

**14 de febrero del 2020
AF-051-2020**

**MAG. Gustavo Fernández Quesada
Director Ejecutivo a.i.**

Asunto: Evaluación Plan Anual de Adquisiciones 2019.

Cordial saludo,

Como parte de las políticas de control interno y transparencia institucional, de las cuales se desprenden acciones que pretenden mejorar el ambiente de control para cumplir con la gestión del INFOCOOP, así como establecer una mejora en la evaluación continua de los procesos, establecida en el índice de gestión institucional llevado a cabo por la Contraloría General de la República, se adjunta la evaluación del Plan anual de adquisiciones del año 2019.

**Lic. Héctor Díaz Vargas
Gerente Administrativo Financiero.**

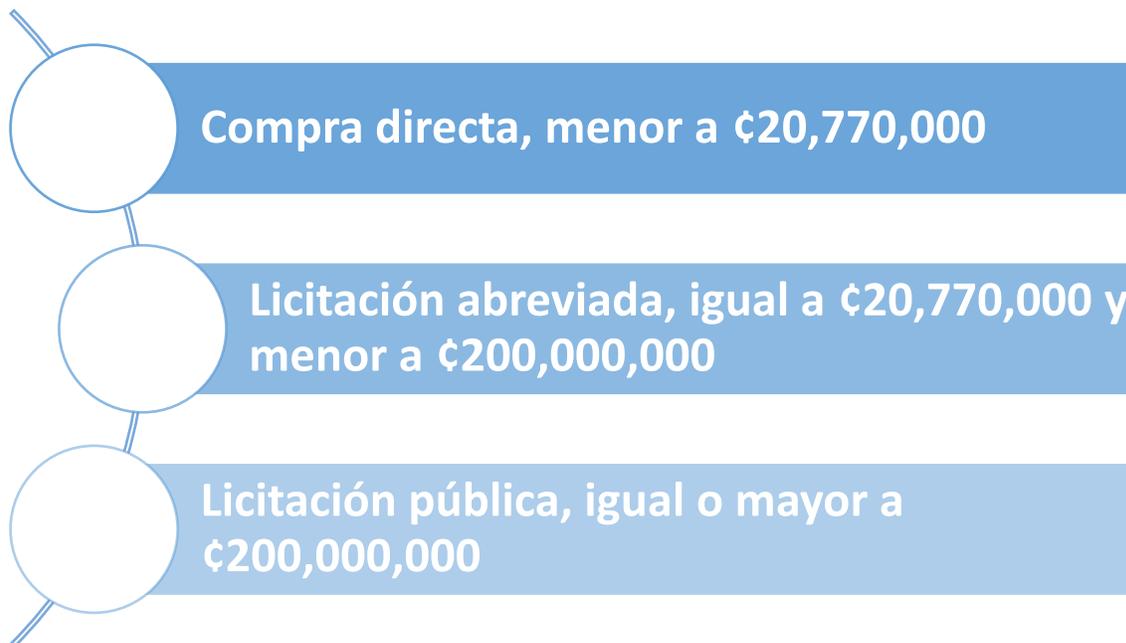
cc. Expediente / Consecutivo.

Evaluación Plan Anual de Adquisiciones 2019

- **Antecedentes**

El Plan de adquisiciones para el período 2019 se establece de acuerdo a las metas planteadas por las distintas dependencias en el Plan operativo institucional, en un marco de transparencia, con el debido control interno y optimizando la eficiencia en el uso de los recursos públicos, presentado ante la Contraloría General de la República y aprobado por este ente fiscalizador en el período 2018, cuyos objetivos están entrelazados con el Plan estratégico institucional 2019 – 2023 y el Plan nacional de desarrollo.

Cabe destacar que, a partir del mes de febrero del 2019, la Contraloría General de la República, mediante la resolución número: R-DC-14-2019 de las nueve horas con treinta minutos del veintiuno de febrero mantuvo a la institución en el estrato E, en el cual se establecen los siguientes límites económicos aplicables para la compra de bienes y servicios (Excluye obra pública).



Con base en esta aprobación y articulación se publicó el Plan anual de adquisiciones 2019 tanto en el sitio web de la institución como en el Diario oficial La Gaceta, por un monto de: tres mil tres millones doscientos setenta y dos mil doscientos treinta y cuatro colones exactos (₡3.033.272.234), desglosado de la siguiente manera:

Programa de Adquisiciones 2019 del Instituto Nacional de Fomento Cooperativo - INFOCOOP				
Código	Partidas / Subpartidas	Programa Administrativo	Programa Cooperativo	Total (¢)
100000	SERVICIOS:	1.588.620.000	873.172.234	2.461.792.234
10100	Alquileres:			
10102	Alquiler ma. Equipo y Mobiliario	14.400.000	0	14.400.000
10103	Alquiler equipo de cómputo	21.200.000	0	21.200.000
10199	Otros Alquileres	50.000	0	50.000
	Total Alquileres	35.650.000	0	35.650.000
10300	Servicios Comerciales y Financieros:			
10301	Información	7.500.000	5.000.000	12.500.000
10302	Publicidad y Propaganda	230.000.000	350.000	230.350.000
10303	Impres. Encuad. Y Otros	22.850.000	330.000	23.180.000
10304	Transporte de bienes	2.000.000	0	2.000.000
10307	Servicios de Tecnologías de Información	24.200.000	0	24.200.000
	Total Servicios Comerciales y Financieros:	286.550.000	5.680.000	292.230.000
10400	Servicios de Gestión y Apoyo:			
10401	Servicios en ciencias de la salud	25.000.000	0	25.000.000
10402	Servicios Jurídicos	253.000.000	230.000.000	483.000.000
10403	Servicios de Ingeniería y Arquitectura	65.000.000	47.710.796	112.710.796
10404	Servicios Ciencias Econ. Y sociales	244.960.000	128.421.438	373.381.438
10405	Servicio Informático	14.000.000	20.000.000	34.000.000
10406	Servicios Generales	287.970.000	610.000	288.580.000
10499	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	22.300.000	6.000.000	28.300.000
	Total Servicios de Gestión y Apoyo:	912.230.000	432.742.234	1.344.972.234
10500	Gastos de Viaje y de Transporte:			
10501	Transporte dentro del país	2.940.000	2.250.000	5.190.000
	Total gastos de viaje y de transporte	2.940.000	2.250.000	5.190.000
10700	Capacitación y Protocolo			
10701	Actividades de Capacitación	66.000.000	430.500.000	496.500.000
10702	Actividades Protocolarias y sociales	57.700.000	2.000.000	59.700.000
10703	Gastos de representación institucional	550.000	0	550.000
	Total Capacitación y Protocolo	124.250.000	432.500.000	556.750.000
10800	Mantenimiento y Reparación:			
10801	Mantenimiento de edificios y locales	121.100.000	0	121.100.000
10804	Mant. Y reparac. Maq. Y Equipo de Producción	2.200.000	0	2.200.000
	Mantenimiento y reparación de equipo			
10805	transportes	21.000.000	0	21.000.000
	Mantenimiento y reparación de equipo de			
10806	comunicaciones	5.700.000	0	5.700.000
	Mantenimiento y reparación equipo y			
10807	mobiliario de oficina	39.200.000	0	39.200.000
	Mantenimiento y reparación equipo de			
10808	cómputo y sistemas	37.200.000	0	37.200.000
10899	Mantenimiento y reparación de otros equipos	600.000	0	600.000
	Total mantenimiento y reparación	227.000.000	0	227.000.000
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS:	115.995.000	6.985.000	122.980.000
20100	Productos Químicos y Conexos:			
20101	Combustibles y lubricantes	10.780.000	3.450.000	14.230.000
20102	Productos farmacéuticos y medicinales	400.000	0	400.000

Programa de Adquisiciones 2019 del Instituto Nacional de Fomento Cooperativo - INFOCOOP				
Código	Partidas / Subpartidas	Programa Administrativo	Programa Cooperativo	Total (¢)
20104	Tintas, Pinturas y diluyentes	31.620.000	0	31.620.000
20199	Otros productos Químicos	1.050.000	0	1.050.000
	Total Productos Químicos y conexos:	43.850.000	3.450.000	47.300.000
200200	Alimentos y Productos Agropecuarios:			
20202	Productos Agroforestales	550.000	0	550.000
20203	Alimentos y bebidas	3.295.000	285.000	3.580.000
	Total Alimentos y productos Agropecuarios	3.845.000	285.000	4.130.000
20300	Materiales y produc. Uso en la Construcción y Mantenimiento:			
20301	Materiales y productos metálicos	1.500.000	0	1.500.000
20302	Materiales y productos minerales y asfálticos	500.000	0	500.000
20303	Madera y sus derivados	500.000	0	500.000
20304	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	19.500.000	0	19.500.000
20305	Materiales y productos de vidrio	1.500.000	0	1.500.000
20306	Materiales y productos de plástico	1.000.000	0	1.000.000
20399	Otros Materiales y productos de uso en la construcción	3.500.000	0	3.500.000
	Total Materiales y prod. uso en la construcción y mant.	28.000.000	0	28.000.000
20400	Herramientas, Repuestos y Accesorios:			
20401	Herramientas e instrumentos	890.000	80.000	970.000
20402	Repuestos y accesorios	3.000.000	2.580.000	5.580.000
	Total Herramientas, repuestos y accesorios	3.890.000	2.660.000	6.550.000
29900	Útiles, Materiales y Suministros Diversos:			
29901	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.565.000	155.000	3.720.000
29902	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	400.000	0	400.000
29903	Productos de papel, cartón e impresos	13.410.000	285.000	13.695.000
29904	Textiles y vestuario	3.605.000	0	3.605.000
29905	Útiles y materiales de limpieza	13.050.000	0	13.050.000
29906	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	300.000	0	300.000
29907	Útiles y materiales de cocina y comedor	350.000	0	350.000
29999	Otros Útiles, materiales y suministros	1.730.000	150.000	1.880.000
	Total Útiles, Materiales y Suministros Diversos:	36.410.000	590.000	37.000.000
50000	BIENES DURADEROS:	406.500.000	12.000.000	418.500.000
50100	Maquinaria, Equipo y Mobiliario			
50102	Equipo de Transportes	125.000.000	0	125.000.000
50103	Equipo de Comunicación	16.500.000	0	16.500.000
50104	Equipo y Mobiliario de Oficina	10.000.000	0	10.000.000
50105	Equipo y Mobiliario de Cómputo	33.376.000	0	33.376.000
	Total Maquinaria, Equipo y Mobiliario:	184.876.000	0	184.876.000
50200	Construcciones, Adiciones y Mejoras			
50207	Instalaciones	17.000.000	0	17.000.000
	Total Construcciones, Adiciones y Mejoras	17.000.000	0	17.000.000
59900	Bienes Duraderos Diversos:			
59902	Piezas y Obras de Colección	2.000.000	0	2.000.000
59903	Bienes Intangibles	202.624.000	12.000.000	214.624.000

Programa de Adquisiciones 2019 del Instituto Nacional de Fomento Cooperativo - INFOCOOP				
Código	Partidas / Subpartidas	Programa Administrativo	Programa Cooperativo	Total (¢)
	Total Bienes Duraderos, Adiciones Diversos	204.624.000	12.000.000	216.624.000
	TOTALES	2.111.115.000	892.157.234	3.003.272.234

- **Automatización del procedimiento en SICOP.**

En relación a la valoración de las alternativas a implementar para el año 2020 del uso de SICOP por parte de los solicitantes de compras, se les solicitará realizar la solicitud de compra, revisión de ofertas, contratos adicionales, modificaciones y ordenes de pedido por medio de SICOP, con el objetivo de mantener el expediente digital completo e interactuando con los diferentes roles.

Sin embargo, para poder implementar en su totalidad la interacción de los usuarios institucionales con las diferentes etapas del proceso de contratación, es necesario continuar con el plan de capacitaciones a todo el personal de la institución o al menos, a cada uno de los enlaces de la institución, con el fin de poder utilizar todos los módulos del sistema, con el fin de cumplir con la normativa de cero papeles y agilizar los procedimientos internos.

A partir de la implementación del Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP) se eliminan los procesos de contratación documentados en expedientes físicos, lo cual solventa inconvenientes tradicionales respecto a esta modalidad, sin embargo se incorporan nuevos inconvenientes tales como: Disfuncionalidades de la plataforma, una brecha tecnológica que impide que la interacción con los usuarios fluya como se espera e inclusive una apatía por formar parte de las nuevas tecnologías, lo cual representan demoras y reprocesos.

También, en relación a los tramites de aprobación y refrendos internos de contratos, le corresponderá al Representante Legal del instituto y al Gerente de la Asesoría Jurídica realizar las respectivas aprobaciones en SICOP, así como atender los recursos que se presenten a los procedimientos de Contratación Administrativa.

- **Modificaciones.**

La institución durante el período presupuestario 2019 elevó a conocimiento y aprobación de la Junta Interventora un total de cinco (5) modificaciones presupuestarias, las cuales aumentaron y disminuyeron los recursos para adquisiciones conforme al siguiente detalle:

- Se solicita la modificación para dar contenido presupuestario a la Dirección Ejecutiva en la subpartida de ciencias económicas y sociales en ¢96.960.000 y al departamento de Supervisión Cooperativa se reclasifican recursos de la subpartida de ciencias económicas y sociales a servicios jurídicos y dotar de ¢6.000.000 la subpartida de otros servicios de gestión y apoyo por implicar la atención de temas urgentes y prioritarios.
- Se solicita la modificación para aumentar el egreso operativo por la suma de ¢66.225.000, cantidad que está siendo aplicada de los recortes de otros departamentos y un aumento ¢775.000 para el otorgamiento de crédito, esta modificación no afecta el cumplimiento de

las metas plateadas en el Plan Operativo Institucional 2019, ya que han establecido planes de contingencia con el fin de resolver temas urgentes y prioritarios.

- Se solicita la modificación para hacerle frente al pago del Impuesto al valor agregado (IVA) y se aprovecha para ajustar otras subpartidas en ambos programas, pero mayoritariamente para trasladar de la partida de servicios a la partida de remuneraciones. Se disminuye el egreso operativo en ¢20.494.302 del programa administrativo y se incrementa el disponible para la concesión de crédito en ¢37.998.190. Adicionalmente se reduce el presupuesto de Asistencia Técnica en ¢71.397.951 y se incrementa para el departamento de Financiamiento en ¢203.000.000.
- Se solicita la modificación para disminuir el presupuesto operativo en la suma ¢35.120.000 y una redistribución del presupuesto y se destina una parte a cuentas especiales por ser recursos que no se van a ejecutar durante el período, en virtud de que el presupuesto para colocación 2019 tiene altas posibilidades que más bien no se pueda ejecutar totalmente, esta modificación no afecta el cumplimiento de las metas plateadas en el Plan Operativo Institucional 2019, ya que han establecido planes de contingencia con el fin de resolver temas urgentes y prioritarios.
- Se solicita la modificación para incorporar recursos solicitados por Administrativo Financiero para reforzar servicios de agua y alcantarillado, servicios de energía eléctrica, así como el pago del canon de la plataforma de SICOP, para dicho fin se rebajan ¢4.000.000 de la subpartida tintas, pinturas y diluyentes. Adicionalmente se aprovecha para incorporar una provisión presupuestaria de ¢280.567.000 para cubrir prestaciones legales de los extrabajadores de Agroatirro R.L. En resumen, los ajustes que refleja la modificación no incrementan el límite del gasto establecido por la STAP para el 2019 en ninguno de los programas.

Cabe destacar que estas modificaciones se gestionan con la finalidad de lograr cumplir con los objetivos institucionales, sin embargo, estas modificaciones impactaron en las metas inicialmente trazadas, razón por la cual la mayoría de las metas se registran como cumplidas o parcialmente cumplidas.

- **Ejecución del Plan anual de adquisiciones 2019.**

El departamento Administrativo Financiero, a través de la Proveeduría Institucional en el período 2019 logró formalizar un total de: ciento cincuenta y dos (152) contrataciones directas de escasa cuantía, seis licitaciones abreviadas (6) y una (1) licitación pública, esta última en fase recursiva ante la Contraloría General de la República. Adicionalmente, se gestionaron y formalizaron diez (10) modificaciones unilaterales de contratos, veintisiete (27) contratos adicionales, se declararon desiertas un total de cuatro (4) procesos de contratación y se declararon infructuosos un total de cuatro (4) procesos de contratación.

Contrataciones directas.

Se ejecutaron un total de ciento cincuenta y dos (152) contrataciones directas de escasa cuantía que suman una ejecución presupuestaria de: setecientos cincuenta y cinco millones seiscientos cuarenta y tres mil sesenta y seis colones con veinticuatro céntimos (¢755,643,066.24)

Licitaciones abreviadas.

Se ejecutaron un total de seis (6) licitaciones abreviadas que suman una ejecución presupuestaria de: doscientos sesenta y dos millones ciento ochenta y ocho mil setecientos sesenta y dos colones (¢262,188,762), sin tomar en consideración tres licitaciones abreviadas que se estructuraron según demanda y por ende de cuantía inestimable.

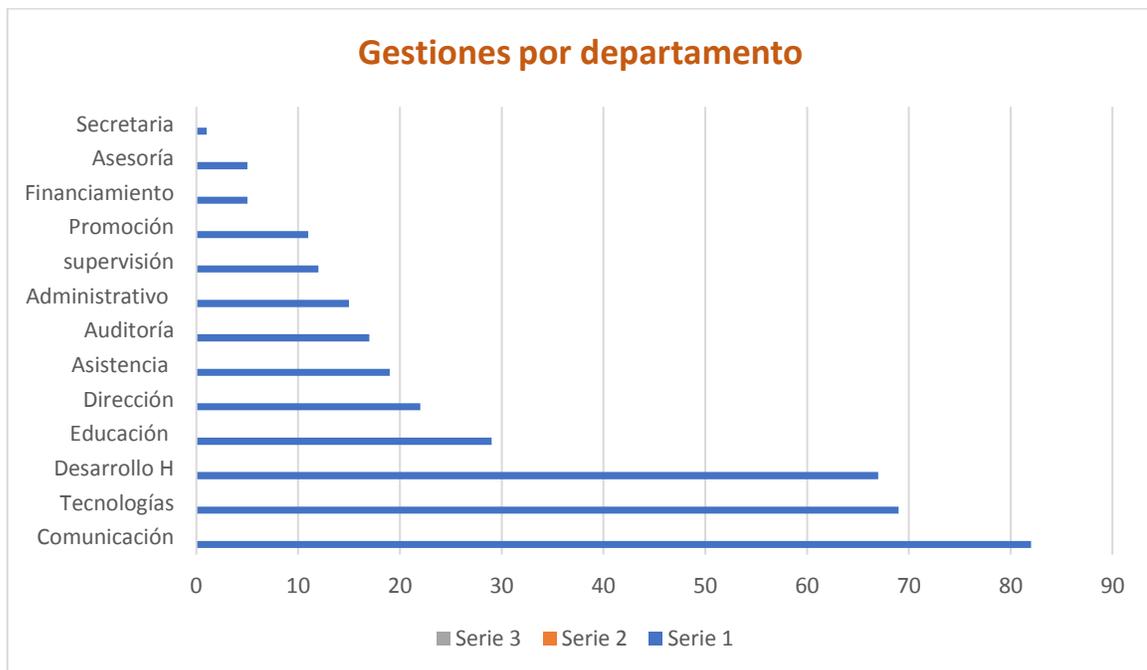
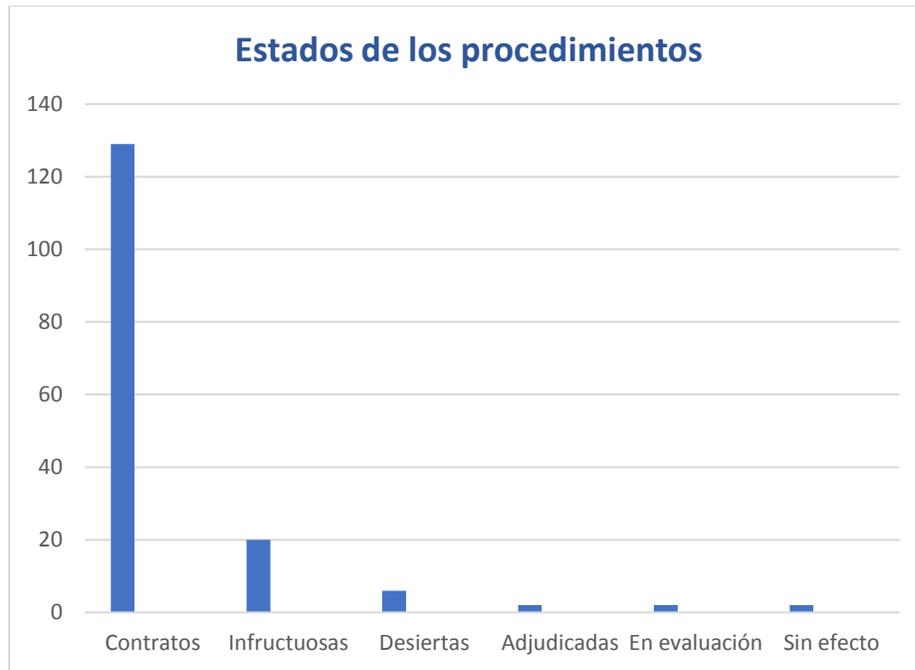
Licitación pública.

Respecto a este tipo de procedimientos la institución gestionó durante todo el año una única licitación pública, que como se mencionó actualmente se encuentra en etapa recursiva ante la Contraloría General de la República.

Toda la información en detalle de los procesos de contratación anteriormente mencionados se encuentra publicados y a disposición en la plataforma del Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP), razón por la cual no se incorpora en el presente documento de evaluación, sin embargo, se hace la salvedad en el sentido de que aquellos procedimientos desiertos e infructuosos no se sumaron, y respecto a las según demanda solamente se contempló los montos ejecutados.



En este caso no se puede establecer una comparación entre los años 2018 y 2019, por cuanto a partir del segundo trimestre del 2018 la institución migró al Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP), como la plataforma exclusiva para gestionar todos los procesos de compra de la institución.



- **Plan de mejora con base en los resultados para el año 2020.**

El plan de mejora para el programa de adquisiciones de la institución para el período presupuestario 2020 busca simplificar y fortalecer el quehacer operativo con el fin de mejorar la prestación de servicios en cumplimiento del Plan estratégico institucional 2019 – 2023. Las propuestas descritas por la Proveeduría institucional para mejorar y agregar valor a los procedimientos de contratación administrativa coadyuvan a ambos programas institucionales a conseguir sus metas y objetivos en satisfacción del interés público.

La mejora continua de los procesos de contratación impone evaluar frecuentemente las debilidades, oportunidades de mejora y fortalezas del departamento responsable de conducir dichos procedimientos, para que los procesos que se lleven a cabo en la institución estén íntimamente ligados y respondan a las necesidades identificadas en el público meta, enfatizando en que la gestión de la institución está centrada en los efectos concretos que producen los servicios ofrecidos.

Debilidad	Propuesta	Responsable	Plazo de ejecución	Recursos
Necesidades inciertas.	Se recomienda a las áreas realizar estudios de mercado previo a la solicitud de procesos de contratación.	Proveedor	I Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales
Abuso de las contrataciones directas.	Se consolida el Plan anual con el fin de identificar aquellas compras que se puedan gestionar en conjunto.	Proveedor	I Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales
Desconocimiento de la dinámica y regulación de CA.	Se coordinará con la institución y con SICOP la capacitación al personal de la institución.	Proveedor	I y II Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales
Ausencia de procedimientos del área de Proveeduría.	Se buscará inventariar la totalidad de los procedimientos y remitirlos al departamento encargado de revisión y aprobación de los procedimientos	Proveedor	II Semestre	No se cuenta con el recurso humano para esta labor.

Debilidad	Propuesta	Responsable	Plazo de ejecución	Recursos
Descoordinación interna entre las áreas involucradas.	Se enfatizará que la Proveeduría únicamente coordinará con un encargado por departamento de todos los procesos de contratación.	Proveedor	I Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales.
Solicitudes presentadas con poco tiempo de reacción.	Se definirán plazos mínimos para la presentación de solicitudes.	Proveedor	I Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales.
Ausencia de personal del departamento de Proveeduría.	Se solicitará a la Dirección dotar de personal idóneo para solventar los rezagos del departamento	Proveedor	I Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales.
Control vago de la ejecución presupuestaria.	Se coordinarán reuniones trimestrales con cada departamento para valorar el avance y seguimiento de la ejecución en conjunto con la Proveeduría	Proveedor y Áreas encargadas	I y II Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales.
El personal de la Proveeduría arrastra un rezago en capacitación.	Se solicitará como parte del plan de capacitaciones, incorporar a todo el personal a actualización de jurisprudencia	Proveedor	II Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales.
Ejecución incompleta de los procedimientos de contratación.	Se solicitará la colaboración a las áreas para que todas las solicitudes se gestionen y ejecuten antes de noviembre.	Proveedor	I Semestre	Se cuenta con los recursos institucionales.

Lic. Héctor Díaz Vargas
Gerente Administrativo Financiero.

cc. Expediente / Consecutivo.