

## INFORME DE ACTIVIDADES

### CONTRATO No. 39-2022

Nombre: José Francisco Chojoj Mux  
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 DICIEMBRE DE 2022, SEGÚN CONTRATO No. 39-2022, 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 apoyó a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna, en la evaluación de proyectos presentados 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 los procesos de capacitación a las organizaciones, a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna del Fideicomiso FONAGRO.



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 plan 2022 de visitas programadas a Organizaciones para evaluar la información y documentación.

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

- Se participa en calidad de Auditor en la ejecución de la Auditoría de Cumplimiento y Financiera a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera UDDAF-FONAGRO, por el segundo cuatrimestre 2022, según el NAI-022-2022 y CAI 00023, de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, en proceso de aprobación del Coordinador del Equipo de Auditoría.
- Se participa en calidad de Coordinador-Auditor en la ejecución de la Auditoría de Cumplimiento y Financiera al Fiduciario Banco de Desarrollo Rural, S.A., por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, según el NAI-024-2022 y CAI 00025, de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, en proceso de ejecución.

6. **Participar en reuniones periódicas convocadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de 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 Plan Anual de Auditoría para el año 2022 y sobre aspectos importantes a considerar en la ejecución de las auditoría y visitas de seguimiento a las organizaciones beneficiadas.

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

Se atendió personal de las Organizaciones beneficiadas, para resolver inconvenientes que perjudiquen el buen desarrollo administrativo y financiero de la ejecución de los proyectos.



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

De conformidad con los Informes de Auditoría, realizados en el año 2021, se están revisando los hallazgos determinados, para su desvanecimiento y verificar si fueron atendidas las recomendaciones con el objetivo de corregir los procedimientos 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, para dar seguimiento a las recomendaciones de las deficiencias determinadas en cada auditoría.

**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.**

Atención a los Entes Fiscalizadores, de acuerdo con instrucciones del Coordinador de Auditoría Interna, -UDAI-, de FONAGRO.

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

Se apoyó en la revisión de la documentación, cheques y liquidaciones 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 apoyó a la Coordinación de Auditoría Interna -UDAI- en las diferentes actividades programadas en lo administrativo, financiero y técnico.
- Se apoyó a las diferentes Unidades Financieras, Técnicas de FONAGRO, en el desarrollo de sus actividades.
- Se revisó el informe mensual de septiembre, de la Cooperativa Integral Agrícola La Nueva Era, R.L.

**Lic. José Francisco Chojoj Mux**  
AUDITOR INTERNO  
UDAI -FONAGRO- MAGA

Vo. Bo.

**Lic. Juan Roberto Jó Aldano**  
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

