



**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 36-2022**

Nombre: **Eddy Rolando Gabriel Cruz**
Puesto: **Subcoordinador de la Unidad de Auditoría Interna**
Reporta a: **Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna**
Actividades a Realizar: **Sede Central / a Nivel Nacional**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2022,
SEGÚN CONTRATO No. 36-2022, POR SERVICIOS PROFESIONALES PRESTADOS A
FONAGRO.**

1. **Sustituir al Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna, en caso de impedimento o ausencia temporal.**
Se representó al Coordinador en reuniones de Gerencia General.
2. **Participar en las diferentes reuniones que coordine la Gerencia General de FONAGRO y/o la Coordinación de la UDAI.**
Se participó en las reuniones convocadas por la Gerencia General de FONAGRO y en las reuniones de trabajo con el Coordinador de la UDAI, asimismo, las convocadas por las Coordinaciones de UTSE, ASESORÍA JURÍDICA y ADMINISTRACION.
3. **Capacitar y asesorar en materia administrativa y financiera sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**
Se supervisó la capacitación y el asesoramiento en materia administrativa y financiera a la Cooperativa Integral Agrícola "Flor de Café Nojoyá" Responsabilidad Limitada.
4. **Auditar y/o supervisar los proyectos financiados por FONAGRO cuando le sea asignado por la Coordinación de la UDAI.**
A requerimiento del Coordinador de la UDAI, se supervisaron los proyectos vigentes financiados por FONAGRO.
5. **Auditar y/o supervisar las operaciones del Fideicomiso cuando le sea asignado por la Coordinación de la UDAI.**
A requerimiento del Coordinador de la UDAI se supervisaron las operaciones del Fideicomiso.
6. **Participar en las reuniones de discusión de hallazgos y recomendaciones de las auditorías realizadas con los responsables de las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**
Se participó en reuniones de discusión de hallazgos y recomendaciones de las auditorías realizadas, con los responsables de las Organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.
7. **Participar en las reuniones de discusión de hallazgos y recomendaciones de las auditorías realizadas con la UDDAF y otras Unidades del Fideicomiso.**
Se participó en reuniones de discusión de recomendaciones de las auditorías realizadas, con la UDDAF y otras Unidades del Fideicomiso.
8. **Elaborar y/o supervisar informes de Auditoría Interna.**
Se apoyó en la supervisión de los informes de las siguientes auditorías:



- Auditoría de Cumplimiento CAI 00014, a la Asociación Red de Apicultores para el Desarrollo Sostenible del Suroccidente, -ARAPIS-, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-016-2022 de fecha 11 de julio de 2022.
- Auditoría de Cumplimiento y Financiera CAI 00009, a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- asignada a FONAGRO, 1er. Cuatrimestre 2022, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-010-2022 de fecha 09 de mayo de 2022.

9. Cumplir con el seguimiento de las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría interna realizados a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.

Se dio seguimiento a recomendaciones emitidas en informes de auditoría realizados a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.

10. Participar en el proceso de liquidación y elaboración del dictamen correspondiente de los convenios de proyectos a requerimiento de la Gerencia General y/o Coordinación de la Unidad de Auditoría.

A requerimiento de la Coordinación de la UDAI, se participó en el proceso de liquidación de convenios administrativos.

11. Realizar y/o revisar dictámenes financieros a requerimiento de la Coordinación de la Unidad de Auditoría Interna y/o de la Gerencia General de FONAGRO.

A requerimiento de la Coordinación de la UDAI, se revisaron dictámenes financieros de proyectos nuevos.

12. Emitir opinión, mediante dictamen financiero sobre la viabilidad y factibilidad de los proyectos a financiar con recursos de FONAGRO.

A requerimiento de la Coordinación de la UDAI, se emitió opinión mediante dictamen financiero sobre la viabilidad y factibilidad de los proyectos a financiar con recurso de FONAGO.

13. Supervisar, revisar y recomendar acciones administrativas para fortalecer los controles internos de FONAGRO.

Se revisó, supervisó y recomendó acciones administrativas para fortalecer los controles internos de FONAGRO.

14. Realizar auditorías preventivas y de fiscalización del fideicomiso FONAGRO y de la administración financiera que realiza el fiduciario.

Según Plan Anual de Auditoría del año 2022, se realizarán las auditorías asignadas por el Coordinador de la UDAI.

15. Implementar un sistema de control de registros y documentos que demuestren la gestión por resultados en la Unidad de Auditoría Interna.

Se dio seguimiento al control de registros y documentos relacionados a la gestión por resultados de la UDAI.

16. Dar seguimiento oportuno a las recomendaciones de auditorías solicitadas por el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, Contraloría General de Cuentas y auditores externos, así como, someter a la Gerencia General las acciones correctivas y preventivas correspondientes.

Se dio seguimiento a las recomendaciones de Auditorías solicitadas por la Unidad de Auditoría Interna MAGA y Contraloría General de Cuentas, sometiéndolas a Gerencia General las acciones correctivas y preventivas correspondientes.



17. Practicar y/o supervisar las diferentes auditorías que se le asigne.

Se supervisó el proceso de finalización de las siguientes auditorías:

- Auditoría Operativa CAI 00020, Seguimiento a recomendaciones de Informes de Auditoría Financiera y de Cumplimiento año 2021 y Auditoría de Desempeño año 2020-2021 de la Contraloría General de Cuentas, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-019-2022 de fecha 19 de agosto de 2022.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00021, a la Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-020-2022 de fecha 31 de agosto de 2022.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00022, a la Asociación Comunitaria de Desarrollo Integral Agropecuaria Remibe, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-021-2022 de fecha 07 de julio de 2022.
- Auditoría de Cumplimiento y Financiera CAI 00023, a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- asignada a FONAGRO, 2do. Cuatrimestre 2022, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-022-2022 de fecha 19 de septiembre de 2022.

18. Revisar los expedientes de pago de la Unidad Operativa de FONAGRO en el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.

Se verificaron los expedientes de pago de la Unidad Operativa de FONAGRO, en cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.

19. Realizar cualquier otra función que le asigne, dentro de su competencia, la Coordinación de Auditoría y/o la Gerencia General.

Se apoyó al Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna, con lo siguiente:

- Se apoyó a la Coordinación con la emisión de nombramientos de auditoría en el Sistema de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna SAGUDAI-WEB.
- Elaboración de respuesta a requerimientos de información, realizados por la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA- por las auditorías que practican.
- Apoyo en elaboración de respuesta a requerimientos de información, realizados por la Contraloría General de Cuentas por la auditoría del año 2022.

Lic. Eddy Rolando Gabriel Cruz
SUBCOORDINADOR
UDAI-FONAGRO-MAGA

Vo. Bo.

Lic. Julio Roberto Jé Aldan
COORDINADOR DE AUDITORIA
INTERNA DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

Lic. Harold Geovani Estrada Castro
GERENTE GENERAL DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

