



**INFORME DE ACTIVIDADES**  
**CONTRATO No. 36-2020**  
**MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1**

Nombre: **Eddy Rolando Gabriel Cruz**  
Puesto: **Auditor**  
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 AGOSTO DE 2020,  
SEGÚN CONTRATO No. 36-2020, MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1, POR SERVICIOS  
PROFESIONALES PRESTADOS A FONAGRO.**

**ACTIVIDADES REALIZADAS:**

- 1. Participar en los procesos de gestión en materia financiera para el otorgamiento de los recursos hacia organizaciones legalmente constituidas cuyos proyectos hayan sido aprobados por FONAGRO.**  
Se participó en la gestión de recursos otorgados a Organizaciones a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna.
- 2. Realizar el proceso técnico financiero de evaluación sobre la factibilidad y viabilidad de propuestas de proyectos presentados a FONAGRO por parte de las organizaciones legalmente constituidas y emitir el dictamen técnico financiero correspondiente.**  
Se participó a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna en la evaluación de proyectos para opinión de aspectos financieros.
- 3. Capacitar administrativa y financieramente, sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**  
Se apoyó en la capacitación y asesoramiento telefónicamente a las organizaciones que así lo solicitaron.
- 4. Realizar visitas de evaluación y seguimiento en materia de la calidad del gasto de proyectos de acuerdo a las directrices proporcionadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO; de lo actuado, emitir el informe correspondiente.**  
Se apoyó en el seguimiento y evaluación de la calidad del gasto de proyectos ejecutados, asignados.



**5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.**

- Se realizó la Auditoría Integral a la Ejecución del Convenio Administrativo No. 37-2019 y sus adendas, a cargo de la Asociación San José Las Islas, correspondiente al período del 25 de septiembre de 2019 al 24 de abril de 2020, CUA 93822-1-2020.
- Se apoyó con la supervisión de la Auditoría Integral a la Ejecución del Convenio Administrativo No. 04-2019 y sus adendas, a cargo de la Cooperativa Agrícola Integral Santa Rosita, Responsabilidad Limitada, correspondiente al período del 12 de junio de 2019 al 11 de febrero de 2020, CUA 93812-1-2020.

**6. Participar en reuniones periódicas convocadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**

Se participó en reuniones de trabajo realizadas en las instalaciones del FONAGRO.

**7. Participar en reuniones con representantes de las organizaciones beneficiadas de los diferentes proyectos financiados por FONAGRO.**

Se apoyó al personal directivo y financiero de organizaciones que así lo solicitaron, para revisar los avances de ejecución de Proyectos:

**8. Discutir los hallazgos con los responsables de las organizaciones auditadas y hacerles llegar los informes.**

Se discutieron con los directivos de las diferentes Organizaciones las deficiencias detectadas en las auditorías realizadas a los proyectos financiados por FONAGRO.

**9. 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.**

Se brindó apoyo para la conformación de expedientes para el trámite de liquidación de los proyectos.

**10. Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría realizados.**

Se revisaron los informes de auditorías e informes mensuales, para darle seguimiento a las diferentes recomendaciones.

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

Se brindó apoyo para la revisión y seguimiento de recomendaciones realizadas a las distintas Unidades de Fonagro.

**12. Colaborar con los fiscalizadores externos e internos cuando realicen auditorías a FONAGRO.**

Se brindó apoyo en preparar papelería para responder los diferentes requerimientos.





**13. Revisar los expedientes de pago en el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.**

Se apoyó en la revisión de la documentación de pago que conforma la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-.

**14. Realizar cualquier otra función que le asigne, dentro de su competencia, la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**

- Se recibieron y revisaron los informes mensuales sobre el avance de la ejecución del proyecto de las organizaciones siguientes:
  - Cooperativa Integral Agrícola "El Volcancito las Cebollas" R. L.
  - Cooperativa Integral Agrícola Nueva Esperanza de Santiago, R. L. -CANESA-
- Se apoyó a la Comisión de Validación de Estados Financieros en el análisis de la información financiera reportada por el Fiduciario Banrural.

Se archivó papelería relacionado con los informes y papeles de trabajo de las auditorías y seguimiento financiero realizadas a las organizaciones beneficiadas con fondos del Fideicomiso FONAGRO.

Lic. Eddy Rolando Gabriel Cruz

Auditor  
UDAI - Fonagro

Vo. Bo.

Lic. Julio Roberto Jó Aldana  
COORDINADOR DE AUDITORIA  
INTERNA DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

Ing. Félix G. Arroyo  
GERENTE GENERAL DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

