

**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 DICIEMBRE 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 las siguientes organizaciones:
 - Asociación de Desarrollo Integral San Juan Comalapa "ADICOM"
 - Asociación Guatemalteca para la Educación Agropecuaria "AGROBECA"
 - Cooperativa Integral Agrícola "Ruinas Mayas Chijolom", 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 00022, a la Asociación Comunitaria de Desarrollo Integral Agropecuaria Remibe, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-021-2022 de fecha 07 de septiembre 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.
- Auditoría de Cumplimiento y Financiera CAI 00025, al Fiduciario Banco de Desarrollo Rural, S. A., según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-024-2022 de fecha 26 de octubre de 2022.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00026, a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada, Solucione, R. L., según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-025-2022 de fecha 07 de noviembre de 2022.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00027, a la implementación del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-026-2022 de fecha 14 de noviembre 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 coordinó con los auditores emitir opinión mediante dictamen financiero sobre la viabilidad y factibilidad de los proyectos a financiar con recursos de FONAGRO.
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, sometiendo 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 las siguientes auditorías:
 - Auditoría de Cumplimiento CAI 00027, a la implementación del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-026-2022 de fecha 14 de noviembre 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:



- 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 Aldana
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