



INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 63-2022

Nombre: **Lucrecia Marisol Braham Reina**
Puesto: **Auditora**
Reporta a: **Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna**
Actividades a Realizar: **Sede Central / a Nivel Nacional**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE DE
2022, SEGÚN CONTRATO No. 63-2022, POR SERVICIOS PROFESIONALES
PRESTADOS A FONAGRO.**

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 las organizaciones legalmente constituidas y emitir el dictamen técnico financiero correspondiente.

Se apoyó en la revisión de expedientes en la mesa técnica conformada por UDAI, UTSE y UAJ.

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

- Se apoyó en los procesos de capacitación y orientación a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna del Fideicomiso FONAGRO.



4. **Realizar visitas de evaluación y seguimiento en materia de la calidad del gasto de proyectos de acuerdo con las directrices proporcionadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO; de lo actuado, emitir el informe correspondiente.**
 - Se apoyó en el plan 2022 de visitas programadas a Organizaciones para evaluar la información y documentación.
5. **Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.**
 - Se realizó Auditoría de Cumplimiento a la Cooperativa Integral de Producción Kayros, Responsabilidad Limitada, Convenio Administrativo No. 31-2021 ubicada en el Departamento de San Marcos.
 - Se inició el Proceso de Auditoría de Cumplimiento al Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental SINACIG CAI No. 00027 según nombramiento de Auditoría No. NAI-026-2022.
6. **Participar en reuniones periódicas convocadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**
 - Se participó en reuniones realizadas en las instalaciones de la UDAI con el Coordinador de Auditoría Interna, sobre auditorías relacionadas con los proyectos que están siendo beneficiados por FONAGRO, programadas según Plan Anual de Auditoría para el año 2022; y sobre aspectos importantes a considerar en la ejecución de las auditoría y visitas de seguimiento a las organizaciones beneficiadas.
7. **Participar en reuniones con representantes de las organizaciones beneficiadas de los diferentes proyectos financiados por FONAGRO.**
 - Se atendió personal de las Organizaciones beneficiadas, resolviendo inconvenientes para el buen desarrollo administrativo y financiero de la ejecución de los proyectos.



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

- De conformidad Auditoría de Cumplimiento realizada a la Cooperativa Integral de Producción Kayros, Responsabilidad Limitada, revisaron los hallazgos determinados, para su desvanecimiento y verificar si fueron atendidas las recomendaciones con el objetivo de corregir los procedimientos en lo sucesivo.

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 está revisando los Convenios Administrativos vencidos y por vencer, según lo solicitado por la Coordinación de Auditoría Interna –UDAI- y Gerencia General, para su posterior liquidación.

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

- Con base a las auditorías realizadas a los convenios vencidos, se da seguimiento a las recomendaciones de los hallazgos emitidos en cada auditoría y definir el procedimiento a seguir en la liquidación.

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

- Se brindó apoyo para la revisión y seguimiento de recomendaciones realizadas a las diferentes unidades de FONAGRO.

12. Colaborar con los fiscalizadores externos e internos cuando realicen auditorías a FONAGRO.

- Se brindó apoyo en preparar papelería para responder los diferentes requerimientos de los entes fiscalizadores.

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

- Se apoyó en la revisión de cheques y liquidaciones de pago que conforma la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-.

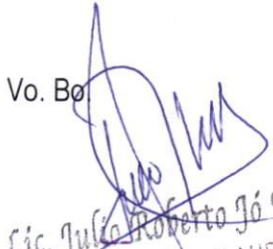
14. Realizar cualquier otra función que le asigne, dentro de su competencia, la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.

- Se apoyó a la coordinación de auditoría, -UDAI- en las diferentes actividades programadas en lo administrativo, financiero y técnico.
- Se apoyó a las diferentes unidades financieras y técnicas de FONAGRO en el desarrollo de sus actividades.
- Se apoyó en la Evaluación de la Ejecución de los Planes de Inversión de Cooperativa Integral Agrícola "El Sembrador Ecológico" Responsabilidad Limitada y Asociación " Jóvenes en pro desarrollo Tzununa"



Lcda. Lucrecia Marisol Braham Reina
Auditora
Fideicomiso FONAGRO

Vo. Bo.



Lic. Julio Roberto Gó Aldan
COORDINADOR DE AUDITORIA
INTERNA DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION



Lic. Harold Geovani Estrella
GERENTE GENERAL DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

