

INFORME DE ACTIVIDADES
Contrato No. 34-2021

Nombre: **Juan Carlos Mazariegos Arana.**
Puesto: **Auditor**
Reporta a: **Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI-**
Actividades a realizar: **Sede Central a Nivel Nacional.**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE MAYO 2021, SEGÚN
CONTRATO No. 34-2021 POR SERVICIOS TÉCNICOS.**

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 proporcionó orientación a algunas asociaciones y cooperativas para la ejecución de sus recursos.

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 apoyó en reuniones con representantes de organizaciones legalmente constituidas para orientarles sobre los requisitos legales, técnicos y financieros que deberán cumplir previo a la presentación de sus proyectos al Fideicomiso FONAGRO.

Se elaboró Dictamen Financiero de proyecto nuevo No. FON-UDAI-03-2021 de fecha 15 de abril de 2021, Cooperativa Integral de Producción "Generadores de Desarrollo Marquense" Responsabilidad Limitada, "GEDESAM" R.L., proyecto Fortalecimiento de la producción del cultivo de papa de los asociados de la Cooperativa GEDESAM.

3. **Capacitar administrativa y financieramente, sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**

Se participó con apoyar e instruir a organizaciones para el buen uso de los recursos y cumplimiento de las regulaciones legales establecidas en el Convenio Administrativo y Normas de Control Interno de la Contraloría General de Cuentas.

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 llevó a cabo la evaluación y seguimiento a los proyectos.
- Revisión de informes mensuales de la ejecución de los proyectos.

5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.

Evaluación del avance financiero en la ejecución de los proyectos de acuerdo con los convenios suscritos.

Auditoría Financiera a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- de FONAGRO, por el tercer cuatrimestre de 2020.

Se practicó corte de cupones de combustible a la persona encargada de este control de la UDDAF, con resultados satisfactorios.

6. Participar en reuniones periódicas convocadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.

Se tomó parte en las reuniones convocadas por la Gerencia y la Coordinación de la Unidad de Auditoría Interna.

7. Participar en reuniones con representantes de las organizaciones beneficiarias de los diferentes procesos financiados por FONAGRO.

En este mes se dio orientación a algunas organizaciones sobre la forma de ejecutar el proyecto asignado con recursos del FONAGRO.

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

Se revisaron los hallazgos dictados con anterioridad a las cooperativas y asociaciones auditadas y se verificó el cumplimiento de las recomendaciones.

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 proporcionó orientación a algunas organizaciones sobre los requisitos para realizar la liquidación de los convenios administrativos suscritos.

10. Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría realizados.

Se verificó el cumplimiento de las recomendaciones formuladas a las organizaciones para el debido cumplimiento en la ejecución.

11. Supervisar, revisar y recomendar acciones administrativas para fortalecer los controles internos del FONAGRO.

En este mes se dieron recomendaciones a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- para el mejoramiento de sus procesos.

Se está recopilando información de los 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.

Atención a los entes fiscalizadores de acuerdo con instrucciones del Coordinador de Auditoría Interna.

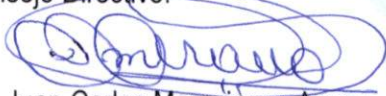
13. Revisar los expedientes de pago en el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.

Se apoyó en la revisión de la nómina de personal contratado por el FONAGRO, cheques emitidos y documentación anexa. Se dio apoyo a la Visa Previa a Liquidaciones de Caja Chica, cheques emitidos para su pago, anticipos y liquidaciones de gastos de Hospedaje, Alimentación y Conexos.

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

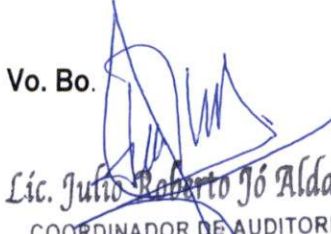
Revisión de las conciliaciones bancarias de la UDDAF del FONAGRO. Revisión de informes mensuales de organizaciones financiados por el FONAGRO.

Se apoyó con la presentación de la liquidación de proyectos, que se expondrá en Reunión de Consejo Directivo.




Juan Carlos Mazariégos Arana
Auditor Interno

Vo. Bo.



Lic. Julio Roberto Jó Aldana
COORDINADOR DE AUDITORIA
INTERNA DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN



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

