



# *Informe Annual 2018*

*CONSUCCOOP*  
*Consejo Nacional Supervisor De Cooperativas*



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CUARTO TRIMESTRE 2018**

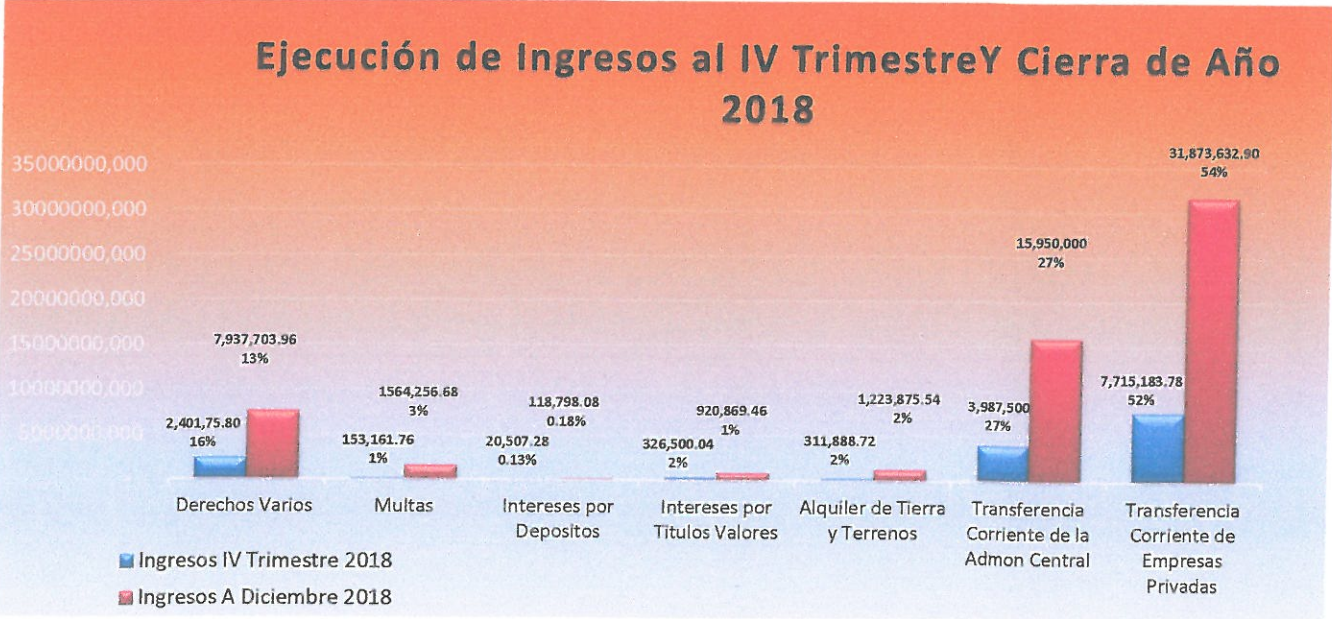
**PRESUPUESTO APROBADO**

El presupuesto aprobado para el Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas **CONSUCCOOP**, para el año fiscal 2018 fue por un monto de L. **52,125,032.00** el cual fue aprobado por el Soberano Congreso Nacional de la Republica mediante Decreto Legislativo No 141-2017 y publicado en el diario oficial La Gaceta el 19 de enero 2018, en el segundo trimestre del año se solicitó incorporación de fondos de algunos objetos de gastos que se manejan fuera de presupuesto mediante Oficio D.E. 207/2018 quedando un presupuesto vigente de L. **53,165,137.00**, para el tercer trimestre se realizó incorporación al presupuesto mediante oficio D.E. 294/2018 siendo el presupuesto final vigente de L. **54,085,553.00** financiado en un 70% con recursos propios por L 38,135,553.00 y un 30% que corresponde a la transferencia de la Administración Central por L 15,950,000.00.

**EJECUCIÓN DE INGRESO Y GASTO**

**INGRESOS**

Para el IV Trimestre del año se recaudaron ingresos por la cantidad de L. **14,916,493.38** los cuales se generaron en un **27%** transferencia de la Administración Central y un **73%** con fondos propios y un ingreso acumulado al cierre del año de L.**59,589,136.50** percibiendo un **110%** del presupuesto aprobado de L. **54,085,553.00**.



La Transferencia de la Administración Central para este cuarto trimestre de ingresos es por un valor L. 3,987,500.00 representando el 27%, el aporte de las Cooperativas de L 7,715,183.78 representando el 52% de los Ingresos Totales, 16% Ventas de Servicios Varios L 2,401,751.80, 1% Multas y Penas Varias L. 153,161.76, 2% Alquiler de Tierra y Terrenos L 311,888.72, y un 2% Intereses por Títulos Valores L 326,500.04 e Intereses por Depósitos L 20,507.28.

Al cierre del ejercicio fiscal 2018 se percibió en un 110% ingresos superando en un 10% el presupuesto aprobado y con ello cubriendo la operatividad de la Institución.

## **GASTOS**

El gasto acumulado al IV trimestre del año es de **L. 14,845,706.66** lo que representa una ejecución del **27%** y un gasto acumulado al cierre del año de **L.51,888,239.57** ejecutándose en un **96%** del presupuesto aprobado de **L. 54,085,553.00**

**Servicios Personales:** El gasto de este renglón ascendió a **L. 9,654,223.67**, la mayor parte del gasto fue absorbido por el pago de Sueldos y Salarios L 5,838,376.24 y el pago del decimotercer mes por L. 1,779,260.60 Contribuciones Patronales L 1,106,302.93, Complementos L 269,071.52, Compensaciones L. 282,626.29 se cancelaron prestaciones a exempleados que interpusieron renuncia a la Institución, Gastos de Representación en el País L 168,750.00, Retribuciones al Personal Directivo y de Control L 146,250.00, Décimo Cuarto Mes L. 63,811.09 y Adicional L. 5,400.00 lo que representa una ejecución presupuestaria de este grupo en un **86%** del presupuesto aprobado para el cuarto trimestre del año.

**Servicios No Personales:** El gasto en este renglón ascendió a **L. 2,663,753.51** los renglones de mayor impacto son Pasajes y Viáticos L 925,519.68, Servicios Profesionales L 377,025.00, Servicios Comerciales y Financieros L 484,618.13, Servicios Básicos L 309,583.91, Alquileres y Derechos L 299,67.15, Otros Servicios no Personales L 187,565.00, Impuestos Derechos y Tasas L 64,740.16, Mantenimiento Reparaciones y Limpieza L 15,025.48, representando una ejecución presupuestaria acumulada de este reglón en un **100.44%** del presupuesto aprobado para el cuarto trimestre del año.

**Materiales y Suministros:** El gasto de este renglón fue de **L. 415,933.78**, el renglón de gasto que más afecta son Alimentos y Bebidas para Personas L 188,338.39, Productos de Papel y Cartón L 75,095.40, Otros Materiales y Suministros L 84,740.41 Combustibles y Lubricantes L. 67,759.58, representando una ejecución presupuestaria acumulada de este reglón de un **65%** del presupuesto aprobado para el cuarto trimestre del año.

**Bienes Capitalizables:** La ejecución de este renglón fue de **L. 1,504,551.70**, de los cuales se realizaron algunas compras de Muebles Varios de Oficina L 254,718.30 compras para acondicionamiento de las superintendencias y sala de capacitación de la Institución, Equipos para Computación L. 624,116.62 equipo para nuevas plazas que se contrataran en 2019 y Aplicaciones Informáticas L. 625,716.78 que incluye compra de un Firewall para seguridad

informática en la Institución, representando una ejecución presupuestaria acumulada de este renglón de un **77%** del presupuesto aprobado para el cuarto trimestre del año.

**Transferencias:** La ejecución de este renglón fue de **L. 10,000.00**, de los cuales se realizó una Ayuda Social a Personas.

**Servicio de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo:** La ejecución de este renglón fue de **L. 597,244.00** que corresponde al pago de amortización e intereses de préstamo bancario que mantiene la Institución en la Banca Comercial.

### RESUMEN EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS 2018

DETALE DE INGRESOS POR TRIMESTRE 2018					
	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADO 2018
DERECHOS VARIOS	1,713,792.01	1,684,867.86	2,137,292.29	2,401,751.80	7,937,703.96
MULTAS	284,716.88	854,490.42	271,887.50	153,161.76	1,564,256.56
INTERESES POR DEPOSITOS	69,725.45	9,378.65	19,186.70	20,507.28	118,798.08
INTERESES POR TITULOS Y VALORES INTERNOS	165,444.43	171,666.66	257,258.33	326,500.04	920,869.46
ALQUILER DE TIERRA Y TERRENOS	301,171.47	343,197.54	267,617.81	311,888.72	1,223,875.54
TRANSF. CORRIENTES DE LA ADMON CENTRAL	3,987,500.00	3,987,500.00	3,987,500.00	3,987,500.00	15,950,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE EMPRESAS PRIVADAS	8,257,339.14	8,007,156.27	7,893,953.71	7,715,183.78	31,873,632.90
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14,779,689.38</b>	<b>15,058,257.40</b>	<b>14,834,696.34</b>	<b>14,916,493.38</b>	<b>59,589,136.50</b>
DETALE DE GASTOS POR TRIMESTRE 2018					
SERVICIOS PERSONALES	7,885,195.07	9,569,646.76	8,310,210.84	9,654,223.67	35,419,276.34
SERVICIOS NO PERSONALES	3,130,191.61	3,012,917.63	3,243,536.65	2,663,753.51	12,050,399.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	161,782.36	131,934.31	160,215.36	415,933.78	869,865.81
BIENES CAPITALIZABLES	59,124.03	437,204.12	5,048.50	1,504,551.70	2,005,928.35
TRANSFERENCIAS	-	-	10,000.00	10,000.00	20,000.00
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	328,148.95	149,443.72	447,933.00	597,244.00	1,522,769.67
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>11,564,442.02</b>	<b>13,301,146.54</b>	<b>12,176,944.35</b>	<b>14,845,706.66</b>	<b>51,888,239.58</b>
<b>EXCEDENTE/DEFICIT</b>	<b>3,215,247.36</b>	<b>1,757,110.86</b>	<b>2,657,751.99</b>	<b>70,786.72</b>	<b>7,700,896.92</b>

La ejecución de los gastos con respecto a lo presupuestado para el cuarto trimestre del año, se ejecutó menos que lo presupuestado en un **16.96%**, cubriendo con los gastos operativos y de funcionamiento de la Institución.

COMPARACION DE LOS GASTOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS				
AL CIERRE DEL PERÍODO 2018				
	PRESUPUESTO APROBADO AL IV TRIMESTRE 2018	PRESUPUESTO EJECUTADO AL IV TRIMESTRE 2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA (%)
SERVICIOS PERSONALES	37,365,593.00	35,419,276.34	1,946,316.66	5.21%
SERVICIOS NO PERSONALES	11,948,680.00	12,050,399.40	101,719.40	-0.85%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,090,908.00	869,865.81	221,042.19	20.26%
BIENES CAPITALIZABLES	2,455,750.00	2,005,928.35	449,821.65	18.32%
TRANSFERENCIAS	30,000.00	20,000.00	10,000.00	0.00%
INTERESES POR PRESTAMO	1,194,622.00	1,522,769.67	328,147.67	-27.47%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>54,085,553.00</b>	<b>51,888,239.57</b>	<b>2,197,313.43</b>	<b>4.06%</b>

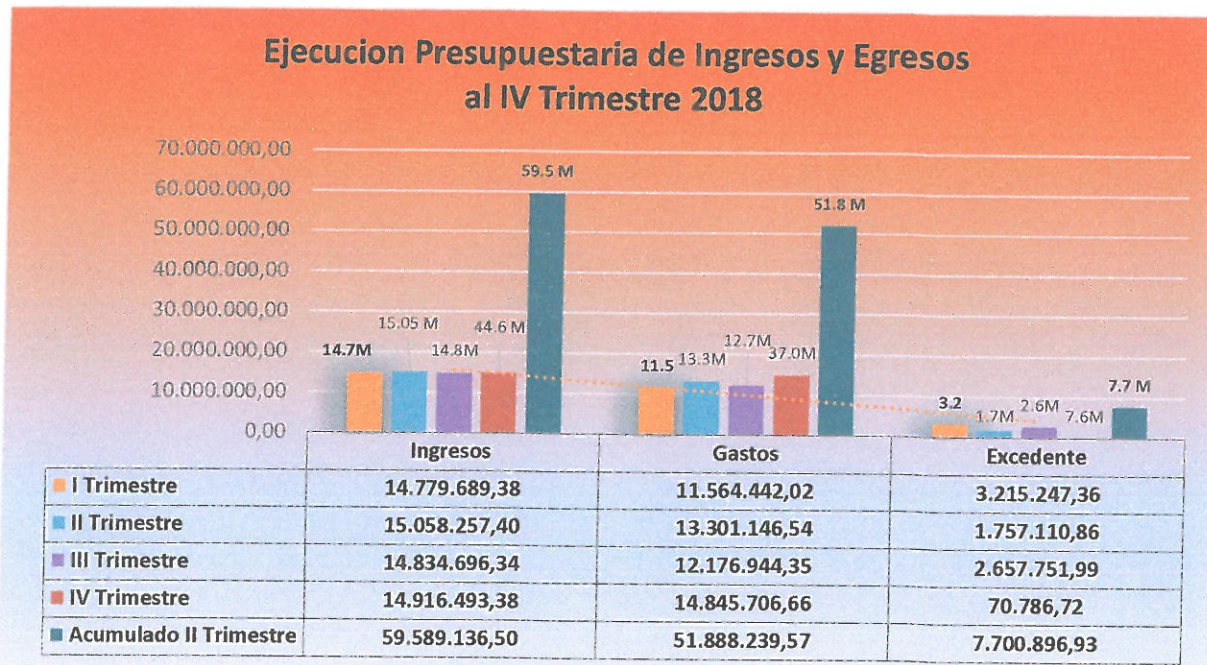
Al cierre del ejercicio fiscal 2018 la ejecución de los gastos con respecto a lo presupuestado se ejecutó menos que lo presupuestado en un **4.06%**, esto se debió que en algunos objetos de gastos no se ejecutó al 100% todo el presupuesto tal como se detalla a continuación:

**11100 Sueldos y Salarios, 11500 aguinaldo y Décimo cuarto mes y 11700 contribuciones Patronales** Estos renglones no se ejecutaron en un 100% debido a que se tenía contemplado un ajuste salarial a los empleados el cual no se realizó en vista que nuestra institución se incorporaría al Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI en la operación de ingresos, egresos y modulo contable y se programó para el año 2019.

**11300 Retribuciones a Personal Directivo y de Control** este renglón no se ejecutó en su totalidad ya que no se realizaron mensualmente reuniones de Junta Directiva tal como se había programado.

**11750 Contribución al IHSS** este renglón no se ejecutó debido a que se recibió notificación con fecha 10 de enero de 2018 OFICIO No. 005-2018-DE del Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo INJUPEMP, indicándonos que en cumplimiento a lo establecido en el Artículo No. 5 de la Ley de Reconocimiento de Cotizaciones Individuales y Aportaciones Patronales entre Institutos de previsión social que establece que las personas que simultáneamente ejerzan funciones tales que las hagan sujetas de afiliación obligatoria en diferente institutos de previsión social, están en la obligación de seleccionar un instituto, por lo cual no se le siguió pagando el IVM de los empleados el cual

Al cuarto trimestre del año se percibieron ingresos por la cantidad de L. 14,916,493.38 y se ejecutaron gastos por L. 12,845,706.66 ocasionado un excedente de L. **70,786.72** y al cierre del periodo fiscal 2018 se percibieron ingresos por L. 59,589,136.50 y se ejecutaron gastos por L. 51,888,239.57 dejando un excedente de ingresos en disponibilidad financiera lo que refleja un comportamiento positivo en la recaudacion que realiza la Institucion por la cantidad de L. **7,700,896.92**



### COMPARACION DE LOS GASTOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS PERIODO 2018

	PRESUPUESTO APROBADO PARA EL IV TRIMESTRE 2018	PRESUPUESTO EJECUTADO PARA EL IV TRIMESTRE 2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA (%)
SERVICIOS PERSONALES	11,616,420.40	9,654,223.67	1,962,196.73	16.89%
SERVICIOS NO PERSONALES	3,035,689.72	2,663,753.51	371,936.21	12.25%
MATERIALES Y SUMINISTROS	644,282.33	415,933.78	228,348.55	35.44%
BIENES CAPITALIZABLES	1,964,853.38	1,504,551.70	460,301.68	23.43%
TRANSFERENCIAS	20,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00%
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	597,245.28	597,244.00	1.28	0.00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>17,878,491.11</b>	<b>14,845,706.66</b>	<b>3,032,784.45</b>	<b>16.96%</b>

estaba incluido en el objeto presupuestario, quedando un remante disponible, se envió Oficio a la Secretaría de Finanzas que se hiciera un análisis para trasladar ese valor a otro objeto de gastos pero no fue autorizado en base a las Disposiciones de presupuesto 2018 artículo No. 141.

**26000 Pasajes y Viáticos** en este renglón quedaron remanentes disponibles en pasajes y viáticos al exterior en vista que para el último trimestre no se realizaron viajes al exterior.

**30000 Materiales y Suministros** en este grupo para el presupuesto 2018 se nos disminuyó Servicios Personales y se aumentó Materiales y Suministros, por lo cual quedan valores con remanente ya que se con lo que se ejecutó se cubrieron los gastos operativos de la Institución.

**45100 Aplicaciones Informáticas** en este objeto de gastos quedo un remante en vista que se declaro FRACASADO EL PROCESO DE CONTRATACION DIRECTA NO. CD-001-CONSUCOOP-2018, PARA LA ADQUISICION DE UN SOFTWARE "SISTEMA PARA GESTION DEL PROCESO DE SUPERVISIÓN COOPERATIVO, LICENCIAS Y SERVICIOS DE INSTALACIÓN, CONFIGURACIÓN Y PUESTA EN MARCHA, PARA SER UTILIZADO EN LAS SUPERINTENDENCIAS DE COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO Y SUPERINTENDENCIA DE OTROS SUBSECTORES DE COOPERATIVAS, DEPENDIENTES DEL CONSUCOOP" y la otra parte se trasladó mediante modificación presupuestaria a Equipos de Computación para realizar la compra de equipos para las nuevas plazas que se contrataran en el año 2019.

## **MODIFICACION PRESUPUESTARIA E INCORPORACION DE FONDOS**

En el segundo trimestre del año se solicitó modificación e incorporación de fondos de algunos objetos de gastos que se manejan fuera de presupuesto mediante Oficio D.E. 207 /2018 ya que Consucoop inicio operación de ingresos, egresos y modulo contable en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), a partir del 02 de abril de 2018 y con la finalidad de cumplir con los objetivos institucionales y generar un real y eficiente reporte de rendición de cuentas, solicitamos modificaciones presupuestarias por traslados internos por un valor de L. 1,742,330.79, e incorporación de ingresos por la cantidad de L. 1,040,105.22 el cual será utilizado para cubrir objetos de gastos que no fueron considerados en el presupuesto 2018.

En respuesta de la Secretaria de Finanzas mediante Oficio No. 072-DGP-ID de fecha 08 de junio de 2018, DICTAMEN 027-DGP-ID y FMP-05 No. 00004 de fecha 18 de mayo 2018 nos informó a la Institución que la modificación por incorporación de recursos propios que serán utilizados para cumplir con la amortización e intereses del préstamos y modificación de traslados internos en bienes capitalizables fue atendida favorable quedando nuestro presupuesto por un valor de L. 53,165,137.00, con respecto a la modificación por traslados del objeto contribuciones patronales conforme al artículo 141 de las disposiciones del presupuesto no fue atendida favorable.

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DISMINUIDAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	01	42310	0	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	360,000.00
506	01	01	11	0	0	02	42310	0	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	360,000.00
506	01	01	11	0	0	03	42310	0	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	360,000.00
506	01	01	11	0	0	04	42310	0	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	325,009.99
TOTAL: →										1,375,009.99

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS INCREMENTADAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	01	42600	0	Equipo de Computo	75,000.00
506	01	01	11	0	0	02	42600	0	Equipo de Computo	120,000.00
506	01	01	11	0	0	03	42600	0	Equipo de Computo	30,000.00
506	01	01	11	0	0	04	42600	0	Equipo de Computo	11,372.98
506	01	01	11	0	0	02	45100	0	Aplicaciones Informaticas	975,618.00
506	01	01	11	0	0	04	45100	0	Aplicaciones Informaticas	163,119.01
TOTAL: →										1,375,009.99

INCORPORACION DE INGRESOS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	0	12499	0	Multas y Penas Varias	1,040,105.22
TOTAL: →										1,040,105.22

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS INCREMENTADAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	01	71120	0	Amortización Préstamos Del Sector Privado	89,843.32
506	01	01	11	0	0	02	71120	0	Amortización Préstamos Del Sector Privado	143,749.32
506	01	01	11	0	0	03	71120	0	Amortización Préstamos Del Sector Privado	35,937.33
506	01	01	11	0	0	04	71120	0	Amortización Préstamos Del Sector Privado	89,843.32
506	01	01	11	0	0	01	71220	0	Intereses Por Préstamo Del Sector Privado	208,778.68
506	01	01	11	0	0	02	71220	0	Intereses Por Préstamo Del Sector Privado	334,045.88
506	01	01	11	0	0	03	71220	0	Intereses Por Préstamo Del Sector Privado	83,511.47
506	01	01	11	0	0	04	71220	0	Intereses Por Préstamo Del Sector Privado	54,395.90
TOTAL: →										1,040,105.22

Asimismo, se realizó modificación por traslados internos aprobado por la Gerencia Administrativa de la Institución ya que nuestra institución inicio operación de ingresos, egresos y modulo contable en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), a partir del 02 de abril de 2018 y no se contaba en la libreta de fondos nacionales con la transferencia del gobierno central con la finalidad de cumplir con los objetivos institucionales se trasladó al objeto de gastos pasajes nacionales y viaticos nacionales de fuente 12 recursos propios para cumplir con las supervisiones a nivel nacional programadas por las superintendencias.



## Modificación Traslados Internos Viaticos Nacionales

### Objetos a aumentar FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
2	Supervisión y Regulación	26210	Viaticos Nacionales	280,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L280,000.00</b>

### Objetos a Disminuir FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	33300	Productos de Artes Graficas	20,000.00
1	Coordinación y Dirección Superior	33700	Especies Timbrados y Valores	20,000.00
1	Coordinación y Dirección Superior	34400	Llantas y Camaras de Aire	25,000.00
2	Supervisión y Regulación	33300	Productos de Artes Graficas	40,000.00
2	Supervisión y Regulación	33700	Especies Timbrados y Valores	40,000.00
2	Supervisión y Regulación	34400	Llantas y Camaras de Aire	40,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	33300	Productos de Artes Graficas	10,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	33700	Especies Timbrados y Valores	10,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	34400	Llantas y Camaras de Aire	10,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	71120	Productos de Artes Graficas	30,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	71120	Especies Timbrados y Valores	30,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	71220	Llantas y Camaras de Aire	5,000.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L280,000.00</b>

## Modificación Traslados Internos Pasajes Nacionales

### Objetos a aumentar FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
2	Supervisión y Regulación	26110	Pasajes Nacionales	50,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>50,000.00</b>

### Objetos a Disminuir FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	32310	Prendas de Vestir	12,500.00
2	Supervisión y Regulación	32310	Prendas de Vestir	20,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	32310	Prendas de Vestir	5,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	32310	Prendas de Vestir	12,500.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L50,000.00</b>

Para el tercer trimestre, se realizaron modificaciones por traslados internos aprobado por la Gerencia Administrativa de la Institucion, se hicieron traslados a los objetos de gastos correo postal, pasajes nacionales, viaticos nacionales y Mantenimiento y Reparacion Medios de Transporte y Computacion de fuente 11 Tesoro Nacional y de fuente 12 recursos propios trasladados a los objetos de gastos Publicidad y Propaganda, Diesel, viaticos al exterior, pasajes nacionales, con la finalidad de cumplir con los objetivos institucionales de la institucion y cubrir con los gastos operativos de la misma.

## Modificación Traslados Internos Correo Postal, Pasajes Nacionales, Viaticos Nacionales, Mantenimiento y Reparacion Medios de Transporte y Computacion.

### Objetos a aumentar FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	21410	Correo Postal	7,500.00
1	Coordinación y Dirección Superior	26110	Pasajes Nacionales	5,000.00
2	Supervisión y Regulación	21410	Correo Postal	7,500.00
2	Supervisión y Regulación	26110	Pasajes Nacionales	40,000.00
2	Supervisión y Regulación	26210	Viaticos Nacionales	1,000,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	21410	Correo Postal	7,500.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	21410	Correo Postal	7,500.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	26110	Pasajes Nacionales	5,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L1,080,000.00</b>

### Objetos a Disminuir FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25600	Publicidad y Propaganda	20,000.00
1	Coordinación y Dirección Superior	26210	Viaticos Nacionales	400,000.00
2	Supervisión y Regulación	25600	Publicidad y Propaganda	30,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	25600	Publicidad y Propaganda	10,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	25600	Publicidad y Propaganda	20,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	26210	Viaticos Nacionales	600,000.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L1,080,000.00</b>

### Objetos a aumentar FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	23200	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Medio	7,500.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	23200	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Medio	7,500.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	23350	Mantenimiento y Reparacion de Equipos para Co	5,000.00
2	Supervisión y Regulación	26210	Viaticos Nacionales	76,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L96,000.00</b>

### Objetos a Disminuir FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	27500	Gastps Judiciales	5,000.00
2	Supervisión y Regulación	27500	Gastps Judiciales	5,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	27500	Gastps Judiciales	5,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	27500	Gastps Judiciales	5,000.00
1	Coordinación y Dirección Superior	33700	Especies Timbradas y Valores	22,000.00
2	Supervisión y Regulación	33700	Especies Timbradas y Valores	34,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	33700	Especies Timbradas y Valores	5,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	33700	Especies Timbradas y Valores	15,000.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L96,000.00</b>

## Modificación Traslados Internos Publicidad y Propaganda, Diesel, Pasajes al Exterior y

### Objetos a aumentar FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25600	Publicidad y Propaganda	20,000.00
2	Supervisión y Regulación	25600	Publicidad y Propaganda	32,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	25600	Publicidad y Propaganda	8,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	25600	Publicidad y Propaganda	20,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L80,000.00</b>

### Objetos a Disminuir FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	7,500.00
1	Coordinación y Dirección Superior	39600	Repuestos y Accesorios	12,500.00
2	Supervisión y Regulación	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	12,000.00
2	Supervisión y Regulación	39600	Repuestos y Accesorios	20,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	3,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	39600	Repuestos y Accesorios	5,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	7,500.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	39600	Repuestos y Accesorios	12,500.00
<b>TOTAL ADISMINUIR</b>				<b>L80,000.00</b>

### Objetos a aumentar FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	35620	Diesel	12,000.00
2	Supervisión y Regulación	35620	Diesel	5,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	35620	Diesel	3,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	35620	Diesel	10,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L30,000.00</b>

### Objetos a Disminuir FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	6,000.00
2	Supervisión y Regulación	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	15,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	3,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	6,000.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L30,000.00</b>

**Objetos a aumentar FUENTE 12**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	26220	Viaticos al Exterior	50,000.00
2	Supervisión y Regulación	26220	Viaticos al Exterior	50,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L100,000.00</b>

**Objetos a Disminuir FUENTE 12**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25600	Publicidad y Propaganda	32,500.00
2	Supervisión y Regulación	25600	Publicidad y Propaganda	52,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	25600	Publicidad y Propaganda	13,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	25600	Publicidad y Propaganda	2,500.00
<b>TOTAL ADISMINUIR</b>				<b>L100,000.00</b>

**Objetos a aumentar FUENTE 12**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
2	Supervisión y Regulación	26110	Pasajes Nacionales	40,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L40,000.00</b>

**Objetos a Disminuir FUENTE 12**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
2	Supervisión y Regulación	25600	Publicidad y Propaganda	30,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	25600	Publicidad y Propaganda	5,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	25600	Publicidad y Propaganda	5,000.00
<b>TOTAL ADISMINUIR</b>				<b>L40,000.00</b>

Al cuarto trimestre del año se solicitó modificación presupuestaria por traslado interno entre objetos de gastos dentro del grupo de gasto 100 mediante Oficio D.E. 276/2018 en vista que algunos empleados interpusieron su renuncia a la Institución y en el presupuesto aprobado para el año 2018 no se tenía contemplado el pago de prestaciones labores manejando un valor prudencial por la cantidad de L. 300,000.00.

También se solicitó incorporación de recursos propios y modificación presupuestaria por traslado interno entre objetos de gastos dentro del grupo de gasto 100, 200, 400 y 700, mediante oficio No. D.E. 294/2018, debido a empleados que interpusieron renuncia a la Institución, pago realizado a INFOP por una revisión realizada de los periodo de 2009-2017 en la cual se encontró diferencias ya que se pagaba la contribución en base a sueldos y salarios Décimo Tercer y Décimo Cuarto mes de Salario, sin incluir bonos de vacaciones. Servicios básicos por no contar con suficiente disponible para cubrir con los compromisos, alquiler del edificio por ampliación de local requiriendo más espacio para las diferente áreas de trabajo y archivo y traslados internos del grupo 40000 bienes capitalizables en vista que se declaro FRACASADO EL PROCESO DE CONTRATACION DIRECTA NO. CD-001-CONSUCCOOP-2018, PARA LA ADQUISICION DE UN SOFTWARE "SISTEMA PARA GESTION DEL PROCESO DE SUPERVISIÓN COOPERATIVO, LICENCIAS Y SERVICIOS DE INSTALACIÓN, CONFIGURACIÓN Y PUESTA EN

MARCHA, PARA SER UTILIZADO EN LAS SUPERINTENDENCIAS DE COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO Y SUPERINTENDENCIA DE OTROS SUBSECTORES DE COOPERATIVAS, DEPENDIENTES DEL CONSUCOOP'' y traslados mediante modificación presupuestaria a Equipos de Computación para realizar la compra de equipo de la nuevas plazas que se contrataran en el año 2019.

## Modificación Presupuestaria Objeto de Gastos Compensaciones

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DISMINUIDAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	01	11520	0	Decimo Cuarto Mes	9,000.25
506	01	01	11	0	0	02	11520	0	Decimo Cuarto Mes	17,986.40
506	01	01	11	0	0	04	11520	0	Decimo Cuarto Mes	17,986.39
TOTAL: →										44,973.04

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS INCREMENTADAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	02	16200	0	Compensaciones	1,955.00
506	01	01	11	0	0	03	16200	0	Compensaciones	43,018.04
TOTAL: →										44,973.04

## Modificación por Traslados Internos

### Objetos a aumentar FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	20,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L20,000.00</b>

### Objetos a Disminuir FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	26120	Pasajes al Exterior	20,000.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L20,000.00</b>

### Objetos a aumentar FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	23200	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Medios de	2,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L2,000.00</b>

### Objetos a Disminuir FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	26220	Viaticos al Exterior	2,000.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L2,000.00</b>

**Objetos a aumentar FUENTE 11**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	74,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	30,818.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L104,818.00</b>

**Objetos a Disminuir FUENTE 11**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25400	Primas y Gastos de Seguro	25,000.00
2	Supervisión y Regulación	25400	Primas y Gastos de Seguro	50,000.00
3	Servicio de Registro Cooperativista	25400	Primas y Gastos de Seguro	15,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	25400	Primas y Gastos de Seguro	14,818.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L104,818.00</b>

**Objetos a aumentar FUENTE 12**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	35620	Diesel	10,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	35620	Diesel	10,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L20,000.00</b>

**Objetos a Disminuir FUENTE 12**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	32200	Confecciones Textiles	5,000.00
2	Supervisión y Regulación	32200	Confecciones Textiles	10,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	32200	Confecciones Textiles	5,000.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L20,000.00</b>

**Objetos a aumentar FUENTE 11**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
2	Supervisión y Regulación	23360	Mantenimiento y Reparacion de Equipo de Oficina	3,000.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	29200	Servicios de Vigilancia	3,540.00
4	Servicio de Atención al Afiliado	39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	12,000.00
<b>TOTAL AUMENTAR</b>				<b>L18,540.00</b>

**Objetos a Disminuir FUENTE 11**

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25600	Publicidad y Propaganda	3,540.00
2	Supervisión y Regulación	23500	Limpieza, Aseo y Fumigacion	3,000.00
3	Supervisión y Regulación	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	12,000.00
<b>TOTAL A DISMINUIR</b>				<b>L18,540.00</b>

## Incorporacion Presupuestaria Recursos Propios

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS INCREMENTADAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	01	12299	0	Derechos Varios	920,416.00
<b>TOTAL</b> →										<b>920,416.00</b>

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS INCREMENTADAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	01	11600	0	Complementos	67,363.00
506	01	01	11	0	0	01	11760	0	Contribuciones al INFOP	11,166.00
506	01	01	11	0	0	02	11760	0	Contribuciones al INFOP	17,867.00
506	01	01	11	0	0	03	11760	0	Contribuciones al INFOP	4,467.00
506	01	01	11	0	0	04	11760	0	Contribuciones al INFOP	11,166.00
506	01	01	11	0	0	01	16200	0	Compensaciones	95,062.00
506	01	01	11	0	0	02	16200	0	Compensaciones	142,593.00
506	01	01	11	0	0	01	21100	0	Energia Electrica	19,339.00
506	01	01	11	0	0	02	21100	0	Energia Electrica	30,943.00
506	01	01	11	0	0	03	21100	0	Energia Electrica	7,735.00
506	01	01	11	0	0	04	21100	0	Energia Electrica	19,339.00
506	01	01	11	0	0	01	21200	0	Agua	4,410.00
506	01	01	11	0	0	02	21200	0	Agua	7,057.00
506	01	01	11	0	0	03	21200	0	Agua	1,764.00
506	01	01	11	0	0	04	21200	0	Agua	4,410.00
506	01	01	11	0	0	01	21420	0	Telefonia Fija	1,846.00
506	01	01	11	0	0	02	21420	0	Telefonia Fija	2,954.00
506	01	01	11	0	0	03	21420	0	Telefonia Fija	739.00
506	01	01	11	0	0	04	21420	0	Telefonia Fija	1,846.00
506	01	01	11	0	0	01	22100	0	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	62,795.00
506	01	01	11	0	0	02	22100	0	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	100,472.00
506	01	01	11	0	0	03	22100	0	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	25,117.00
506	01	01	11	0	0	04	22100	0	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	62,795.00
506	01	01	11	0	0	01	27300	0	Multas y Recargos	1,863.00
506	01	01	11	0	0	02	27300	0	Multas y Recargos	2,982.00
506	01	01	11	0	0	03	27300	0	Multas y Recargos	746.00
506	01	01	11	0	0	04	27300	0	Multas y Recargos	1,863.00
506	01	01	11	0	0	01	29200	0	Servicio de Vigilancia	13,800.00
506	01	01	11	0	0	02	29200	0	Servicio de Vigilancia	22,080.00
506	01	01	11	0	0	03	29200	0	Servicio de Vigilancia	5,520.00
506	01	01	11	0	0	04	29200	0	Servicio de Vigilancia	13,800.00
506	01	01	11	0	0	01	71220	0	Intereses Prestamos del Sector Privado	38,013.00
506	01	01	11	0	0	02	71220	0	Intereses Prestamos del Sector Privado	60,821.00
506	01	01	11	0	0	03	71220	0	Intereses Prestamos del Sector Privado	15,206.00
506	01	01	11	0	0	04	71220	0	Intereses por Prestamo	38,013.00
506	01	01	11	0	0	01	71120	0	Amortizacion Prestamos del Sector Privado	2,464.00
<b>TOTAL</b> →										<b>920,416.00</b>

## Modificaciones por Traslados Internos Aplicaciones y Muebles de Oficina

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DISMINUIDAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	02	45100	0	Aplicaciones Informaticas	783,662.00
<b>TOTAL</b> →										<b>783,662.00</b>

ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS INCREMENTADAS										
INSTITUC.	GA	UE	PROG.	SUBPRG.	PROY.	ACT/OBRA	OBJETO	BENEFIC.	DESCRIPCION DE CUENTAS	MONTO
506	01	01	11	0	0	01	42110	0	Muebles Varios de Oficina	21,698.00
506	01	01	11	0	0	02	42110	0	Muebles Varios de Oficina	34,714.00
506	01	01	11	0	0	03	42110	0	Muebles Varios de Oficina	8,680.00
506	01	01	11	0	0	04	42110	0	Muebles Varios de Oficina	21,698.00
506	01	01	11	0	0	01	42600	0	Equipos para Computacion	174,218.00
506	01	01	11	0	0	02	42600	0	Equipos para Computacion	278,749.00
506	01	01	11	0	0	03	42600	0	Equipos para Computacion	69,687.00
506	01	01	11	0	0	04	42600	0	Equipos para Computacion	174,218.00
<b>TOTAL</b> →										<b>783,662.00</b>

## EJECUCIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2018

### INFORME MENSUAL DE EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2018 Correspondiente al : MES DE DICIEMBRE DE 2018

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 IV TRIMESTRE 2017	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE			PROGRAMADO AÑO 2018	EJECUTADO EN EL AÑO 2018			% DE AVANCE
			CANTIDAD	CANTIDAD	(%)	COSTO	CANTIDAD	CANTIDAD	(%)	COSTO	CANTIDAD
OO1	COORDINACIÓN Y DIRECCIÓN SUPERIOR										
OO2	SUPERVISIÓN Y REGULACIÓN					3,363,749.04				12,308,530.47	
	SUPERVISIONES A COOPERATIVAS	U.M.96	25	26		7,471,595.60				25,644,969.53	
	NORMAS DE CONTROL Y RIESGO APROBADAS Y PÚBLICADAS						120	126			105%
			4	4			8	4			50%
OO3	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA					1,026,680.07				2,914,308.30	
	CERTIFICACIONES DE INSCRIPCIÓN	U.M.9	50	161			200	696			348%
OO4	SERVICIO DE ATENCIÓN AL AFILIADO										
	AFILIADOS ATENDIDOS	U.M.18	1,500	1,454		2,983,681.95	6,000	7,242		10,184,960.25	121%
			1,579.00	1,645.00		14,845,706.66	6,328.00	8,068.00		51,052,768.55	

Fuente SIAFI. Reporte de Resultados de Producción por Institución

### INFORME MENSUAL DE EJECUCION FÍSICA Y FINANCIERA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2018

8Correspondiente al : MES DE DICIEMBRE DE 2018

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 CON MODIFICACION	PROGRAMADO PARA IV TRIMESTRE 2018	EJECUTADO IV TRIMESTRE 2018	PROGRAMADO 2018	ACUMULADO A DICIEMBRE	
	<b>GASTO CORRIENTE INSTITUCIONAL</b>							
10000	SERVICIOS PERSONALES	37,015,909.00	37,365,593.00	11,616,420.40	9,654,223.67	37,365,593.00	35,403,396.27	95%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	11,052,965.00	11,948,680.00	3,035,689.72	2,663,753.51	11,948,680.00	11,576,743.79	97%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,570,408.00	1,090,908.00	644,282.33	415,933.78	1,090,908.00	862,559.45	79%
	<b>GASTO DE CAPITAL INSTITUCIONAL</b>							
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,455,750.00	2,455,750.00	1,964,853.38	1,504,551.70	2,455,750.00	1,995,448.32	81%
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	30,000.00	30,000.00	20,000.00	10,000.00	30,000.00	20,000.00	67%
70000	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	1,194,622.00	597,245.28	597,244.00	1,194,622.00	1,194,620.72	
	<b>TOTAL</b>	<b>52,125,032.00</b>	<b>54,085,553.00</b>	<b>17,878,491.11</b>	<b>14,845,706.66</b>	<b>54,085,553.00</b>	<b>51,052,768.55</b>	<b>94%</b>



## **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 veinticinco (25) Supervisiones, se realizaron veintiséis (26) ejecutándose en un **104%**, realizándose la misma cantidad de análisis realizados de los informes financieros como producto intermedio.

### ✓ **Superintendencia de Ahorro y Crédito**

En el plan de trabajo para el cuarto trimestre se programó un total de diez (10) supervisiones realizándose un total de diez (10) cumpliéndose en un **100%**.

### ✓ **Superintendencia de Otros Subsectores**

En el plan de trabajo para el cuarto trimestre se programó un total de quince (15) supervisiones a cooperativas realizándose un total de (16), cumpliéndose en un **106%**.

**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 de trabajo para el cuarto trimestre se programaron tres (3) publicaciones de normas de control y riesgo de las cuales se ejecutaron cuatro (4) de dichas normas tres fueron programadas en el mes de junio y fueron publicadas hasta en octubre 2018 y una en el mes de noviembre de 2018.

### ✓ **Superintendencia de Otros Subsectores**

En el plan de trabajo para el cuarto trimestre se programó una (1) publicaciones de normas de control y riesgo y no se ejecutó ninguna por esta superintendencia.

Al cierre del año 2018 refleja una sub ejecución de cuatro (4) Normas las cuales no se ejecutaron en vista que la Ley de cooperativas está en un proyecto de reformas y por ende las normativas son aprobadas en función de dicha Ley, por lo cual se reprogramaron para el año 2019.

**003 Servicio de Registro a Cooperativistas:** esta actividad es la responsable de mantener actualizadas las estadísticas del Sistema Cooperativo entre ellos el libro de inscripción de cooperativas.

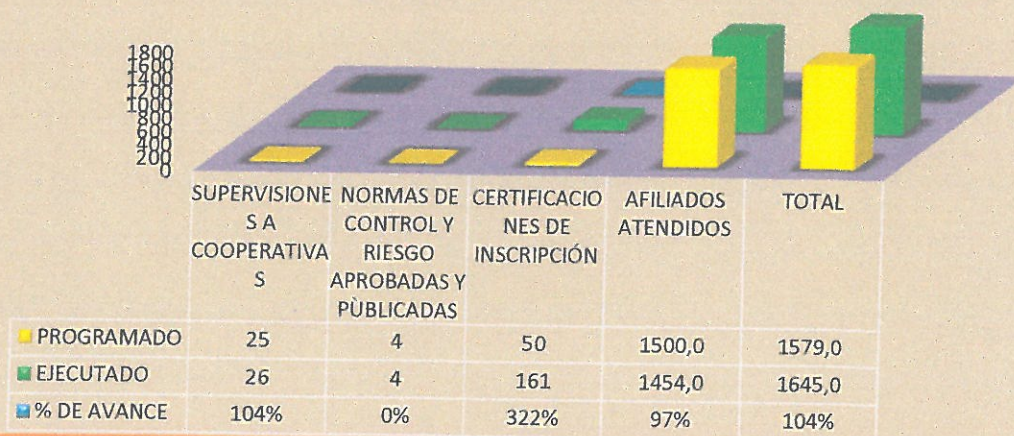
**01 Certificación de Inscripción entregadas a cooperativas:** Se tiene programado en el cuarto trimestre cincuenta (50) Certificaciones de inscripciones a Cooperativas, y se realizaron ciento sesenta y uno (161), su ejecución fue de un **322%**, realizándose la misma cantidad de expedientes actualizados como producto intermedio.

**004 Atenciones brindadas a los Afiliados:** esta actividad es la responsable de brindar atención a cooperativas y afiliados.

**01 Afiliados Atendidos:** Se tiene programado en el cuarto trimestre la atención de mil quinientos (1,500) Cooperativas y Afiliados, se realizaron mil cuatrocientos cincuenta y cuatro (1,454) atenciones, ejecutándose en un **97%**, realizándose la misma cantidad de consultas atendidas como producto intermedio.

**02 Informes Técnicos por Reclamos y Denuncias de Cooperativas:** Se tiene programado en el cuarto trimestre la atención de diecisiete (17) reclamos y denuncias, se realizaron dieciséis (16) informes, ejecutándose en un **94%**.

## EJECUCIÓN FÍSICA DE POA IV TRIMESTRE





### Ejecución por Actividad

El costo para la ejecución física del Plan Operativo Anual al cuarto trimestre de 2018 de acuerdo a SIAFI, es de L. 51,052,768.55 siendo Supervisión y Regulación el que absorbe la mayor parte del costo con L. 25,644,969.53 en un 51%, Coordinación y Dirección Superior L 12,308,530.47 un 25%, Servicio de Atención al Afiliado L 10,184,960.25 con 19% y Servicio de Registro Cooperativista L 2,914,308.30 equivalente a un 5%.

### Conclusiones:

- La ejecución de ingresos para el cuarto trimestre fue de L. **14,916,493.38** representando un 28% del presupuesto total de ingresos, los cuales se generaron en un 26% por transferencia de la Administración Central y un 74% con fondos propios.
- La ejecución del gasto para el cuarto trimestre de 2018 fue de L **14,845,706.66** lo cual representa un 27% del presupuesto aprobado de L 54,085,553.00, percibiendo ingresos mayores así cubriendo con los gastos del trimestre.

- La ejecución de ingresos para el cierre del año 2018 fue de **L. 59,589,136.50** representando un 110% del presupuesto total de ingresos, los cuales se generaron en un 27% por transferencia de la Administración Central y un 73% con fondos propios.
- La ejecución del gasto al cierre del año 2018 fue de **L. 51,888,239.57** lo cual representa un 96% del presupuesto aprobado de L 54,085,553.00, percibiendo ingresos mayores así cubriendo con los gastos del año.

#### **Recomendaciones:**

- Realizar revisiones y ajustes al POA y al presupuesto con la finalidad de mejorar y optimizar el uso de los recursos y cumplir con la programación del plan operativo anual.
- 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  
CONSUCOOP

