

Audiencia Pública de Rendición de Cuentas INICIAL

AFCOOP

**AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y
CONTROL DE COOPERATIVAS**



GESTIÓN 2024

Audiencia Pública de Rendición de Cuentas INICIAL 2024

1
2
3
4
5

Que somos, que hacemos

Una década de historia

Resultados 2014 - 2023

Retos y compromisos del 2024

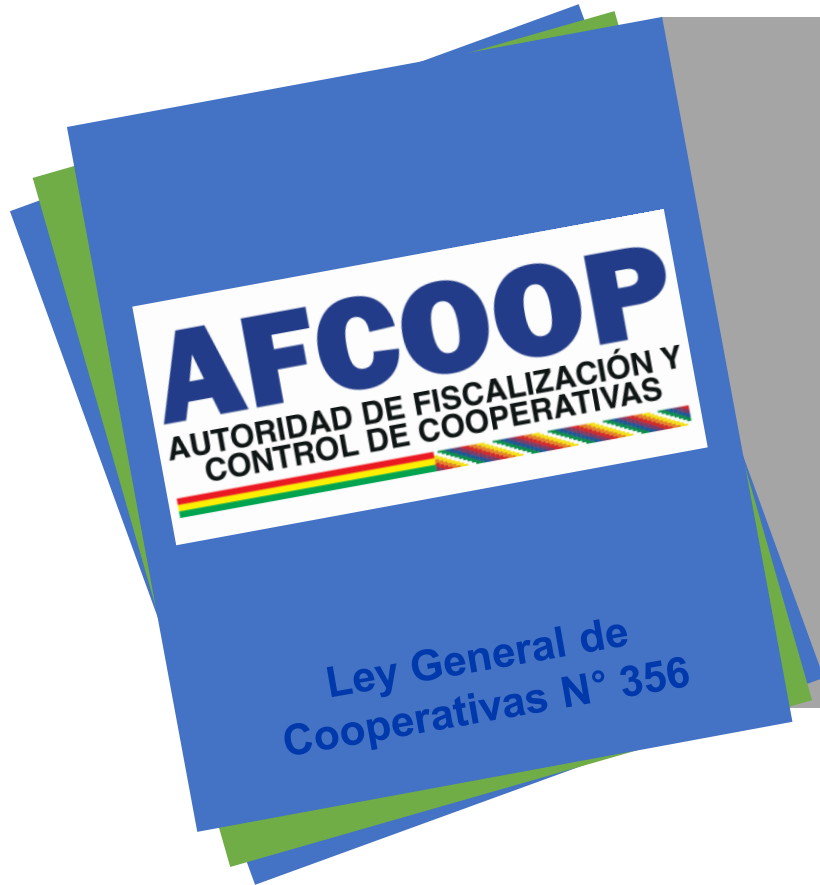
Los retos para los siguientes años

**Constitución Política del Estado
Artículos 235 inc.4) y 241
parágrafos II y VI.**

- Es obligación de las servidoras y servidores públicos rendir cuentas sobre las responsabilidades económicas, políticas, técnicas y administrativas en el ejercicio de sus funciones.
- La sociedad civil organizada participará en el diseño de las políticas públicas, ejercerá control social a la gestión pública y a la calidad de los servicios públicos.
- Las entidades del Estado, generarán espacios de participación y control social por parte de la sociedad.

**Ley N° 341 de Participación y
Control Social Artículo 37**

- Las entidades públicas realizarán rendiciones públicas de cuentas y evaluación de resultados de gestión, ante la sociedad en general y ante los actores que ejercen Control Social.
- La rendición pública de cuentas se realizará al menos dos veces al año.



La Autoridad de Fiscalización y Control de Cooperativas – AFCOOP, ejerce sus funciones y atribuciones en el marco de la Ley N°356 – Ley General de Cooperativas de 11 de abril de 2013, no obstante, nace a la vida institucional en la gestión 2014, siendo una de sus principales prerrogativas velar por el cumplimiento de esa norma.



VISIÓN

MISIÓN

“Ser una entidad pública eficiente y eficaz que contribuye al fortalecimiento y desarrollo del cooperativismo, para vivir bien.”

“Regular, Controlar, Fiscalizar y Supervisar el movimiento cooperativo nacional en el ámbito de su competencia. Para el fortalecimiento de la función y la gestión cooperativa, con transparencia e imparcialidad, en el marco de los principios cooperativos.”

Creación de la AFCOOP

- ❑ Ley 356 (11/Abril/2013)
- ❑ D.S. 1995 (13/Mayo/2014)
- ❑ Designación 1er. DGE con Resolución Suprema N° 12277 14/07/2014
- ❑ Agosto/2014 Asignación Código Institucional (347) y recursos TGN.
- ❑ Traspaso de la documentación y activos de las extintas DIGECO e INALCO (Noviembre/2014)

2013-2014

Primeros pasos

- ❑ Feb/2015 entrega de 6.428 legajos de documentación
- ❑ 2015 Herramientas Administrativas básicas
- ❑ D.S. 2762/2016 Aprueba importe Tasa de regulación y Reglamento RA 002/2016.
- ❑ 2017 se inicia el Desarrollo e implementación del Registro Estatal de Cooperativas – REC.
- ❑ RA 168/2018 Reglamento de Control, Supervisión y Fiscalización a la gestión cooperativa
- ❑ 2019 se inicia la sistematización y ordenado del Archivo Cooperativo.
- ❑ 2020 Pandemia – Gobierno transitorio

2015-2020

Normativa

Registro de Actos Cooperativos

- ❑ Manuales de procedimientos, requisitos y trámites (24 trámites de registro de actos cooperativos).
- ❑ Modificación al reglamento de Fiscalización.
- ❑ Se elaboran y modifican al menos 10 reglamentos administrativos y operativos.
- ❑ Incremento recaudaciones.
- ❑ 2021 se consolida el Archivo Histórico Cooperativo ordenado bajo criterios archivísticos y sistematizado por cooperativas y por sectores. Funcionamiento pleno del REC.

2021-2022

Iniciando el desarrollo Institucional

Registro, Control, Fiscalización y Supervisión

- ❑ Sistema Integrado de Trámites Cooperativos (SITCOOP). Herramientas informáticas, administrativas y legales que permitan simplificar y agilizar los procesos relacionados con la gestión de las cooperativas (desburocratización, automatización).
- ❑ REC confiable, interoperable, trámites en línea.
- ❑ Implementación de mecanismos de **control** periódico y monitoreo permanente sectorializado.
- ❑ Cualificación de la Fiscalización y la Supervisión sectorializadas.
- ❑ Implementación del Régimen Sancionatorio consensuado y sectorializado.
- ❑ Implementación del archivo Central Físico y Digital de la documentación:
 - ❑ Institucional
 - ❑ Cooperativo

2023

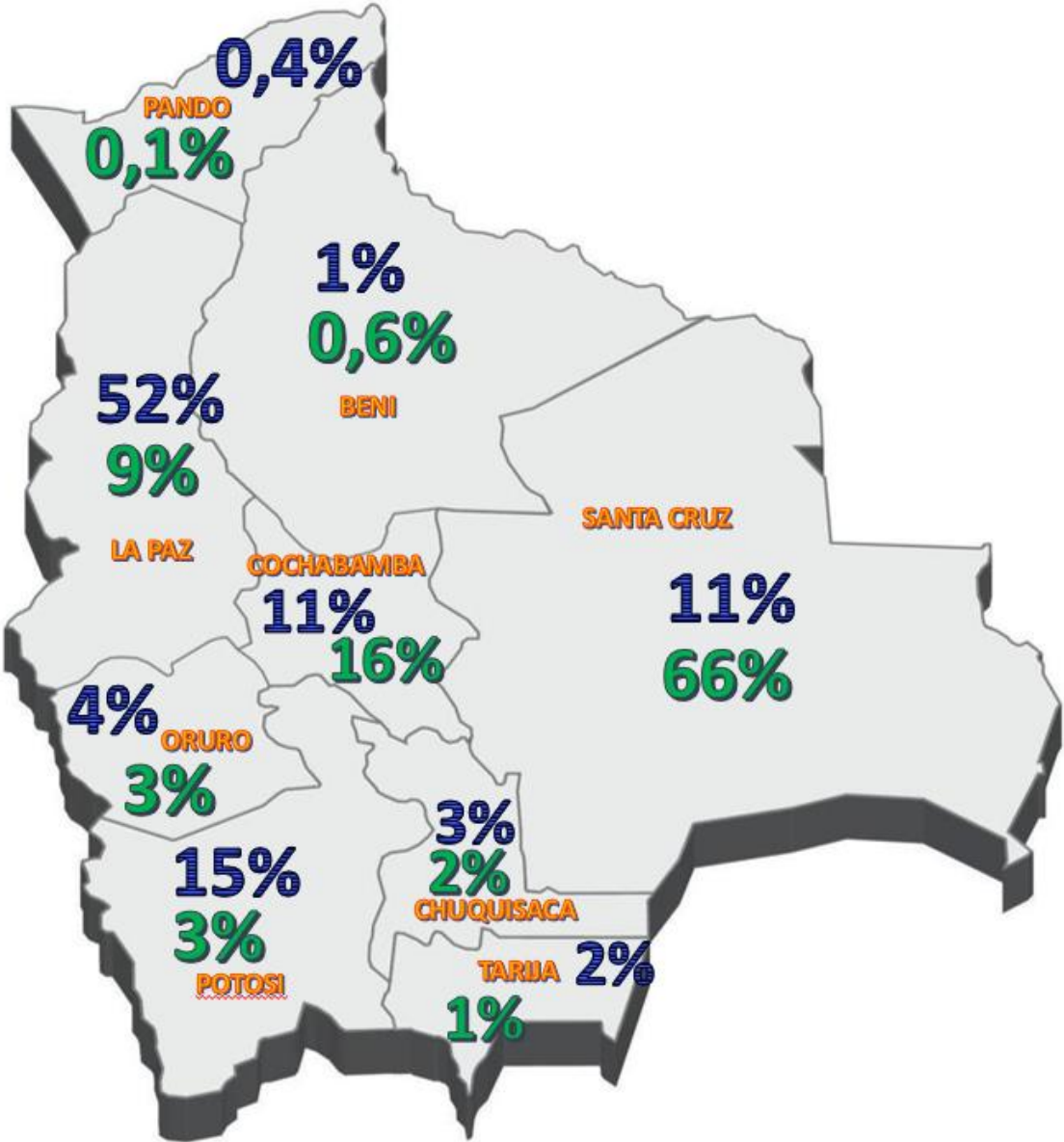
... 2025

Mejoras en herramientas administrativas, organizativas, tecnológicas, normativas.



NRO. COOPERATIVAS

Departamento	Nro. Cooperativas
BENI	35
CHUQUISACA	94
COCHABAMBA	357
LA PAZ	1.768
ORURO	144
PANDO	13
POTOSÍ	508
SANTA CRUZ	387
TARIJA	77
Total general	3.383

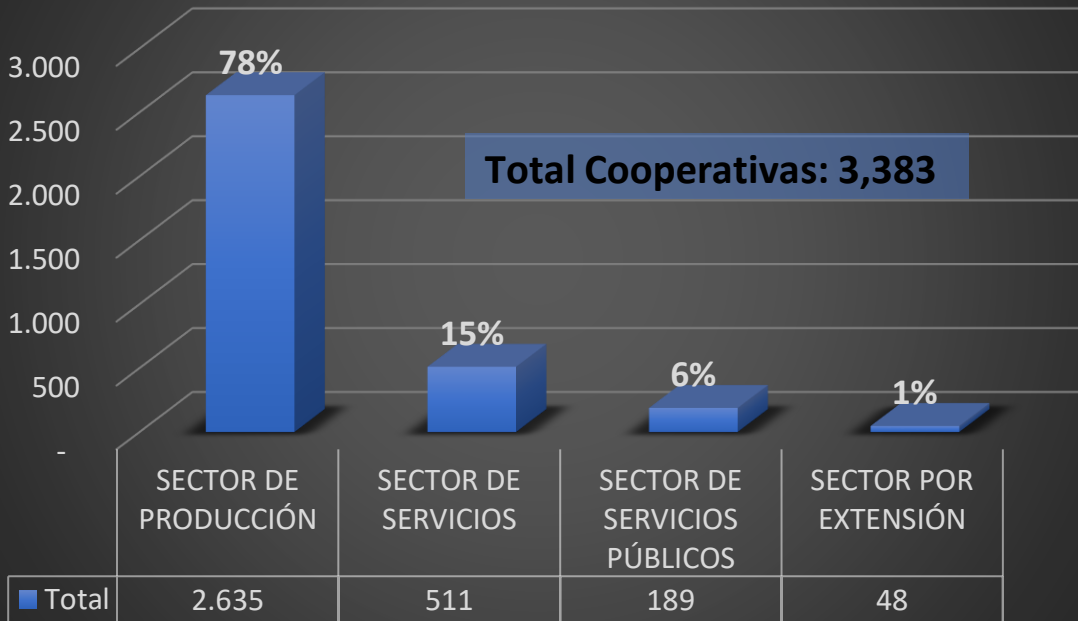


NRO. ASOCIADOS

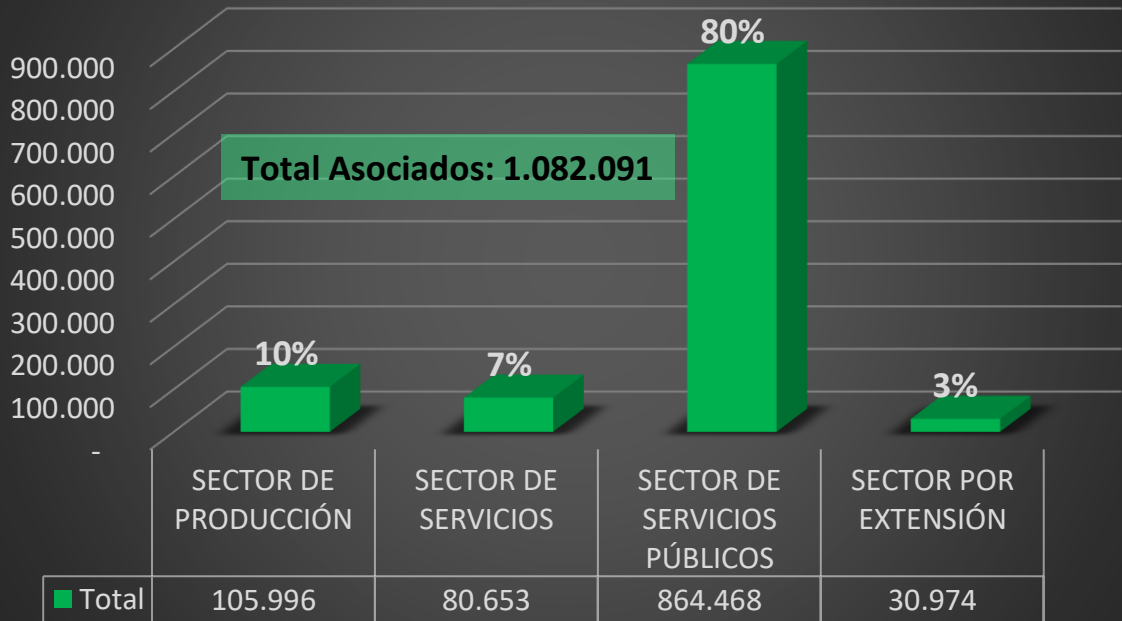
Departamento	Nro. Asociados
BENI	6.898
CHUQUISACA	19.946
COCHABAMBA	177.516
LA PAZ	92.244
ORURO	31.164
PANDO	702
POTOSÍ	32.647
SANTA CRUZ	712.140
TARIJA	8.834
Total general	1.082.091



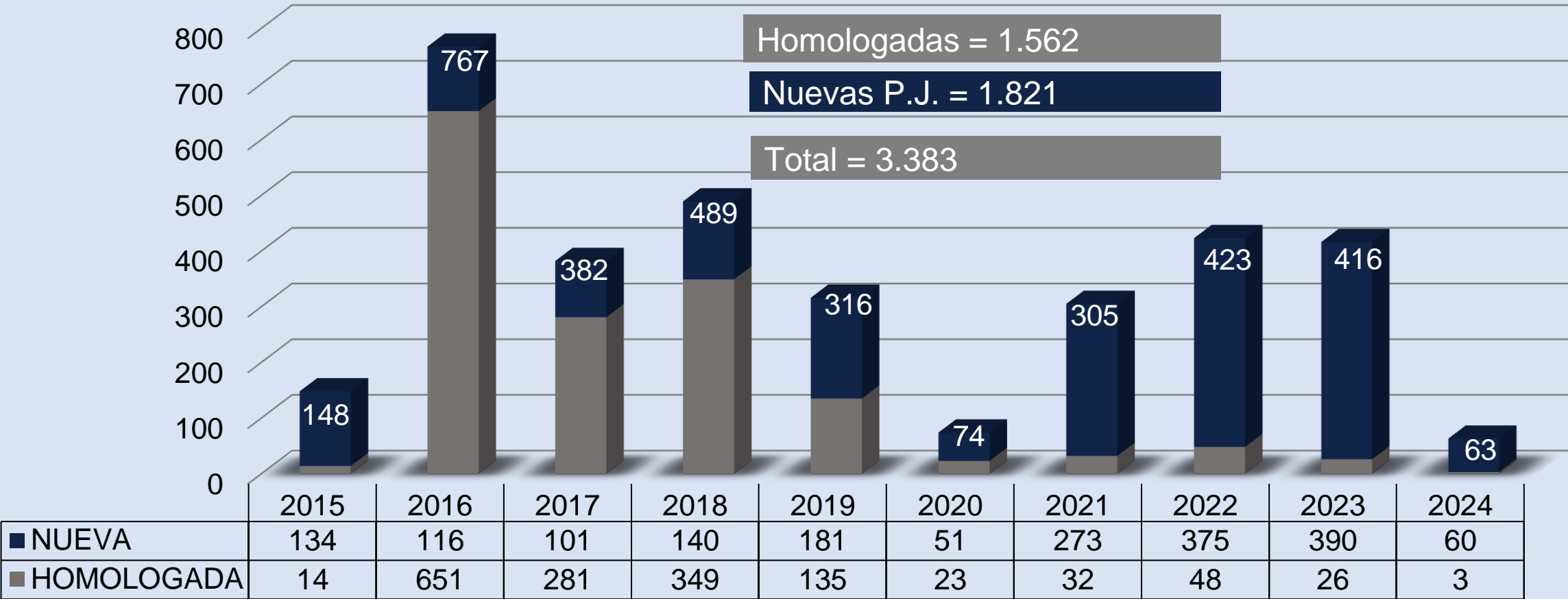
Nro. de Cooperativas por sector

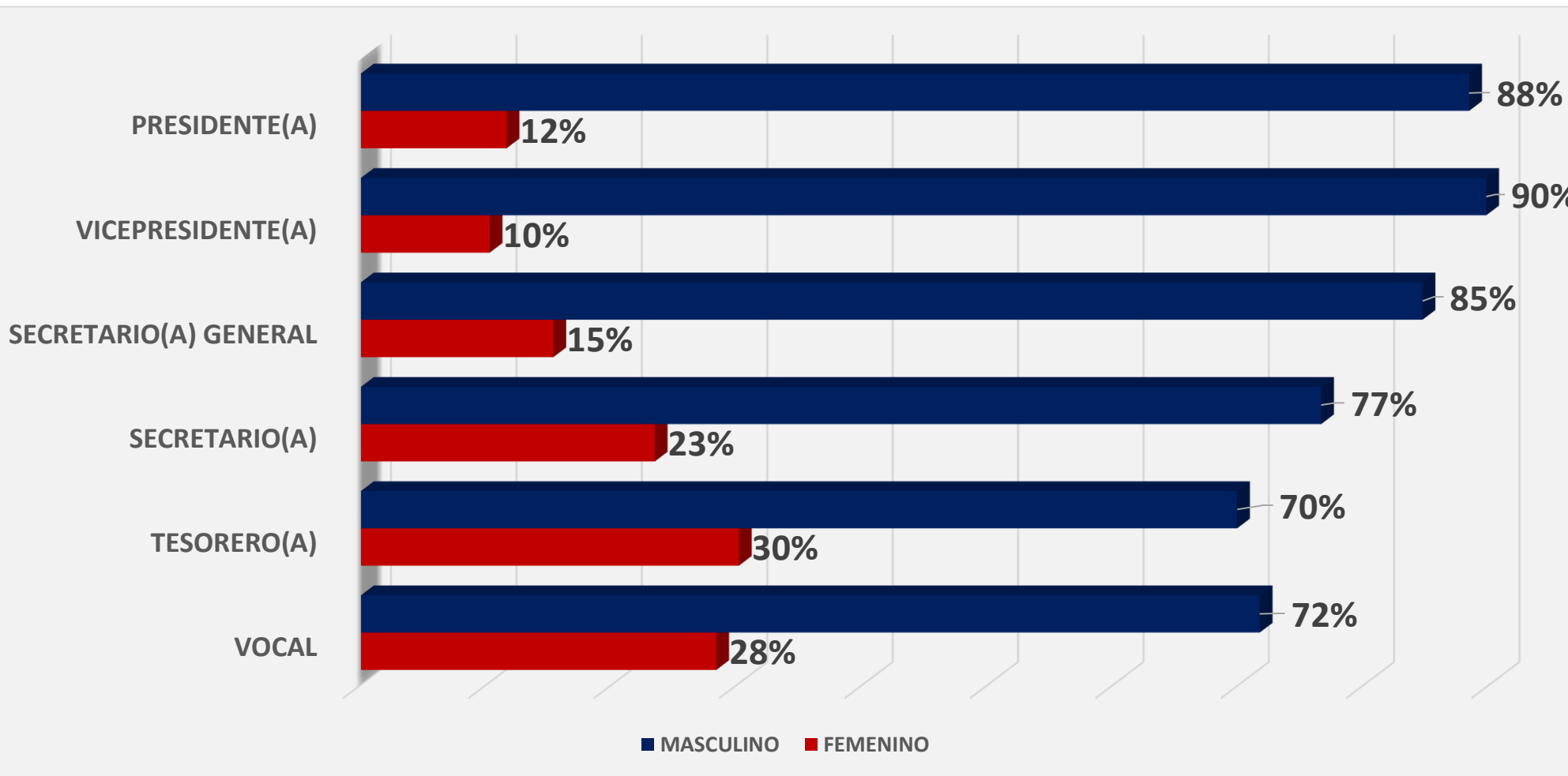


Nro. de Asociados por Sector



Personalidades Jurídicas Inscritas en el Registro Estatal de Cooperativas
2015-2024





3.383 Cooperativas

A nivel nacional



434.929 40%

1.821 Personalidades Jurídicas

Emitidas a partir de la Ley 356



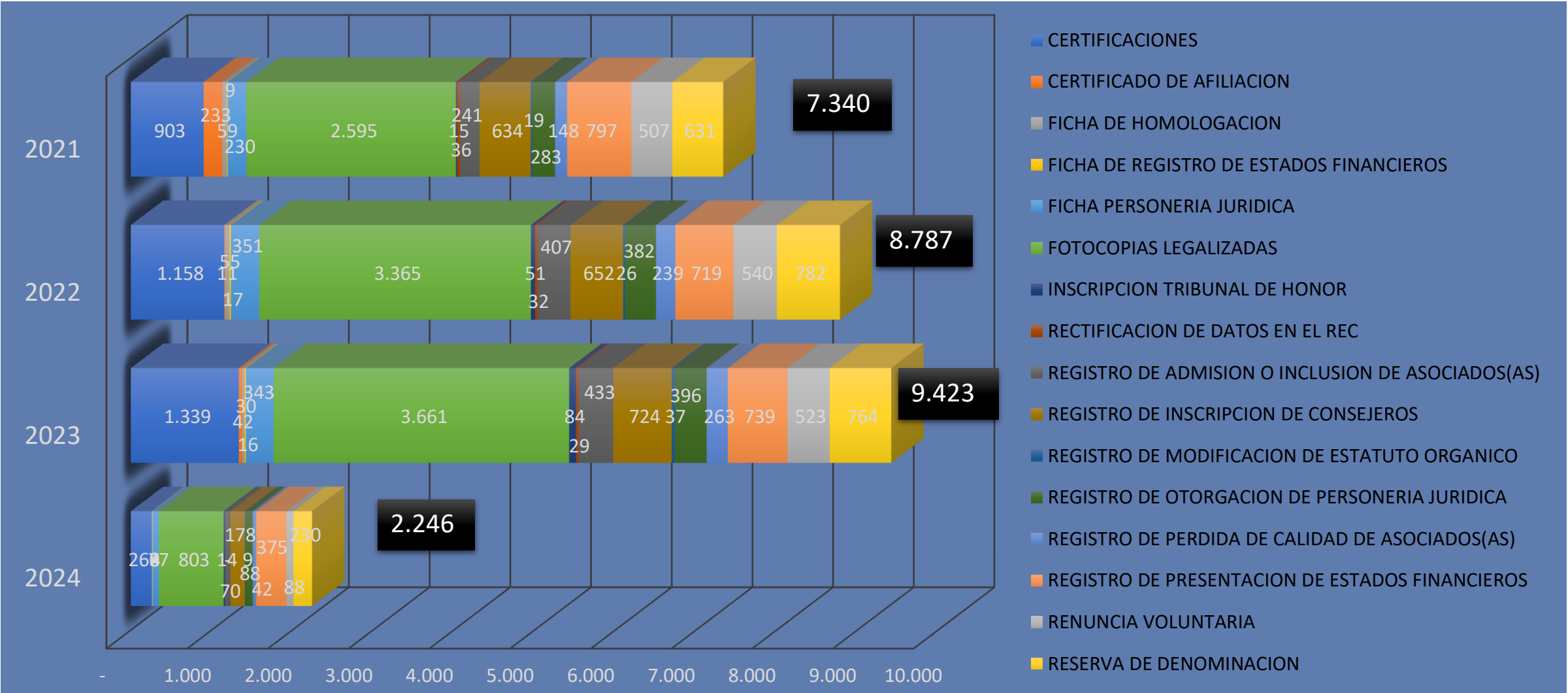
647.929 60%

1.562 Homologadas

En cumplimiento a la Ley 356

1.082.091 Asociados

Legalmente registrados



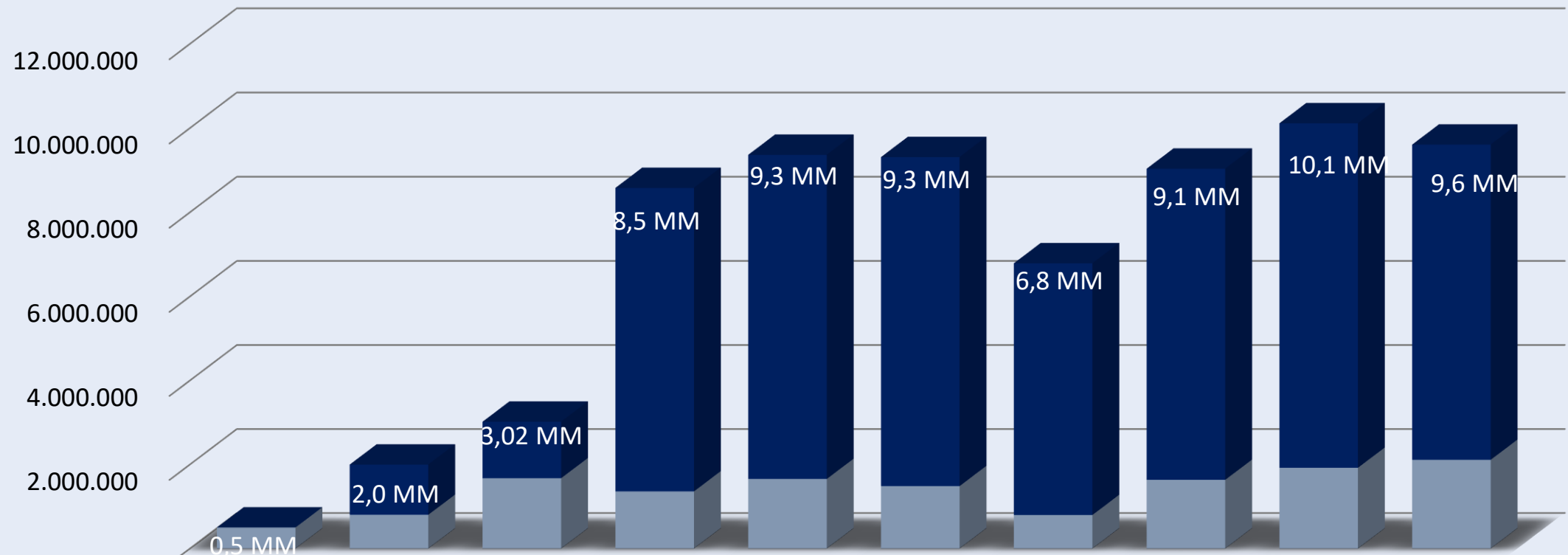
Fiscalizaciones realizadas entre 2018-2023 por Sector

Sector	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Extensión	1						1
Productiva		1		2	2	1	6
Servicios	1	5			3	3	12
Servicios públicos	7	7	2	4	7	2	29
Total	9	13	2	6	12	6	48

Acciones de Control y Supervisión	2023
Control	8
Supervisión	15
Total	23

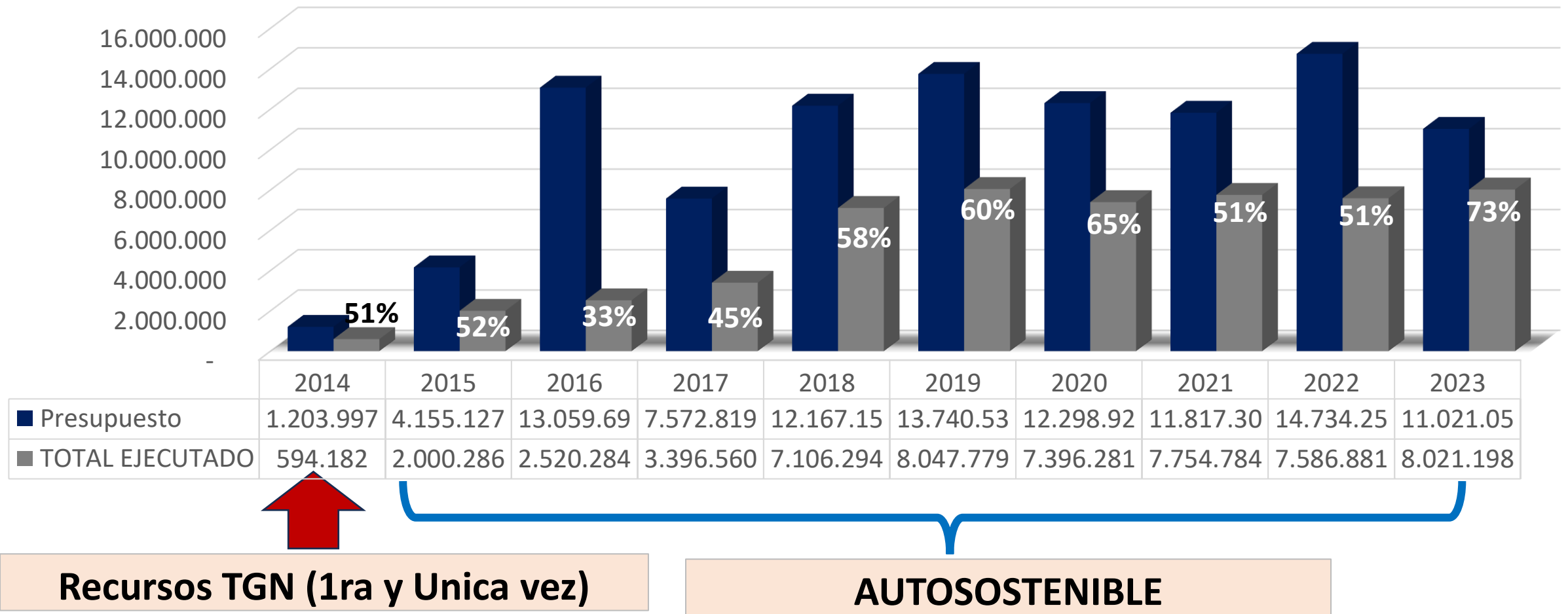


Ingresos por Servicios y Tasa de Regulación



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
■ TASA DE REGULACION	-	1.195.080	1.344.661	7.218.465	7.708.338	7.824.984	5.989.981	7.400.006	8.190.837	7.495.478
■ VENTA DE SERVICIOS	502.671	805.206	1.676.103	1.362.001	1.657.932	1.488.476	800.376	1.636.748	1.924.762	2.113.593

AFCOOP: Presupuestado y Ejecutado 2014-2023





POA 2024

ACCION ESTRATEGICA INSTITUCIONAL			ACCIÓN DE CORTO PLAZO		
Código PEI	Denominación	Indicador	ACP	Acción de Corto Plazo	Ponderación
AEI	Fiscalizar, proteger y fortalecer el Sistema Cooperativo, promoviendo su funcionamiento legal en sujeción a las disposiciones suscritas en la normativa vigente.	Nro. de organizaciones cooperativas fiscalizadas / N° de organizaciones cooperativas registradas en la AFCOOP	ACP 1	Contribuir al mejoramiento de la gestión cooperativa a través de la regulación por sector y clase	20%
			ACP 2	Brindar atención y servicios eficientes al movimiento cooperativo en los trámites cooperativos.	25%
			ACP 3	Controlar, Supervisar y Fiscalizar la gestión cooperativa, y sancionar a las cooperativas cuando corresponda aplicando la normativa vigente.	25%
			ACP 4	Consolidar la institucionalidad de la AFCOOP, fortaleciendo sus capacidades técnicas, administrativas y legales para el cumplimiento efectivo de sus atribuciones y funciones con transparencia y calidad.	30%

En esta Acción de Corto Plazo se pretende trabajar en la normativa regulatoria priorizando un análisis por sector y clase cooperativa.

1. Normativa Regulatoria

- ☐ 2 Documentos de evaluación
- ☐ 2 Reglamentos aprobados:
 - Prestación de Servicios a las Cooperativas de Ahorro y Credito de vínculo laboral.
 - Multas, sanciones y disposiciones regulatorias de control.

3. Acciones de coordinación

- ☐ Coordinación con Entidades del Sistema Cooperativo para fortalecer al movimiento cooperativo.

2. Simplificar y estandarizar

- ☐ Procedimientos para simplificar y estandarizar las operaciones de control, supervisión y fiscalización de la gestión cooperativa.

4. Socialización de Normativa

- ☐ Socialización y difusión de normativa y principios con la población en general y con Entidades del Sistema Cooperativo



Mejorar e incrementar la eficiencia en la atención y entrega de la respuesta de los trámites a los cooperativistas: Se mejoran, desconcentran, desburocratizan y automatizan los procesos de atención, mediante la implementación del SITCOOP.

1. Atención en Plataforma

Atención de trámites en Plataforma Institucional, se estima atender al menos 8.000 trámites

3. Plataforma Móvil

Atención de trámites cooperativos in situ (Plataforma móvil)



2. Plataforma Virtual

Atención de trámites via internet desde cualquier punto del país de manera automática.

4. Atención en oficinas departamentales

Descentralización y desconcentración de trámites en las oficinas departamentales.

Programa acciones de control, supervisión y fiscalización *in situ* a las cooperativas en sus diferentes sectores y clases del movimiento cooperativo

Procedimientos de Control, Supervisión y Fiscalización

1. Realización de Control a la Gestión Cooperativa, al menos 50 controles realizados.
2. Realización de Supervisión a la Gestión Cooperativa, al menos 20 cooperativas con seguimiento de supervisión.
3. Realización de la Fiscalización a la Gestión Cooperativa, al menos 10 cooperativas fiscalizadas.

Procedimientos Administrativos Sancionatorios

1. Cooperativas con proceso administrativo sancionatorio conforme a la normativa vigente.
 - ❑ 4 informes técnico-legales que recomiende inicio de proceso administrativo ante incumplimiento de informe de recomendaciones de supervisión o fiscalización.
2. Cooperativas en proceso de liquidación y disolución. (2 procesos de disolución o liquidación).

Acción de Corto Plazo

4

Consolidar la institucionalidad de la AFSCOOP, fortaleciendo sus capacidades técnicas, administrativas y legales para el cumplimiento efectivo de sus atribuciones y funciones con transparencia y calidad



1. Dirigir la gestión institucional para el logro de resultados y objetivos institucionales de forma eficiente.

2. Capacitación en temas cooperativos:

- ☐ Personal de la AFCOOP
- ☐ Personal de entidades vinculadas al cooperativismo
- ☐ Capacitación a cooperativas.

3. Atención a conflictos o denuncias de cooperativas .Diseñar e implementar un Sistema de gestión de conflictos en coordinación con el MTEPS (Resolución de conflictos internos (conciliación, mediación, negociación, arbitraje)

4. Impulsar actualización de Reglamentos de Procedimientos Administrativos Internos.

5. Procesos de ajustes Institucionales:

- ☐ Reestructuración organizacional.
- ☐ Posicionamiento institucional
- ☐ Internalización de Principios y Valores Éticos del Estado.

6. Impulsar la elaboración y/o modificación de manuales de procesos y normativa administrativa interna



Registro Estatal de Cooperativas (REC)

1. Digitalización, sistematización, de los actos sujetos a registro y otros propios de la gestión cooperativa.



Implementación del Archivo Histórico del Movimiento Cooperativo.

1. Organización documental de los actos cooperativos sujetos a registro
2. Preservación y conservación documental del movimiento cooperativo.

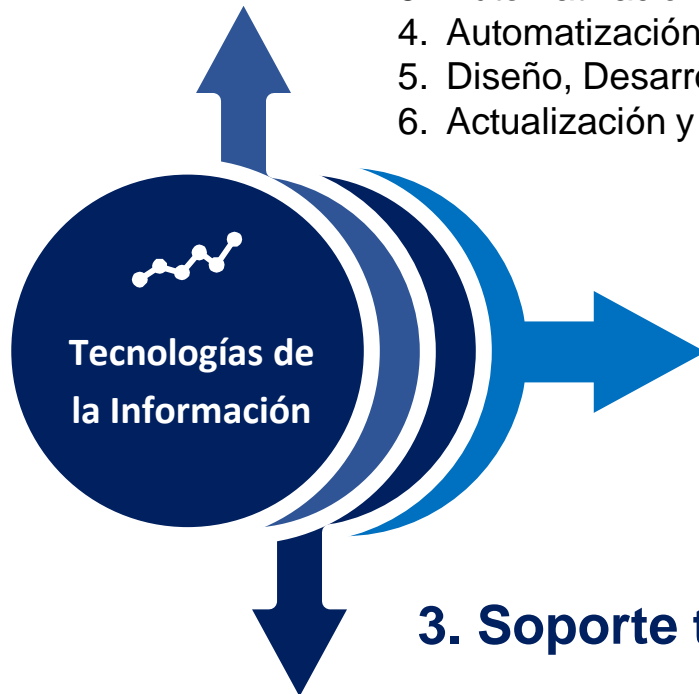


Implementación del Archivo Central Institucional.

1. Organización de la Documentación Institucional generada en el marco de sus funciones y atribuciones.

1. Desarrollo y/o modificación Software y Actualización de Información

1. Implementación y capacitación del Sistema de Tasa de Regulación
2. Sistema de Monitoreo y Alerta Temprana de Conflictos Cooperativos
3. Automatización del Trámite de Presentación de Estados Financieros
4. Automatización del Trámite de Ficha de Estados Financieros
5. Diseño, Desarrollo e Implementación de una Aplicación Android para la Entidad
6. Actualización y Mejoras Pagina Web.



2. Implementar medidas de seguridad

1. Mantenimiento del firewall
2. Revisión y listado de las conexiones VPN
3. Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos - PISLEA

3. Soporte técnico a los recursos tecnológicos

1. Mantenimiento preventivo de equipos de computación en oficina central y departamentales
2. Soporte en redes, cableado y equipos de computación
3. Configuración y mantenimiento a los Servidores

El Sistema Integrado de Trámites Cooperativos (SITCOOP) se enfoca en simplificar y agilizar los procesos administrativos de las cooperativas, mediante herramientas informáticas, administrativas y legales.

En resumen, SITCOOP busca mejorar la experiencia del usuario al simplificar y agilizar los trámites relacionados con los actos cooperativos, garantizando la seguridad jurídica y la integridad de las transacciones financieras.

1ra. Etapa

Automatizados

- ☐ Reserva de Denominación
- ☐ Ficha de Personalidad Jurídica
- ☐ Certificado de Homologación

Optimizados

- ☐ Personalidad Jurídica.
- ☐ Inscripción de Consejeros.
- ☐ Inclusión de Asociados.
- ☐ Renuncia Voluntaria.

**Pasarela
de Pagos
del Estado**



Ínteroperabilidad

USUARIO COOPERATIVISTA



Automatización y Optimización

2da. Etapa

- ☐ Diseño, desarrollo e implementación de una aplicación Android para la entidad.
- ☐ Sistema de Monitoreo, control y alerta temprana de conflictos cooperativos.
- ☐ Trámites para Cooperativas de 2do a 5to grado (PJ, Registro de Afiliados).
- ☐ Registro de Reglamentos internos, Cambio de domicilio, Ampliación de actividades, Modificación estatuto orgánico, Absorción, fusión y escisión, Apertura de sucursales, Rectificación de datos en el REC, inscripción de tribunales de Honor, Presentación de Estados Financieros, solicitud de certificaciones (14 tipos de trámites).

1. Informes, ayudas memorias y/o notas de asesoramiento.
2. Proyección de respuestas a los PIEs y PIOs.
3. Patrocinio y atención de los procesos judiciales y constitucionales presentados por y en contra de la AFCOOP .
4. Emisión de Resoluciones Administrativas Internas.

Asesoramiento legal al Director General Ejecutivo y otras dependencias de la AFCOOP.

01

02

Emisión de Resoluciones y Contratos en el marco del D.S. 0181 y Convenios de competencia de la AFCOOP.

1. Proyectar contratos, adendas y/o informes legales.
2. Proyectar Resoluciones de Adjudicación, Cancelación, Anulación en procesos de contratación.
3. Revisar y Proyectar Convenios Interinstitucionales.

1. Analizar antecedentes, emitir informes legales y proyección de Resoluciones Administrativas y/o Auto en plazo, en atención a los recursos de revocatoria presentados.
2. Remitir Recursos Jerárquicos y sus antecedentes al MTEPS.

Recursos de Revocatoria atendidos y Recursos Jerarquicos remitidos al MTEPS.

03



Partida	Denominacion	Total en Bs
10000	SERVICIOS PERSONALES	6.331.646,00
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	3.919.271,88
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	888.595,00
40000	ACTIVOS REALES	813.200,00
60000	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	536.225,00
70000	TRANSFERENCIAS	-
80000	IMPUESTOS, REGALIAS Y TASAS	27.632,00
99	CONTROL SOCIAL	15.000,00
TOTAL PRESUPUESTO		12.531.570,00



Contab - Presup

- Análisis y registros contables, Bancarización de facturas
- Arqueos de caja y valores
- Registro y envío de libros de compras
- Programación de flujos de caja
- Operación del Sistema Presupuestario



Recursos Humanos

- Gestión de Personal: Planta, eventuales y pasantes
- Elaboración de Planillas de sueldos, refrigerios y formularios: CBEs, Gestora e Impuestos
- Gestiones para aplicar normativa administrativa
- Aplicar mecanismos programados de capacitación



Recaudaciones

- Registro y Control de Ingresos por Tasa de Regulación y Venta de Servicios
- Reportes de Estado de Situación de la Tasa de Regulación (solicitudes internas y externas)
- Conciliaciones, plan de pagos y notificaciones de Tasa de Regulación
- Estrategia de ingresos elaborada e implementada



Tesorería

- Registro y Control del Fondo Rotatorio
- Registro y Control de Cajas Chicas
- Pago de refrigerio al personal de la AFCOOP
- Arqueos y Cierres de Caja Chica



Contrataciones y Activos Fijos

- Administración de Activos Fijos
- Gestión en procesos de Contratación



Almacenes

- Registros e inventarios al día de los materiales y suministros
- Elaboración del plan de dotación de materiales y suministros

1 Auditoría de Confiabilidad

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2023
2. Planificación General. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2024.
3. Planificación Específica. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2024.
4. Ejecución de la planificación. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2024

2 Auditorías de Tecnologías de la Información (Control Interno)

1. Auditoría de Tecnologías de la Información y la Comunicación, sobre la integridad, confiabilidad y seguridad de los Sistemas de Información de Cooperativas

3 Verificaciones

1. Verificación del Cumplimiento del Procedimiento para el Control y Conciliación de Datos de las Planillas Salariales y Registros Individuales de cada Servidor Público 2023
2. Revisión Anual del Procedimiento del Cumplimiento Oportuno de la DJBR gestión 2023.

4 Seguimiento a las Recomendaciones

1. Seguimientos a la implantación de las recomendaciones contenidas en los informes de control interno de acuerdo a los cronogramas establecidas por la Entidad.

5 Otras

1. Auditorías efectuadas a requerimiento de la CGE, MAE y Ente Tutor



Gracias ...

www.afcoop.gob.bo

20
24

