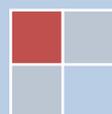




Informe Annual 2022

*CONSUCCOOP
Consejo Nacional Supervisor De Cooperativas*



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PERIODO 2022

PRESUPUESTO APROBADO

El presupuesto aprobado del **Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas CONSUCCOOP** para el año fiscal 2022 es por un monto de **L. 82,564,043.00** financiado en un 78% con recursos propios por L. 64,005,172.00 y un 22% que corresponde a la transferencia de la Administración Central por L.18,558,871.00, el cual fue aprobado por el Congreso Nacional de la Republica mediante Decreto Legislativo No. 107-2021 de fecha 17 de diciembre de 2021.

Se realizó incorporación presupuestaria de ingresos en fecha 29 de noviembre por un monto de L. 1,786,874.00 recursos propios fuente 12 percibidos del rubro 15299 Venta de Servicios Varios, obteniendo un presupuesto para el año 2022 por la cantidad de **L. 84,350,917.00**

EJECUCIÓN DE INGRESO Y GASTO

INGRESOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2022 se percibieron ingresos por la cantidad de **L.81,103,752.89** percibiendo un **96%** del presupuesto aprobado de **L. 84,350,917.00** y con ello cubriendo la operatividad de la Institución.

El aporte de las Cooperativas fue de L.52,391,612.65 representando el 64.60% de los ingresos totales, la Transferencia de la Administración Central fue de L. 18,558,871.00 representando el 22.90%, 11% Ventas de Servicios Varios L. 8,914,228.71, 0.87% Alquiler de Tierra y Terrenos L. 710,242.96, 0.46% Intereses por Títulos Valores L. 375,277.82, e Intereses por Depósitos 0.17% L. 139,289.98.



GASTOS

Al cierre del periodo fiscal 2022 el gasto ascendió a **L.73,841,789.50** ejecutándose en un **88%** del presupuesto aprobado de **L. 84,350,917.00**

Servicios Personales:

El gasto de este renglón ascendió a **L. 50,854,981.86**, la mayor parte del gasto fue absorbido por el pago de Sueldos y Salarios L.30,787,951.39, debido que la institución mantiene una planilla de 103 empleados permanentes, Compensaciones L. 4,811,542.14, Contribuciones Patronales L. 4,471,825.96, Complementos L.3,408,846.44, Décimo Cuarto Mes L. 2,605,515.73, Décimo Tercer Mes L. 2,544,470.21, Dietas L.1,254,375.00 y Adicionales L.24,000.00 lo que representa una ejecución presupuestaria de un **91%** del presupuesto aprobado.

Servicios No Personales:

El gasto en este renglón ascendió a **L. 16,955,402.30** los renglones de mayor impacto son Pasajes y Viáticos L. 6,068,315.53, Servicios Profesionales L.3,599,888.00, Alquileres y Derechos L. 3,505,789.90, Otros Servicios no Personales L.1,255,502.95, Servicios Básicos L. 1,167,179.29, Servicios Comerciales y Financieros L. 897,272.28, Mantenimiento Reparaciones y Limpieza L. 343,176.87, Impuestos Derechos y Tasas L. 118,277.48, representando una ejecución presupuestaria de este región en **82%** del presupuesto aprobado.

Materiales y Suministros:

El gasto de este renglón fue de **L. 1,468,669.99**, el objeto de gasto que más afecta son Alimentos y Bebidas para Personas L.746,343.73, Productos de Papel y Cartón L.309,148.67, Otros Materiales y Suministros L.229,567.96, Combustibles y Lubricantes L.154,374.21, Textiles y Vestuarios L. 19,635.40 y Cueros y Pieles L. 9,600.02, representando una ejecución presupuestaria de este región de un **73%** del presupuesto vigente.

Bienes Capitalizables:

La ejecución de este renglón fue de **L. 2,706,715.42**, de los cuales se realizaron compras en Equipos Para Computación de L.1,523,713.26, Aplicaciones Informáticas L.783,144.18 y Muebles Varios de Oficina L.399,857.98, representando una ejecución presupuestaria de este región de un **77%** del presupuesto aprobado.

Transferencias:

La ejecución de este renglón fue de **L.64,287.93**, de los cuales se realizaron transferencias Beneficios Especiales L. 41,816.93, Ayuda Social a Personas L.12,471.00, Transferencias a Instituciones Descentralizadas L. 10,000.00, representando una ejecución presupuestaria de este región de un **95%** del presupuesto aprobado

Servicio de Deuda:

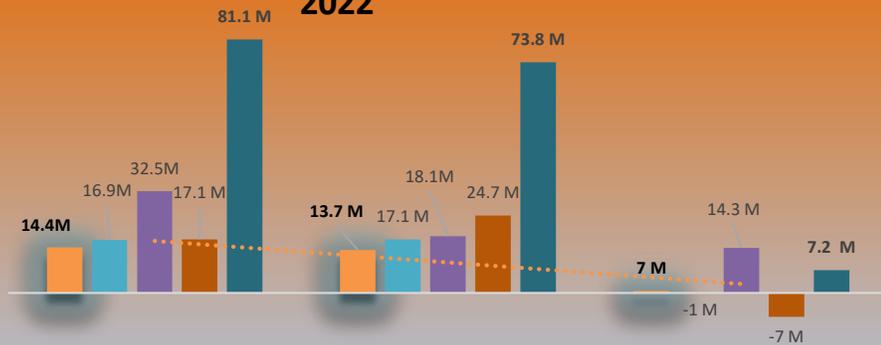
La ejecución de este renglón fue de **L. 1,791,732.00** que corresponde a interés L.859,000.00 y amortización de Capital L. 932,732.00 por préstamo bancario con el sector privado, representando una ejecución presupuestaria de este renglón de un **100%** del presupuesto vigente.

RESUMEN EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS 2022

INGRESOS AL CUARTO TRIMESTRE 2022					
	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADO 2022
	-	-	-	14,229.77	14,229.77
APORTES AL SISTEMA COOPERATIVO (CONSUCOOP)	12,014,430.09	14,389,996.82	11,356,053.25	14,631,132.49	52,391,612.65
VENTA DE SERVICIOS VARIOS	2,165,261.78	2,289,446.57	2,309,331.91	2,150,188.45	8,914,228.71
INTERESES POR DEPOSITOS	22,175.71	36,577.01	25,790.13	54,747.13	139,289.98
INTERESES POR TITULOS Y VALORES INTERNOS	65,944.43	92,833.34	93,625.02	122,875.03	375,277.82
ALQUILER DE TIERRA Y TERRENOS	214,435.74	161,935.74	171,935.74	161,935.74	710,242.96
TRANSF. CORRIENTES DE LA ADMON CENTRAL	-	-	18,558,871.00	-	18,558,871.00
TOTAL INGRESOS	14,482,247.75	16,970,789.48	32,515,607.05	17,135,108.61	81,103,752.89
GASTOS AL CUARTO TRIMESTRE 2022					
SERVICIOS PERSONALES	9,738,556.81	11,821,506.23	11,772,350.47	17,522,568.35	50,854,981.86
SERVICIOS NO PERSONALES	3,290,933.85	3,723,613.89	5,360,950.30	4,579,904.26	16,955,402.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	115,428.36	238,085.78	290,652.07	824,503.78	1,468,669.99
BIENES CAPITALIZABLES	129,756.80	917,854.23	291,405.79	1,367,698.60	2,706,715.42
TRANSFERENCIAS	52,393.38	1,894.55	10,000.00	-	64,287.93
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	447,933.00	447,933.00	447,933.00	447,933.00	1,791,732.00
TOTAL GASTOS	13,775,002.20	17,150,887.68	18,173,291.63	24,742,607.99	73,841,789.50
EXCEDENTE/DEFICIT	707,245.55	-180,098.20	14,342,315.42	-7,607,499.38	7,261,963.39

Al cierre del periodo fiscal 2022 se percibieron ingresos por L.81,103,752.89 y se ejecutaron gastos por L. 73,841,789.50 dejando un excedente de ingresos en disponibilidad financiera por la cantidad de **L. 7,261,963.39**.

Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos 2022



	Ingresos	Gastos	Excedente
I Trimestre	14.482.247,75	13.775.002,20	707.245,55
II Trimestre	16.970.789,48	17.150.887,68	-180.098,20
III Trimestre	32.515.607,05	18.173.291,63	14.342.315,42
IV Trimestre	17.135.108,61	24.742.607,99	-7.607.499,38
Acumulado Periodo 2022	81.103.752,89	73.841.789,50	7.261.963,39

COMPARACION DE LOS GASTOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS PERÍODO 2022

	PRESUPUESTO APROBADO PARA EL IV TRIMESTRE 2022	PRESUPUESTO EJECUTADO PARA EL IV TRIMESTRE 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA (%)
SERVICIOS PERSONALES	14,041,066.25	17,522,568.35	-3,481,502.10	-16.51%
SERVICIOS NO PERSONALES	5,181,482.50	4,579,904.26	601,578.24	2.85%
MATERIALES Y SUMINISTROS	503,608.50	824,503.78	-320,895.28	-1.52%
BIENES CAPITALIZABLES	879,750.00	1,367,698.60	-487,948.60	-2.31%
TRANSFERENCIAS	16,867.50	0.00	16,867.50	0.08%
SERVICIO DE LA DEUDA	464,954.50	447,933.00	17,021.50	0.08%
TOTAL GASTOS	21,087,729.25	24,742,607.99	-3,654,878.74	-17.33%

La ejecución de los gastos con respecto a lo presupuestado para el cuarto trimestre del año, se ejecutó más que lo presupuestado en un **-17.33%**, debido al pago de prestaciones laborales al personal que la institución separó de sus cargos, así mismo se realizó una incorporación de ingresos y gastos por L1,786.874.00 al presupuesto 2022.

COMPARACION DE LOS GASTOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS							
PERIODO 2022							
	PRESUPUESTO APROBADO 2022	MODIFICACIONES 2022	INCORPORACION DE PRESUPUESTO 2022	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	PRESUPUESTO EJECUTADO 2022	VARIACION	
						ABSOLUTA	RELATIVA (%)
SERVICIOS PERSONALES	54,377,391.00	0.00	1,786,874.00	56,164,265.00	50,854,981.86	5,309,283.14	6%
SERVICIOS NO PERSONALES	21,701,456.00	-975,526.00	0.00	20,725,930.00	16,955,402.30	3,770,527.70	4%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,038,908.00	975,526.00	0.00	2,014,434.00	1,468,669.99	545,764.01	1%
BIENES CAPITALIZABLES	3,519,000.00	0.00	0.00	3,519,000.00	2,706,715.42	812,284.58	1%
TRANSFERENCIAS	67,470.00	0.00	0.00	67,470.00	64,287.93	3,182.07	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	1,859,818.00	0.00	0.00	1,859,818.00	1,791,732.00	68,086.00	0%
TOTAL GASTOS	82,564,043.00	0.00	1,786,874.00	84,350,917.00	73,841,789.50	10,509,127.50	12%

Al cierre del ejercicio fiscal 2022 la ejecución de los gastos con respecto a lo presupuesto vigente se ejecutó menos que lo presupuestado en un **12%**, debido a que el grupo de servicios personales quedo un disponible de L 5,309,283.14 que corresponde a sueldos básicos, décimo tercer mes, décimo cuarto mes, complementos y Contribuciones patronales de personal pendiente de contratación.

JUSTIFICACIONES

Grupo 100 Servicios Personales 11100 Sueldos y Salarios, 11500, Aguinaldo y Decimocuarto mes, 11700 Contribuciones Patronales, 16200 Compensaciones estos renglones no se ejecutaron en un 100% debido a que se tenía contemplado contratar personal a partir del 01 de enero 2022 contratándose en diferentes meses del año, también por plazas vacantes pendientes de contratar generando un ahorro presupuestario y financiero.

Grupo 200 Servicios No Personales En este grupo no se ejecutó al 100% debido por falta de personal en las superintendencias no se ejecutó en su totalidad el presupuesto de pasajes y viáticos.

Grupo 300 Materiales y Suministros En este grupo no se ejecutó al 100% el presupuesto asignado debido a que se había inventario de productos que fueron utilizados para cumplir con la operatividad de la Institución.

Grupo 400 Bienes Capitalizables En este grupo no se ejecutó al 100% el presupuesto asignado debido a que programo la adquisición de aplicaciones informáticas que al cierre del periodo no fueron adquiridas.

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

I TRIMESTRE

TRASLADOS INTERNOS

En el primer trimestre se realizo modificaciones por traslados internos aprobado por la Gerencia Administrativa para cumplir con los compromisos de la Institucion.

Enero

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
23100	11	18,000.00	
22100	11		18,000.00
Total		L. 18,000.00	L. 18,000.00

Febrero

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
27300	11	115.00	
27210	11		115.00
Total		L. 115.00	L. 115.00

Marzo

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
29100	11	5,073.00	
29100	11		5,073.00
Total		L. 5,073.00	L. 5,073.00

II TRIMESTRE

TRASLADOS INTERNOS

En el segundo trimestre se realizo modificaciones por traslados internos aprobado por la Gerencia Administrativa para cumplir con los compromisos de la Institucion.

Abril

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
23100	11	5,000.00	
27500	11	2,250.00	
25700	11		5,000.00
27500	11		2,250.00
Total		7,250.00	7,250.00

Mayo

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
29100	11	10,000.00	
29100	11		10,000.00
Total		10,000.00	10,000.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
23100	11	3,000.00	
23200	11	80,000.00	
25100	11	6,000.00	
35620	11	50,000.00	
35650	11	10,000.00	
23360	11	9,650.00	
26210	11		36,515.00
23200	11		62,135.00
35620	11		60,000.00
Total		158,650.00	158,650.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
33300	11	43,459.00	
26210	11		43,459.00
Total		43,459.00	43,459.00

Junio

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
24400	11	979,578.00	
26210	11		77,873.00
26220	11		901,705.00
Total		979,578.00	979,578.00

SECRETARIA DE FINANZAS

Junio

Se realizó Modificación Presupuestaria por traslados internos dentro del Grupo de Servicios Personales para aplicación de ajuste al salario mínimo del personal permanente, según lo solicitado mediante Oficio No.DE-148-2022 del 25 de mayo de 2022, y autorizado con base a la Resolución Definitiva No.120-2022 de fecha 23 de junio de 2022

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
11100	12	72,576.00	
11510	12	6,048.00	
11520	12	6,048.00	
11600	12	6,048.00	
11710	12	10,526.00	
11760	12	906.00	
11400	12		102,152.00
Total		102,152.00	102,152.00

III TRIMESTRE

TRASLADOS INTERNOS

En el tercer trimestre se realizo modificaciones por traslados internos aprobado por la Gerencia Administrativa para cumplir con los compromisos de la Institucion.

Julio

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
26110	11	60,000.00	
26210	11	410,000.00	
26110	11		60,000.00
26210	11		410,000.00
Total		470,000.00	470,000.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
22220	11	12,000.00	
23500	11	5,000.00	
24300	11	1,500.00	
39300	11	1,000.00	
23200	11		12,000.00
25700	11		7,500.00
Total		19,500.00	19,500.00

Agosto

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
24300	11	1,000.00	
33500	11	2,550.00	
25700	11		3,550.00
Total		3,550.00	3,550.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
26220	11	200,000.00	
26120	11		200,000.00
Total		200,000.00	200,000.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
24710	11	816,969.00	
26210	11		816,969.00
Total		816,969.00	816,969.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
23500	11	6,400.00	
21110	11	37,000.00	
21430	11		19,981.00
25700	11		23,419.00
Total		43,400.00	43,400.00

Septiembre

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
26220	11	30,128.00	
26120	11		30,128.00
Total		30,128.00	30,128.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
23500	11	13,000.00	
25100	11	2,000.00	
33100	11	25,000.00	
39100	11	10,000.00	
39200	11	20,000.00	
39600	11	5,000.00	
25700	11		75,000.00
Total		75,000.00	75,000.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
24300	11	1,500.00	
24500	11		1,500.00
Total		1,500.00	1,500.00

SECRETARIA DE FINANZAS

Julio

Se realizó Modificación Presupuestaria por traslados internos dentro del Grupo de Servicios Personales para atender incremento salarial ajuste salarial del IPC 5.32% a 80 empleados permanentes del personal permanente, solicitado mediante Oficio No.DE-174/2022 del 8 de julio de 2022.

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
11100	12	1,265,580.00	
11510	12	105,465.00	
11520	12	105,465.00	
11600	12	105,465.00	
11710	12	183,510.00	
11760	12	15,821.00	
11400	12		1,781,306.00
Total		1,781,306.00	1,781,306.00

IV TRIMESTRE

TRASLADOS INTERNOS

En el cuarto trimestre se realizo modificaciones por traslados internos aprobado por la Gerencia Administrativa para cumplir con los compromisos de la Institucion.

octubre

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
22100	11	207,584.00	
31110	11	50,000.00	
29200	11	56,511.00	
25700	11		42,403.00
31110	11		50,000.00
22100	11		165,181.00
29200	11		56,511.00
Total		L. 314,095.00	L. 314,095.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
21110	11	27,600.00	
21110	11		27,600.00
Total		L. 27,600.00	L. 27,600.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
26220	11	27,600.00	
26210	11		27,600.00
Total		L. 27,600.00	L. 27,600.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
21110	11	113,769.00	
21410	11	4,816.00	
22220	11	8,000.00	
23500	11	15,191.00	
27500	11	1,220.00	

29100	11	150,000.00	
31110	11	444,000.00	
33300	11	47,825.00	
35210	11	500.00	
39400	11	2,133.00	
25300	11	11,000.00	
33100	11	2,000.00	
26110	11	30,000.00	
35800	11	1,000.00	
21200	11		35,897.00
21420	11		28,003.00
22100	11		14,000.00
23200	11		14,990.00
23350	11		83,339.00
23360	11		5,637.00
25100	11		17,685.00
25300	11		59,505.00
25400	11		54,948.00
25700	11		237,900.00
26110	11		36,820.00
26210	11		134,565.00
27111	11		81,260.00
27122	11		20,231.00
21410	11		6,674.00
Total		L. 831,454.00	L. 831,454.00

Noviembre

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
22220	11	7,000.00	
31110	11	286,179.00	
26210	11		234,312.00
32200	11		26,760.00
26110	11		32,107.00
Total		L. 293,179.00	L. 293,179.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
25100	11	38,400.00	
26210	11		38,400.00
Total		L. 38,400.00	L. 38,400.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
33100	11	30,429.00	
39200	11	11,324.00	
26120	11	111,130.00	
33100	11		2,149
39200	11		4,320
26120	11		111,130
26210	11		35,284.00
Total		152,883.00	152,883.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
23370	11	9,920.00	
23350	11		9,920.00
Total		L. 9,920.00	L. 9,920.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
21410	11	700.00	
23500	11	8,800.00	
34300	11	50,000.00	
25100	11	2,000.00	
25300	11	17,916.00	
33100	11	27,632.00	
33500	11	4,500.00	
39600	11	745.00	
27300	11	7,043.00	

26210	11		119,336.00
Total		L. 119,336.00	L. 119,336.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
21110	11	82,455.00	
26210	11		82,455.00
Total		L. 82,455.00	L.82,455.00

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
33300	11	43,479.00	
25300	11		43,479.00
Total		L. 43,479.00	L. 43,479.00

SECRETARIA DE FINANZAS

Noviembre

Se realizó Modificación Presupuestaria por traslados internos dentro del Grupo 400 de Bines Capitalizables para compra de equipo de cómputo y mobiliario equipo para la Institución, solicitado mediante Oficio No.DE-221/2022 del 4 de noviembre 2022.

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
42110	11	100,000.00	
42600	11	806,245.00	
45100	11		906,245.00
Total		906,245.00	906,245.00

AMPLIACION PRESUPUESTARIA

Se realizó Incorporación de Ingresos para aumentar el Grupo de Servicios Personales mediante Resolución No 309-2022 para la creación de 18 nuevas plazas de personal en las diferentes áreas de la Institución, solicitado mediante Oficio No.DE-232/2022 del 26 de octubre 2022.

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO
11100	12	1,430,000.00
11510	12	119,167.00
11710	12	207,350.00
11750	12	20,043.00

11760	12	10,314.00
Total		1,786,874.00

INGRESO	FUENTE	AUMENTO
25100	12	1,786,874.00
Total		L. 1,786,874.00

Se realizó Modificación Presupuestaria por traslados internos dentro del Grupo de Servicios Personales para pago de prestaciones laborales, solicitado mediante Oficio No.DE-237/2022 del 3 de noviembre 2022.

OBJETO DE GASTO	FUENTE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
11600	12	860,695.00	
16200	12	3,070,412.00	
11520	12	52,305.00	
11100	12		2,924,684.00
11400	12		860,695.00
11520	12		53,305.00
11600	12		145,728.00
Total		3,983,412.00	3,983,412.00

EJECUCIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2022

INFORME MENSUAL DE EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
DEL PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2022
Correspondiente al : AL CUARTO TRIMESTRE DE 2022

Código: 506 Institución: CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVA

I. Análisis de la Ejecución Física del POA

ACT/OBRA	PROGRAMA/ACTIVIDAD/RESULTADO DE PRODUCCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADO PARA EL	EJECUTADO IV TRIMESTRE 2022		% DE AVANCE	PROGRAMADO AÑO	EJECUTADO AÑO 2022		% DE AVANCE
			IV TRIMESTRE 2022	CANTIDAD	COSTO	CANTIDAD	CANTIDAD	CANTIDAD	COSTO	CANTIDAD
PG 11	SUPERVISIÓN Y REGULACIÓN DEL SISTEMA COOPERATIVO									
OO1	COORDINACIÓN Y DIRECCIÓN SUPERIOR				5,959,676.77				18,445,962.81	
OO2	SUPERVISIÓN Y REGULACIÓN									
	SUPERVISIONES A COOPERATIVAS AHORRO Y CREDITO	U.M.129	9	10	5,176,171.46	111%	42	38	18,949,694.92	90%
	NORMAS DE CONTROL Y RIESGO APROBADAS Y PÚBLICADAS	U.M.157	4	0		0%	4	0		0%
OO3	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA				1,580,961.08				3,470,975.69	
	CERTIFICACIONES DE INSCRIPCIÓN	U.M.18	4	29		725%	15	50		333%
OO4	SERVICIO DE ATENCIÓN AL AFILIADO				7,646,641.75				16,457,490.16	
	AFILIADOS ATENDIDOS	U.M.318	1,100	1,115		101%	4,750	5,501		116%
	INFORMES TECNICOS	U.M.149	7	5		71%	25	27		108%
OO5	SUPERVISIÓN Y REGULACIÓN									
	SUPERVISIONES A COOPERATIVAS OTROS SUBSECTORES	U.M.129	9	9	3,931,223.93	100%	43	43	14,715,933.92	100%
PG 99	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO				447,933.00				1,801,732.00	
			1,133.00	1,168.00	24,742,607.99		4,879.00	5,659.00	73,841,789.50	125%

INFORME MENSUAL DE EJECUCION FÍSICA Y FINANCIERA

DEL PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2022

Correspondiente al : AL CUARTO TRIMESTRE DE 2022

Código: 0506 Institución: CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

II. Análisis de la Ejecución Financiera del Presupuesto

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ANUAL		PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		% DE AVANCE
		APROBADO	VIGENTE	PROGRAMADO PARA IV TRIMESTRE 2022	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE 2022	PROGRAMADO AÑO 2022	EJECUTADO AÑO 2022	
	GASTO CORRIENTE INSTITUCIONAL							
10000	SERVICIOS PERSONALES	54,377,391.00	56,164,265.00	14,041,066.25	17,522,568.35	56,164,265.00	50,854,981.86	91%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	21,701,456.00	20,802,286.00	5,200,571.50	4,579,904.26	20,802,286.00	16,955,402.30	82%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,038,908.00	1,938,078.00	484,519.50	824,503.78	1,938,078.00	1,468,669.99	76%
	GASTO DE CAPITAL INSTITUCIONAL							
40000	BIENES CAPITALIZABLES	3,519,000.00	3,519,000.00	879,750.00	1,367,698.60	3,519,000.00	2,706,715.42	77%
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	67,470.00	67,470.00	16,867.50	0.00	67,470.00	64,287.93	95%
	SERVICIOS DE DEUDA PUBLICA							
70000	SERVICIOS DE DEUDA PUBLICA	1,859,818.00	1,859,818.00	464,954.50	447,933.00	1,859,818.00	1,791,732.00	96%
	TOTAL	82,564,043.00	84,350,917.00	21,087,729.25	24,742,607.99	84,350,917.00	73,841,789.50	88%

INFORME MENSUAL DE EJECUCION FISICA Y FINANCIERA
DEL PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2022
Correspondiente al : AL CUARTO TRIMESTRE DE 2022

Código: **0506** Institución: **CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS**

IV. Ejecución Financiera por Regiones y Objetivos de la Visión de País.

4.2 Por objetivos de la Visión de País.

OBJETIVO VISION DE PAIS	PRESUPUESTO ANUAL		PRESUPUESTO		PRESUPUESTO		% DE AVANCE
	PROBADO CONGRESO	VIGENTE	PROGRAMADO PARA EL IV TRIMESTRE 2022	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE 2022	PROGRAMADO AÑO 2022	EJECUTADO AÑO 2022	
Una Honduras productiva, generadora de oportunidades y empleo, que aprovecha de manera sostenible sus recursos, y reduce la vulnerabilidad ambiental.	82,564,043.00	84,350,917.00	21,087,729.25	24,742,607.99	84,350,917.00	73,841,789.50	88%

001 Coordinación y Dirección Superior

Esta actividad no tiene resultado de producción, es la Actividad encargada de coordinar toda la operatividad del programa y la institución en general, se incluyen los Sueldos y Salarios que corresponden a la Dirección Ejecutiva de la Oficina Principal, de la Regional San Pedro Sula y Regional Choluteca.

002 Supervisión y Regulación: esta actividad tiene la responsabilidad de ejercer la fiscalización, control, supervisión administrativa, económica, financiera, social, legal y la gestión de riesgo tan frecuente como lo crea necesario y sin previo aviso del sector cooperativo.

01 Supervisiones a Cooperativas: Esta actividad tiene una programación en el cuarto trimestre de dieciocho (18) Supervisiones, se realizaron diecinueve (19) ejecutándose en un **105%**, realizándose la misma cantidad de análisis realizados de los informes financieros como producto intermedio.

✓ **Superintendencia de Ahorro y Crédito**

En el plan operativo anual para el cuarto trimestre se programó un total de nueve (9) supervisiones realizándose un total de diez (10) cumpliéndose en un **111%**.

✓ **Superintendencia de Otros Subsectores**

En el plan operativo anual para el cuarto trimestre se programó un total de nueve (9) supervisiones a cooperativas realizándose un total de nueve (9), cumpliéndose en un **100%**.

02 Normas de control y riesgo aprobadas: esta actividad se establece en la Ley de Cooperativas de Honduras artículo 96, inciso j) Dictar Normas que aseguren el cumplimiento y práctica de los principios del buen gobierno cooperativo, con el fin de que las cooperativas logren sus objetivos estratégicos y se garantice la confianza de sus afiliados y del público en general.

✓ **Superintendencia de Ahorro y Crédito**

En el plan operativo anual para el cuarto trimestre se programó tres (3) publicaciones de normas de control y riesgo, las mismas no se realizaron por falta de personal de la Superintendencia de Ahorro y Crédito, asimismo por la revisión de las normas por cambio de Autoridades en la Institución.

✓ **Superintendencia de Otros Subsectores**

En el plan operativo anual para el cuarto trimestre se programó una (1) publicaciones de normas de control y riesgo, la misma no fue publicada se remitió a la Dirección Ejecutiva para su revisión, actualmente se encuentra en proceso de sociabilización con organismos de segundo grado del Sistema Cooperativo.

003 Servicio de Registro a Cooperativistas: esta actividad es la responsable de mantener actualizadas las estadísticas del Sistema Cooperativo Nacional, responsable del otorgamiento de Personalidades Jurídicas de las Cooperativas, inscripción de los órganos de administración y vigilancia.

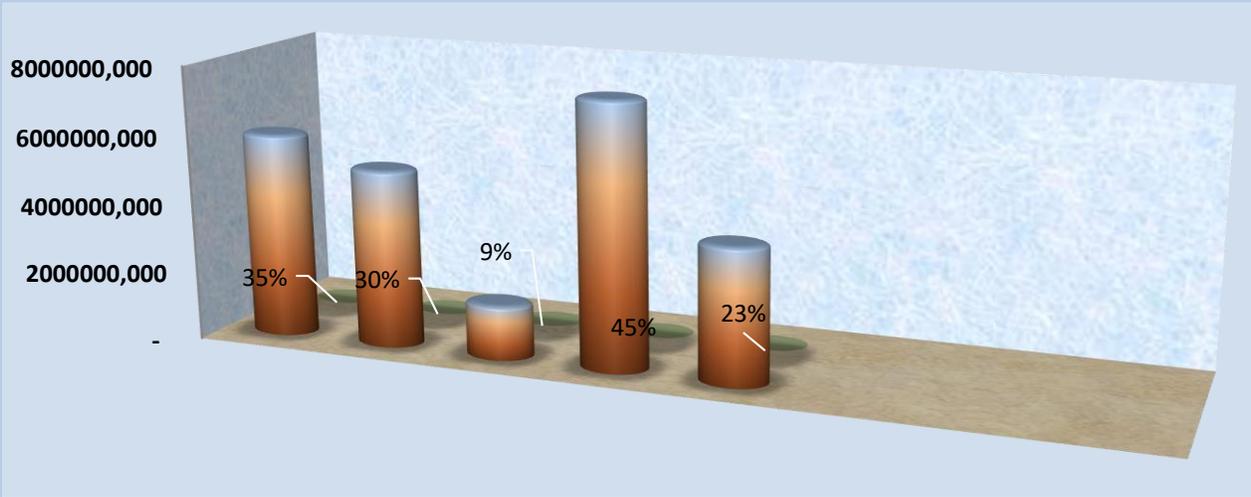
01 Certificación de Inscripción entregadas a cooperativas: Se programó en el cuarto trimestre cuatro (4) Certificaciones de inscripciones a Cooperativas, y se realizaron veintinueve (29), su ejecución fue de una sobre ejecución del **725%**, esta actividad supero su programación debido a que depende de solicitudes que presentan las cooperativas a nivel nacional, incrementando la solicitud de Personería Jurídica de las Cooperativas en formación.

004 Atenciones brindadas a los Afiliados: esta actividad es la responsable de brindar atención a cooperativas y afiliados a través de las diferentes unidades de apoyo de la institución.

01 Afiliados Atendidos: Se tiene programado en el cuarto trimestre la atención de mil cien (1,100) Cooperativas y Afiliados, se realizaron mil ciento quince (1,115) atenciones, ejecutándose en un **101%**.

02 Informes Técnicos por Reclamos y Denuncias de Cooperativas: Se programó en el cuarto trimestre la atención de siete (7) reclamos y denuncias, se realizaron cinco (5) informes, ejecutándose en un **71%**, esta actividad no se cumplió su programación debido a que depende de la demanda de solicitudes que presentan los afiliados de las cooperativas a nivel nacional en la unidad de atención al usuario cooperativista.

EJECUCIÓN POA IV TRIMESTRE 2022



EJECUCIÓN FÍSICA DE POA IV TRIMESTRE



Ejecución por Actividad

El costo para la ejecución física del Plan Operativo Anual para el cuarto trimestre de 2022 de acuerdo a SIAFI, es de L.24,742,607.99, siendo Servicio de Atención al Afiliado con L. 7,646,641.75 un 31%, el que absorbe la mayor parte del costo, Coordinación y Dirección Superior L.5,959,676.77 un 25%, Supervisión y Regulación Cooperativas de Ahorro y Crédito L. 5,176,171.46 un 21%, , Supervisión y Regulación Cooperativas de Otros Subsectores L. 3,931,223.93 un 16%, y Servicio de Registro Cooperativista L.1,580,961.08 equivalente a un 7%.

Conclusiones:

- La ejecución de ingresos para el cuarto trimestre fue de **L. 17,135,108.61**, representando un 20% del presupuesto total de ingresos aprobados, los cuales fueron generados en un 100% con fondos propios.
- La ejecución del gasto para el cuarto trimestre fue de **L. 24,742,607.99** un 29% del presupuesto aprobado L.84,350,917.00, con un déficit de L. - 7,607,499.38, se cubrió con los excedentes generados en el periodo provenientes de recursos propios.
- La ejecución de ingresos para el cierre del año fue de **L. 81,103,752.89** representando un 96% del presupuesto total de ingresos, los cuales se generaron en un 22.88% por transferencia de la Administración Central y un 77.12% con fondos propios.
- La ejecución del gasto al cierre del año fue de **L. 73,841,789.50** lo cual representa un 88% del presupuesto aprobado de L. 84,350,917.00, percibiendo ingresos mayores así cubriendo con los gastos del año.

Recomendaciones:

- Realizar revisiones y ajustes al Plan Operativo Anual, así como las modificaciones presupuestarias con la finalidad de mejorar y optimizar el uso de los recursos y cumplir con la programación del POA.
- Tomar en cuenta los lineamientos de presupuesto que estipula la Secretaría de Finanzas mediante las Disposiciones Generales de Presupuesto para una mejor administración, así mismo ejecutar la Planificación Presupuestaria de acuerdo a las Actividades del Plan Operativo Anual para su cumplimiento.




Lic. Vera Alvarado
Oficial de UPEG
CONSUCCOOP