

Plan Operativo Institucional 2024



DES-217-2023



Compilado por:

Eugenia María Obando Rivas
Asesora Desarrollo Estratégico

Revisado por:

Sergio Salazar Arguedas
Gerente Desarrollo Estratégico

Setiembre de 2023

TABLA DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN	4
CAPÍTULO 1. PANORAMA INSTITUCIONAL	6
1.1. MARCO CONCEPTUAL	6
1.2. DIAGNÓSTICO INSTITUCIONAL.....	7
1.3. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA.....	9
1.4. RELACIÓN DE PUESTOS	11
CAPÍTULO 2. ENTORNO INTERNACIONAL, NACIONAL Y COOPERATIVO	15
2.1. CONTEXTOS NACIONAL E INTERNACIONAL	15
2.3. PRIORIDADES DEL ENTORNO COOPERATIVO	28
2.4. LOGROS INSTITUCIONALES 2022 Y CONEXIÓN CON EL POI 2024.....	30
2.5. EL MARCO DE VALOR PÚBLICO CONSTRUIDO PARA EL INFOCOOP.....	32
2.6. INDICADORES DE GESTIÓN Y/O RESULTADOS	35
2.7. PROGRAMAS INSTITUCIONALES.....	35
CAPÍTULO 3. MATRICES, CRONOGRAMA Y GUIAS DE VERIFICACIÓN	37
Departamento de Educación y Capacitación.....	45
Departamento de Asistencia Técnica	53
Departamento de Supervisión Cooperativa.....	57
Ficha técnica del Departamento de Supervisión Cooperativo	58
Departamento de Financiamiento	61
ANEXOS.....	68
Anexo 1. Matriz de Articulación Plan-Presupuesto (MAPP) 2023 y ficha técnica, en atención a MIDEPLAN-DM-OF-0913-2023.....	68
Anexo 2. Aval del ministro Rector de la Matriz de Articulación Plan Presupuesto (MAPP) 2023	75
Anexo 3. Plan de trabajo de metas institucionales del Programa Administrativo	77
Departamento de Comunicación e Imagen.....	77
Departamento de Administrativo Financiero.....	78
Departamento de Desarrollo Humano	80
Departamento de Tecnologías de la Información	82
Departamento de Asesoría Jurídica	83
Departamento de Desarrollo Estratégico.....	84

Anexo 4. Guía interna para la verificación de requisitos que debe cumplir los planes de entidades y órganos públicos sujetos a la aprobación presupuestario de la Contraloría General de la República	87
Anexos 5. Plan de Auditoría Interna.....	89
Programa Administrativo-Dirección Superior N°510-Auditoría Interna N°120	89
Anexo 6. Aprobación de la Junta Directiva.....	92
BIBLIOGRAFÍA	93

INDICE DE FIGURAS

Figura 1. FODA aplicado a INFOCOOP, 2023	8
Figura 2. Organigrama vigente 2023.	9
Figura 3. Organigrama presupuestario INFOCOOP	10
Figura 4. Principales logros institucionales en el 2022.....	31
Figura 5. Esquema de construcción de valor público desde el Infocoop.	35

INDICE DE TABLAS

Tabla 1.INFOCOOP. Relación de puestos del programa administrativo, en colones, 2024	11
Tabla 2. INFOCOOP. Relación de puestos del programa cooperativo, en colones, 2024	12
Tabla 3.INFOCOOP. Relación de puestos consolidada, en colones, 2024	13
Tabla 4.INFOCOOP. Relación de puestos clase gerencial, en colones, 2023	14
Tabla 5. INFOCOOP. Comparativo de total puestos de INFOCOOP, periodos 2023- 2024	14
Tabla 6. Principios cooperativos vinculados a los objetivos de desarrollo sostenible	28
Tabla 7. Infocoop. Presupuesto Ordinario por estructura programática, 2024	37

PRESENTACIÓN

El Instituto Nacional de Fomento Cooperativo (INFOCOOP) es una institución pública, con autonomía administrativa y funcional, según lo dispone el numeral 154 de la Ley N°4179 de Asociaciones Cooperativas y Creación del INFOCOOP.

Su función principal es el fortalecimiento de las cooperativas del país mediante la prestación de servicios de capacitación, asistencia técnica, promoción, supervisión y financiamiento, procurando la atención de las poblaciones en materia de empleo y distribución de la riqueza, en concordancia con el mandato constitucional que indica en su artículo 64 que *“El Estado fomentará la creación de cooperativas como medio para facilitar mejores condiciones de vida de los trabajadores”*.

Consecuente con el mandato anterior, el INFOCOOP apuesta a construir valor público que potencie el rol de las cooperativas para la generación de mejores condiciones de vida para la población afiliada a ellas, para el fortalecimiento de la generación de bienestar en todo nivel.

En ese contexto, la acción estratégica y operativa para el cumplimiento de las funciones del Instituto ha sido convenida en los instrumentos de planificación institucional, en concordancia con los parámetros definidos en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública vigente.

Además, se consideró como marco técnico institucional, los siguientes elementos:

- a. El Decreto Ejecutivo N° 42265-H, publicado en el Alcance N° 66 a La Gaceta No 65 y el Decreto Ejecutivo N° 42259-H, publicado en el Alcance N° 68 a la Gaceta N° 66, que orientan la materia de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para entidades públicas, ministerios y órganos desconcentrados, según corresponda, cubiertos por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria para el año 2021.
- b. El Plan Estratégico Institucional 2024-2028 (PEI), el cual está en proceso avanzado de elaboración, del cual se han obtenido líneas orientadoras para el ejercicio presupuestario y de metas del año 2024.
- c. Las normas técnicas vigentes sobre presupuesto público emitidas por la Contraloría General de la República.

d. Otras.

De esa manera, el actual documento contiene los indicadores y metas que integran el Plan Operativo Institucional (POI) 2024 que la administración del INFOCOOP ha definido ejecutar para ese ejercicio económico, cuya formulación se basó en el marco normativo en materia de planificación, programación y asignación presupuestaria; contenido tanto en la Ley de Planificación Nacional (N°5525), como en la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos (N°8131) y sus reglamentos para cumplir con la gestión del Instituto.

El documento tiene tres capítulos:

- El panorama institucional, el cual describe el marco conceptual que define las leyes y objetivos que regulan al INFOCOOP, se actualiza el diagnóstico institucional y se detalla la estructura organizativa, así como la relación de puestos.
- El entorno macroeconómico internacional y nacional que ofrece un panorama de lo que incide la gestión institucional e impacta a los sectores cooperativos costarricenses y un resumen de los logros institucionales del último año de gestión, tomados como enlace para la reactivación de dichos sectores.
- Las matrices, los cronogramas y las guías de verificación que respaldan el accionar del instituto para el año 2024, como herramientas para monitorear el cumplimiento de los objetivos institucionales.

CAPÍTULO 1. PANORAMA INSTITUCIONAL

1.1.MARCO CONCEPTUAL.

El Instituto Nacional de Fomento Cooperativo es un ente descentralizado, creado mediante ley 5185 del 20 de febrero de 1973, definido en el grado de institución autónoma a partir de la vigencia de la ley 7053 de 7 de enero de 1986, que reformó entre otros, el artículo 154 de la Ley 4179 de 22 de agosto de 1968 y sus reformas, denominada “Ley de asociaciones cooperativas y creación del INFOCOOP”; naturaleza reconocida así por la Procuraduría General de la República mediante el dictamen C-176-2005 del 11 de mayo de 2005.

A partir del artículo 154 citado, se define al INFOCOOP como una institución con la finalidad de *“fomentar, promover, financiar, divulgar y apoyar el cooperativismo en todos los niveles, propiciando las condiciones requeridas y los elementos indispensables, a una mayor y efectiva participación de la población del país, en el desenvolvimiento de la actividad económico-social que simultáneamente contribuya a crear mejores condiciones de vida para los habitantes de escasos recursos, realizar una verdadera promoción del hombre costarricense y fortalecer la cultura democrática nacional.”*

El Instituto, como una institución pública no se limita a ofrecer servicios de fomento, de financiamiento, de asistencia técnica, de supervisión, de apoyo y divulgación a las cooperativas. Poco a poco se ha adaptado a las necesidades de la población con la finalidad de atender integralmente a diversos sectores cooperativos, por lo que hoy se cuenta con mejoras en materia de trazabilidad para rendir cuentas sobre los resultados obtenidos entre las poblaciones meta atendidas, procurando sean de mayor impacto para el beneficio de las personas que encuentran en el cooperativismo una forma de vida y satisfacción de sus necesidades.

Finalmente, dichos esfuerzos han alcanzado un replanteamiento de las formas de atención de su mandato constitucional, por lo que se ha incorporado la construcción de valor público y resultados e impactos que se esperan alcanzar con la prestación de sus servicios. En la medida en que esos procesos se fortalezcan mediante una mejora continua, se genera mayor impacto en la población cooperativa del país en el marco de una apuesta por hacer más eficientes y eficaces esos servicios, contribuyendo a la rendición de cuentas hacia la ciudadanía en general.

1.2.DIAGNÓSTICO INSTITUCIONAL

Con la finalidad de comprender la situación actual del INFOCOOP, se ha actualizado la información con base en la gestión del desempeño del año 2023 en el marco del proceso de reactivación económica postpandemia en el país, con la finalidad de ser utilizados como herramienta para visualizar tanto los logros alcanzados como las mejoras que deben ser promovidas.

Entre los objetivos de mediano y largo plazo definidos en este plan, se busca la mejora en la prestación de servicios internos y externos de cara a la atención integral de las necesidades del sector cooperativo y al aumento en la cobertura de sus servicios.

Del análisis de gestión del INFOCOOP de los últimos años, es un mandato institucional el fortalecimiento del sistema de control interno, la gestión de riesgos departamentales y la prestación integral de los servicios del programa cooperativo con la finalidad de potenciar a las cooperativas y construir valor público.

Por otro lado, el INFOCOOP debe proyectarse más en redes institucionales regionales, elaborar proyectos conjuntos con el sector público y el privado, acercarse más a las cooperativas nuevas y de reciente formación, así como buscar el establecimiento de más y mejores puntos de relaciones entre sectores cooperativos a lo interno de las regiones de planificación.

Lo anterior tiene como finalidad el fortalecimiento del tejido social que permite al cooperativismo crecer de manera integral sin dejar de lado a las cooperativas que recientemente se integran a la vida comercial y productiva.

También, en el nivel administrativo, se debe fortalecer el modelo de gestión que se ha venido desarrollando para los procesos de soporte de valor público institucional, la mejora de capacidades tecnológicas, de infraestructura y del personal, así como una mejor arquitectura para la gestión de riesgos, las metas, el presupuesto y la búsqueda constante de la eficiencia y la eficacia en el uso de los recursos asignados para el año 2024.

Como se ha venido gestando en los últimos años, actualmente el INFOCOOP debe mantener las acciones que potencian su sostenibilidad financiera, fortaleciendo los mecanismos de control y de eficiencia en la ejecución de sus metas. El FODA actualizado a setiembre 2023 es el siguiente:

Figura 1. FODA aplicado a INFOCOOP, 2023



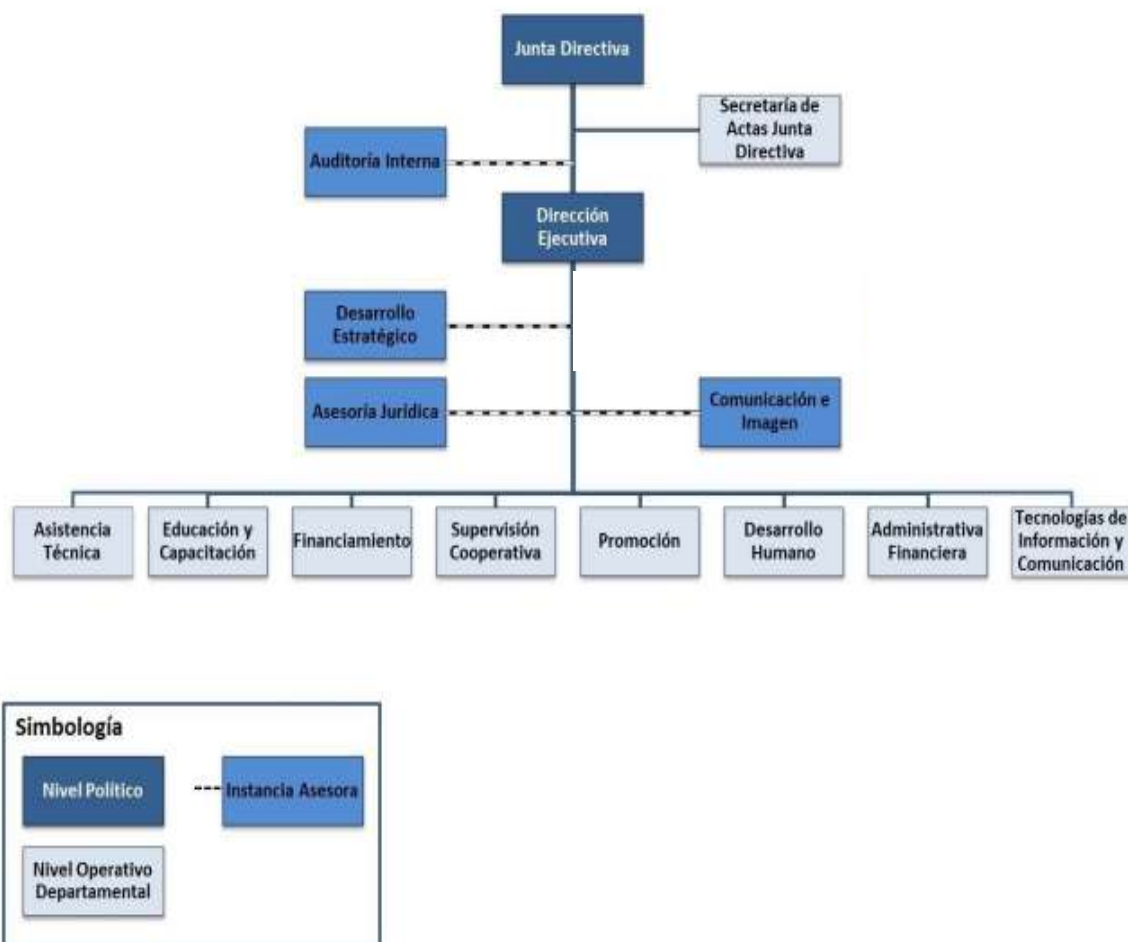
Fuente: Autoevaluación 2023. Insumos del Sevri 2023. reuniones gerenciales v con la Dirección Ejecutiva.

Es importante destacar que el INFOCOOP ha implantado medidas para fortalecer su gestión operativa y estratégica, buscando responder a las demandas que se realizan desde las cooperativas de manera transparente, basado en los resultados de alto impacto social. Todo lo anterior desde el enfoque de vitalidad cooperativa, tanto en las cooperativas de reciente constitución como en las que tienen negocios en marcha.

1.3. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

El organigrama institucional define la distribución de las distintas dependencias y sus relaciones directas e indirectas entre las unidades operativas y administrativas, de la siguiente manera:

Figura 2. Organigrama vigente 2023.

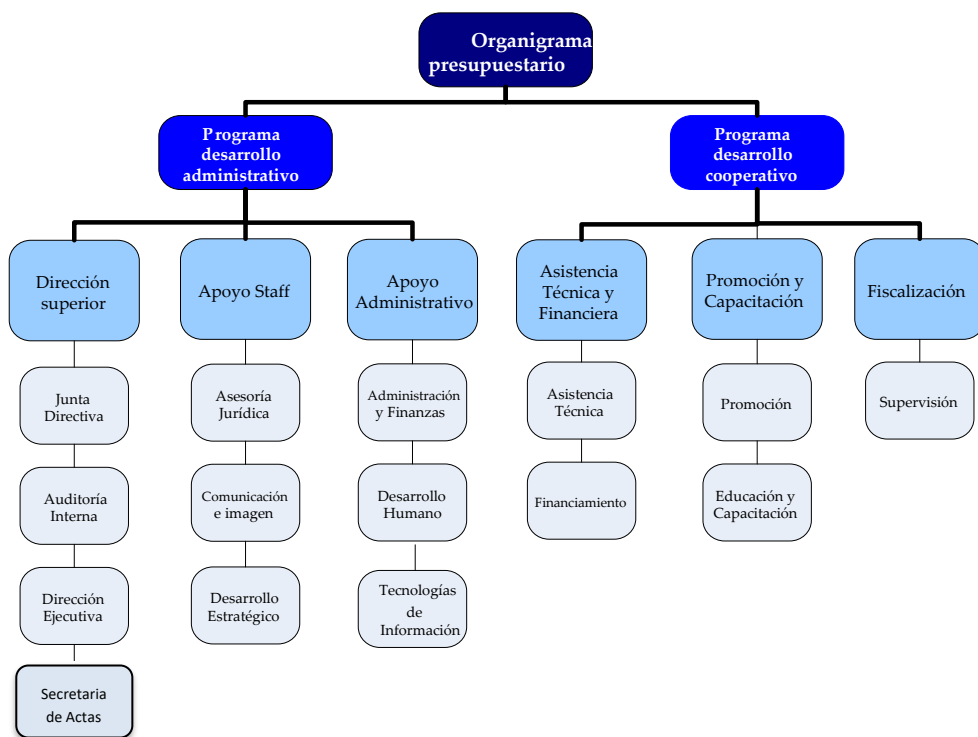


Elaborado por Desarrollo Estratégico, 2023, con base en normativa actualizada al 2023.

Por su parte, la estructura vigente del INFOCOOP en materia presupuestaria, históricamente, ha contenido dos programas. Por un lado, el programa cooperativo es el encargado de atender los servicios sustantivos del INFOCOOP y con ellos, la atención de las metas del Plan Nacional de Desarrollo y los servicios que indica la ley 4179. Se incluye en ese programa los departamentos de promoción, asistencia técnica, educación y capacitación, financiamiento y supervisión cooperativa.

Por otro lado, el programa administrativo incluye los departamentos que apoyan la gestión del programa sustantivo, sirviendo de enlace y soporte entre ellos, que incluye los restantes departamentos del INFOCOOP, presentados según la figura 3.

Figura 3. Organigrama presupuestario INFOCOOP



Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico, 2023.

1.4.RELACIÓN DE PUESTOS

La relación de puestos vigente, según información suministrada por el departamento de Desarrollo Humano es la siguiente:

Tabla 1.INFOCOOP. Relación de puestos del programa administrativo, en colones, 2024

CATEGORIA	CLASE	JORNADA	NUMERO DE PUESTOS	SALARIO BASE al 31/08/2023	PROYECCION SALARIO BASE I SEMESTRE 2024	PROYECCION SALARIO BASE II SEMESTRE 2024	PROYECCION ANUAL	
							I SEMESTRE 2024	II SEMESTRE 2024
Profesional	Asesor Estratégico	Tiempo Completo	6	811 372	811 372	811 372	29 209 396	29 209 396
Profesional	Asesor Jurídico	Tiempo Completo	3	811 372	811 372	811 372	14 604 698	14 604 698
Profesional	Ejecutivo en Financiamiento	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 233	4 868 233
Administrativo	Asistente Administrativo (a)	Tiempo Completo	8	443 008	443 008	443 008	21 264 398	21 264 398
Profesional	Asistente de Confianza	Tiempo Completo	1	622 100	622 100	622 100	3 732 600	3 732 600
Profesional	Asistente Ejecutiva	Tiempo Completo	4	649 290	649 290	649 290	15 582 962	15 582 962
Administrativo	Asistente Financiero Contable	Tiempo Completo	3	475 906	475 906	475 906	8 566 308	8 566 308
Profesional	Auditor Asistente	Tiempo Completo	5	811 372	811 372	811 372	24 341 160	24 341 160
Profesional	Auditor de Sistemas	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Auditor Supervisor	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Contador	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Custodia de Doc. Y Archivo	Tiempo Completo	1	649 290	649 290	649 290	3 895 741	3 895 741
Profesional	Ejecutivo en Tec. De Información y Comunicación	Tiempo Completo	3	811 372	811 372	811 372	14 604 696	14 604 696
Profesional	Ejecutivo en Educación y Capacitación	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Ejecutivo en Secretaría de Actas	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Técnico	Técnico en Tec. de Información y Comunicación	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Ejecutiva en Desarrollo Humano	Tiempo Completo	3	811 372	811 372	811 372	14 604 696	14 604 696
Técnico	Asistente en Comunicación e Imagen	Tiempo Completo	1	649 290	649 290	649 290	3 895 741	3 895 741
Profesional	Ejecutivo en Comunicación e Imagen	Tiempo Completo	3	811 372	811 372	811 372	14 604 696	14 604 696
Ejecutivo	Gerente de Administración y Finanzas	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Asesoría Jurídica	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Comunicación e Imagen	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Desarrollo Estratégico	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente Desarrollo Humano	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Tecnología Información y Comunic.	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Servicio	Operador de equipo Movil-Mensajero	Tiempo Completo	2	415 491	415 491	415 491	4 985 898	4 985 898
Profesional	Proveedor	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Administrativo	Asistente Almacenamiento, Distribución y Control	Tiempo Completo	1	442 971	442 971	442 971	2 657 823	2 657 823
Profesional	Encargado Mant. Flotilla Vehicular	Tiempo Completo	1	824 144	824 144	824 144	4 944 861	4 944 861
Profesional	Tesorero	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Superior	Auditor Interno	Tiempo Completo	1	1 762 975	1 762 975	1 762 975	10 577 848	10 577 848
Superior	Director Ejecutivo	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Superior	Subdirector Ejecutivo	Tiempo Completo	1	1 697 928	1 697 928	1 697 928	10 187 568	10 187 568
			63	28 505 484	28 505 484	28 505 484	296 637 086	296 637 087
							593 274 172	
OTROS INCENTIVOS								
Restricción al ejercicio liberal de la profesión							237 420 637	
Otros incentivos salariales							57 990 906	
Retribución por años servidos							237 333 147	
Salario Escolar							100 711 276	
Decimotercer mes							109 144 184	
TOTAL							742 600 150	

Nota: Las plazas de Director Ejecutivo y Subdirector Ejecutivo se proyectan con las bases que traían como profesionales.

Fuente: Departamento de Desarrollo Humano, 2023.

Tabla 2. INFOCOOP. Relación de puestos del programa cooperativo, en colones, 2024

CATEGORIA	CLASE	JORNADA	NUMERO DE PUESTOS	SALARIO BASE AL 31/08/2023	PROYECCION SALARIO BASE I SEMESTRE 2024	PROYECCION SALARIO BASE II SEMESTRE 2024	PROYECCION ANUAL	
							I SEMESTRE 2024	II SEMESTRE 2024
Profesional	Asesor Jurídico	Tiempo Completo	3	811 372	811 372	811 372	14 604 696	14 604 696
Profesional	Abogada y notaria de planta	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 233	4 868 233
Administrativo	Asistente Administrativa (o)	Tiempo Completo	2	443 008	443 008	443 008	5 316 099	5 316 099
Administrativo	Asistente Financiero Contable	Tiempo Completo	1	475 906	475 906	475 906	2 855 436	2 855 436
Profesional	Asistente Ejecutiva (o)	Tiempo Completo	6	649 290	649 290	649 290	23 374 444	23 374 444
Profesional	Auditor de Cooperativas	Tiempo Completo	5	811 372	811 372	811 372	24 341 160	24 341 160
Profesional	Ejecutivo en Asistencia Técnica	Tiempo Completo	10	811 372	811 372	811 372	48 682 320	48 682 320
Profesional	Ejecutivo en Educación y Capacitación	Tiempo Completo	4	811 372	811 372	811 372	19 472 928	19 472 928
Profesional	Ejecutivo en Financiamiento	Tiempo Completo	9	811 372	811 372	811 372	43 814 088	43 814 088
Profesional	Ejecutivo en Promoción	Tiempo Completo	8	811 372	811 372	811 372	38 945 856	38 945 856
Ejecutivo	Gerente de Asistencia Técnica	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Educación y Capacitación	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Financiamiento	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Promoción	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Supervisión	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
TOTAL			54	12 990 424	12 990 424	12 990 424	260 730 971	260 730 972
							521 461 944	
OTROS INCENTIVOS								
Restricción al ejercicio liberal de la profesión							244 357 324	
Otros incentivos salariales							65 738 088	
Retribución por años servidos							231 053 563	
Salario Escolar							92 515 490	
Decimotercer mes							96 260 535	
TOTAL							729 925 000	

Fuente: Departamento de Desarrollo Humano, 2023.

Tabla 3.INFOCOOP. Relación de puestos consolidada, en colones, 2024

CATEGORIA	CLASE	JORNADA	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE al 31/08/2023	SALARIO BASE I SEMESTRE 2024	SALARIO BASE II SEMESTRE 2024	PROYECCION ANUAL	
							I SEMESTRE 2024	II SEMESTRE 2024
Profesional	Asesor Estratégico	Tiempo Completo	6	811 372	811 372	811 372	29 209 392	29 209 392
Profesional	Asesor Jurídico	Tiempo Completo	6	811 372	811 372	811 372	29 209 396	29 209 396
Profesional	Abogada y notaria de planta	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 233	4 868 233
Administrativo	Asistente Administrativo (a)	Tiempo Completo	10	443 008	443 008	443 008	26 580 497	26 580 497
Profesional	Asistente de Confianza	Tiempo Completo	1	622 100	622 100	622 100	3 732 600	3 732 600
Profesional	Asistente Ejecutiva (o)	Tiempo Completo	10	649 290	649 290	649 290	38 957 406	38 957 406
Técnico	Asistente en Comunicación e Imagen	Tiempo Completo	1	649 290	649 290	649 290	3 895 741	3 895 741
Administrativo	Asistente Financiero Contable	Tiempo Completo	4	475 906	475 906	475 906	11 421 744	11 421 744
Profesional	Auditor Asistente	Tiempo Completo	5	811 372	811 372	811 372	24 341 160	24 341 160
Profesional	Auditor de Sistemas	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Superior	Auditor Interno	Tiempo Completo	1	1 762 975	1 762 975	1 762 975	10 577 848	10 577 848
Profesional	Auditor Cooperativas	Tiempo Completo	5	811 372	811 372	811 372	24 341 160	24 341 160
Profesional	Auditor Supervisor	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Contador	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Custodia de Doc. Y Archivo	Tiempo Completo	1	637 790	637 790	637 790	3 826 740	3 826 740
Superior	Director Ejecutivo	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Ejecutiva en Desarrollo Humano	Tiempo Completo	3	811 372	811 372	811 372	14 604 696	14 604 696
Profesional	Ejecutivo en Asistencia Técnica	Tiempo Completo	10	811 372	811 372	811 372	48 682 320	48 682 320
Profesional	Ejecutivo en Educación y Capacitación	Tiempo Completo	5	811 372	811 372	811 372	24 341 160	24 341 160
Profesional	Ejecutivo en Secretaría de Actas	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Ejecutivo en Comunicación e imagen	Tiempo Completo	3	811 372	811 372	811 372	14 604 696	14 604 696
Profesional	Ejecutivo en Financiamiento	Tiempo Completo	10	811 372	811 372	811 372	48 682 320	48 682 320
Profesional	Ejecutivo en Promoción	Tiempo Completo	8	811 372	811 372	811 372	38 945 856	38 945 856
Profesional	Ejecutivo en Tec. De Información y Comunicación	Tiempo Completo	3	811 372	811 372	811 372	14 604 696	14 604 696
Ejecutivo	Gerente Desarrollo Humano	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Administración y Finanzas	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Asesoría Jurídica	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Asistencia Técnica	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Comunicación e Imagen	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Desarrollo Estratégico	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Educación y Capacitación	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Financiamiento	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Promoción	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Supervisión	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Ejecutivo	Gerente de Tecnología de Información y Comunicación	Tiempo Completo	1	1 148 523	1 148 523	1 148 523	6 891 139	6 891 139
Servicio	Operador de equipo Movil-Mensajero	Tiempo Completo	2	415 491	415 491	415 491	4 985 898	4 985 898
Profesional	Proveedor	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Superior	Subdirector Ejecutivo	Tiempo Completo	1	1 697 928	1 697 928	1 697 928	10 187 568	10 187 568
Administrativo	Asistente Almacenamiento, Distribución y Control	Tiempo Completo	1	442 971	442 971	442 971	2 657 823	2 657 823
Técnico	Técnico en Tec. de Información y Comunicación	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Encargado de mantenimiento flotilla vehicular	Tiempo Completo	1	824 144	824 144	824 144	4 944 861	4 944 861
Profesional	Tesorero	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
TOTAL			117	37 482 087	37 482 087	37 482 087	557 368 057	557 368 059
							1 114 736 116	
OTROS INCENTIVOS								
Restricción al ejercicio liberal de la profesión							481 777 961	
Otros incentivos salariales							123 728 994	
Retribución por años servidos							468 386 710	
Salario Escolar							193 226 766	
Decimotercer mes							205 404 719	
TOTAL							1 472 525 150	

Nota: Las plazas de Director Ejecutivo tomando en cuenta que la proyección con las bases de profesionales, la plaza de subdirector con salario unico la cual está vacante al momento de la proyección.

Fuente: Departamento de Desarrollo Humano, 2023.

Tabla 4.INFOCOOP. Relación de puestos clase gerencial, en colones, 2023

CATEGORIA	CLASE	JORNADA	NUMERO DE PUESTOS	SALARIO BASE AL 31/08/2023	SALARIO BASE PROYECTADO I SEMESTRE 2024	SALARIO BASE PROYECTADO II SEMESTRE 2024	PROYECCION ANUAL	
							I SEMESTRE 2024	II SEMESTRE 2024
Profesional	Director Ejecutivo	Tiempo Completo	1	811 372	811 372	811 372	4 868 232	4 868 232
Profesional	Subdirección Ejecutivo	Tiempo Completo	1	1 697 928	1 697 928	1 697 928	10 187 568	10 187 568
Profesional	Auditor Interna	Tiempo Completo	1	1 762 975	1 762 975	1 762 975	10 577 848	10 577 848
							25 633 648	25 633 648
							51 267 296	
OTROS INCENTIVOS:								
Restricción al ejercicio liberal de la profesión							20 079 904	
Otros incentivos salariales							5 563 824	
Retribución por años servidos							11 802 801	
Salario Escolar							7 389 862	
Decimotercer mes							8 008 641	
TOTAL							52 845 031	

Nota: Las plazas de Director Ejecutivo tomando en cuenta que la proyección con las bases de profesionales, la plaza de subdirector con salario unico la cual está vacante al momento de la proyección.

Fuente: Departamento de Desarrollo Humano, 2023.

En resumen, se puede concluir con el análisis de las tablas de la 4 a la 7, que INFOCOOP ha sostenido una relación de puestos estable en los últimos años, manteniendo las plazas asignadas en las categorías utilizadas, siendo que en total suman 117. El resumen de dicha información se aprecia en la siguiente tabla.

Tabla 5. INFOCOOP. Comparativo de total puestos de INFOCOOP, periodos 2023- 2024

Categorías	2023	2024
Superior*	3	3
Ejecutivo**	11	11
Profesional	84	84
Técnico	2	2
Administrativo	15	15
Servicios	2	2
TOTAL	117	117

Fuente: Departamento Desarrollo Humano, 2023. Se incluye al director, subdirector, auditor y gerencias

CAPÍTULO 2. ENTORNO INTERNACIONAL, NACIONAL Y COOPERATIVO¹

2.1. CONTEXTOS NACIONAL E INTERNACIONAL

Luego de la superación del impacto más complejo en la economía causado por la pandemia del COVID-19, se tuvo una serie de escenarios positivos para las economías mundiales. Sin embargo, tras un auge en la mayoría de los países donde superaba las proyecciones para el resto del año 2023 y para el año 2024, las proyecciones tienden a no ser tan favorables globalmente.

Según datos del Banco Mundial (BM) en un estudio realizado a inicios de este 2023, la economía mundial decrece un 2,1%; principalmente afectada por difíciles condiciones financieras, una demanda externa moderada y una política monetaria restrictiva en la mayoría de los países con economías emergentes.

Sumado a ello, el margen de maniobra fiscal y la credibilidad de los bancos centrales necesita reconstruirse para lograr una mayor eficiencia en el gasto y una movilización mayor de recursos mediante la recaudación de impuestos, solo así será posible revertir la desaceleración del crecimiento; aunado a una serie de medidas para promover el capital físico y humano, la oferta de mano de obra, la productividad de los servicios y el comercio.

Específicamente, para la zona de América Latina y el Caribe se prevé que el crecimiento se reducirá al 1,5% en 2023 y luego se recuperará hasta alcanzar el 2 % en 2024; condicionado a la apertura completa de la economía China, el manejo de las altas tasas de inflación actuales y el comportamiento de las tensiones geopolíticas (Banco Mundial, 2023).

En una actualización a dicho estudio realizado en junio del presente año, el BM muestra que la economía mundial continúa en una situación precaria, ya que únicamente en Asia se observa un dinamismo económico importante. En otras latitudes el ritmo de crecimiento del comercio descenderá a menos de un tercio del que se registraba en los años anteriores a la pandemia.

Lo anterior se ve reflejado en la situación presentada por las economías emergentes donde la presión de la deuda va en aumento debido al crecimiento generalizado de las tasas de interés y a su vez, la deuda que cada vez crece más a causa de las deficiencias fiscales que no permiten contar con un ingreso suficiente, causando un sobreendeudamiento.

¹ Elaborado por los funcionarios: César Picado, Ramsés Espinoza y Luis Sevilla del departamento de Desarrollo Estratégico.

Para las economías avanzadas el crecimiento se desacelerará del 2,6 % en 2022 al 0,7 % este año y continuará siendo débil hasta el 2024. Estados Unidos tras crecer un 1,1 % en 2023, se prevé que la economía se desacelerará al 0,8 % en 2024, debido principalmente al impacto persistente del marcado aumento de las tasas de interés que se registró durante el último año y medio. Para la zona euro, las previsiones son también negativas, se prevé que disminuirá al 0,4% en 2023 como resultado del efecto dilatado del endurecimiento de la política monetaria y el aumento de los precios de la energía (Banco Mundial, 2023).

Situación similar aporta la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), pues en sus proyecciones apunta a que el PIB mundial disminuya hasta el 2,2 % en 2023, muy por debajo de la tasa prevista antes de la guerra. Ya para el 2024, se prevé que el crecimiento mundial sea del 2,7% gracias a las medidas iniciales para reducir las tasas de interés en varios países. Sin embargo, las perspectivas mundiales están cada vez más desequilibradas, ya que las principales economías de mercados emergentes de Asia representan cerca de las tres cuartas partes del crecimiento del PIB mundial en 2023, lo que refleja su expansión contrastante con las fuertes desaceleraciones en los Estados Unidos y Europa.

La negativa en las proyecciones se basa en el alto costo de la energía durante los próximos dos años, situación que podría agravarse si aumenta la escasez de suministro de energía en los mercados globales, cuya situación requeriría el racionamiento forzoso para reducir la demanda de gas y electricidad lo suficiente durante los próximos dos inviernos europeos (Banco Mundial, 2023).

La inestabilidad de las tasas y del sistema financiero internacional podría afectar significativamente a las economías de mercados emergentes, en especial a las economías importadoras de materias primas, debido a que las tasas de interés más altas, la apreciación del dólar estadounidense y el deterioro de los términos de intercambio, aumentan los desafíos de pagar la deuda externa y los déficits elevados.

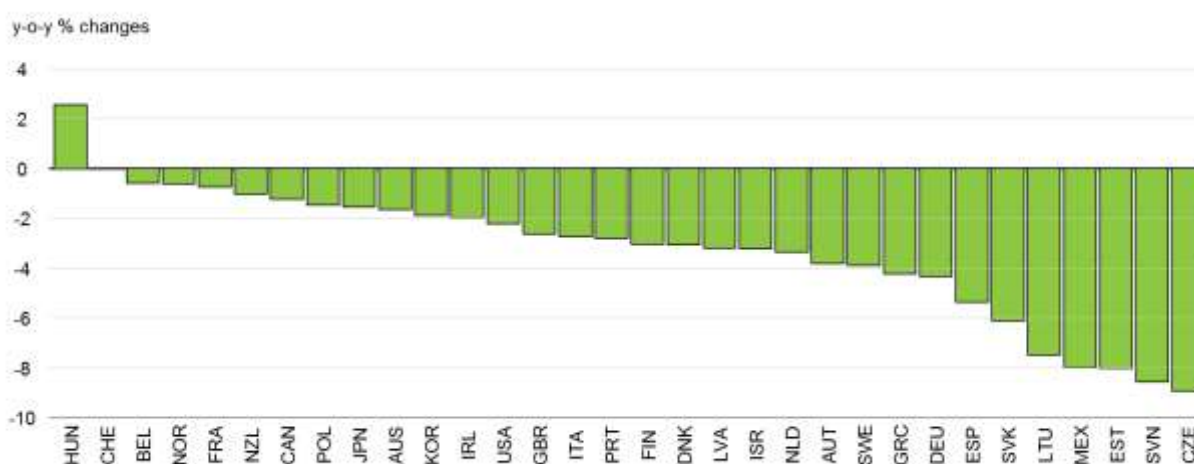
De esta manera, se observa que la guerra y la pandemia son dos elementos de larga data en el entorno económico ya que exigen esfuerzos adicionales para mejorar la productividad, reducir la desigualdad, mejorar el equilibrio de género, fortalecer la resiliencia y mejorar los niveles de vida. Una buena opción para esto parece ser mantener abiertas las fronteras internacionales al comercio, eliminar los obstáculos para una migración económica transfronteriza más fuerte y garantizar una integración más rápida de los inmigrantes en el mercado laboral (Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos , 2023).

Otro elemento importante ya mencionado por el BM que es traído a colación por la OCDE, son los altos niveles de inflación, donde se han alcanzado cifras tan preocupantes de hasta el 10,8 %, ello ha limitado enormemente el crecimiento, dado que los bancos centrales han optado por opciones restrictivas, elevando las tasas de interés y con ello reduciendo el consumo, tanto privado como del estado.

Esta medida ha afectado la creación de nuevos empleos, por lo que el desempleo sigue siendo un punto importante por resolver, aparejado a que la fuerza laboral actual ha contado con la desventaja de ver que su salario no se mueve de igual forma a la inflación; limitando su acceso al consumo y bajando su poder adquisitivo.

Los salarios reales están cayendo en la mayoría de las economías

Remuneración real por empleado



Nota: Remuneración por asalariado deflactada con el deflactor de gastos de consumo personal.

Fuente: base de datos Perspectivas económicas 112 de la OCDE; y cálculos de la OCDE.

Por su parte, el Fondo Monetario Internacional (FMI) en un informe publicado en abril del presente año, describe la recuperación como accidentada debido al gran momento de incertidumbre donde la acumulación de una serie de eventos en los tres últimos años no permiten una mirada clara hacia el futuro, en concreto: la pandemia del COVID-19, la invasión rusa en Ucrania, la demanda reprimida, trastornos persistentes en la oferta, aumentos contantes de los precios de las materias primas y los máximos históricos de la inflación.

Las expectativas inflacionarias permanecen varadas y se proyecta que a nivel mundial las tasas de inflación retornen hasta dentro de cinco años a los niveles prepandemia, incluso

los bancos centrales han emitido criterio de que las tasas de interés permanecerán en niveles altos por más tiempo de lo que se había previsto para hacer frente a la inflación rígida.

El FMI también alude al sobreendeudamiento de los gobiernos, principalmente de las economías emergentes, donde aunado al alto nivel de deuda se tiene un diferencial de crédito soberano muy alto, si bien se ha visto aliviado un poco por la depreciación del dólar de EE. UU. y el descenso del costo total de las importaciones por la disminución de los precios de las materias primas, aún la vulnerabilidad sigue siendo alta. Se calcula que el 56% de los países en desarrollo de ingreso bajo ya enfrentan o corren un alto riesgo de enfrentar una situación crítica por sobreendeudamiento y aproximadamente el 25% de las economías de mercados emergentes también corren un alto riesgo.

En ese escenario, para el FMI, en concordancia con los otros actores económicos, se indica que el crecimiento del producto mundial se reducirá hasta 2,8 % en 2023, situándose 0,1 puntos porcentuales por debajo de las previsiones de enero de 2023 y logrará solamente una recuperación de 3,0% en 2024. Esa proyección sigue estando muy distante de lo que se esperaba antes de los eventos adversos a inicios del 2022, ya que se estimaba un crecimiento anual de hasta 3,9 %.

En cuanto a las economías de mercados emergentes y en desarrollo, las perspectivas económicas son, en promedio, más positivas que en las economías avanzadas, siempre tomando en cuenta que existen variaciones importantes de una región a otra. En promedio se espera que el crecimiento sea de 3,9% en 2023 y se incremente hasta 4,2% en 2024 (Fondo Monetario Internacional, 2023).

Esos escenarios mundiales son coincidentes con el marco nacional ya que según datos extraídos de un estudio realizado por la OCDE en nuestro país en este 2023, se indica que Costa Rica ha logrado un avance económico importante, pero, mantiene grandes retos para lograr su avance y mejorar la calidad de vida. Dentro de los puntos fuertes se destaca la esperanza de vida que se ubica a la par del promedio de la OCDE y la estabilidad política que se ha mantenido gracias a instituciones sólidas.

Dentro de sus debilidades está el desempleo y la informalidad, sumado a las proyecciones de crecimiento que se están deteriorando y, en el futuro, el envejecimiento de la población tendrá un impacto adicional.

En el escenario post pandemia, se destaca la situación del país luego de una campaña de vacunación exitosa, una respuesta fiscal focalizada y una gestión destacable de las

exportaciones que le ha permitido una recuperación importante durante el año 2021 y 2022, sin embargo, para lo que resta del 2023 y el próximo 2024, se proyecta que el crecimiento se va a estancar e incluso disminuir debido a la baja del consumo causado por el tipo de inflación que el país enfrenta, fenómeno que se mantendrá debido a que las presiones inflacionarias externas continúan vigentes.

Esas presiones refieren a las restricciones de suministro global y la invasión de Ucrania por parte de Rusia, causando un aumento generalizado de los precios de los alimentos y la energía. La respuesta del Banco Central ha sido elevar su tasa de política monetaria en 825 puntos base, a 9%; aunque actualmente esa base ha disminuido aún los sectores adolecen de un número que sea significativo para aliviar sus costos financieros y potenciar la reactivación económica.

Indica la OCDE que las exportaciones se beneficiarán de la especialización en sectores resilientes de alto valor agregado, pero su dinamismo se reducirá por la pérdida de impulso de la economía global.

En lo que refiere al tema fiscal en el país, ha surgido gracias a un progreso en la actividad económica y al mantenimiento de la reforma fiscal iniciada en el 2018, elementos como la regla fiscal y el IVA han marcado una diferencia importante. Sin embargo, con una deuda pública del 70 % del PIB, y un alto costo en intereses por la deuda es necesario continuar con cautela y mantener la prudencia fiscal. También es necesario no dejar de lado el costo por las tasas de interés de la deuda ya que podría aumentar más de lo previsto ante los aumentos constantes en las tasas de interés globales.

En esa línea, contener el gasto público y mejorar la recaudación son elementos esenciales para atender las necesidades actuales, principalmente en materia de infraestructura se espera que la implementación de la ley marco de empleo público genere un ahorro anual de 0,8% del PIB (Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico, 2023).

Por su parte, el Banco Central de Costa Rica, en un documento publicado el 6 de julio del presente año, coincide con las proyecciones mundiales y las realizadas por la OCDE, donde el crecimiento mundial para 2023 y 2024 las ubica en 2,1% y 2,4%, respectivamente. Sin embargo, introduce una serie de elementos que muestran un tinte de positivismo en el país.

Uno de esos puntos positivos en Costa Rica es la baja en la tasa de desempleo ya que durante el trimestre finalizado en mayo la tasa de desempleo fue de 10,1%, 1,9 p.p. con respecto al valor de un año atrás; la tasa de subempleo también bajó para ubicarse en 6,0%. Ese porcentaje refleja que personas que quisieran estar empleadas y no encuentran

trabajo. Si embargo, como se analiza más adelante, contrastando con datos del INEC, es un indicador que se debe manejar con cautela.

Sumado a ello, indica el BCCR que los salarios nominales al mes de mayo continuaron en recuperación e incluso en términos reales ya muestran una variación interanual positiva (luego de trece meses en valores negativos). Es necesario indicar que eso difiere si se analiza por sector, ya que los salarios del sector público caen en términos nominales y reales, pero, los del sector privado crecen tanto en términos nominales como reales.

Otro elemento positivo en la economía nacional son las exportaciones ya que se ha tenido una recuperación interanual importante, aunque la mejora no se ha dado por igual para todos los sectores. Por otro lado, las importaciones reflejaron un aumento principalmente en la compra de vehículos, productos alimenticios y de insumos para la industria alimenticia, química y farmacéutica.

También se destaca una mejora en cuanto a las finanzas públicas del país, donde en mayo pasado el gobierno presentó un resultado primario y financiero de 1,1% y -0,8% del PIB (relaciones similares a las observadas un año atrás). Ese es un resultado de la combinación de recaudación tributaria (principalmente impuestos a la renta y al valor agregado) y las medidas de contención del gasto público; esos efectos fueron parcialmente compensados por el mayor pago de intereses.

En esa misma línea, se ha presentado una reducción en la tasa de política monetaria, entre marzo y junio de este año disminuyó en 200 p.b. y en ese mismo lapso la tasa de interés pasiva negociada en colones, la tasa básica pasiva y la tasa de interés activa negociada en colones disminuyeron 180, 43 y 72 p.b., respectivamente. Esto también ha sido posible debido a que la inflación se ha logrado ubicar dentro del ámbito de tolerancia permitido luego de llegar a máximos históricos, para el corte de mayo se ubicó en 3.3 p.p (Banco Central de Costa Rica, 2023).

Propiamente en el comportamiento por sector, se tiene que, según el último Índice Mensual de Actividad Económica de mayo del 2023, se registró un incremento interanual de 5,5 %; superior en 1,3 puntos porcentuales (p.p.) al del mismo periodo del año previo y en 0,4 p.p. respecto al del mes inmediato anterior; lo que muestra un crecimiento en promedio de 4,9 % en los primeros cinco meses del año de la economía nacional. La evolución se muestra en el siguiente gráfico tomado del IMAE del mayo del presente año.



Fuente: BCCR.

Esos datos desagregados por actividad económica muestran lo siguiente:



Actividad agropecuaria

La actividad agropecuaria muestra un crecimiento del 2,6 %, principalmente favorecido por las condiciones del clima que aumentan la productividad por hectárea cultivada, especialmente en productos tradicionales de exportación como banano y piña. Aunado a ello, se ha tenido una reducción significativa en los precios de los productos importados, en especial los fertilizantes, que representa un gran coste en las plantaciones agrícolas.



Manufactura

Para la manufactura se tiene también un crecimiento importante del 7,5 %; porcentaje que se imputa a la demanda externa, destacando la venta de productos médicos (34,7 %) como válvulas cardíacas y catéteres. El rubro que aún mantiene una caída dentro de este sector son los productos alimenticios diversos (con tasas negativas desde abril del 2022). De la misma forma, el agregado de la actividad productiva de alimentos cayó 3,3 %, consecuencia de la menor producción de aceite y arroz por demanda interna y de productos de panadería y azúcar afectados por la reducción del volumen exportado y de la evolución de la demanda interna.



Construcción

Para la industria de la construcción los resultados se mantienen positivos, ya que por segundo mes consecutivo vuelve a crecer (11,6 %), favorecido por la

mejora en los precios de los materiales de construcción en relación con los meses anteriores.

La construcción con destino privado creció 20,7 % y explica el repunte del agregado para esta actividad del último bimestre, enfocado en la construcción de edificios de apartamentos y viviendas para grupos de ingresos altos.

Por otro lado, la construcción con destino público sigue presentando reducciones, ya que presentó una caída de 8,1 %, debido a la menor ejecución de las obras de generación eléctrica, obras en Ruta 32, el Programa de Infraestructura de Transporte, los proyectos del Instituto de Acueductos y Alcantarillados y Ministerio de Obras Públicas y Transportes, así como las obras en carretera realizadas en San José-San Ramón.



Comercio y reparación de vehículos

Para la industria del comercio y reparación de vehículos se tiene un aumento del 1,8 %. Este porcentaje

principalmente está compuesto por la venta de vehículos y la comercialización de productos farmacéuticos. El aumento en esos bienes fue compensado con una caída en la comercialización de aparatos eléctricos del hogar (-1,9 %) y alimentos (-0,5 %) principalmente por la desaceleración en el consumo privado.



Servicios

Para este reporte a mayo del 2023 el conjunto de las actividades de servicios creció 4,8 % en términos interanuales, motivado principalmente por las actividades de servicios profesionales y de desarrollo y consultoría informática. Se tiene una

recuperación en los servicios de publicidad y los de contabilidad del régimen definitivo, así como los de agencias de viajes vinculado a la recuperación del turismo.

El grupo de información y comunicación continúa con tasas de variación de dos dígitos en los regímenes especiales (12,6 %) debido a los servicios de consultoría y desarrollo informático, aunque su crecimiento empieza a racionarse. Este sector de la industria se ha visto favorecido por la disponibilidad de mano de obra especializada, mayor demanda externa e interna ante las innovaciones tecnológicas surgidas por el avance mundial de la economía digital.

A nivel de transporte y almacenamiento, se evidencia un mayor crecimiento del 4,2%, compuesto por el transporte de carga, servicios de peajes, aeropuertos y puertos. Las variaciones que han colaborado con esta evolución han sido: la normalización de la movilidad de las personas favorecida por el turismo y mayor movilización de productos (Banco Central de Costa Rica, 2023).

De esta forma se evidencia que el país muestra un crecimiento leve, pero, sostenido en los últimos meses, incluso sectores como el de la construcción que han venido rezagados en los últimos períodos muestran síntomas de recuperación importante, sostenidos eso sí por la construcción privada, ya que la obra pública se encuentra aún en rangos muy bajos con respecto a periodos anteriores o previos a la pandemia.

En cuanto a los indicadores socioeconómicos del país, según datos del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC) del cuatro de mayo del año en curso, indica que la tendencia de la tasa de desempleo en los últimos trimestres ha sido hacia la baja hasta ubicarse en un 10,6% en el primer trimestre 2023; igualando un resultado que no se había tenido desde inicios del año 2019 hasta enero, donde estuvo entre 11% y 12,5%. El punto más alto lo vivió el país en mayo, junio y julio del 2020, donde la tasa fue 24,4%.

Si embargo, es un dato que debe analizarse con precaución ya que esa reducción no muestra únicamente una baja en la cantidad de personas desempleadas, pues también está vinculado a otro dato que es la fuerza de trabajo, esto es, básicamente las personas que participan o están dispuestas a participar en la producción de bienes y servicios económicos. Esa fuerza pasó de 2.432.303 personas en el 2022 a las 2.346.882 personas en lo que llevamos del 2023; es decir, un total de 85.421 personas que ya no participan ni están dispuestas a participar en las actividades económicas del país, no que precisamente hayan encontrado trabajo (Instituto Nacional de Estadística y Censos, 2023).

Estas son las ramas de actividades que mayor población ocupada generan:



Fuente: Encuesta Continua de Empleo, trimestre (enero - Febrero – marzo 2023)

En lo que refiere a la pobreza en el país, el escenario es menos positivo, ya que al cierre del año pasado el 25% de las personas en el territorio nacional vivían en situación de pobreza, es decir, 3 p.p. más de lo que el país contabilizaba solo dos años atrás. Eso lo refleja un informe presentado por el Instituto de Investigaciones en Ciencias Económicas (IICE) de la Universidad de Costa Rica (UCR) presentado el 2 de mayo del año en curso,

donde una de cada cuatro personas en Costa Rica (el 24,9%) se ubicó bajo la línea de pobreza para diciembre del año pasado.

Pero, el dato que requiere mayor atención es el aumento alarmante de la pobreza extrema, donde al cierre del año anterior, ocho de cada 100 personas en el país fueron incapaces de satisfacer sus necesidades alimentarias básicas; ese rubro crece dos puntos porcentuales en tan solo ocho meses.

El espacio donde más golpea la pobreza continúa siendo las zonas rurales, ya que mientras el 7,1 % de las personas en las ciudades no logra satisfacer sus necesidades alimentarias básicas, ese porcentaje sube al 10,1 % en el campo.

Otro dato importante del informe fue el cálculo del comportamiento de la pobreza sin las ayudas sociales actuales, tales como Avancemos y otras ayudas del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), las pensiones del régimen no contributivo y otras fuentes de transferencia económica; sin ellas la pobreza en el país llegaría al 27,2 % (2,3 puntos porcentuales más de la que ya hay), mientras que la pobreza extrema sería de un 12,2 % (4.3 puntos porcentuales extra) (Instituto de Investigaciones en Ciencias Económicas, 2023).

En cuanto a la distribución de los índices de desarrollo por cantón, se utiliza para este análisis lo publicado en el 2022 por el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) en conjunto con la Escuela de Estadística de la Universidad de Costa Rica y el Sistema Nacional de Información y Registro Único de Beneficiarios del Estado (SINIRUBE) en el informe Índice de Desarrollo Humano Cantonal en Costa Rica. Desde el año 2010 que inicia ese estudio, mantienen los peores resultados todos los cantones de las provincias costeras: Guanacaste, Puntarenas y Limón; ya que continúan con un IDH menor que el promedio cantonal (0,737).

En cuanto a los cantones, se observa que ha aumentado el grupo de cantones que se ubican con muy alto y alto desarrollo humano, mientras que se redujo el grupo de cantones con medio desarrollo humano y desaparece el grupo de cantones con bajo desarrollo humano.

Sin embargo, la tendencia a lo largo de los años es la permanencia de los mismos cantones en los últimos lugares, ocupando el espacio de los más bajos los cantones de Matina, La Cruz, Talamanca, Buenos Aires y Hojanca. La lista de los últimos 21 cantones a nivel nacional según su IDH, son los siguientes:

Cantón	Índice de Desarrollo Humano (IDH)	Categoría de Desarrollo Humano
Corredores	0,691	Medio
León Cortes	0,69	Medio
Carrillo	0,689	Medio
Limón	0,688	Medio
Sarapiquí	0,688	Medio
Bagaces	0,687	Medio
Nandayure	0,687	Medio
Parrita	0,685	Medio
Coto Brus	0,683	Medio
Quepos	0,68	Medio
Upala	0,678	Medio
Guácimo	0,676	Medio
San Mateo	0,675	Medio
Tarrazú	0,668	Medio
Dota	0,66	Medio
Los Chiles	0,64	Medio
Hojancha	0,638	Medio
Buenos Aires	0,62	Medio
Talamanca	0,601	Medio
La Cruz	0,596	Medio
Matina	0,579	Medio

Fuente: elaborado por Desarrollo Estratégico a partir de datos del Índice de Desarrollo Humano Cantonal en Costa Rica, agosto del 2023.

Es importante señalar la composición o lo que analiza ese índice para definir los puntos vulnerables de las zonas; donde se destaca tres indicadores:

1. Vida larga y saludable, que muestra la esperanza de vida al nacer. Para su medición se utiliza como variables independientes la tasa bruta de mortalidad (TBM) por 1000 habitantes y el porcentaje de personas mayores de 65 años (% 65 y más); y como variable dependiente la esperanza de vida (EV).
2. Educación, basados en el promedio de años de escolaridad. Para esta medición se toma el número de años de escolaridad que puede esperar recibir un niño en edad de comenzar la escuela si los patrones vigentes de las tasas de matriculación por edad se mantienen a lo largo de su vida.

3. Nivel de vida digno, tomando como referencia el ingreso per cápita del hogar. En este caso se utiliza entre otros indicadores, principalmente la Encuesta Nacional de Hogares (ENAHOG) según región de planificación realizada por el INEC (Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo, 2022).

De esta forma se visualiza que los datos que muestra el Índice de Desarrollo Humano Cantonal en Costa Rica evidencian una integralidad de la situación económico social del país por cada una de sus regiones. Ya que si bien, divide su análisis en tres indicadores distintos, la conjunción o el desarrollo de ellos son la clave para el avance esperado; ya que se ha observado que mayores niveles de escolaridad mejoran los índices de ingreso de los hogares, esto a su vez facilita el acceso a mejor calidad de vida y, por ende, mayor esperanza de vida.

Se visualiza una continuación de la aplicación de la regla fiscal como elemento importante de la continuidad del acuerdo con el Fondo Monetario Internacional; a pesar de la mejora en la deuda del país, no se visualiza el análisis de alguna alternativa distinta a los mecanismos actuales.

La intervención ejecutiva mantiene una línea de privatización de las instituciones estatales, con la mira en la venta del BCR, BICSA y las acciones del INS; por ende, es un escenario posible si logra contar con el suficiente apoyo legislativo en los próximos períodos.

En materia económica una de las principales metas gubernamentales es la estabilización de la inflación, punto que ha sido logrado hasta este momento, sin embargo, las medidas adoptadas han sido dolorosas y costosas para el país, ya que el costo de vida ha aumentado radicalmente, el poder adquisitivo de los sectores populares de la población ha sido golpeado y un gran porcentaje de la población ha visto aumentar desmedidamente las tasas de interés de sus créditos.

Por otro lado, se aplaude el auge que ha tenido el régimen de zona franca, pero, el régimen definitivo se encuentra estancado y sin política pública visible para cambiar la situación.

En el sector agrícola son pocas las medidas impulsadas siendo uno de sus mayores intentos la ruta del arroz, que no ha logrado trasladar un ahorro real a los hogares costarricenses. Aún se carece de una intervención real en el tema de inseguridad, aunque se emitieron líneas en este sentido, la materialización no ha sido perceptible.

Por último, el sector cultura y deporte ha sido uno de los desfavorecidos ya que se han limitado sus recursos y no se observa un cambio en esa línea, pues el legislativo opta por una ruta restrictiva y de austeridad.

Al considerar esos escenarios macroeconómicos con el desempeño del país en materia social, comercial, educativa, de desarrollo y empleo, se desarrolla una serie de vías para que el Infocoop oriente las metas, el presupuesto y las acciones del POI 2024, buscando atender:

- I. **Cerrar brechas en materia de desempleo y exclusión económica**, mediante el fomento de empresas cooperativas **a nivel regional**, principalmente enfocadas en formalizar negocios con potencial de asociar a **poblaciones en condiciones de vulnerabilidad social y económica**.
- II. **Atención y rendición de cuentas de grupos sociales atendidos, sobre todo cooperativas de jóvenes, escolares, de mujeres, sectores autogestionarios y productivos** en cantones y distritos con rezago social, poca competitividad para diversificar las fuentes de empleo y atender las desigualdades económicas desde el modelo cooperativo.
- III. **Diversificar los servicios financieros institucionales** con la finalidad de aumentar los niveles de cobertura hacia zonas fronterizas, costeras, rurales, y apostar por procesos de fortalecimiento de encadenamientos, generación y sostenibilidad de puestos de trabajo.
- IV. **Transformación del comercio hacia economías más complejas**, mediante capacitación, financiamiento, innovación y valor agregado.
- V. **Incremento de competitividad y la productividad** de las empresas cooperativas en marcha mediante la asistencia técnica, la capacitación, el financiamiento, y la innovación, especial atención a empresas agrícolas, industriales, agroindustriales, otros sectores productivos y sus encadenamientos.
- VI. **Transformación institucional** que demanda mayor presencia y **atención regional especializada**, revolución tecnológica para la **generación de data para análisis, investigación** y mejora en las intervenciones públicas, así como para una **mejor proyección del sector cooperativo como modelo de desarrollo económico nacional**.

2.3.PRIORIDADES DEL ENTORNO COOPERATIVO

Para el año 2024, el Infocoop mantiene su participación en el Plan Nacional de Desarrollo como parte del Sector Productivo y Desarrollo Regional bajo la coordinación del Ministerio de Economía, Industria y Comercio, aportando a la meta nacional que indica:

Generar un crecimiento económico inclusivo y sostenible en armonía con la naturaleza, que permita a la población el acceso a empleos de calidad, reduciendo la pobreza y la desigualdad.

Los aportes institucionales están dados principalmente mediante el siguiente objetivo:

Potenciar la gestión empresarial y la vitalidad de las organizaciones cooperativas mediante la capacitación, asistencia técnica y financiamiento para mejorar su competitividad.

La institución tiene el importante reto de integrar la prestación de servicios a las cooperativas, tal y como ha quedado plasmado en el Plan Nacional de Desarrollo que orienta el accionar de esta administración, en el cual el Infocoop participó activamente con el MEIC en la generación de metas e indicadores.

Para lograr esa integración, se han fortalecido procesos internos para potenciar el modelo cooperativo desde la creación de nuevas cooperativas, la construcción de vitalidad, el fortalecimiento de la gestión empresarial, el acompañamiento y la asistencia técnica; así como el acceso a la supervisión y el financiamiento.

Es importante rescatar que desde los principios cooperativos que fomenta Infocoop a través del modelo cooperativo, se contribuye a otros objetivos de desarrollo sostenible, los cuales son:

Tabla 6. Principios cooperativos vinculados a los objetivos de desarrollo sostenible

Principios cooperativos	Objetivos Desarrollo Sostenible
P1: Membresía abierta y voluntaria	#1, #5, #8, #10
P2: Control democrático de los miembros	#1, #5, #8, #10
P3: Participación económica de los miembros	#1, #8, #10
P4: Autonomía e Independencia	#1, #8, #10
P5: Educación, formación e información	#1, #4, #8

P6: Cooperación entre cooperativas	#1, #8, #17
P7: Compromiso con la comunidad	#1, #8, #17

Fuente: Departamento Supervisión Cooperativa, 2019.

Por tanto, las prioridades del entorno cooperativo responden directamente a los compromisos estipulados en el “Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública”, la atención de oportunidades o necesidades de las y los cooperativistas costarricenses, plasmado en la visión estratégica del Infocoop en el corto plazo, donde, con base en sus ejes estratégicos que se resumen en:

- **Vitalidad cooperativa.**

Se resume en capacidades grupales y afectivas. Juegan un rol central no jerárquico pues da sentido a los demás ejes que deben ser entendidos en un contexto empresarial asociativo, que son propios de las cooperativas tanto a nivel de negocios en marcha como de nuevos emprendimientos cooperativos.

- **Valor agregado en los procesos productivos.**

Involucra la necesidad de que los productos y la forma de brindar los servicios posean elementos diferenciadores que provengan de particularidades añadidas mediante procesos creativos de innovación. Es necesario crear condiciones para que el conocimiento fluya entre cooperativas, así como entre cooperativas e instituciones especializadas.

- **Competitividad y competencia de las empresas.**

Permite enfrentarse a condiciones que exigen cierto grado de desarrollo de la gestión; acciones relacionadas con planear, dirigir, coordinar, controlar y evaluar la atención del negocio en marcha de la cooperativa, reflejadas en los estados financieros y su desempeño en los mercados en que participa.

- **Oferta de productos económicos y financieros pertinentes y oportunos.**

Es necesario crear instrumentos económicos y financieros diferenciados que respondan no solo a un tipo o grupo de cooperativas, sino que democratizen su acceso nacional. Adaptar la oferta y el acceso a cooperativas con necesidades desiguales.

Es muy importante que el Infocoop pueda transitar a una oferta de fomento integrada y de acceso democrático, basada en la innovación, valor agregado y alto impacto social.

Es decir, que tenga una potente relación con las necesidades del quehacer y el entorno de las cooperativas ya que el crédito es tan importante como la asistencia técnica, la capacitación o la investigación, entre otros; pues la interacción de esos elementos es indispensable para responder adecuadamente a los desafíos que enfrentan las cooperativas.

Otro aspecto relevante es lograr un efecto amplio en la cobertura en los sectores y regiones del país. Se aspira a un efecto directo en la generación de innovación y valor agregado en las cooperativas para que puedan fortalecer sus procesos empresariales y de vitalidad. En ese sentido, se habla de innovación propiamente cooperativa y de valor agregado asociado a las potencialidades que ofrece el modelo cooperativo; esto con la certeza de promover cooperativas fortalecidas empresarial y organizativamente.

2.4.LOGROS INSTITUCIONALES 2022 Y CONEXIÓN CON EL POI 2024

A continuación, se ilustran algunos de los principales logros alcanzados en el último año.

Figura 4. Principales logros institucionales en el 2022



Fuente: Informe de gestión institucional 2022.

Para el año 2024 se han identificado los siguientes temas en materia cooperativa, los cuales son estratégicos para el aporte institucional entre la población atendida:

- Construir vitalidad cooperativa y gestión empresarial por medio de los servicios del programa cooperativo institucional.

- Fortalecer el desempeño de las cooperativas para la sostenibilidad de los puestos de trabajo y la economía regional.
- Rendir cuentas sobre los puestos de trabajo generados en las cooperativas.
- Rendir cuentas sobre los puestos de trabajo que se ayuda a mantener mediante procesos de viabilización financiera y rescate de cooperativas en crisis.
- Modernizar la capacidad tecnológica institucional y los procesos de prestación de servicios a las cooperativas.
- Potenciar el fortalecimiento de las redes institucionales regionales, tanto públicas como privadas, para la mejora del impacto de las cooperativas en los territorios.
- Mejorar el control interno institucional y con ello, apostar a procesos más sostenibles de construcción de valor público y de eficiencia y eficacia en la prestación de los servicios institucionales.
- Fortalecer las capacidades institucionales de la sostenibilidad institucional.

2.5. EL MARCO DE VALOR PÚBLICO CONSTRUIDO PARA EL INFOCOOP.

El marco estratégico que orienta el norte de la planificación institucional para el POI 2024 responde a las necesidades institucionales para construir valor público y contribuir a que las cooperativas sean empresas de gran impacto social y económico en los territorios.

Internamente, esa visión ha implicado la incorporación del valor público como eje fundamental de los servicios que brinda el Infocoop. Según Mideplán, (2019), se concibe por tal:



Valor Publico

“El grado de beneficio que cada institución de la Administración Pública genera –en el marco de su mandato legal- a los habitantes del país, mediante la prestación de bienes y servicios de calidad que satisfagan sus necesidades y expectativas y les permita alcanzar el mayor bienestar humano (p.30).

Cada uno de los elementos que conforman una entidad del Estado costarricense, deben estar abocados a la generación de valor público y a la medición de resultados.

El concepto va más allá de una mejora económica, requiere una mejora sustancial de la calidad de vida de los habitantes mediante su desarrollo personal y familiar. Debido a lo anterior, Mideplán (2019) insiste que cada institución debe crear una estrategia, que incluya:

“(…) Una adecuada definición de propuestas de valor, que considere al menos las necesidades y expectativas de los ciudadanos, la eficiencia y eficacia en el uso de los limitados recursos públicos y que permita la evaluación de los resultados alcanzados para determinar el valor público generado, el aporte al desarrollo del país y la mejora en la calidad de vida de los habitantes”(p. 8), de manera que se genere un verdadero valor público que contemple el avance tecnológico y la innovación constante.

Otros conceptos que se han integrado en el plan estratégico tienen que ver con la vitalidad cooperativa, la cual se enlaza fuertemente con el de valor público, pudiendo tejerlos integralmente desde la institucionalidad.

Las cooperativas son productos sociales que emergen en entornos de espacio-tiempo definidos por sus capacidades y las condiciones del contexto. Siendo así, las cooperativas son complejas manifestaciones culturales de colectivos que encuentran en el modelo asociativo cooperativo una opción para satisfacer sus necesidades sociales y económicas.

Así las cosas, la vitalidad es el componente de la colectividad que refleja en la organización cooperativa las aspiraciones, las concepciones de vida, de empresa, de cohesión, la solidaridad, la identidad y la cultura alrededor de la cooperativa. Valga decir, es la vitalidad la que lleva a la cooperativa y no la cooperativa la que lleva a la vitalidad. Por ello, se comprenden tres áreas de trabajo desde Infocoop en relación con vitalidad:

Vitalidad en nuevas empresas cooperativas: se concibe por tal, las capacidades que tiene un colectivo en generar identidad, comunicación, confianza, objetivos comunes, liderazgo y acción para la búsqueda de soluciones conjuntos a problemas conjuntos. Se manifiesta por la organización y la definición de actividades en la identificación y puesta en marcha de un emprendimiento asociativo que responda a sus necesidades grupales.

Vitalidad en cooperativas en marcha: se concibe por tal, las capacidades de la base asociativa de ejercer oportuna y eficazmente el cumplimiento de sus obligaciones en materia de gestión, delegación, supervisión, control y rendición de cuentas de la cooperativa. Como se aprecia, tiene estrecha relación con que el colectivo desarrolle las

competencias en ejercicio de sus deberes y el pleno disfrute de sus derechos, como lo indica la normativa y la ley cooperativa.

Vitalidad institucional desde el Infocoop: la vitalidad cooperativa institucional es concebida como las competencias, las habilidades y los conocimientos que genera la institución en el empleo y desempeño de sus recursos materiales y humanos, con el fin de brindar servicios de calidad a las cooperativas y a las poblaciones meta, con alto valor público, con mejora continua y evaluación constante de resultados.

El valor público definido para Infocoop en esa construcción de valor institucional, radica en *fortalecer el tejido social o vitalidad organizativa y el desempeño empresarial de las empresas cooperativas en Costa Rica.*

El producto que operativiza ese valor en el Infocoop es la gestión empresarial asociativa, entendida por tal, las capacidades que tiene el colectivo en planear, dirigir, coordinar, controlar y evaluar el negocio en marcha, procurando un óptimo desempeño y competitividad en los mercados en que participa.

Como se observa en la figura 5, la construcción de valor público de Infocoop pasa por la generación de resultados en la gestión empresarial asociativa de las cooperativas y las personas de sus grupos meta.

Para ello, debe procurar cambios sustanciales en las condiciones institucionales como son la tecnología, la infraestructura, las capacidades humanas, los procesos y la normativa interna. Por su parte, la gestión empresarial asociativa debe apuntar a un mejor desempeño de las cooperativas en sus ámbitos de desarrollo. En conjunto, suman un círculo virtuoso de mejora integral de procesos de valor agregado interno y externo para Infocoop, que otorgan mayor identidad a la razón de ser y al mandato legal.

Figura 5. Esquema de construcción de valor público desde el Infocoop.



Fuente: Elaboración propia, Desarrollo Estratégico.

2.6. INDICADORES DE GESTIÓN Y/O RESULTADOS

En el capítulo 4 se adjunta las matrices que desglosan con mayor detalle los indicadores a nivel departamental tanto de área sustantiva como administrativa, así como su presupuesto respectivo, de tal manera que se refleje a nivel de reportaría (informe de gestión semestral y el informe final anual).

2.7. PROGRAMAS INSTITUCIONALES

El Infocoop estructura su accionar mediante dos programas presupuestarios, a saber:

1. El programa administrativo, en el que se enmarcan las funciones de las áreas de apoyo institucional, además esa área brinda soporte integral a los programas sustantivos. Se compone por los departamentos de comunicación e imagen, desarrollo humano, tecnologías de información, administrativo financiero, asesoría jurídica y desarrollo estratégico.
2. En el programa de desarrollo cooperativo se encuentran las actividades sustantivas del Infocoop, a saber: promoción, educación y capacitación, asistencia técnica, supervisión cooperativa y financiamiento del cooperativismo.

La idea es que, con la definición de creación de valor para el Infocoop, el Instituto proyecte desde su valor público cambios sustanciales en los recursos que dispone para evolucionar a resultados entre las poblaciones prioritarias.

Consecuentemente, ese valor público debe concentrarse prioritariamente en la gestión empresarial asociativa, procurando mejoras en ese nivel operativo y en la vitalidad de cooperativas en marcha o nuevos emprendimientos asociativos.

CAPÍTULO 3. MATRICES, CRONOGRAMA Y GUIAS DE VERIFICACIÓN

El presente capítulo contiene las metas estratégicas del Infocoop para el periodo 2024, las cuales permitirán contribuir al cumplimiento de la misión, la visión y las políticas institucionales para el ejercicio de planificación del próximo año.

El Plan Operativo Institucional (POI 2024), se encuentra estructurado en dos grandes áreas: la parte sustantiva y la administrativa, las cuales se detallan a continuación:

Tabla 7. Infocoop. Presupuesto Ordinario por estructura programática, 2024

CUADRE PRESUPUESTARIO POR ESTRUCTUR PROGRAMATIVA
PRESUPUESTO ORDINARIO 2024

PROGRAMA DESARROLLO ADMINISTRATIVO			PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO		
SUBPROGRAMA : DIRECCION SUPERIOR			SUBPROGRAMA ASISTENCIA TÉCNICA Y FINANCIAMIENTO:		
	Monto en Colones	%		Monto en Colones	%
Junta Directiva	32.624.000	0,74	Asistencia Técnica	410.830.037	1,27
Auditoría Interna	330.786.513	7,55	Financiamiento	30.003.791.724	92,67
Dirección Ejecutiva	172.882.933	3,95			0,00
Secretaría de Actas	62.693.998	1,43			0,00
		0,00			0,00
SUBPROGRAMA APOYO STAFF		0,00	SUBPROGRAMA PROMOCIÓN Y CAPACITACION:		0,00
Asesoría Jurídica	201.103.802	4,59	Promoción	285.919.839	0,88
Comunicación e Imagen	328.535.023	7,50	Educación y Capacitación	296.035.454	0,91
Desarrollo Estratégico	306.104.421	6,99			0,00
		0,00			0,00
SUBPROGRAMA APOYO ADMINISTRATIVO:		0,00	SUBPROGRAMA FISCALIZACION:		0,00
Administración y Finanzas	1.919.342.832	43,81	Supervisión Cooperativa	446.634.306	1,38
Desarro Humano	457.927.219	10,45			0,00
Tecnologías de Información	568.935.237	12,99			0,00
			TRANSFERENCIAS Y OTROS EGRESOS		0,00
			FNA	75.010.000	0,23
			PL 480	18.000	0,00
			Escolares y Juveniles (transferencias y gasto operativo)	42.600.416	0,13
			Transf. De Ley (mov. Coop)	815.442.858	2,52
					0,00
TOTAL PROGRAMA DESARROLLO ADI	4.380.935.978	100	TOTAL PROGRAMA DESARROLLO COOPERATIVO	32.376.282.634	100,00

TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO 2024 36.757.218.612

Departamento de Promoción

PROGRAMACIÓN ESTRATÉGICA PRESUPUESTARIA																
CÓDIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO	PRODUCTO FINAL (BIENES/SERVICIOS)	UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO		POBLACIÓN META			INDICADORES DE PRODUCTO FINAL	LÍNEA BASE	METAS DEL INDICADOR				ESTIMACIÓN ANUAL DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS (colones)		Supuestos, notas técnicas y observaciones	
		DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	USUARIO (A)	CANTIDAD				t	DESEMPEÑO PROYECTADO			MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO		
					HOMBRES	MUJERES				ANUAL	t+1	t+2				t+3
510	510 programa Cooperativo Promoción	Fomentar del modelo cooperativo por medio del apoyo de iniciativas empresariales y poblaciones prioritarias de todo el país	650	Personas alfabetizadas en el modelo cooperativo	50%	50%	Porcentaje de personas alfabetizadas en el modelo cooperativo	650	650	130	195	195	100 071 943	Fondos propios	Se harán acercamientos con instituciones que atienden mujeres y zonas fronterizas	
		Propiciar la vitalidad cooperativa por medio del acompañamiento brindado a los grupos precooperativos que constituirán su empresa cooperativa	20	Grupos precooperativos acompañados en el proceso de vitalidad cooperativa	50%	50%	Porcentaje de grupos precooperativos acompañados en el proceso de vitalidad cooperativa	20	20	4	6	6	85 775 952	Fondos propios		
		Promover capacidades de gestión y vitalidad cooperativa en las cooperativas en formación y de reciente constitución	15	Cooperativas en formación y de reciente constitución fortalecidas en capacidad de gestión y vitalidad cooperativa	50%	50%	Porcentaje de cooperativas en formación y de reciente constitución fortalecidas	15	15	2	5	5	100 071 944	Fondos propios		

Responsable de la ejecución presupuestaria: Licda. Laura Hernández Araya.

Ficha técnica del Departamento de Promoción

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones	
				ACTIVIDADES PRODUCTO *	PARA	EL	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O			N
Promoción y Fomento Cooperativo	Porcentaje de personas alfabetizadas en el modelo cooperativo	Total, de personas alfabetizadas en el modelo cooperativo/ 650	Registros del departamento: Listas de participación Registro de matriz GEA, Matriz control de metas	1. Redes Externas -Coordinación con redes externas -Atención de reuniones -Mesas de trabajo (población meta) 2.Grupos -Coordinación con los contactos del grupo -Asignación del FI -Reunión informativa (bimodal) -Revisión y realimentación de objetivos -reunión presencial (Art 31 LAC 4179) -Aplicación Línea base	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Todos los funcionarios Promoción	100 071 943

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
	Porcentaje de grupos precooperativos acompañados en el proceso de vitalidad cooperativa	Total, de grupos precooperativos acompañados en el proceso de vitalidad cooperativa/20	Registros del departamento: Listas de participación Registro de matriz GEA, Matriz control de metas	1.Acompañamiento para la constitución -Se remite al CCO vía correo la siguiente información: Guía de estudio del PVU, encuestas socioeconómicas, Funciones del CCO y la Ley 4179, Carta de compromiso. -Ingreso del grupo a la matriz. -Revisiones y observaciones al PVU -Visto bueno al documento del estudio de PVU -Asesoría para la elaboración del Estatuto Social y revisión del mismo. -Comprobación de la existencia del al menos 25% del capital social inicial. -Reunión preasamblea -Recomendaciones técnicas al CCO o Gerente y Declaración Jurada -Actividades de vitalidad (de acuerdo a la necesidad del grupo)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		85 775 952

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones		
				ACTIVIDADES PRODUCTO *	PARA	EL	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O			N	D
	Porcentaje de cooperativas en formación y de reciente constitución fortalecidas	Total, de cooperativas en formación y de reciente constitución fortalecidas/15	Registros del departamento: Listas de participación Registro de matriz GEA, Matriz control de metas	1. Asesoría Post Constitución -Completar documentos a presentar ante INFOCOOP y MTSS. -Asesoría para atención a prevenciones emitidas por el MTSS -Aplicación del DAE -Pos emisión de la resolución, se asesora sobre: *Solicitud de las Personerías Jurídicas. *gestión para cédula jurídica *Apertura de cuentas de banco *Registro en CCSS. *Ministerio de Hacienda *Pago de póliza de fidelidad -Se asesora para la presentación de libros de actas y contables para legalización ante Supervisión Cooperativa 2.Fortalecimiento para primeros negocios -Se ofrecen y desarrollan las sesiones de trabajo apoyados en el material de trabajo. -Aplicación de herramienta HD FE -Informe técnico herramienta HD FE -Elaboran oficios PRI de acuerdo a informe Técnico herramienta HD FE, AT,FI, SC -Traslado a egreso -Actividades de fortalecimiento (de acuerdo a la necesidad del grupo)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		Todos los funcionarios Promoción	100 071 944

Fichas del indicador del Departamento de Promoción Fomento del Modelo Cooperativo

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Fomentar el modelo cooperativo por medio del apoyo a iniciativas empresariales y poblaciones prioritarias de todo el país
Definición conceptual		Se refiere a la cantidad total de personas y grupos que desean conocer y valorar el modelo empresarial cooperativo como la alternativa de organización, para desarrollar sus actividades productivas que fueron atendidas en el periodo de planificación. Se le da prioridad de atención a grupos de poblaciones prioritarias para apoyarles en la formalización de su proyecto productivo. Atención a las solicitudes y espacios de información para grupos de potenciales emprendedores y personas que desean conocer el modelo cooperativo.
Fórmula de cálculo		Total, de personas alfabetizadas en el modelo cooperativo/ 650
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		Personas que solicitan información sobre el modelo cooperativo Hombres y mujeres atendidos por región Regiones del país
Unidad de medida		Porcentaje de personas alfabetizadas en el modelo cooperativo del total de número de personas alfabetizadas proyectadas por atender
Interpretación		Los grupos de personas atendidos reflejan el inicio de un proceso de alfabetización y de reconocimiento del modelo cooperativo, sus componentes y principios, así como una mejor comprensión de las condiciones mínimas legales para la constitución de una empresa cooperativa.
Desagregación	Geográfica	A nivel nacional, la institución atiende a todas las personas que solicitan una reunión de información, la cual es básica que deben conocer las personas interesadas para iniciar el proceso de constitución de una empresa cooperativa.
	Temática	Hombres y mujeres, mayores de 15 años, con una actividad productiva por desarrollar.
Línea base		650
Meta		650
Periodicidad		Los registros se hacen semanales, y se unifican de forma mensual, semestral, anual para los correspondientes informes y a solicitud del jerarca
Fuente de información		Registros del departamento: - Listas de participación - Registro de matriz Meta 1
Clasificación		() Impacto. (x) Efecto. () Producto.
Tipo de operación estadística		Registro administrativo para reportería institucional
Comentarios generales		El espacio se puede facilitar en forma presencial o virtual (según modelo de abordaje -bimodal-) Hay atenciones coordinadas con otras instituciones que atienden grupos de emprendedores.

Procesos de vitalidad cooperativa en el acompañamiento para grupos precooperativos

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Propiciar la vitalidad cooperativa por medio del acompañamiento brindado a los grupos precooperativos que constituirán su empresa cooperativa
Definición conceptual		Acompañamiento de grupos precooperativos que desean constituir una empresa cooperativa
Fórmula de cálculo		Total de grupos precooperativos acompañados en el proceso de vitalidad cooperativa/20
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		Grupos precooperativos: Grupo de personas que tienen una necesidad, idea productiva o proyecto en común y que desean desarrollarlo bajo el modelo cooperativo. Regiones del país
Unidad de medida		Porcentaje de Grupos precooperativos acompañados en el proceso de vitalidad cooperativa versus número meta de grupos precooperativos acompañados
Interpretación		Los servicios y herramientas para el acompañamiento a los grupos cooperativos para su constitución en un ente cooperativo, en cumplimiento de todos los requisitos de ley, y otros necesarios para la formalización e inicio de operaciones como ente empresarial.
Desagregación	Geográfica	A nivel nacional, la institución atiende a todos los grupos de personas que solicitan los servicios.
	Temática	En toda la amplitud de actividades productivas legales en el país, y según la LAC las clases de cooperativas que se definen; sumando los organismos de segundo grado que no responden a una clasificación productiva.
Línea base		20
Meta		20
Periodicidad		Los registros se hacen semanales, y se unifican de forma mensual, semestral, anual, para los correspondientes informes y a solicitud del Jerarca
Fuente de información		Registros del departamento: • Listas de participación • Registro de Matriz GEA, • Matriz Control de Metas
Clasificación		() Impacto. (x) Efecto. () Producto.
Tipo de operación estadística		Registro administrativo para reportería institucional.
Comentarios generales		Las atenciones se realizan en forma presencial o virtual (según modelo de abordaje -bimodal-) Se efectúan actividades de vitalidad cooperativa de acuerdo con la necesidad de los grupos

Cooperativas en formación y de reciente constitución fortalecidas en la gestión empresarial

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Promover capacidades de gestión y vitalidad cooperativa en las cooperativas en formación y de reciente constitución
Definición conceptual		Cooperativas en formación y de reciente constitución fortalecidas en capacidad de gestión y vitalidad cooperativa
Fórmula de cálculo		Total, de cooperativas en formación y de reciente constitución fortalecidas/15
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		Cooperativas de reciente constitución Cooperativas en formación Servicios y facilidades brindadas Regiones del país
Unidad de medida		Porcentaje de cooperativas en formación y de reciente constitución fortalecidas versus cooperativas en formación y de reciente constitución que se proyectan atender
Interpretación		Fortalecimiento en gestión empresarial-organizacional de las cooperativas en formación y de reciente constitución mediante las intervenciones que realiza el depto, post constitución y primeras acciones, para referenciar a otras instancias del INFOCOOP
Desagregación	Geográfica	A nivel nacional, la institución atiende a todas las cooperativas en formación y de reciente constitución que solicitan los servicios.
	Temática	Fortalecimiento y gestión administrativa de las cooperativas en formación y de reciente constitución.
Línea base		15
Meta		15
Periodicidad		Los registros se realizan diariamente con generación de informes mensuales, semestrales y anuales
Fuente de información		Registros del departamento: Listas de participación Registro de matriz GEA, Matriz control de metas Herramientas Fortalecimiento Empresarial Informes de Fortalecimiento empresarial
Clasificación		() Impacto. (x) Efecto. () Producto.
Tipo de operación estadística		Registro administrativo para reportería institucional.
Comentarios generales		Organismo Cooperativo de reciente constitución Son aquellos Organismos Cooperativos con menos de dos años de haber obtenido la resolución por parte del MTSS. Cooperativas en formación, según se indica en la Ley 4179

Departamento de Educación y Capacitación

PROGRAMACIÓN ESTRATÉGICA PRESUPUESTARIA																
CÓDIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO	PRODUCTO FINAL (BIENES/SERVICIOS)	UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO		POBLACIÓN META			INDICADORES DE PRODUCTO FINAL	Formula	LÍNEA BASE	METAS DEL INDICADOR				ESTIMACIÓN ANUAL DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS (colones)		Supuestos, notas técnicas y observaciones
		DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	USUARIO (A)	CANTIDAD					MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO					
					HOMBRES	MUJERES										
												t	DESEMPEÑO PROYECTADO			
												ANUAL	t+1	t+2	t+3	
Programa Cooperativo 520 Educación y Capacitación	Promoción y fomento Cooperativo	Promover actividades de capacitación y formación para fortalecer la vitalidad de las cooperativas y su gestión empresarial en al menos 50% de las cooperativas alcanzadas	130	cooperativas	N/A	N/A	Porcentaje de cooperativas alcanzadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa.	Numero de cooperativas que generan acciones / total de cooperativas alcanzadas * 100	130	130	15	50	65	197 060 003	Fondos propios	
		Divulgar el cooperativismo como modelo socioeconómico en la población nacional, especialmente a la niñez y la juventud, a través de actividades de formación, sensibilización e información de conformidad con la Ley N°6437.	5000	Estudiantes de escuelas y colegios públicos	N/A	N/A	Porcentaje de atención de estudiantes de escuelas y colegios atendidos	Número de participantes en actividades de atención y divulgación /Total de participantes programados	750	5000	400	2200	2400	71 204 396	Fondos propios	

PROGRAMACIÓN ESTRATÉGICA PRESUPUESTARIA																	
CÓDIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO	PRODUCTO FINAL (BIENES/SERVICIOS)	UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO		POBLACIÓN META			INDICADORES DE PRODUCTO FINAL	Formula	LÍNEA BASE	METAS DEL INDICADOR				ESTIMACIÓN ANUAL DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS (colones)		Supuestos, notas técnicas y observaciones	
		DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	USUARIO (A)	CANTIDAD					t	DESEMPEÑO PROYECTADO			MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO		
					HOMBRES	MUJERES					ANUAL	t+1	t+2				t+3
		Fortalecer capacidades de gestión empresarial en 12 cooperativas de mujeres en todo el país	12	Cooperativas de mujeres	N/A	N/A	Acciones implementadas en la gestión empresarial de las cooperativas de mujeres atendidas	Numero de cooperativas que generan cambios / total de cooperativas de mujeres atendidas * 100	ND	12	4	4	4	27 771 055	Fondos propios		

296 035 454

Responsable de la ejecución presupuestaria: Lic. Rubén Wodley W.

Ficha técnica del Departamento de Educación y Capacitación

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
Promover actividades de capacitación y formación para fortalecer la vitalidad de las cooperativas y su gestión empresarial en al menos 50% de las cooperativas alcanzadas	Porcentaje de cooperativas alcanzadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa.	Número de cooperativas que generan acción / entre total de cooperativas atendidas * 100	Registros del departamento	1. Actividades educativas y formativas virtuales y/o presenciales con temáticas variadas referentes a doctrina cooperativa y otros que promuevan un verdadero espíritu cooperativista. (Oferta Formativa) 2. Desarrollo de actividades educativas o formativas para la incorporación o fortalecimiento de acciones en temáticas como: objetivos de desarrollo sostenible, vitalidad cooperativa, fortalecimiento de los planes de trabajo, integración generacional, género, entre otros; en coordinación con los cuerpos directivos y/o gerencia, para contribuir al bienestar de la base asociativa.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Gerencia Ejecutivas(os)	197 060 003
Divulgar el cooperativismo como modelo socioeconómico en la población nacional, especialmente a la niñez y la juventud, a través de actividades de formación, sensibilización e información de conformidad con la Ley N°6437.	Porcentaje de atención de estudiantes de escuelas y colegios atendidos	Número de participantes en actividades de atención y divulgación /Total de participantes programados	Registro del departamento	Proyecto de tapitas para promover la vivencia de los principios y valores cooperativos en centros educativos en alianza con cooperativas de adultos. (II etapa)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Gerencia Ejecutivas(os)	71 204 396
				Eventos de Juventud Regional: Coopex 2024.							X	X	X	X				
				Campamentos para niños y jóvenes con el fin de promover el espíritu cooperativista.								X	X	X	X	X		
				Coordinación de actividades y atenciones relacionadas al cumplimiento de la Ley N°6437 en	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
				Centros Educativos para estudiantes y docentes.														
Fortalecer capacidades de gestión empresarial en 12 cooperativas de mujeres en todo el país	Acciones implementadas en la gestión empresarial de las cooperativas de mujeres atendidas	Número de cooperativas que generan cambios / entre total de cooperativas de mujeres atendidas * 100	Registros del departamento	Visitas regionales en cooperativas de mujeres	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Gerencia Ejecutiva(o)	27 771 055

296 035 454

Fichas del indicador del Departamento de Educación y Capacitación

Meta 1

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Porcentaje de cooperativas alcanzadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa.
Definición conceptual		Cooperativas: Una cooperativa es una asociación autónoma de personas que se han unido voluntariamente para hacer frente a sus necesidades y aspiraciones económicas, sociales y culturales comunes por medio de una empresa de propiedad conjunta y democráticamente controlada. (Cooperativas de las Américas, Alianza cooperativa Internacional). Vitalidad cooperativa: Son los procesos de fortalecimiento en la identidad, la comunicación, la participación y la renovación de las estructuras sociales cooperativas. Se denomina también capital social cooperativo.
Fórmula de cálculo		$\%Ccv = \left(\frac{\Sigma Cvc}{TCpc} \right) * 100$
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		%Ccv: Porcentaje de cooperativas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa respecto del total de cooperativas alcanzadas. ΣCcv: Sumatoria de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa. TCpc: total de cooperativas alcanzadas que reciben actividades de capacitación.
Unidad de medida		Porcentaje
Interpretación		El porcentaje de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa es “%Ccv”
Desagregación	Geográfica	Nacional
	Temática	NA
Línea base		130
Meta		130
Periodicidad		Semestral-Anual
Fuente de información		Registros del departamento de Educación y Capacitación
Clasificación		() Impacto. (X) Efecto. () Producto.
Tipo de operación estadística		Registro de atenciones y acciones
Comentarios generales		Se informará cada una de las acciones implementadas en las cooperativas atendidas para fortalecer la vitalidad cooperativa

Fichas del indicador del Departamento de Educación y Capacitación

Meta 2

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Porcentaje de atención de estudiantes de escuelas y colegios atendidos
Definición conceptual		Este indicador se refiere a la información recibida por parte de la población de niñez y juventud, sobre el cooperativismo a través de actividades de formación, sensibilización e información de conformidad con la Ley N°6437.
Fórmula de cálculo		Número de participantes /Total de participantes programados
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		- Número de participantes en actividades de atención y divulgación - Número de participantes programados
Unidad de medida		Porcentaje
Interpretación		Resultado de niños y jóvenes que participan en las diferentes actividades de formación, sensibilización e información del cooperativismo.
Desagregación	Geográfica	Nacional
	Temática	Actividades de formación, sensibilización e información del cooperativismo de conformidad con la Ley N°6437.
Línea base		750 jóvenes, que participaron en actividades de información sobre el cooperativismo
Meta		5000
Periodicidad		Semestral -Anual
Fuente de información		Infocoop, Departamento de Educación y Capacitación
Clasificación		() Impacto. (X) Efecto. () Producto.
Tipo de operación estadística		Registro de las listas participantes en las diferentes actividades
Comentarios generales		

Fichas del indicador del Departamento de Educación y Capacitación

Meta 3

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Mejoras implementadas en la gestión empresarial de las cooperativas de mujeres atendidas
Definición conceptual		Mejoras implementadas: cooperativas atienden recomendaciones técnicas de mejora a partir de procesos de capacitación por medio de la implementación de acciones. Gestión empresarial: capacidad de incidir de forma positiva en las mejoras de la cooperativa por medio de acciones a nivel de administración de la organización. Cooperativas de mujeres: asociaciones autónomas conformadas y lideradas principalmente por mujeres que se han unido voluntariamente para hacer frente a sus necesidades y aspiraciones económicas, sociales y culturales comunes por medio de una empresa de conjunta que se controla democráticamente. Atendidas: organizaciones sujetas a la intervención de los servicios de la institución, las Uniones Regionales de Cooperativas, las Direcciones Regionales del INAMU o bien cualquier otra organización y/o institución con que se coordine.
Fórmula de cálculo		Numero de cooperativas que generan cambios / total de cooperativas de mujeres atendidas
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		Número de cooperativas que generan cambios Total, de cooperativas de mujeres atendidas
Unidad de medida		Porcentaje
Interpretación		. Acciones implementadas en la gestión empresarial de las cooperativas de mujeres atendidas
Desagregación	Geográfica	Nacional
	Temática	Actividades de formación y capacitación empresarial de las cooperativas de mujeres
Línea base		ND.
Meta		12
Periodicidad		Semestral-Anual
Fuente de información		INFOCOOP, Departamento de Educación y Capacitación
Clasificación		() Impacto. (X) Efecto. () Producto.
Tipo de operación estadística		Registro de participantes
Comentarios generales		

Plantilla para identificación del presupuesto con enfoque de género

Nombre:	Instituto Nacional de Fomento Cooperativo, INFOCOOP		
Nombre jerarca:	Dr. Alejandro Ortega Calderón		
Sector:	Cooperativo		
Ministro Rector:	MEIC		
PLAN	PRESUPUESTO 2024		
	CATEGORIA PROGRAMATICA	PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	APORTE A GENERO EN COLONES
MAPP del INFOCOOP, vinculada con El Plan de Desarrollo PNDIP 2023-2026 y con el plan de acción de la PIEG 2023-2026	Programa Cooperativo 520 Subprograma Promoción y Educación 520-500 Actividad: Educación y Capacitación 520-500-530	Remuneraciones: 21.508.156 Servicios: 6.262.900	27771055*

*Representa el 0,075% del presupuesto ordinario del instituto para 2024, es una meta piloto

Departamento de Asistencia Técnica

PROGRAMACIÓN ESTRATÉGICA PRESUPUESTARIA															
CÓDIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO	PRODUCTO FINAL (BIENES / SERVICIOS)	UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO		POBLACIÓN META			INDICADORES DE PRODUCTO FINAL	LÍNEA BASE	METAS DEL INDICADOR				ESTIMACIÓN ANUAL DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS (colones)		Supuestos, notas técnicas y observaciones
		DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	USUARIO (A)	CANTIDAD								MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	
					HOMBRES	MUJERES									
									t	DESEMPEÑO PROYECTADO					
		ANUAL	t+1	t+2	t+3										
ASISTENCIA TÉCNICA	PROMOCIÓN DEL FOMENTO COOPERATIVO	Acompañamiento a 55 organismos cooperativos, mediante diversidad de servicios que impulsen su competitividad, desarrollo de procesos de innovación, generar valor agregado, que contribuyan a su sostenibilidad empresarial y vitalidad cooperativa.	55	Organismos Cooperativos	NA	NA	Porcentaje cooperativas atendidas que mejoran su vitalidad o su gestión empresarial debido a la asistencia técnica	55	55	15	20	20	410 830 037	Fondos propios	Se mantiene las cooperativas debido a la limitación de recursos financieros y de personal, así como las características y complejidad de algunos procesos intrínsecamente.

Responsable de la ejecución presupuestaria: Lic. William Esquivel Jiménez

Ficha técnica del Departamento de Asistencia Técnica

META	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de ₡
					ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
Acompañamiento a 55 organismos cooperativos, mediante diversidad de servicios que impulsen su competitividad, desarrollo de procesos de innovación, generar valor agregado, que contribuyan a su sostenibilidad empresarial y vitalidad cooperativa.	Promoción y fomento cooperativo	Número de cooperativas con servicios de Asistencia técnica en ejecución generando valor agregado, que contribuyan a su sostenibilidad empresarial y vitalidad cooperativa.	Número de cooperativas con servicios de Asistencia técnica en ejecución / 55 cooperativas con solicitudes de servicios de Asistencia técnica	Matriz de seguimiento y control del departamento de Asistencia Técnica.	1-Atender las solicitudes de servicios solicitados por los organismos cooperativos.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Equipo de Asistencia Técnica	410 830 037
					2-Realizar diagnostico o situación base de los organismos cooperativos que han solicitado los servicios de Asistencia técnica.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		
					3-Implementar uno o más servicios, según los requerimientos de la cooperativa o los hallazgos detectados en el diagnostico, de tal forma que se aplique los siguientes servicios:	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3		
					A-Facilitación procesos de viabilización financiera.	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4		
					B-Procesos de fortalecimiento en la gestión empresarial y organizacional, tales como:	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5		
					Planes estratégicos														
					Programas de fortalecimiento cooperativo														
					Programa asesoreamiento en servicio al cliente														
					Asesoría en temas contables														
					Apoyo en la elaboración en estudios de preinversión,														
					Asesoría en procesos agrícolas, entre otros														
					C-Asesorías financieras para fortalecer la toma de decisiones.														
					D-Acompañamiento en el desarrollo de nuevos proyectos, consolidación y diversificación de otros.														
					E-Identificación y diagnóstico de Organismos Cooperativos potenciales para desarrollar procesos de innovación y de valor agregado, en cualquiera de los sectores cooperativos que dicta la Ley 4179.														

Ficha técnica del indicador Departamento de Asistencia Técnica
Ejes de competitividad, valor agregado y vitalidad cooperativa

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Número de cooperativas con servicios de Asistencia Técnica en ejecución generando valor agregado, que contribuyan a su sostenibilidad empresarial y vitalidad cooperativa.
Definición conceptual		Cooperativas: Las cooperativas son asociaciones voluntarias de personas y no de capitales, con plena personalidad jurídica, de duración indefinida y de responsabilidad limitada, en las que los individuos se organizan democráticamente a fin de satisfacer sus necesidades y promover su mejoramiento económico y social, como un medio de superar su condición humana y su formación individual, y en las cuales el motivo del trabajo y de la producción, de la distribución y del consumo, es el servicio y no el lucro. Valor agregado: Involucra la necesidad de que los productos y la forma de brindar los servicios posean elementos diferenciadores que provengan de particularidades añadidas mediante procesos creativos de innovación. Es necesario crear condiciones para que el conocimiento fluya entre cooperativas, así como entre cooperativas e instituciones especializadas. Sostenibilidad empresarial: La sostenibilidad empresarial se aplica a los negocios para que, además de generar una rentabilidad financiera, creen valor ambiental, social y económico a medio y largo plazo, contribuyendo así al progreso y al bienestar de las comunidades donde operan y de las generaciones futuras. Vitalidad cooperativa: Se resume en capacidades grupales y afectivas. Juegan un rol central no jerárquico pues da sentido a los demás ejes que deben ser entendidos en un contexto empresarial asociativo, que son propios de las cooperativas tanto a nivel de negocios en marcha como de nuevos emprendimientos cooperativos.
Fórmula de cálculo		$NCSI = +CSI / TC$
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		NCSI: Porcentaje de cooperativas con servicios de Asistencia Técnica en ejecución +CSI: sumatoria de cooperativas con servicios en ejecución. TC: 55 cooperativas con servicios solicitados
Unidad de medida		Porcentaje de cooperativas atendidas
Interpretación		Asistencia Técnica atiende en los diferentes servicios con un enfoque integral para mejorar la competitividad de las cooperativas.
Desagregación	Geográfica	A nivel nacional
	Temática	De acuerdo con la actividad económica de las cooperativas y a los aspectos socioeconómicos que requieran fortalecimiento, a tal efecto, existe una base de datos que mantiene información sobre: modelo cooperativo según ley 4179, actividad económica según CIU, base asociativa según género, discapacidad entre otros.
Línea base		55 cooperativas
Meta		Acompañamiento a 55 organismos cooperativos, mediante diversidad de servicios que impulsen su competitividad, desarrollo de procesos de innovación, generar valor agregado, que contribuyan a su sostenibilidad empresarial y vitalidad cooperativa.
Periodicidad		Semestral, anual
Fuente de información		Matriz de seguimiento y control del departamento de Asistencia Técnica.
Clasificación		() Impacto. (X) Efecto. (X) Producto.
Tipo de operación estadística		Registro administrativo

Elemento	Descripción
Comentarios generales	Los diferentes tipos de procesos y asesorías brindan respaldo a las cooperativas para realizar cambios empresariales, organizacionales y procurar mejores niveles de sostenibilidad y competitividad. Se valorará el servicio brindado por el departamento mediante indicadores de gestión y resultados de recomendaciones dadas a las cooperativas como verificación de: • Planes estratégicos implementados (avances anuales y durante el periodo de vigencia) • Programas de servicio al cliente implementados. • Verificación de mercadeo digital. • Resultados de viabilización financiera. • Recomendaciones implementadas en estatutos y estados financieros, entro otros procesos llevados a cabo en las cooperativas según los requerimientos.

Departamento de Supervisión Cooperativa

PROGRAMACIÓN ESTRATÉGICA PRESUPUESTARIA															
CÓDIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO	PRODUCTO FINAL (BIENES/SERVICIOS)	UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO		POBLACIÓN META			INDICADORES DE PRODUCTO FINAL	LÍNEA BASE	METAS DEL INDICADOR				ESTIMACIÓN ANUAL DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS (colones)		Supuestos, notas técnicas y observaciones
		DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	USUARIO (A)	CANTIDAD				t	DESEMPEÑO PROYECTADO			MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	
					HOMBRES	MUJERES									
										ANUAL	t+1	t+2			
520 programa cooperativo	Promoción y Fomento Cooperativo	Ejerciendo diferentes actividades mediante (auditorías, visitas de verificación, inspecciones, seguimientos de auditoría, revisión de Estados financieros, legalización de libros, estudios de disolución, consultas legales/contables, diligencias judiciales de disolución de cooperativas, autorizaciones diversas establecidas en la LAC, apoyo a otras áreas) ante Supervisión Cooperativa a solicitud de parte y/o realizadas de oficio; haciendo uso de los sistemas y herramientas con que cuenta el departamento (SEC, DT, SAC, AT), con el fin de medir la vitalidad cooperativa, contribuir a mejorar la competitividad y el desempeño de los organismos cooperativos durante el 2024.	290	Organismos Cooperativos, Cooperativistas, usuarios, y otras instituciones públicas	N/A	N/A	Porcentaje de cooperativas que reciben los servicios de Supervisión Cooperativa	726	290	71	73	73	306 984 241	Recursos Propios	
		Gestionar el nombramiento de comisiones liquidadoras y dar seguimiento al proceso de Liquidación de cooperativas ya disueltas	45	Organismos cooperativos	N/A	N/A	Número de organismos cooperativos liquidados	87	45	12	12	12	139 650 065	Recursos Propios	

Responsable de la ejecución presupuestaria: Dr. Alejandro Ortega Calderón, asume el proceso de planificación POI 2023, en ausencia de la gerencia del departamento.

Ficha técnica del Departamento de Supervisión Cooperativo

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
Fiscalización y cumplimiento de la normativa cooperativa	Porcentaje de organismos cooperativos que reciben los servicios de Supervisión Cooperativa	Número de organismos cooperativos que reciben servicios / 290	Registro del departamento	(1) Atención de consultas legales planteadas por los usuarios y cooperativas (2) Atención de denuncias planteadas por los usuarios y cooperativas (3) Ejercer la vigilancia de los Organismos cooperativos para que éstos cumplan con la normativa vigente según lo que dispone la Ley de Asociaciones Cooperativas y operen con la vitalidad cooperativa correspondiente, mediante (auditorias, inspecciones, seguimientos, visitas de verificación) (4) Revisión de Estados Financieros (5) Estudios de Autorizaciones establecidos en la Ley 4179 (6) Atención de la legalización de los libros de las cooperativas (7)Fiscalización de organismos cooperativos con Herramientas específicas (8) Estudios de Disoluciones (9) Presentación y seguimiento de procesos judiciales de disoluciones de cooperativas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Todos los funcionarios	306 984 241
Liquidación de cooperativas	Número de organismos liquidados	Número de organismos liquidados/ 45	Registro del departamento	(1) Conformación de la comisión liquidadora (2) Liquidación de cooperativas ya disueltas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Gerencia	139 650 065

Fichas del indicador del Departamento de Supervisión Cooperativo

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Número de organismos cooperativos que reciben los servicios de Supervisión Cooperativa
Definición conceptual		Servicios de Supervisión Cooperativa: Gestiones de control: se realizan a través de las diferentes actividades que realiza el departamento Gestión de vigilancia: ejercer la vigilancia en las asociaciones cooperativas, con el exclusivo propósito de que estas funcionen ajustadas a las disposiciones legales. Organismo cooperativo: corresponde a las cooperativas de base, uniones, federaciones y organismos cooperativos
Fórmula de cálculo		Número de organismos cooperativos que reciben servicios / Totalidad de los organismos cooperativos programados
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		Organismos cooperativos que reciben los servicios de Supervisión Cooperativa.
Unidad de medida		Número
Interpretación		Los servicios prestados a los organismos cooperativos por parte de Supervisión Cooperativa
Desagregación	Geográfica	Todo el país
	Temática	N/A
Línea base		NA
Meta		290 organismos cooperativos
Periodicidad		Semestral/anual
Fuente de información		Registros del departamento
Clasificación		Impacto. () Efecto. (x) Producto. ()
Tipo de operación estadística		Registros administrativos del departamento
Comentarios generales		N/A

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Liquidación de cooperativas
Definición conceptual		El indicador está ligado con la conformación de la comisión liquidadora, y posteriormente la liquidación de cooperativas ya disueltas
Fórmula de cálculo		Número de organismos cooperativos liquidados / 45
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		Organismos cooperativos liquidados
Unidad de medida		Número organismos cooperativos
Interpretación		La liquidación de los organismos cooperativos por la comisión liquidadora
Desagregación	Geográfica	Todo el país
	Temática	N/A
Línea base		NA
Meta		45 cooperativas
Periodicidad		Semestral/anual
Fuente de información		Registros del departamento
Clasificación		Impacto. () Efecto. (x) Producto ()
Tipo de operación estadística		Registros administrativos del departamento
Comentarios generales		N/A

Departamento de Financiamiento

PROGRAMACIÓN ESTRATÉGICA PRESUPUESTARIA 2024															
CODIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO	PRODUCTO FINAL (BIENES/ SERVICIOS)	UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO		POBLACIÓN META			INDICADORES DE PRODUCTO FINAL	LÍNEA BASE	METAS DEL INDICADOR				ESTIMACIÓN ANUAL DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS (colones)		SUPUESTOS, NOTAS TÉCNICAS Y OBSERVACIONES
		DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	USUARIO (A)	CANTIDAD								MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	
					HOMBRES	MUJERES									
									t	DESEMPEÑO PROYECTADO					
ANUAL	t+1	t+2	t+3												
Programa Cooperativo 520	Promoción y Fomento cooperativo	1. Gestionar el presupuesto de colocación en la atención de las necesidades de financiamiento que requieran los Organismos Cooperativos, en el marco de la Normativa Institucional vigente.	100%	Organismos cooperativos receptores de los recursos de crédito del INFOCOOP	N.A.	N.A.	Gestionar el presupuesto de colocación.	ND	100%	10%	40%	100%	₡ 29 563 827 174.00	Recursos Propios y administrados	Este monto varía en relación al monto por transferencias que se reciban de los bancos
		2. Contribuir al fortalecimiento de la cartera institucional mediante acciones de seguimiento y recuperación de las operaciones de crédito.	100%	Organismos cooperativos receptores de los recursos de crédito del INFOCOOP	N.A.	N.A.	Seguimiento y recuperación de las operaciones de crédito vigentes	ND	100%	50%	70%	100%	₡ 439 964 550,00	Recursos Propios y administrados	
		₡ 30 003 791 724.00													

Responsable de la ejecución presupuestaria: Lic. Wolfgang Molina Acuña

Ficha técnica del Departamento de Financiamiento

META	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 (COLONES)
					ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
1. Gestionar el presupuesto de colocación en la atención de las necesidades de financiamiento que requieran los Organismos Cooperativos, en el marco de la Normativa Institucional vigente.	Promoción y Fomento cooperativo	Gestionar el presupuesto de colocación.	Monto de crédito desembolsado / total del monto presupuestado.	1. Reporte de compromisos y desembolsos. 2. Presupuesto para colocación indicado por Desarrollo Estratégico. 3. Verificación del presupuesto en el Sistema de Información Financiera.	Realizar el proceso de colocación de la solicitud de crédito involucra una serie de actividades: 1. La Asistente valida el cumplimiento de requisitos para la nueva solicitud. 2. La Gerencia realiza la asignación de la solicitud a la ejecutiva correspondiente, según el orden de ingreso. 3. La Ejecutiva realiza la valoración de la situación integral de la Cooperativa. 4. El Asesor Jurídico valora legalmente la garantía propuesta. 5. Se eleva el Análisis de Crédito para conocimiento de la Comisión de Crédito. 6. Se remite el Análisis de Crédito a Junta Directiva para su aprobación. 7. La Formalizadora gestiona la firma de los contratos y respectivos desembolsos. 8. Análisis de solicitudes de crédito para proyectos de desarrollo (SBD) (dicho trámite involucra los 7 puntos indicados anteriormente).	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Ejecutivas, Asesor Jurídico Asistente Ejecutiva y Gerencia de Financiamiento.	₡ 29 563 827 174.00

META	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 (COLONES)
					ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
2. Contribuir al fortalecimiento de la cartera institucional mediante acciones de seguimiento y recuperación de las operaciones de crédito.	Promoción y Fomento cooperativo	Seguimiento y recuperación de las operaciones de crédito vigentes	Operaciones verificadas / Operaciones vigentes*	1. Comunicaciones de la gestión de cobro (oficios, llamadas telefónicas, mensajes por medio de WhatsApp, correos electrónicos y herramienta de Microsoft para la gestión documental llamada SharePoint). 2. Informes de Adecuaciones. 3. Expediente de cobro judicial. 4. Informe maestro. 5. Informes elaborados por la Unidad Financiera de Seguimiento de Crédito. 6. Fichas técnicas de condiciones posteriores. 7. Informe maestro. 8. Reporte semestral y anual de garantías	1. Aplicación y revisión de pagos de las cooperativas en el Sistema de Información Financiera para cierre mensual. 2. Conciliación mensual de la cartera de crédito con contabilidad y presupuesto. 3. Generación de informe maestro. 4. Gestión de cobro administrativo. 5. Gestión preventiva con la cartera irregular por medio de la coordinación entre la encargada de cobro administrativo y los Ejecutivos de Financiamiento. 6. Elaboración del "análisis dinámico de la cartera" con el fin de monitorear las operaciones y gestionar las acciones correspondientes. 7. Arreglos de pago, adecuaciones y gestiones con las cooperativas en los casos que se cumpla con la normativa, para apoyar a la cooperativa antes de enviar a Cobro Judicial. 8. Gestión de cobro judicial mediante Abogada y Notaria Institucional una vez que sea autorizado por la Dirección Ejecutiva. 9. Gestión de ejecuciones de fideicomiso para las cooperativas que presentan atrasos, una vez que sea autorizado por la Dirección Ejecutiva 10. A junio 2023 la cartera morosa alcanzaba un 13.55%, no obstante, la meta se mediría a partir del dato de diciembre 2023, donde se buscará disminuir a un 12.5% la morosidad.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Encargada de cobro administrativo, Ejecutiva de Financiamiento, Notaria Institucional Asistente Ejecutiva y Gerencia de Financiamiento.	₡ 439 964 550,00
					1. Revisión de situación financiera de las Organizaciones Cooperativas. 2. Revisión de los planes de inversión autorizados en los créditos otorgados. 3. Revisión de garantías registradas en el SIIF e inspección de bienes recibidos en garantía (revisión en el sitio de bienes muebles e inmuebles). 4. Verificación de 6 puntos de intermediación autorizados a nivel reglamentario del último año de colocación. 5. Verificación de cumplimiento de medidas de mitigación del taller de riesgos. 6. Verificación del cumplimiento de supuestos de los flujos de caja proyectados. 7. Seguimiento de condiciones posteriores.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Unidad Financiera de Seguimiento de Crédito (UFSC), Geimy Araya, parcialmente Patricia Oviedo, Asistente Ejecutiva y Gerencia de Financiamiento.	

META	PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 (COLONES)
					ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
				conciliadas y actualizadas en el SIIF (incluye fideicomisos). 9. Matriz mensual del patrimonio de fideicomisos. 3. Informe maestro.	1. Conciliación y actualizaciones de saldos. 2. Gestión de sustitución o liberación de garantías. 3. Registro y custodia de garantías. 4. Solicitud y revisión de patrimonio en el fideicomiso.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Stanley Rojas, Giselle Valverde, parcialmente Patricia Oviedo, Asistente Ejecutiva y Gerencia de Financiamiento.	

* La cantidad de operaciones varía durante el año, por lo que se partirá del dato de diciembre 2023.

₡ 30 003 791 724.00

Fichas del indicador del Departamento de Financiamiento

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Gestionar el presupuesto de colocación.
Definición conceptual		El crédito es una operación que se otorga a un Organismo Cooperativo por un monto determinado, bajo un contrato de préstamo en el cual se establecen las condiciones (plazo, tasas de interés, plan de inversión, garantías y otras condiciones, de acuerdo con la normativa vigente). Para poder realizar una colocación efectiva, las cooperativas deben ser sujetos de crédito y cumplir con una serie de requisitos, por lo que se contabilizará el monto otorgado en las cooperativas beneficiadas con estos recursos.
Fórmula de cálculo		Monto de crédito colocado / total del monto presupuestado.
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		El monto del crédito colocado se obtiene del Reporte de compromisos y desembolsos. El monto presupuestado es designado por la Administración Superior e indicado por el departamento de Desarrollo Estratégico.
Unidad de medida		Porcentaje
Interpretación		El porcentaje de colocación efectiva de los recursos para crédito.
Desagregación	Geográfica	Nacional
	Temática	Se puede desagregar por la línea de crédito, sector económico y regiones.
Línea base		Se realiza una estimación partiendo de la colocación realizada el año anterior, no obstante, esta estimación está condicionada a la transferencia realizada por el Banco Nacional y Banco de Costa Rica al INFOCOOP según lo establecido en la Ley 4179 de Asociaciones Cooperativas.
Meta		Gestionar el 100% de la colocación en la atención de las necesidades de financiamiento que requieran los Organismos Cooperativos, en el marco de la Normativa Institucional vigente.
Periodicidad		Semestral y anual.
Fuente de información		Reporte de compromisos y desembolsos. Presupuesto para colocación informado por Desarrollo Estratégico. Verificación del presupuesto en el Sistema de Información Financiera.
Clasificación		() Impacto. () Efecto. (x) Producto.
Tipo de operación estadística		Registro administrativo del departamento de Financiamiento.
Comentarios generales		Cada solicitud de crédito pasa un proceso de análisis de elementos organizativos, administrativos, de mercado y otros aspectos que garanticen la capacidad del Organismo Cooperativo de atender la nueva deuda. Es por esto que la colocación se realiza sin discriminar en una distribución por sector o actividad económica. A nivel interno se completa un registro en el Informe Anual, en el cual se detalla la cantidad de cooperativas beneficiadas, actividad, sector, región, entre otros.

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Seguimiento y recuperación de las operaciones de crédito vigentes
Definición conceptual		Debido a la importancia de la cartera de crédito en la operación del INFOCOOP se requiere velar por el seguimiento y recuperación de las operaciones vigentes con el fin de legitimar la estabilidad de la misma. Estas gestiones se subdividen en 3 grandes áreas, como lo son: las gestiones para disminuir la morosidad, seguimiento a las condiciones aprobadas y velar por la cobertura y validez de las garantías. A. Gestiones para disminuir la morosidad Como parte de las acciones para disminuir la morosidad, se prevén: gestiones preventivas de cobro administrativo, monitoreo de situación financiera, ofrecimiento de medidas acorde a sus necesidades y continuar con el proceso de cobro judicial una vez autorizado por la Dirección Ejecutiva. B. Seguimiento a las condiciones aprobadas Se brindará un seguimiento al cumplimiento de las condiciones aprobadas en las operaciones de crédito vigentes por medio de la revisión y supervisión de la Unidad Financiera de Seguimiento de Crédito y la Encargada de Condiciones Posteriores, con el fin de velar por el cumplimiento de lo establecido en el contrato de crédito. C. Cobertura y validez de las garantías Con el fin de garantizar las operaciones de crédito vigentes, es necesaria la revisión de vigencia de los bienes, pagarés, hipotecas y fideicomisos que respaldan los créditos, así como la debida actualización y registro en el Sistema de Información Financiera (SIIF)..
Fórmula de cálculo		Operaciones verificadas / Operaciones vigentes.
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		Las cooperativas verificadas son obtenidas de la sumatoria de la labor reportada por las Encargadas de Cobro Administrativo y Judicial, la Unidad Financiera de Seguimiento de Crédito, la Encargada de Condiciones Posteriores y los Encargados de Garantías, por medio de los informes y oficios elaborados para cada una de las cooperativas. Las operaciones vigentes se obtienen del “informe maestro” que es generado mensualmente.
Unidad de medida		Porcentaje.
Interpretación		Seguimiento a las operaciones de crédito otorgadas que permita vigilar el cumplimiento de las condiciones aprobadas, realizar las gestiones de cobro oportunamente y verificar la cobertura y validez de las garantías con el fin de garantizar la estabilidad de la cartera.
Desagregación	Geográfica	Nacional
	Temática	Morosidad, sector y fondo.
Línea base		ND
Meta		Contribuir al fortalecimiento de la cartera institucional mediante acciones de seguimiento y recuperación del 100% de las operaciones de crédito.
Periodicidad		Semestral y anual.
Fuente de información		1. Comunicaciones de la gestión de cobro (oficios, llamadas telefónicas, mensajes por medio de whatsapp, correos electrónicos y herramienta de Microsoft para la gestión documental llamada SharePoint). 2. Informes de Adecuaciones. 3. Expediente de cobro judicial. 4. Informe maestro. 5. Informes elaborados por la Unidad Financiera de Seguimiento de Crédito. 6. Fichas técnicas de condiciones posteriores. 7. Informe maestro. 8. Reporte semestral y anual de garantías conciliadas y actualizadas en el SIIF (incluye fideicomisos). 9. Matriz mensual del patrimonio de fideicomisos. 3. Informe maestro.
Clasificación		() Impacto. () Efecto.

Elemento	Descripción
	(x) Producto.
Tipo de operación estadística	Registro administrativo del departamento de Financiamiento.
Comentarios generales	

ANEXOS

Anexo 1. Matriz de Articulación Plan-Presupuesto (MAPP) 2023 y ficha técnica, en atención a MIDEPLAN-DM-OF-0913-2023



MATRIZ DE ARTICULACION PLAN PRESUPUESTO 2023

Nombre de la Institución	Instituto Nacional de Fomento Cooperativo																							
Nombre del jerarca	Alejandro Ortega Calderón																							
Sector:	Productivo y Desarrollo Regional																							
Ministro(a)	Francisco Gamboa Soto																							
Objetivo Nacional:	Generar bienestar en todas las personas habitantes del territorio nacional mediante la implementación de estrategias y acciones de política pública concretas que impacten en el desarrollo sostenible del país y en mejoras en la calidad de vida.																							
PLAN NACIONAL DE DESARROLLO E INVERSION PUBLICA (PNDIP) / PLAN ESTRATEGICO NACIONAL (PEN)									PROGRAMACIÓN ESTRATÉGICA PRESUPUESTARIA															
ODS VINCULADO	INTERVENCIÓN ESTRATEGICA	OBJETIVO INTERVENCIÓN ESTRATEGICA	INDICADOR DE LA INTERVENCIÓN ESTRATEGICA	LINEA BASE DEL INDICADOR (regional cuando proceda)	META DEL PERIODO (regional cuando proceda)	PROGRAMA GOBIERNO 2022-2026	OBJETIVO DEL PLAN REGIONAL Y COBERTURA	OBJETIVO ESTRATÉGICO O INSTITUCIONAL (PEI)	CODIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO	CODIGO Y NOMBRE DEL PRODUCTO FINAL Y/O INTERMEDIO (BIENES/ SERVICIOS)	UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO		POBLACIÓN META			CODIGO Y NOMBRE INDICADORES DE PRODUCTO FINAL Y/O	LÍNEA BASE	METAS DEL INDICADOR				ESTIMACIÓN ANUAL DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS (en millones de ₡)		SUPUESTOS, NOTAS TÉCNICAS Y OBSERVACIONES
											DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	USUARIO (A)	CANTIDAD				t	DESEMPEÑO PROYECTADO			MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	
														HOMBRES	MUJERES				ANUAL	t+1	t+2			
ODS 8	Programa Cooperativo Fortalecimiento integral de las asociaciones cooperativas	Potenciar la gestión empresarial y la vitalidad de las organizaciones cooperativas mediante la capacitación, asistencia técnica y financiamiento para mejorar su competitividad	B1 Porcentaje de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa. B2 Porcentaje de nuevas cooperativas creadas	ND	B2 50%	considerar el Plan de Gobierno 2022-2026, el INFOCOOP se organiza bajo el principio que indica la importancia del crecimiento		Fortalecer las organizaciones de la Economía Social Solidaria mediante capacitación. Asistencia técnica y financiamiento para mejorar su productividad según el modelo asociativo inclusivo con enfoque de desarrollo	520 Programa Cooperativo	Capacitación Asistencia Técnica Financiamiento	Porcentaje de cooperativas atendidas por el INFOCOOP mediante los servicios de capacitación, asistencia técnica y financiamiento	2023: 25%, 2020%, 2% 2024: 50%, 30%, 2% 2025: 40%, 2% 2026: 60%, 50; 8%	Cooperativas	NA	NA	Porcentaje de cooperativas con proyectos productivos que reciben capacitación, asistencia técnica y financiamiento	ND	B1: 25% B2: 20% B3: 2%	B1:50% B2: 30% B3: 2%	B1:55% B2: 40% B3: 2%	B1:60% B2: 50% B3: 2%	B1: 249.140.000,00 B2 : 1.501.916.000,00 B3: 2.369.600.000,00	Fondos propios	Supuestos: Notas técnicas: Observaciones: <u>Indicador</u> Supuestos: Notas técnicas: Observaciones:

Ficha del Indicador

Ficha Técnica del Indicador: B1. Porcentaje de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa.

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		B1. Porcentaje de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa.
Definición conceptual		Cooperativas: Una cooperativa es una asociación autónoma de personas que se han unido voluntariamente para hacer frente a sus necesidades y aspiraciones económicas, sociales y culturales comunes por medio de una empresa de propiedad conjunta y democráticamente controlada. (Cooperativas de las Américas, Alianza cooperativa Internacional). Vitalidad cooperativa: Son los procesos de fortalecimiento en la identidad, la comunicación, la participación y la renovación de las estructuras sociales cooperativas. Se denomina también capital social cooperativo. Procesos de capacitación: Conjunto de acciones para el desarrollo de habilidades organizacionales para la gestión empresarial, y desarrollo de una cooperativa
Fórmula de cálculo		$\%Ccv = \left(\frac{\Sigma Cvc}{TCpc} \right) * 100$
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		%Ccv: Porcentaje de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa respecto del total de cooperativas capacitadas. ΣCvc: Sumatoria de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa. TCpc: Cantidad total de cooperativas que reciben procesos de capacitación.
Unidad de medida		Porcentaje
Interpretación		El porcentaje de cooperativas capacitadas que implementan acciones para el fortalecimiento de sus procesos de vitalidad cooperativa es "%Ccv"
Desagregación	Geográfica	Nacional
	Temática	NA Género: No aplica
Línea base		ND
Meta		2023-2026: 60% 2023: 25% 2024: 50% 2025: 55% 2026: 60%

Elemento	Descripción
Periodicidad del PNDIP para el seguimiento	Semestral y Anual
Fuente de información	Infocoop, Departamento de Educación y Capacitación.
Clasificación	() Impacto. (X) Efecto. (X) Producto.
Tipo de operación estadística	Registro administrativo del programa cooperativo.
Indicador de Objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS) vinculado	Objetivo 8 Indicador 8.3.1
Tipo de relación con ODS	() Directa (X) Indirecta
Medida priorizada por el Consenso de Montevideo	A, 5
Vinculación con el Plan Regional de Desarrollo	NA
Comentarios generales	Se evaluarán las acciones implementadas para fortalecer la vitalidad cooperativa, tomando en cuenta los siguientes factores: identidad cooperativa, participación económica, y el incremento en el capital social. Dichos factores surgen del criterio técnico de los funcionarios asignados, expertos en diferentes temas cooperativos y de los datos históricos con que cuenta el departamento de Educación y Capacitación, para fortalecer la vitalidad cooperativa de las empresas participantes. El indicador propuesto hace referencia al resultado de las mejoras en vitalidad cooperativa por los procesos de capacitación realizados.
Fuente: Infocoop, Departamento de Educación y Capacitación.	

Ficha Técnica del Indicador: B2. Porcentaje de nuevas cooperativas atendidas con procesos de asistencia técnica, que mejoran en su gestión empresarial

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		B2. Porcentaje de nuevas cooperativas atendidas con procesos de asistencia técnica, que mejoran en su gestión empresarial.
Definición conceptual		Cooperativa: Una cooperativa es una asociación autónoma de personas que se han unido voluntariamente para hacer frente a sus necesidades y aspiraciones económicas, sociales y culturales comunes por medio de una empresa de propiedad conjunta y democráticamente controlada. (Cooperativas de las Américas, Alianza cooperativa Internacional). Asistencia Técnica: es la asesoría brindada por un profesional hacia una persona o grupo, para dar a conocer la utilización de conocimientos aplicados por medio de ejercicio o técnicas (teórico- práctico). Gestión empresarial: es brindar las condiciones para que el trabajo, las actividades a que se dedica la cooperativa puedan fluir sin contratiempos ni obstáculos, mejorar el nivel de calidad de vida de su base asociativa para su permanencia como negocio en marcha.
Fórmula de cálculo		$\%CMI = \left(\frac{CMGE}{CA} \right) * 100$
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		CA: Total de cooperativas atendidas con procesos de asistencia técnica. CMGE: Cooperativas atendidas con procesos de asistencia técnica que presentan mejoras en su gestión empresarial. %CMI: porcentaje de las cooperativas atendidas con procesos de asistencia técnica que presentan mejoras en su gestión empresarial.
Unidad de medida		Porcentaje
Interpretación		El porcentaje de cooperativas atendidas con procesos de asistencia técnica, que mejoran en su gestión empresarial es “%CMI”
Desagregación	Geográfica	Nacional
	Temática	Las metas no están desagregadas por temática, pero el indicador está disponible por: - Modelo cooperativo según ley 4179 - Actividad económica según CIU (Clasificación Internacional Industrial Uniforme)
Línea base		ND
Meta		2023-2026: 50% 2023: 20% 2024: 30% 2025: 40% 2026: 50%
Periodicidad del PNDIP para el seguimiento		Semestral
Fuente de información		Infocoop, Departamento de Asistencia Técnica.
Clasificación		() Impacto. (X) Efecto. () Producto.
Tipo de operación estadística		Registro administrativo del programa cooperativo.
Indicador de Objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS) vinculado		Objetivo 8 Indicador 8.3.1
Tipo de relación con ODS		() Directa (X) Indirecta
Medida priorizada por el Consenso de Montevideo		A, 5
Vinculación con el Plan Regional de Desarrollo		NA
Comentarios generales		La distribución regional del indicador se realizará a partir de lo ejecutado.

Elemento	Descripción
	Se entregará un informe al cierre del periodo evidenciando las mejoras en los estados financieros, aspectos organizativos y legales. El indicador propuesto hace referencia al resultado de las mejoras en su gestión empresarial por los procesos de asistencia técnica, midiendo su comportamiento de ventas, su capacidad de gestión organizacional y ordenamiento de los requisitos legales que solicita el Departamento de Supervisión Cooperativa. De acuerdo con la experiencia del personal profesional asignado por parte del departamento de Asistencia Técnica, se plantean los factores para cuantificar la meta, en complemento con los datos históricos del departamento en actividades similares.
Fuente: Infocoop, Departamento de Asistencia Técnica.	

Ficha Técnica del Indicador: B3. Porcentaje de nuevas cooperativas atendidas de la cartera institucional, con readecuaciones crediticias que mejoran su competitividad

Elemento		Descripción
Nombre del indicador		Porcentaje de nuevas cooperativas atendidas de la cartera institucional, con readecuaciones crediticias que mejoran su competitividad
Definición conceptual		- Cooperativa: Una cooperativa es una asociación autónoma de personas que se han unido voluntariamente para hacer frente a sus necesidades y aspiraciones económicas, sociales y culturales comunes por medio de una empresa de propiedad conjunta y democráticamente controlada. (Cooperativas de las Américas, Alianza cooperativa Internacional). - Cartera institucional: Representa el saldo de los montos efectivamente entregados a los acreditados (cooperativas) más los intereses devengados no cobrados. . - Readecuaciones crediticias: Consiste en la modificación parcial o total de las condiciones originales de los créditos hecha durante el plazo de vigencia de la obligación o cuando esta haya vencido y aunque los mismos se encuentren en cobro judicial siempre y cuando no se haya arribado a la etapa de inscripción de la protocolización de piezas. - Competitividad: capacidad de una cooperativa para crear e implementar estrategias competitivas y mantener o aumentar su cuota de productos en el mercado de manera sostenible y por ende mejorar su cuota de mercado, consiguiendo una mejor posición frente a los competidores.
Fórmula de cálculo		$\%CA = A / C$
Componentes involucrados en la fórmula del cálculo		- $\%CA$= Porcentaje de cooperativas atendidas con readecuaciones de crédito que mejoran su competitividad. - A= Número de cooperativas atendidas con readecuaciones de crédito que presentan mejoras en su competitividad. - C= Número de cooperativas con readecuaciones presentadas.
Unidad de medida		Porcentaje
Interpretación		Porcentaje de cooperativas atendidas de la cartera institucional, con readecuaciones crediticias que mejoran su competitividad es “%CA”
Desagregación	Geográfica	Las metas no tienen desagregación regional pero el indicador está disponible por Regiones
	Temática	Género: NA
Línea base		ND
Meta		2023-2026: 8% 2023: 2% 2024: 2% 2025: 2% 2026: 2%

Elemento	Descripción
Periodicidad del PNDIP para el seguimiento	Semestral y Anual
Fuente de información	Infocoop: - Financiamiento
Clasificación	() Impacto. (x) Efecto. () Producto.
Tipo de operación estadística	Registro administrativo del programa cooperativo.
Indicador de Objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS) vinculado	Objetivo 8 Indicador 8.3.1
Tipo de relación con ODS	() Directa (X) Indirecta
Medida priorizada por el Consenso de Montevideo	NA
Vinculación con el Plan Regional de Desarrollo	NA
Comentarios generales	Los factores para tomar en el fin de cuantificar la meta son: nivel de liquidez, conocimiento del mercado y experiencia de la cooperativa. Cada solicitud de adecuación de crédito pasa un proceso de análisis de elementos organizativos, administrativos, de mercado y otros aspectos que garanticen la capacidad del Organismo Cooperativo de atender la nueva deuda. Las gestiones se realizan según las solicitudes y posibilidades reales de adecuarse y sin discriminar en una distribución por sector. El proceso de adecuación permitiría a las cooperativas que presentan morosidad con la Institución: 1. Normalizar la situación crediticia. 2. Seguir como negocio en marcha dado que en muchos casos la garantía otorgada forma parte esencial de su operación y en caso de proceder con su ejecución se verían imposibilitados de continuar con su negocio. 3. Mantener puestos de trabajo. 4. Seguir beneficiando a su base asociativa y a los usuarios de los servicios. 5. Generar una mejor calidad de vida de sus asociados. 6. Mejorar sus flujos de caja y liquidez. 7. Seguir promoviendo el modelo Cooperativo.
Fuente: INFOCOOP, Departamento Financiamiento.	

Anexo 2. Aval del ministro Rector de la Matriz de Articulación Plan Presupuesto (MAPP) 2023



Despacho Ministerial
Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica
República de Costa Rica

San José, 22 de mayo del 2023
MIDEPLAN-DM-OF-0913-2023

Señor
Francisco Gamboa Soto
Ministro Rector
Sector Productivo y Desarrollo Regional

Estimado señor:

Reciba un cordial saludo. En atención al oficio MEIC-DM-OF-157-2023 de mayo 2023 y en cumplimiento con lo establecido en el artículo 4 de la Ley 8131 de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos y los Lineamientos Técnicos y Metodológicos para la planificación, programación presupuestaria, seguimiento y la evaluación estratégica en el Sector Público Costa Rica 2023, se ha procedido al análisis de la reprogramación de la Matriz Anual de Programación y Presupuesto (MAPP) de las instituciones:

- Ministerio de Comercio Exterior (COMEX)
- Instituto Costarricense de Turismo (ICT)
- Ministerio de Economía, Industria y Comercio (MEIC)
- Instituto de Desarrollo Rural (INDER)
- Instituto Nacional de Fomento Cooperativo (INFOCOOP)
- Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC)

Por lo anterior, se indica que la programación establecida en la MAPP 2023 perteneciente al Sector Productivo y Desarrollo Regional, para COMEX, ICT y MEIC, sí está en concordancia con el Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2023-2026 (PNDIP).

En el caso del INFOCOOP, corresponde incluir en la MAPP las metas anuales, particularmente la del 2023, y no solo las del final de periodo (en columna F) y asumir la modificación aprobada, según lo señala la rectoría, conforme el oficio MIDEPLAN-DM-OF-0674-2023. Además, se solicita revisar las estimaciones presupuestarias anuales 2023, consignadas por INFOCOOP e INDER en la MAPP, ya que las incorporadas son las estimaciones del periodo 2023-2026 del PNDIP, tal como se comenta en las observaciones realizadas en la tabla adjunta.

Tel: (504) 2202-8500 • despacho@mideplan.go.cr
San José, Costa Rica



Despacho Ministerial
Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica
República de Costa Rica

MIDEPLAN-DM-OF-0913-2023
Pag. 2

Asimismo, dado que el INEC no tiene responsabilidades directas en el PNDIP, a Mideplan no le corresponde brindar el criterio de concordancia respectivo, por lo cual la rectoría sectorial deberá otorgar el dictamen de vinculación, según prioridades sectoriales.

Reiterando mis muestras de estima,

Atentamente,

LAURA FERNÁNDEZ DELGADO (FIRMA)
PERSONA FÍSICA, CPF-06-0396-0620
Fecha declarada: 22/05/2023 03:41:28 PM
Razón: Firma

Laura Fernández Delgado
Ministra de Planificación Nacional y Política Económica

DAL / JPCR / STD

C. Sra. Giannina Córdoba Corrales, Jefe, Despacho Ministro, MEIC
Sra. Ruth I. Obregón Méndez, Secretaria Sectorial, MEIC
Sra. Wendy Fallas Gamro, Secretaria Sectorial a.i., MEIC
Sra. Carla Morales Rojas, Directora, Área Análisis del Desarrollo, Mideplan
Sra. Karol Barboza Calvo, Jefe, Unidad Análisis Sectorial, Mideplan
Sra. María del Milagro Muñoz, Gerente, Área Planificación Regional, Mideplan
Sra. Florita Azofeifa Monge, Gerente, Área Evaluación y Seguimiento, Mideplan
Sr. Francisco Tula Martínez, Gerente, Área Inversiones, Mideplan
Archivo

Anexo 3. Plan de trabajo de metas institucionales del Programa Administrativo

Departamento de Comunicación e Imagen

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones		
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D				
Meta 1. Posicionar la nueva imagen del INFOCOOP a lo interno y externo	Implementación de las fases I y II del plan de posicionamiento de identidad gráfica institucional	Porcentaje de cumplimiento de la fase I y II	Informe final	Eventos posicionamiento de marca (foros, actividades culturales, actividades deportivas, actos protocolarios, seminarios, congresos, eventos virtuales, comerciales, educativos, otros)			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Melissa Marín	₡146 867 511		
				Implementación del manual de marca en lo referente a Comunicación e Imagen	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				Michelle Hurtado
				Elaboración de material didáctico, promocional, audiovisual y divulgativo del INFOCOOP	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
				Campaña interna para implementación de marca		X	X	X	X	X										Liseth Guzmán
				Campaña digital para posicionamiento de marca (redes sociales, página web, email marketing)																Diego Cordero, Tracy Correa
Meta 2. Realizar acciones de comunicación para divulgar los servicios y rendición de cuentas del INFOCOOP a nivel nacional con énfasis en las regiones fuera del GAM	Implementación del 50% del Plan de divulgación de servicios del INFOCOOP a nivel nacional	Porcentaje de cumplimiento del plan	Informe Final	Estrategias para obtener un incremento de visitación en página web e interacción en redes sociales													Diego Cordero	₡181 667 512		
				Gestión de prensa																Melissa Marín
				Plan de colocación publicitaria en medios nacionales y regionales																Tracy Correa
				Articulación con Municipalidades																Liseth Guzmán
				Producciones gráficas y audiovisuales																

Departamento de Administrativo Financiero

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones	
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D			
Cumplir el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que planteen las diferentes dependencias de la Institución.	Apoyar al Instituto en el control y cumplimiento de la programación de trámites, reduciendo tiempos de respuesta y mejora de la calidad en las gestiones que se realizan a través del Departamento.	Total de procesos exitosos tramitados por el departamento /total de procesos requeridos al departamento X 100	Presupuesto aprobado: Contraloría General de la República / Presupuesto ejecutado: Ejecución presupuestaria. Control del tiempo de respuesta de los trámites que entran al Departamento (viáticos, caja chica, caja general, procesos contratación administrativa entre otros) Programa de adquisiciones con el control correspondiente. Cierres diarios de Caja y contabilidad depurada y al día. análisis de costo / beneficio de las propiedades: La Catalina, Edificio cooperativo, San José 2000. Controles de mantenimiento Flotilla vehicular y solicitudes de vehículos atendidas. Control de las gestiones de servicio de mensajería atendidas. Control de documentación recibida y atendida en el archivo central. Seguimiento/Control de la implementación del proyecto gestor documental según la fase que corresponde para el periodo 2024.	1. Ejecución oportuna del programa de adquisiciones por medio de la Contratación Pública. 2, Contabilidad al día y Presentación de estados financieros en tiempo para la toma de decisiones 3, Pagos oportunos de las obligaciones financieras. 4, Planificación, ejecución y seguimiento de las gestiones administrativas del departamento. 5. Resguardar la seguridad institucional en cuanto a infraestructura y servicios. 6. Gestionar y mejorar el riesgo 7. Actualizar procedimientos para mejorar calidad de servicio y reducción de tiempos de respuesta en el servicio. 8. Analizar los costos/beneficios de las propiedades del Instituto a efecto de determinar de mantenerlas o venderlas a efecto de mejorar la sostenibilidad institucional. 9. Controlar, inspeccionar y supervisar la flotilla institucional a efecto de que esté en excelentes condiciones, brindado la seguridad correspondiente y que estén disponibles para ser utilizadas por los funcionarios durante las giras. 10 Reunir, conservar, clasificar, ordenar, describir, valorar, seleccionar, eliminar, administrar, transferir y facilitar la documentación producida y recibida por la institución, así como asesorar en materia archivística según lo indicado en la ley del Sistema Nacional de archivos número 7202 y su reglamento. 11. Implementación del proyecto de Gestor Documental de acuerdo a la fase que corresponda para el periodo 2024.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
																	Gerencia Administrativo Financiero. Proveeduría, Contabilidad, Tesorería, archivo y servicio de mensajería.	1 856 468 412	

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
	Contribuir con la sostenibilidad financiera del INFOCOOP a través de la venta de fincas y contención del gasto institucional	Total, de ingresos generados por venta de fincas / total de ingresos proyectados por venta de propiedades	Proyección de propiedades disponibles para la venta (informe enviado a Contraloría)	1. Ejecución de remates por medio de SICOP. 2. Gestión preventiva de propiedades (avalúos, remates, venta directa, formalización de procedimientos) 3. Aplicar contable y presupuestariamente el ingreso para ser utilizado oportunamente.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Gerencia Administrativa Financiera, Contabilidad, Tesorería, Equipo interno de valuadores institucionales (EIVI)	62 874 420

Departamento de Desarrollo Humano

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
Gestionar el talento humano mediante la alineación al PEI, la vitalidad institucional, el valor público, mejorando el desempeño y compromiso del personal, que coadyuve en la mejora de la cultura y el clima organizacional durante el 2024.	Porcentaje de cumplimiento de los servicios que brinda DH para la mejora de gestión del talento humano.	N°de servicios dados / N° de servicios solicitados	DH, Gerencias y funcionarios	1.1 Gestión del Desempeño: (Evaluación anual del Desempeño).	x	x	x	x	x	x			x	x	x		José Berrocal	457 927 219
				1.2 Gestión del Desarrollo: (Ejecución del Programa de Capacitación Estratégica).			x	x	x	x	x	x	x	x			Pablo Castillo	
				1.3 Gestión de la compensación: (Nómina, Vacaciones, Pluses salariales, Cargas Sociales, Riesgos del Trabajo, Licencias y Permisos, etc.)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Danny Gutierrez	
				1.4 Gestión del Clima Organizacional.								x	x	x	x	x	Pablo Castillo	
				1.5 Gestión del Empleo: (Reclutamiento, Selección y retención de personal).	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Pablo Castillo	

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
				1.6 Dimensiones Transversales: - Emisión y actualización reglamentaria, Procedimientos, Políticas. - Informes, estudios especiales (CGR, MTSS, MIDEPLAN, Control Interno, SEVRI y ICG, Comisiones Salud ocupacional, otros).	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Funcionarios de Desarrollo Humano	

Departamento de Tecnologías de la Información

META:	Producto	Indicadores de producto	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	MESES DEL AÑO 2024												Presupuesto anual proyectado	
					ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO	E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	RESPONSABLE(s)	
Proveer a la Institución de la infraestructura tecnológica, aplicativos, herramientas y sistemas de información necesarios utilizando recursos técnicos, humanos y económicos a través de tecnología de punta, acorde a la capacidad institucional existente.	Infraestructura y Plataforma Institucional modernizada (parcialmente) tomando en cuenta: Adquisición de herramientas, Desarrollo de Sistemas, Infraestructura tecnológica y la Planificación respectiva de acuerdo con normas del MICITT	70% de cumplimiento de las actividades	Solicitudes recibidas por las gerencias, “Norma técnica para la Gestión de documentos electrónicos en el Sistema Nacional de Archivos”, Solicitudes registradas en la mesa de ayuda, Contrataciones vigentes	$\% \text{ Avance} = \sum_{i=1}^n Ai * CA$ Ai: % avance actividad i n: cantidad de actividades CA: % cumplimiento meta (70%)	1. Diseño e Implementación de las nuevas herramientas de desarrollo 2. Análisis y diseño de infraestructura en la nube 3. Gestor Documental (Primera Fase) 4. Arrendamiento, compra de equipo de cómputo y cableado estructurado 5. Analizar las pautas estratégicas e ir iniciando con la Implementación de la Planeación Estratégica 6. Realizar las gestiones administrativas para la renovación y/o generación de contrataciones (nuevos procesos y los ya existentes) 7. Mantenimiento a los sitios web institucionales (y hosting)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1. Jenny Gonzalez / Brandon Pacheco 2. Brandon Pacheco / Roy Blanco 3. Todos los funcionarios del Depto. 4. Marco Masis Monge 5. Todos los funcionarios del Depto. 6. Todos los funcionarios del Depto. 7. Brandon Pacheco / Roy Blanco	568.935.237

Departamento de Asesoría Jurídica

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	MESES DEL AÑO												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024 millones de colones
ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *					E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
Asesorar jurídicamente a la Junta Directiva, la Administración en general, las diferentes comisiones que requieran participación de la Asesoría Jurídica, y atención oportuna de litigios	Consultas, litigios atendidos oportunamente, y asistencia a las sesiones de Junta Directiva y comisiones asignadas	Consultas ingresadas, procesos judiciales en los que figure el INFOCOOP como parte, procedimientos administrativos asignados, Comisiones Institucionales en que se forme parte, Asesoría a la Junta Directiva / Oficios emitidos, juicios y procedimientos administrativos debidamente atendidos, sesiones de comisiones institucionales y sesiones de Junta Directiva	Oficios emitidos	Emisión de criterios jurídicos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Equipo de trabajo de la Asesoría Jurídica	₡201 103 802,00
			Reporte de litigios	Atención oportuna de litigios	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
			Asistencia a las sesiones	Asesorar a la Junta Directiva y Dirección Superior en las sesiones ordinarias y extraordinarias	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	INDICADOR	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES													RESPONSABLES								
					ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	MESES DEL AÑO																				
						E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D									
																			2024							

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	INDICADOR	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES													RESPONSABLES		
					ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	MESES DEL AÑO													PRESUPUESTO	
						E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		2024	
																			Mills colones	
	Contribuir en la consolidación de la cultura de control interno institucional por medio de acciones de alta incidencia en el seguimiento a planes de gestión de riesgos, autoevaluación y capacidades institucionales.	Porcentaje de cumplimiento de los procesos de SEVRI y Autoevaluación anuales	(Número de informes elaborados/número de informes obligatorios) institucionales * 100	Informe de autoevaluación institucional. Informe anual de gestión de riesgos institucionales. Índice de Capacidad de Gestión y seguimientos Informe de Autoevaluación del SCI y seguimientos Informe de Madurez del SCI y seguimientos	Preparación del proceso de planificación de la Autoevaluación Institucional Procesamiento de información Elaboración del informe de Autoevaluación Seguimiento de planes de mejora Preparación del proceso de planificación de riesgos institucionales Procesamiento de información Elaboración del informe de riesgos institucionales Seguimiento de planes de mejora Seguimiento a planes de mejora autoevaluación institucional Seguimiento a planes de manejo de riesgos institucionales Atención consultas de convenios Seguimiento de planes de mejora	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		Luis Sevilla Xinia Zamora Sergio Salazar	71 054 715

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	INDICADOR	FÓRMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES													RESPONSABLES	
					ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO *	MESES DEL AÑO													
						E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D		
																			2024
																		Mills colones	
	Contribuir en los procesos de rendición de cuentas institucional, mediante actividades de seguimiento estratégico que contribuyen a la evaluación de impacto y la toma de decisiones.	Porcentaje de cumplimiento de los procesos de seguimiento estratégico y rendición de cuentas del INFOCOOP.	(Número de informes elaborados en materia estratégica/número de informes obligatorios) institucionales de seguimiento * 100	Informe de gestión anual. Informe de gestión estratégica. Informe de censo o de estadísticas anuales del cooperativismo	Elaboración de informes de seguimiento del PEI Implementación herramientas de seguimiento integral Elaboración de informes de avance del POI y del PEI Generación de indicadores institucionales de interés nacional, por censo u observatorio	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	Luis Sevilla Xinia Zamora Sergio Salazar	121 588 607
																			306 104 421

Anexo 4. Guía interna para la verificación de requisitos que debe cumplir los planes de entidades y órganos públicos sujetos a la aprobación presupuestario de la Contraloría General de la República

REQUISITOS	SI	NO	NO APLICA	OBSERVACIONES
I. Aspectos Generales.				
1. Se consideran en el plan anual los siguientes elementos:				
1.1. Marco general				
1.1.1. Marco jurídico institucional	X			
1.1.2. Diagnóstico institucional	X			
1.1.3. Estructura organizativa	X			
1.1.4. Estructura programática de plan-presupuesto	X			
1.1.5. Marco estratégico institucional	X			
1.1.5.1. Visión	X			
1.1.5.2. Misión	X			
1.1.5.3. Políticas y prioridades institucionales	X			
1.1.5.4. Objetivos estratégicos institucionales	X			
1.1.5.5. Indicadores de gestión y/o de resultados	X			
1.1.5.6. Valores	X			
1.1.5.7. Factores claves de éxito	X			
1.1.5.8. Mercado meta	X			
1.2. Vinculación plan-presupuesto ² :				
1.2.1. Objetivos de corto plazo	X			
1.2.2. Metas cuantificadas	X			
1.2.3. Unidades de medida	X			
1.2.4. Responsable	X			
1.2.5. Fuente y monto del financiamiento	X			
1.2.6. Objeto del gasto	X			
1.2.7. Total, presupuesto por meta.	X			
1.2.8. Cronograma para la ejecución física y financiera de los programas	X			
1.3 Información referente a proyectos de inversión pública. (NTPP 4.2.14)			X	La institución no registró proyectos de inversión pública.
2. Se cumple, cuando corresponda, con:				
2.1. Los Criterios y Lineamientos Generales sobre el Proceso Presupuestario del Sector Público ³	X			
2.2. Las Normas técnicas, lineamientos y procedimientos de inversión pública (Decreto N.º 35374, publicado en el Alcance 28 de La Gaceta N.º 139 del 20 de julio del 2009).			X	La institución no registró proyectos de inversión pública.
2.3. Los Lineamientos técnicos y metodológicos para la planificación que emitan los órganos competentes.	X			
II. Aspectos complementarios.				
1. El plan anual cumple con los siguientes aspectos:				
1.1 El plan anual responde a los planes institucionales de mediano y largo plazo	X			
1.2 Se propició la aplicación de mecanismos para considerar las opiniones de los funcionarios de la entidad y de los ciudadanos.	X			
1.3 Se incorporó en el presupuesto el financiamiento suficiente y oportuno para el cumplimiento de lo programado en el plan anual.	X			
1.4 Se cuenta con los medios de recopilación y verificación de la información que servirá de referencia para el seguimiento del cumplimiento de los indicadores.	X			
1.5 Se utilizaron en el proceso de formulación del plan anual los resultados del proceso de identificación y análisis de riesgos, previsto en el artículo 14 de la Ley General de Control Interno.	X			
1.6 Se establecieron prioridades para el cumplimiento de los objetivos.	X			

² Esta vinculación debe llevarse a cabo por programa (ver Norma 2.1.4 de las NTPP).

³ Comunicadas en el sitio web <http://www.hacienda.go.cr/contenido/12503-lineamientos-y-directrices>

REQUISITOS	SI	NO	NO APLICA	OBSERVACIONES
2. Existió coordinación para la formulación de objetivos que requieren para su logro la participación de otras instituciones.	X			
3. La institución cuenta con:				
3.1. Una definición clara de las funciones institucionales.	X			
3.2. La identificación de la población objetivo a la que se dirige la prestación de sus bienes y servicios.	X			
3.3. Un organigrama debidamente actualizado.	X			
3.4. La definición de los funcionarios encargados de las diferentes actividades relacionadas con el proceso de planificación, así como de los responsables de la ejecución del plan institucional.	X			
3.5. La estimación de recursos presupuestarios requeridos para la ejecución del plan institucional.	X			
3.6. La definición de un funcionario responsable de la ejecución de cada programa.	X			

Firma:

Nombre: Sergio Salazar Arguedas

Puesto: Gerente de Desarrollo Estratégico

Anexos 5. Plan de Auditoría Interna
Programa Administrativo-Dirección Superior N°510-Auditoría Interna N°120

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FORMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES													RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024	
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO	MESES DEL AÑO													Millones de colones	
					E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D			
Servicios de Auditoría (*)	# de servicios realizados mayor al 85% de la cobertura programada	Servicios realizados entre servicios programados	Plan de Trabajo Anual 2024	Realizar estudios de Auditoría.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Auditor Interno	264629210,00	
				Atención de denuncias	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
				Asesorar y advertir a la Junta Directiva y a la Administración Activa.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
				Monitorear universo auditable.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
				Administración de la Auditoría	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
				Seguimientos de recomendaciones emitidas por Auditoría y entes externos versus atendidas.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Automatización de la Auditoría Interna	# Estudios incorporados en Sistema de Auditoría en un 100%	Estudios incorporados entre estudios realizados	Plan de Trabajo Anual 2024	Continuar con el desarrollo, uso y mantenimiento de herramientas.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	Auditor Interno	33078651,00		
				Continuar usando metodologías ágiles	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			X	
Seguimiento Plan de Mejora Autoevaluación de la Calidad	100% de actividades planificadas del plan de mejora	Actividades implementadas entre actividades programadas	Plan de Mejora 2024	Promover actividades informativas y talleres de normativa técnica.			X			X			X			Auditor Interno	16539326,00		
				Gestionar sistema de evaluación del desempeño para la Auditoría Interna									X						
				Actualizar manuales y procedimientos.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			X	X

PRODUCTO	INDICADORES DE PRODUCTO	FORMULA	FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES												RESPONSABLES	PRESUPUESTO 2024	
				ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO	MESES DEL AÑO												Millones de colones	
					E	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N			D
				Cumplir Programa de Capacitación.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
				Elaborar informes semestrales del plan de mejora						X						X		
Promover el equipo de alto rendimiento	100% de actividades planificadas	Capacitaciones recibidas entre planificadas	Plan de Capacitación 2024	Monitorear plan de capacitación e informes cuatrimestrales				X				X				X	Auditor Interno	16539326,00
				Desarrollar nuevas metodologías de trabajo para compartir conocimientos a lo interno y externo de la Institución.		X				X								
					X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
				Procurar certificaciones profesionales						X						X		

Presupuesto proyectado 2022

Auditoría Interna

Detalle de partidas y subpartidas

DESGLOSE DE LA INVERSION INSTITUCIONAL EN LA PARTIDA “BIENES DURADEROS”

SUBPARTIDA PRESUPUESTARIA (Código y nombre)	ARTÍCULO(S)	MONTO ESTIMADO	JUSTIFICACIÓN
5.01.04 Equipo y mobiliario de oficina	Ventilador	₡ 70 000	Un auditor asistente requiere un ventilador para mejorar sus condiciones ambientales.
5.01.05 Equipo y Programas de cómputo	Unidad de potencia ininterrumpida	₡ 160 000	Se requiere proteger los equipos tecnológicos dado el deterioro y mal funcionamiento de las UPS.
TOTAL		₡ 203 000	

DESGLOSE DE LA INVERSION INSTITUCIONAL EN LA PARTIDA “SERVICIOS DE GESTION Y APOYO”

SUBPARTIDA PRESUPUESTARIA (Código y nombre)	MONTO ESTIMADO	JUSTIFICACIÓN
1.04.02 Servicios Jurídicos	₡ 5 000 000	Fortalecer labores de fiscalización con el apoyo de consultores en cumplimiento de los servicios de auditoría programados en el plan de trabajo anual de 2024.
1.04.04 Servicios de Ciencias Económicas y Sociales	₡ 10 000 000	Promover la evaluación externa de calidad de la auditoría interna. Fortalecer labores de fiscalización con el apoyo de consultores en cumplimiento de los servicios de auditoría programados en el plan de trabajo anual de 2023, enfocados en las actividades sustantivas dispuestas por Ley 4179 y específicamente en temas de financiamiento y supervisión cooperativa según acuerdos de la SUGEF.
1.04.06 Servicios Informáticos	₡ 8 000 000	Fortalecer labores de fiscalización con el apoyo de consultores en cumplimiento de los servicios de auditoría programados en el plan de trabajo anual de 2024, enfocados en las actividades sustantivas dispuestas por ley 4179 y específicamente en temas de auditoría de sistemas
TOTAL	₡ 23 000 000	

Anexo 6. Aprobación de la Junta Directiva.

BIBLIOGRAFÍA

- Banco Central de Costa Rica. (2023). *Comentario sobre la economía nacional N.º 6 - 2023*. San José.
- Banco Central de Costa Rica. (2023). *Índice Mensual de Actividad Económica mayo 2023*. San José: BCCR.
- Banco Mundial. (31 de Julio de 2023). *Banco Mundial*. Obtenido de Banco Mundial: https://www.bancomundial.org/es/publication/global-economic-prospects?cid=ECR_GA_worldbank_ES_EXTP_search&s_kwcid=AL!18468!3!665400387528!b!!g!!perspectivas%20econ%C3%B3micas%20mundiales&gclid=CjwKC_Ajwq4imBhBQEiwA9Nx1Bs1Kf15j9W57vU7Pu4v2aDcMI7UArZTCqhjpFW
- Banco Mundial. (1 de Agosto de 2023). *Banco Mundial*. Obtenido de Banco Mundial: <https://www.bancomundial.org/es/news/press-release/2023/06/06/global-economy-on-precarious-footing-amid-high-interest-rates>
- Fondo Monetario Internacional. (2023). *PERSPECTIVAS DE LA ECONOMÍA MUNDIAL*. Washington, DC.
- Instituto de Investigaciones en Ciencias Económicas. (2023). *Número de personas pobres en Costa Rica aumentó durante el segundo semestre del 2022*. San José. Costa Rica: UCR.
- Instituto Nacional de Estadística y Censos. (2023). *Encuesta Continua de Empleo, trimestre (Enero - Febrero – Marzo 2023)*. San José, Costa Rica.
- Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico. (06 de Febrero de 2023). *Estudios Económicos de la OCDE: Costa Rica 2023*. París, París, Francia.
- Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos . (31 de julio de 2023). *OCDEilibrary*. Obtenido de OCDEilibrary: <https://www.oecd-ilibrary.org/sites/f6da2159-en/1/3/1/index.html?itemId=/content/publication/f6da2159-en&csp=761d023775ff288a22ebcaaa183fbd6c&itemIGO=oecd&itemContentType=book#p-d1e315>
- Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo. (2022). *Atlas del Desarrollo Humano Cantonal en Costa Rica, 2022*. San José, Costa Rica.