



**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 34-2020 MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1**

Nombre: Marcelino Díaz Posadas ✓
Puesto: Auditor ✓
Reporta a: Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna –UDAI-

INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2020, SEGÚN CONTRATO No. 34-2020 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 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 y asesoró 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 actualizó el plan 2020 de visitas programadas a Organizaciones para evaluar la información y documentación para propósitos de liquidación de los proyectos vencidos o próximos a vencer.

5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.

Se participó en la planificación de las auditorías en calidad de Auditor, según Plan Anual de Auditorías -PAA-2020. Presentación del Informe de Auditoría de la Cooperativa Agrícola Integral Santo Domingo, para revisión de la Coordinación de Auditoría Interna UDAI, según CUA No. 93808.

Nombramiento de Auditoría Integral CUA No. 93834 de fecha 23 de julio 2020, como Supervisor de la Auditoría que esta en proceso a la Cooperativa Integral Agrícola Desafío del Jumay, R. L. del 18 de octubre de 2019 al 17 de mayo 2020.

Nombramiento de Auditoría Integral CUA No. 93784 de fecha 6 de agosto 2020, como Auditor de la Auditoría que esta en proceso a la Cooperativa Integral de Consumo San José El Xab. R. L. del 21 de junio al 20 de octubre 2019.

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

Se participó en las diferentes reuniones convocadas por la Coordinación de Auditoría Interna -UDAI- y de Gerencia General, para el desarrollo de las actividades programadas de FONAGRO.

7. Participar en reuniones con representantes de las Organizaciones beneficiarias de los diferentes procesos financiados por FONAGRO.

Se participó en reuniones realizadas en las instalaciones de la UDAI con el Coordinador de Auditoría Interna sobre Auditorías relacionadas con los proyectos que están siendo beneficiados por FONAGRO, programadas según el Plan Anual de Auditoría aprobado para el año 2020 y sobre aspectos importantes a considerar en la ejecución de las Auditorías y visitas de seguimiento a las Organizaciones beneficiadas.

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

Se está revisando los hallazgos del año 2019, con el objeto si han sido desvanecidos y tomado las acciones que corrijan los procedimientos o procesos en lo sucesivo.



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 está revisando los convenios administrativos vencidos y por vencer, según lo solicitado por la Coordinación de Auditoría Interna –UDAI- y Gerencia General, para su posterior liquidación.

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

Se están verificando las auditorías realizadas a convenios vencidos, para dar seguimiento a las recomendaciones de los hallazgos emitidos en cada auditoría y definir el procedimiento a seguir en la liquidación.

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

Se está participando en actividades, procesos y 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.**

Se apoyó a la Coordinación de Auditoría Interna -UDAI-, para la presentación de los documentos solicitados por la Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación –MAGA-.

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

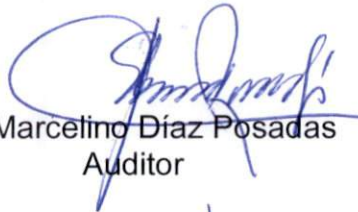
Se apoyó en la revisión de los expedientes de pago que conforma la UDDAF del FONAGRO.

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

- a. Apoyar a la Coordinación de Auditoría Interna -UDAI- en las diferentes actividades programadas en lo administrativo, financiero y técnico.
- b. Apoyar a la Gerencia General, en las diferentes solicitudes en las actividades administrativas, financieras y técnicas.



- c. Apoyar a las diferentes Unidades Financieras, Técnicas de FONAGRO, en el desarrollo de sus actividades.
- d. Se apoyo en la búsqueda de los documentos de soporte de expedientes solicitados por la Auditoria Interna del MAGA.
- e. Validación de los Estados Financieros del mes julio 2020 emitidos por el Fiduciario, presentados por la Comisión de Estados Financieros del Fideicomiso.
- f. Dictamén Financiero de Regularización, según FON-UDAI-DR-002-2020 de fecha 24 de agosto 2020.


Lic. Marcelino Díaz Posadas
Auditor

Vo. Bo.


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


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

