

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 38-2023**

Nombre: **Eddy Rolando Gabriel Cruz**
Puesto: **Subcoordinador de la Unidad de Auditoría Interna**
Reporta a: **Coordinadora de la Unidad de Auditoría Interna**
Actividades a Realizar: **Sede Central / a Nivel Nacional**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE ENERO DE 2023,
SEGÚN CONTRATO No. 38-2023, POR SERVICIOS PROFESIONALES PRESTADOS
AL FIDEICOMISO FONAGRO.**

1. **Sustituir al Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna, en caso de impedimento o ausencia temporal.**
A requerimiento de la Coordinadora o Gerencia General, se representó a la Coordinadora de la UDAI en actividades designadas.
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 la Coordinadora de la UDAI.
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 legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO:
 - Asociación Nacional de Productores de Frutales Deciduos -ANAPDE-
 - Asociación Nuevo Amanecer para el Desarrollo de las Verapaces, denominación que podrá abreviarse "ANADEV"
 - Asociación Agrícola Campesina Santa Teresa
 - Asociación Agropecuaria de Desarrollo Integral Santa Cruz, la que podrá abreviarse "AGRODISAC"
 - Asociación de Desarrollo Agropecuario, Social Integral y Sostenible Sa'kamonil, la cual se podrá abreviar ASOSAK
 - Asociación de Agricultores Patziciense
 - Cooperativa Agrícola Integral "Nuestro Futuro" Responsabilidad Limitada
4. **Auditar y/o supervisar los proyectos financiados por FONAGRO cuando le sea asignado por la Coordinación de la UDAI.**
A requerimiento de la Coordinadora de la UDAI, se supervisó la ejecución financiera de 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 de la Coordinadora 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 supervisará la elaboración de Informes de las auditorías asignadas, según el Plan Anual de Auditoría 2023.
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 emitió opinión mediante dictamen financiero sobre la viabilidad y factibilidad de los proyectos a financiar con recurso 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 2023, 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 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 emitidas por la Unidad de Auditoría Interna MAGA, Contraloría General de Cuentas y Auditores Externos, sometiendo a Gerencia General las acciones correctivas y preventivas correspondientes.
17. **Practicar y/o supervisar las diferentes auditorías que se le asigne.**
A requerimiento de la Coordinadora de la UDAI, se practicarán las auditorías asignadas según Plan Anual de Auditoría 2023.
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 a la Coordinadora de la Unidad de Auditoría Interna, con lo siguiente:
 - Elaboración del Plan Anual de Auditoría -PAA- año 2023 y su registro en el Sistema de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna SAGUDAI-WEB.
 - Elaboración de respuestas a requerimientos de información, realizados por la Unidad de Auditoría Interna de MAGA, Contraloría General de Cuentas y Administración General de MAGA.
 - Capacitación de seguimiento y evaluación de proyectos para compañeros de nuevo ingreso a la UDAI FONAGRO.



Lic. Eddy Rolando Gabriel Cruz
SUBCOORDINADOR
UDAI -FONAGRO- MAGA



Vo. Bo.
Licda. Patricia del Rosario Orozco Godínez
Coordinadora Unidad de Auditoría Interna
Fidicomiso FONAGRO
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación



Lic. Harold Geovani Estrada Castro
GERENTE GENERAL DE FONAGRO

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN