



**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 29-2021**

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

INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE FEBRERO DE 2021, SEGÚN CONTRATO No. 29-2021, 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 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 capacitó a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna, en temas administrativos y financieros, sobre la adecuada ejecución de fondos públicos a las organizaciones.

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 elaboró el plan 2021 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 Programa Anual de Auditorías -PAA-2021.

Nombramiento de Auditoría Interna, según CUA No. 104604-1-2021 de fecha 15 de enero 2021, para realizar Auditoría Financiera al Fiduciario Banco de Desarrollo Rural, S.A. del 1 de enero al 31 de diciembre 2020. Se encuentra en proceso.

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 con 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.

Se están revisando los hallazgos del año 2020, con el objeto si han sido desvanecidos y verificar 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 evaluación de los expedientes de pago que conforma la UDDAF del FONAGRO.

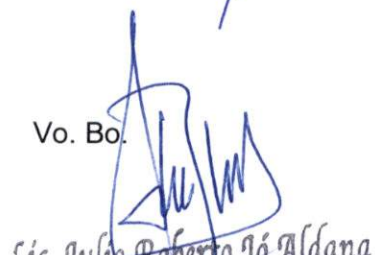
14. Realizar cualquier otra función que le asigne, dentro de su competencia, la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.

- 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. Reunión con las Coordinaciones: Unidad de Asesoría Jurídica, Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación y Unidad de Auditoría Interna, para determinar el formato de los Nuevos Proyectos y Liquidaciones.
- e. Reunión con Gerencia General y la Comisión de Estados Financieros, para revisión de los Estados Financieros del mes de Diciembre 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



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