

INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 40-2022

Nombre: José Ramiro Veliz Ozuna
Puesto: Auditor
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. 40-2022, 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 dio seguimiento y apoyo en el proceso técnico financiero de evaluación sobre la factibilidad y viabilidad de los proyectos presentados a FONAGRO.

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 capacitaciones 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 participó en la Auditoría de cumplimiento y financiera a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera –UDDAF- correspondiente al 01 de mayo al 31 de agosto de 2022, según el CAI 00023 incluido en el Plan de Auditoría 2022.
- Se participó en la Auditoría de cumplimiento y financiera al Fiduciario Banco de Desarrollo Rural, S.A. -Banrural- correspondiente al 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, según el CAI 00025 incluido en el Plan de Auditoría 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, para resolver inconvenientes que perjudiquen 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 con los Informes de Auditoría, realizados en el año 2021, se están revisando 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 realizó dictamen financiero de liquidación al Convenio Administrativo No. 26-2021 de la Cooperativa Integral Agrícola Seritquiche, Responsabilidad Limitada, 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 la documentación, 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 y análisis de la solicitud presentada por la Cooperativa Integral de Comercialización "Carmelita", Responsabilidad Limitada, respecto a la modificación de rubros y subrubros del Plan de Inversión aprobado por el Fideicomiso FONAGRO para su posterior elaboración.

Lic. José Ramiro Véliz Ozuna
AUDITOR INTERNO
UDAI -FONAGRO- MAGA

Vo. Bo

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

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

