

Informe de Evaluación Trimestral 2025 de las Metas Físicas-Financieras

Código	Documento Relacionado	Fecha Versión	Versión
	Abril - Junio 2025	01/10/2021	1

I - Información Institucional

1.1 - Completar los datos requeridos sobre la institución

Capítulo	5143 INSTITUTO DE DESARROLLO Y CREDITO COOPERATIVO (IDECOOP)
Subcapítulo	01
Unidad Ejecutora	0001
Misión	<i>Institución comprometida a fomentar y desarrollar el cooperativismo: regular, fiscalizar, educar, financiar y promover con valores éticos la economía social y solidaria en la República Dominicana.</i>
Visión	<i>Ser referente en desarrollo del modelo económico cooperativo con efectivas prácticas de gestión y regulación.</i>

II. Contribución a la Estrategia Nacional de Desarrollo

Eje estratégico:	1	DESARROLLO INSTITUCIONAL
Objetivo general:	1.1	Administración Pública Transparente, eficiente y orientada
Objetivo(s) específico(s):	1.1.1	Estructurar una administración pública eficiente que actúe con honestidad, transparencia y rendición de cuentas y se oriente a la obtención de resultados en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional y local

III. Información del Programa

Nombre:	Fomento y Desarrollo Cooperativo
Descripción:	Este programa es el responsable de formar y fortalecer cooperativas a través de la promoción movimiento cooperativo nacional.
Beneficiarios:	El Sector Cooperativo Nacional
Resultado Asociado:	Mejoramiento sostenido de las competencias y gestión de movimiento cooperativo nacional

IV. Formulación y Ejecución Física-Financiera

IV.1 - Desempeño financiero

Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejecutado	Porcentaje de Ejecución
330.979.786,00	330.979.786,00	0,00	0,00%

IV. II - Formulación y Ejecución Trimestral de las Metas por Producto

		Presupuesto Anual		Programación Trimestral 2do. Trimestre		Ejecución Trimestral 2do. Trimestre		Avance	
Producto	Indicador	Física (A)	Financiera (B)	Física (C)	Financiera (D)	Física (E)	Financiera (F)	Física (%) G=E/C	Financiera (%) H=F/D
03- Cooperativas con procesos de supervisión y fiscalización proactivos	Cantidad de cooperativas fiscalizadas	700	900,000.00	257	250,000.00	33	0.00	12.84%	0.00%
04- Cooperativas reciben asistencias técnicas	Cantidad de cooperativas asistidas	600	700,000.00	200	200,000.00	318	0.00	159.00%	0.00%
05- Cooperativas y grupos de interés reciben actividades educativas	Cooperativas y grupos de interés capacitados	350	600,000.00	115	150,000.00	43	0.00	37.39%	0.00%
06- Cooperativas reciben certificación para su creación e incorporación	Cantidad de cooperativas certificadas y formalizadas	275	800,000.00	20	200,000.00	1	0.00	5.00%	0.00%

V.I - Información de Logros y Desviaciones por Producto

Producto:	03- Cooperativas con procesos de supervisión y fiscalización proactivos
Descripción del producto:	Documentos en los que se presentan y analizan las mediciones oficiales para garantizar el correcto funcionamiento y desarrollo del sector cooperativo, mediante la fiscalización. Asesoría técnica y la capacitación. A la vez se realizan supervisión Ex-Situ, se realizan capacitaciones a cooperativas en formación en materia de riesgo.
Logros alcanzados:	Durante los meses de abril - junio se logró supervisar y fiscalizar 33 cooperativas, esto representa el 12.84% por medio de las actividades de supervisión y fiscalización in situ, asegurando el seguimiento y control necesario en el periodo evaluado. Entre los logros más relevantes, se destaca que las cooperativas están respondiendo de manera más activa a los requerimientos de supervisión, adoptando medidas de mejora y alineándose progresivamente a los marcos regulatorios. Además, se realizaron visitas técnicas de seguimiento, entrevistas y levantamientos documentales, contribuyendo a una mayor conciencia de riesgo y al fortalecimiento de la cultura de cumplimiento en el sector. También, se ejecutaron acciones de acompañamiento técnico y asesoría, especialmente a cooperativas en formación, así como capacitaciones puntuales en temas relacionados a la Prevención del Lavado de Activos y el Financiamiento del Terrorismo (PLAFT), con impacto positivo en la preparación institucional de las cooperativas supervisadas. Sustentado en las actividades desarrolladas para el fomento de una cultura de cumplimiento en todas las cooperativas en cuanto a los procesos de supervisión, fiscalización, gestión de riesgo y prevención de lavado de activos.
Causas y justificación del desvío:	Para el segundo trimestre del año en cuanto a la meta física programada se refiere, no fue alcanzada, debido a las siguientes incidencias: retraso en la recepción de los estados financieros auditados por parte de algunas cooperativas, la limitada disponibilidad de personal técnico y la necesidad de equipos multidisciplinarios para ejecutar las supervisiones y fiscalizaciones; las 33 visitas in situ que se llevaron a cabo, representan un 12.84% de la meta física ejecutada versus la programada. En cuanto a la meta financiera establecida, la misma no fue ejecutada, debido a que las actividades fueron desarrolladas con fondos propios de la institución.

Producto:	04- Cooperativas reciben asistencias técnicas
Descripción del producto:	Documentos en los que se presentan y analizan las cantidad de Cooperativas que recibieron asesorías técnicas
Logros alcanzados:	Durante el segundo trimestre del año 2025, la Dirección de Asistencia Técnica superó significativamente la meta física programada de 200 visitas, realizando un total de 318 visitas de asistencia a cooperativas, lo que representa una sobre ejecución de 118 visitas, con un cumplimiento del 159%. Este resultado demuestra una gestión efectiva y comprometida, con cobertura tanto en el Gran Santo Domingo como en otras provincias del país. Las visitas permitieron evaluar e intervenir los sistemas contables y administrativos de las cooperativas, produciendo informes técnicos con recomendaciones puntuales. Como parte del compromiso institucional, el equipo demostró la capacidad de respuesta al garantizar el cumplimiento de los objetivos.
Causas y justificación del desvío:	No se reportaron desvíos negativos en este trimestre para la meta física, la misma fue superada. Sin embargo, se identificaron algunos desafíos previos que, aunque no afectaron el resultado final, deben ser considerados: cambios en las fechas por parte de las cooperativas, direcciones desactualizadas y contactos telefónicos incorrectos. Como medida preventiva, alinearse a los levantamientos previos del Censo para actualizar la información y solicitar el compromiso de las cooperativas con los técnicos asignados, garantizando así una ejecución más eficiente. En cuanto a la ejecución financiera persiste una desviación, la Dirección ha gestionado y cubierto sus actividades con fondos propios de la institución, dada la urgencia de cumplir con los objetivos institucionales, por lo que se proyecta en 0 la ejecución, para el segundo trimestre.
Producto:	05- Cooperativas y grupos de interés reciben actividades educativas
Descripción del producto:	Documentos en los que se presentan y analizan la implementación de programas de fortalecimiento para educación inicial para grupos cooperativos y educación continua para cooperativas incorporadas supervisadas
Logros alcanzados:	Tras la reorientación estratégica del enfoque formativo, se logró dar una respuesta más efectiva a las necesidades identificadas en las cooperativas, mediante acciones educativas focalizadas y orientadas al fortalecimiento sostenible de capacidades. Durante el segundo trimestre del año, se capacitó a 43 cooperativas, alcanzando el 37.39% de la meta programada a nivel nacional, con un impacto directo en 880 personas. Las capacitaciones, desarrolladas en modalidades presencial y virtual, abordaron temas claves como la historia del cooperativismo, principios y valores, liderazgo cooperativo, gobernanza y fortalecimiento institucional. La modalidad virtual permitió garantizar la continuidad de las actividades educativas frente a limitaciones operativas, gracias al compromiso del equipo técnico, y la aplicación de metodologías participativas que fortalecieron el aprendizaje y la asistencia técnica.
Causas y justificación del desvío:	La meta física programada para cooperativas y grupos de interés reciben actividades educativas era de 115 cooperativas capacitadas, alcanzando solo el 37.39%. Esta baja ejecución se debió a factores logísticos y de disponibilidad de personal, ya que gran parte del equipo, incluyendo choferes y técnicos, estaba involucrado en el desarrollo del Censo Nacional Cooperativo 2025. Además, la institución ha priorizado el fortalecimiento de cooperativas ya existentes. Se recomienda fortalecer la coordinación con las direcciones regionales para mejorar la planificación y ampliar la cobertura en los próximos trimestres. En cuanto a la ejecución financiera, la Dirección asumió con recursos propios los costos operativos de las actividades que se realizaron para este trimestre, debido a la urgencia de mantener la programación establecida y el compromiso institucional con el fortalecimiento de las cooperativas.
Producto:	06- Cooperativas reciben certificación para su creación e incorporación
Descripción del producto:	Documentos que se presentan y analizan las certificaciones y decretos de incorporación emitidos
Logros alcanzados:	Para el segundo trimestre del año se incorporó una (1) cooperativa a nivel nacional, cumpliendo con los procedimientos establecidos y emitiendo la certificación correspondiente. A pesar del bajo número, se avanzó en aspectos fundamentales del proceso, como el acompañamiento técnico a grupos interesados, la validación de la documentación requerida y la articulación con otras áreas institucionales para garantizar la calidad del proceso de incorporación. Se fortalecieron las capacidades internas para la emisión oportuna de certificaciones y se documentaron todas las acciones realizadas, garantizando la trazabilidad del proceso. Asimismo, se recopilaron y sistematizaron evidencias clave (asistencias, actas, reportes de visita, etc.), lo que permite demostrar la gestión realizada y sentar bases para una mejora continua en el proceso de incorporación, consolidando el acompañamiento continuo y asegurando la continuidad del programa mediante el uso eficiente de recursos, sin comprometer el presupuesto asignado, reafirmando su compromiso con la sostenibilidad, la eficiencia y la transparencia institucional, todo esto en el marco de la estrategia institucional orientada al fomento y acompañamiento de las cooperativas ya incorporadas.
Causas y justificación del desvío:	El bajo nivel de ejecución en cuanto a la meta física, con solo una cooperativa incorporada de las veinte previstas, se debió principalmente a la baja capacidad de cumplimiento de los requisitos legales y administrativos por parte de los grupos solicitantes, lo que ralentizó el avance de los procesos de incorporación. Además, se presentaron limitaciones logísticas que impactaron la planificación y ejecución de actividades técnicas, operativas y de seguimiento, impidiendo alcanzar la meta proyectada. Otro factor determinante fue el cambio en la orientación estratégica institucional, que priorizó el fortalecimiento de las cooperativas ya existentes frente a la incorporación masiva de nuevas entidades. Este desvío, significativo 95%, responde a una reestructuración institucional enfocada en asegurar la sostenibilidad de las cooperativas existentes, lo cual se considera prioritario dentro del nuevo enfoque de fomento cooperativo asumido. En cuanto al desvío de la meta física financiera, la Dirección desarrolló las actividades del programa consumiendo recursos propios de la institución.
VI. I - De acuerdo a los eventos presentados durante la ejecución del producto, ¿qué aspecto puede mejorarse?	
Un aspecto que debe ser mejorado durante la ejecución, es el uso oportuno y eficiente de los recursos financieros asignados por producto. Aunque las metas físicas han sido ejecutadas en gran medida conforme a lo programado, persiste la necesidad de consumir los montos presupuestarios conforme a su distribución por producto, ya que muchas de las actividades continúan siendo realizadas con fondos propios de la institución. Esta práctica, aunque ha permitido mantener la operatividad sin afectar el cumplimiento físico, puede generar desequilibrios en la trazabilidad presupuestaria y limitar la visibilidad del uso real de los recursos planificados. Por tanto, se recomienda fortalecer la planificación financiera en conjunto con la operativa, para asegurar que la ejecución de las actividades esté debidamente respaldada por el presupuesto asignado a cada producto, garantizando así una mayor transparencia, control y rendición de cuentas sobre el uso de los recursos públicos.	
NOTA: Con relación a la financiera durante el segundo trimestre del año persiste la necesidad de consumir por productos los montos asignados, en vista de que se continua ejecutando las actividades de las áreas por medio de fondos propios de la institución para dar continuidad al desarrollo de los programas sin afectar la meta.	
Nota: Las secciones III, IV, V y VI deben ser repetidas, la misma cantidad de programas sustantivos (codificados desde 11 al 95) que tenga la unidad ejecutora	


Jeannery Marte Feneras
 Director de Planificación y Desarrollo

