



**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 33-2020
MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1**

Nombre: **Guadalupe Magdalena Cali Monzón**
Puesto: **Auditora**
Reporta a: **Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI-**

INFORME DE ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES AL MES DE AGOSTO 2020, SEGÚN CONTRATO No. 33-2020, MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1 POR SERVICIOS PROFESIONALES PRESTADOS AL FIDEICOMISO 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.**
 - Asesoramiento de la gestión en materia financiera a las organizaciones conforme a lo asignado por el 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 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.**
 - Orientación en los procesos administrativos financieros a las entidades beneficiadas para la ejecución razonable de los fondos otorgados.
- 4. Realizar visitas de evaluación y seguimiento en materia de la calidad del gasto de proyectos de acuerdo a las directrices proporcionadas por el Coordinador de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO. De lo actuado, emitir el informe correspondiente.**
 - Se llevó a cabo la evaluación, seguimiento de la ejecución de los Proyecto y los informes mensuales de las siguientes organizaciones:
 - ✓ Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito San Marcos R.L. -COISOSAM-, del mes de mayo de 2020.
 - ✓ Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito CODEL, R.L. -COOPEDEL, R.L.-, del mes de abril de 2020.
 - ✓ Cooperativa Integral de Consumo Maquinense R.L. -COINCOMAQ-. Meses de marzo, abril y mayo 2020.



5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.

- Evaluación del avance financiero en la ejecución de los proyectos de acuerdo a los convenios suscritos.
 - ✓ Elaboración Informe de Auditoría Integral de la ejecución del Convenio Administrativo No. 05-2019 de la Cooperativa Agrícola Integral Santa Mónica, R.L. según Nombramiento SAG UDAI No. 93769-1-2020, de fecha 30 de abril de 2020.
 - ✓ Elaboración Informe de Auditoría Financiera a la Ejecución Presupuestaria de Funcionamiento por el periodo del 01 de enero al 30 de abril 2020 correspondiente al primer cuatrimestre del año 2020.
 - ✓ Elaboración de informe, de Auditoría Integral de la ejecución del Convenio Administrativo No. 22-2019 de la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solidaria San Marcos, R.L. según Nombramiento SAG UDAI No. 93837-1-2020 de fecha 08 de julio de 2020.
 - ✓ Elaboración de Planificación e Informe de Auditoría Integral a la Ejecución del Convenio Administrativo No. 55-2018, de la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Codel, Responsabilidad Limitada, -COOPEDEL, R.L.- según nombramiento No. 93814-1-2020 de fecha 23 de julio de 2020.

6. Participar en reuniones periódicas convocadas por el Coordinador de la UDAI y/o la Gerente General de FONAGRO.

- Reunión con el Coordinador de Auditoría Interna para asignación de actividades durante el mes de agosto de 2020.

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

- Se brindó apoyo a las organizaciones beneficiadas con el asesoramiento para la correcta ejecución del proyecto.

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

- Revisión de los hallazgos y notas a los informes de auditoría anteriores verificando el cumplimiento a las recomendaciones planteadas.

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.

- Revisión de los expedientes de los proyectos ejecutados para su posterior liquidación:
 - ✓ Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Codel, Responsabilidad Limitada, -COOPEDEL, R.L.-

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

- Se está verificando las auditorías realizadas para dar seguimiento a las recomendaciones emitidas en cada auditoría.



11. Supervisar, revisar y recomendar acciones administrativas para fortalecer los controles internos de FONAGRO.
 - Se está recopilando información de los procedimientos que se llevan a cabo en diversas Unidades de FONAGRO, para recomendar acciones a tomar en cuenta que fortalezcan los controles internos y mejora en los procesos.
12. Colaborar con los fiscalizadores externos e internos cuando realicen auditorías a FONAGRO
 - Atención a los entes fiscalizadores de acuerdo a instrucciones del Coordinador de Auditoría Interna.
13. Revisar los expedientes de pago en el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.
 - Revisión de documentos de soporte para la realización de pagos por parte de la UDDAF.
14. Realizar cualquier otra función que le asigne, dentro de su competencia, la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia de FONAGRO.
 - Reunión de trabajo para seguimiento de la ejecución de los proyectos.


Licda. Guadalupe Magdalena Cali Monzón
Auditora Interna

Vo. Bo.


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


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

