

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 37-2023
MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1**

Nombre: Patricia del Rosario Orozco Godínez
Puesto: Coordinador Unidad de Auditoría Interna
Reporta a: Gerente General
Actividades a Realizar: Sede Central / a Nivel Nacional

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE JUNIO DEL
AÑO 2023, SEGÚN CONTRATO No. 37-2023 MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN
M-1, POR SERVICIOS PROFESIONALES PRESTADOS AL FIDEICOMISO
FONAGRO.**

ACTIVIDADES REALIZADAS:

1. Elaborar el Plan Anual de Auditoría -PAA- de FONAGRO.

Durante el mes, se dio seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría aprobado por Gerencia General con el oficio No. 30-2023/HGEC/anny, de fecha 13 de enero de 2023, publicado en el Portal de SAG – UDAI – WEB, la cual se realizó oportunamente.

2. Coordinar con la UDDAF la emisión del dictamen, sobre las disponibilidades financieras de FONAGRO, previo a la aprobación de proyectos por parte del Consejo Directivo.

A requerimiento de la UDDAF, se apoya en la programación de los desembolsos a realizar por FONAGRO a organizaciones beneficiadas.

3. Emitir opinión, mediante dictamen financiero sobre la viabilidad y factibilidad de los proyectos a financiar con recursos de FONAGRO.

Se coordinó la participación de los auditores en reuniones y mesas técnicas con representantes de organizaciones interesadas en obtener financiamiento para la ejecución de proyectos productivos, para lo cual evalúan la viabilidad y factibilidad de proyectos.

4. Realizar nombramientos al personal a su cargo para que se practiquen las auditorías de acuerdo al Plan Anual de Auditoría.

- Se supervisó y aprobó la Auditoría Financiera a la Unidad Desconcentrada de Administración financiera, por el período del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2022, identificada con el número de nombramiento CAI 002.

- Se dio seguimiento al nombramiento para realizar auditoria de Cumplimiento a la Cooperativa Solucione, según Convenio Administrativo No. 05-2022, identificado con el CAI 005.
- Se dio seguimiento al nombramiento para realizar auditoria de Cumplimiento a la Cooperativa Fomento, según Convenio Administrativo No. 05-2022, identificado con el CAI 006.
- Se dio seguimiento al nombramiento para realizar auditoria de Cumplimiento a la Asociación APODIP, según Convenio Administrativo No. 09-2022, identificado con el CAI 007.

5. Discutir los hallazgos con los responsables de las entidades auditadas.

Se dio seguimiento a los hallazgos de auditorías practicadas anteriormente por UDAI FONAGRO a las Organizaciones que ejecutan proyectos con recursos del Fideicomiso FONAGRO.

6. Aprobar los informes de Auditoría interna previo a presentarlos a la Gerencia General de FONAGRO y entidades auditadas.

Se revisaron los informes de auditorías realizadas durante el mes; así también el informe de visitas de seguimiento financiero, para verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas.

7. Darle seguimiento a los informes de auditoría interna emitidos.

Se coordinó con el personal de la UDAI el seguimiento y actualización de hallazgos determinados en las auditorías practicadas por entes fiscalizadores externos, particularmente a la Auditoría de Cumplimiento al Convenio No. 19-2021 identificado con el CAI 003, realizado a la COOPERATIVA UNIÓN HUISTA R. L.

8. Realizar dictámenes financieros a requerimiento de la Gerencia General de FONAGRO.

Se coordinó con el personal de la UDAI, el análisis y evaluación de las solicitudes de organizaciones que requieren financiamiento para ejecutar proyectos productivos; así como las modificaciones a los proyectos en ejecución, cuando lo soliciten.

9. Participar en el proceso de liquidación de convenios y de proyectos financiados con recursos de FONAGRO y elaboración del dictamen respectivo.

Se coordinó con el Personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO el análisis y evaluación de las solicitudes de liquidación de los proyectos vencidos.

10. **Brindar asistencia administrativa-financiera a las diversas entidades beneficiarias de FONAGRO.**

Se coordinó con personal de Auditoría Interna de FONAGRO, la asesoría y capacitación a las organizaciones beneficiadas con recursos del Fideicomiso.

11. **Realizar auditorías preventivas y de fiscalización al fideicomiso FONAGRO y de la administración financiera que realiza el fiduciario.**

De acuerdo con el Plan Anual de Auditorías -PAA 2023-, se emitirá nombramiento para practicar Auditoría al Banco de Desarrollo Rural, S.A. -BANRURAL-, como Fiduciario del Fideicomiso FONAGRO.

12. **Realizar auditorías preventivas a la ejecución y operación de los recursos de funcionamiento de FONAGRO.**

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías -PAA 2023- se aprobará el informe de Auditoría a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera de FONAGRO del Tercer Cuatrimestre 2022 (septiembre, octubre, noviembre y diciembre).

13. **Supervisar, revisar y recomendar acciones administrativas para fortalecer los controles internos de FONAGRO.**

Se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, el seguimiento de las recomendaciones indicadas por los diferentes entes fiscalizadores.

14. **Atender y dar respuesta a los requerimientos que realicen los entes fiscalizadores del Estado y el MAGA, así como proporcionar todo el apoyo que los mismos le requieran dentro del campo administrativo, financiero, contable y presupuestario.**

Se coordinó el apoyo para atender los requerimientos solicitados por las diferentes Comisiones de la Contraloría General de Cuentas y de la Unidad de Auditoría Interna de MAGA, derivado de la Auditoría que están realizando a FONAGRO.

15. **Cualquier otra atribución que dentro de su competencia le asigne la Gerencia General.**

Se participó en reuniones de trabajo para coordinar actividades con la Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación, -UTSE-, Coordinación de



Asesoría Jurídica y la Unidad Desconcentrada de Administración
Financiera asignada a FONAGRO.

Licda. Patricia del Rosario Orozco Godínez
Coordinadora Unidad de Auditoría Interna

Lic. Harold Geovani Estrada Castro
GERENTE GENERAL DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

