

**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 MAYO 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 Unión Huista, según Convenio Administrativo No. 17-2021, identificado con el CAI 003.
- 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.

**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. 14-2021 identificado con el CAI 001, realizado a la COOPERATIVA INTEGRAL DE PRODUCCIÓN "GENERADORES DE DESARROLLO MARQUENSE", RESPONSABILIDAD LIMITADA -GEDESAM, 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.

**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, derivado de la Auditoría que están realizando al FONAGRO, por el período fiscal 2022, siendo los siguientes:

No.	Descripción / Requerimiento
1	OF. DAS-10-0017-2022-021



**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



LIBERTAD  
15 DE  
SEPTIEMBRE  
DE 1821