

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 38-2023
MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1**

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 MAYO DE 2023, SEGÚN CONTRATO No. 38-2023, MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1, 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 la organización legalmente constituida beneficiada por FONAGRO, Asociación de Desarrollo Integral Agropecuario y Agroforestal ASOPOMBAAQ.
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 y Financiera CAI 00002, a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- asignada al Fideicomiso FONAGRO, por el período correspondiente del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2022, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-002-2023.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00003, a la Cooperativa Agrícola Integral "Unión Huista", Responsabilidad Limitada, por el período correspondiente del 01 de marzo de 2022 al 28 de febrero de 2023, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-003-2023.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00005, a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "FOMENTO" Responsabilidad Limitada -FOMENTO, R.L.-, por el período correspondiente del 01 de mayo de 2022 al 31 de marzo de 2023, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-005-2023.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00006, a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada, Solucione, R. L., por el período correspondiente del 01 de noviembre de 2022 al 31 de marzo de 2023, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-006-2023.

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 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.

Se supervisó el proceso de la siguiente auditoría:

- Auditoría de Cumplimiento y Financiera CAI 00002, a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- asignada al Fideicomiso FONAGRO, por el período correspondiente del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2022, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-002-2023.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00003, a la Cooperativa Agrícola Integral "Unión Huista", Responsabilidad Limitada, por el período correspondiente del 01 de marzo de 2022 al 28 de febrero de 2023, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-003-2023.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00005, a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "FOMENTO" Responsabilidad Limitada -FOMENTO, R.L.-, por el



período correspondiente del 01 de mayo de 2022 al 31 de marzo de 2023, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-005-2023.

- Auditoría de Cumplimiento CAI 00006, a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada, Solucione, R. L., por el período correspondiente del 01 de noviembre de 2022 al 31 de marzo de 2023, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-006-2023.

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.
- Apoyo a los auditores actuantes en la revisión de la información financiera de los proyectos nuevos que serán sometidos a aprobación del Consejo Directivo.
- Capacitación de seguimiento y evaluación de proyectos para compañeros de nuevo ingreso a las Unidades Técnica de Seguimiento y Evaluación -UTSE- y de Auditoría Interna -UDAI- de FONAGRO.


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


Licda. Patricia del Rosario Orozco Gudiño
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