

**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 FEBRERO 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 organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.
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 apoyó en la supervisión del informe de la siguiente auditoría:
  - Auditoría de Cumplimiento CAI 00001, a la Cooperativa Integral de Producción "Generadores de Desarrollo Marquense", Responsabilidad Limitada, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-001-2023 de 02 de febrero de 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 Coordinadora de la UDAI, se apoyó en la revisión de Dictámenes Financieros Gerenciales.
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 se emitió opinión mediante dictamen financiero sobre la viabilidad y factibilidad de los proyectos a financiar con recurso de FONAGO.
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.**  
Se supervisó el proceso de la siguiente auditoría:
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00001, a la Cooperativa Integral de Producción "Generadores de Desarrollo Marquense", Responsabilidad Limitada, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-001-2023 de 02 de febrero de 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 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 SAG UDAI WEB y Papeles de Trabajo, para la evaluación de proyectos para compañeros de nuevo ingreso a la UDAI FONAGRO.

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

  
**Licda. Patricia del Rosario Orozco Godínez**  
Coordinadora Unidad de Auditoría Interna  
Fideicomiso FONAGRO  
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

Vo. Bo.

  
**Lic. Harold Geovani Estrada Castro**  
GERENTE GENERAL DE FONAGRO

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

