

INFORME MENSUAL DE ACTIVIDADES

Periodo: Del 02 al 31 de enero 2025 ✓
Nombre: Ramiro Estuardo Muñoz Samayoa ✓
Objeto: Coordinador Unidad de Auditoría Interna
Tipo de Servicios: Servicios Profesionales ✓
Prestados en: FONDO NACIONAL PARA LA REACTIVACIÓN Y
MODERNIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD AGROPECUARIA
- FONAGRO-. ✓
Reporta a: Gerencia General
Contrato No.: 32-2025 ✓
Plazo del Contrato: Del 02 de enero al 31 de diciembre de 2025. ✓

En cumplimiento a lo establecido en la cláusula décima del contrato administrativo número 32-2025, suscrito con mi persona, presento a usted el informe mensual de actividades realizadas:

ACTIVIDADES DESARROLLADAS Y RESULTADOS OBTENIDOS:

1. Elaborar el Plan Anual de Auditoría -PAA- de FONAGRO

Se elaboró el Plan Anual de Auditorías para el año 2025, el cual se presentó a Gerencia General para la autorización respectiva, dicha planificación se realizó en el Sistema SAGUDAIWEB.

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.

Se analizó la solicitud presentada por la "Cooperativa Integral Agrícola Ruinas Mayas Chijolom", Responsabilidad Limitada, por lo que se emitió Dictamen Financiero Gerencial FON-UDAI-DFG-01-2025.

3. Emitir opinión, mediante dictamen financiero sobre la viabilidad y factibilidad de los proyectos a financiar con recursos de FONAGRO.

Se coordinó y se planificó con el equipo de Auditoría que integra la Unidad, respecto a los lineamientos que se evaluarán respecto a estas opiniones que se generarán durante el año 2025, así como la inducción al respecto al personal de recién incorporación.

4. Realizar nombramientos al personal a su cargo para que se practiquen las auditorías de acuerdo al Plan anual de Auditoría.

Se designó al personal que realizará las Auditorías proyectadas para el año 2025; información que fue incluida en el Plan anual de Auditoría. Se gestionó los usuarios para utilizar el SAGUDAIWEB para los auditores de recién incorporación.

5. Discutir los hallazgos con los responsables de las entidades auditadas.

Durante el mes de enero se coordinó y se planificó con el equipo de Auditoría nuevas directrices, para la presentación de hallazgos a las Organizaciones que deriven de las Auditorías que se realizaran durante el ejercicio fiscal 2025.

6. Aprobar los informes de auditoría Interna previo a presentarlos a la Gerencia General de FONAGRO y entidades auditadas.

En consonancia con el Plan Anual de Auditoría se proyectaron las Auditorías mismas que incluirán los informes respectivos que serán trasladados a Gerencia General según se diseñó en el cronograma.

7. Darle seguimiento a los informes de auditoría interna emitidos.

Como parte de la planificación anual de Auditoría, se dará seguimiento a los informes generados por las Auditorías realizadas durante el año 2024, así como el cumplimiento de las recomendaciones incluidas en dichos informes. Para lo anterior se diseñará una matriz de seguimiento que estará a cargo del personal de Auditoría en donde se consolidará toda esta información, así como el seguimiento hasta que se atienda cada una de las recomendaciones.

8. Realizar dictámenes financieros a requerimiento de la Gerencia General de FONAGRO.

Se analizó la solicitud presentada por la "Cooperativa Integral Agrícola Ruinas Mayas Chijolom", Responsabilidad Limitada, por lo que se emitió Dictamen Financiero Gerencial FON-UDAI-DFG-01-2025.

9. Participar en el proceso de liquidación de convenios y de proyectos financiados con recursos de FONAGRO y elaboración del dictamen respectivo.

Se realizó planificación del trabajo que se efectuará por parte de Auditoría Interna a las Organizaciones cuyos convenios estén fenecidos e inicien proceso de Liquidación, para lo cual se realizaran las Auditorías Respectives para verificar el funcionamiento de estos proyectos de acuerdo a su naturaleza, y considerando requerimientos y prioridades de la Gerencia General del Fideicomiso FONAGRO.

10. Brindar asistencia administrativa-financiera a las diversas entidades beneficiarias de FONAGRO.

Dentro del trabajo que se planificó para el año 2025, se consideró fortalecer la revisión de los informes mensuales que presentan las organizaciones, procedimiento con el cual se pretende dar una constante asistencia administrativa-financiera a las actividades de las entidades beneficiarias del Fideicomiso FONAGRO.

11. Realizar auditorías preventivas y de fiscalización al fideicomiso FONAGRO y de la administración financiera que realiza el fiduciario.

Por parte de auditoría Interna se programó realizar auditoria al último cuatrimestre del ejercicio fiscal 2024, así como los primeros dos cuatrimestres del año 2025, fiscalizaciones en las cuales se considerará el resultado de las últimas dos auditorias administrativas efectuadas.

12. Realizar auditorías preventivas a la ejecución y operación de los recursos de funcionamiento de FONAGRO.

Dentro del trabajo que se planificó para el año 2025, se consideró fortalecer la revisión de los informes mensuales que presentan las organizaciones, procedimiento con el cual se pretende dar una constante asistencia administrativa-financiera a las actividades de las entidades beneficiarias del Fideicomiso FONAGRO.

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

Por parte de esta Unidad, durante el mes de enero se hicieron recomendaciones respecto a las contrataciones y el calculo de prestaciones y la temporalidad en que se deben hacer efectivas.

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 consolidó y presento la información requerida por personal de la Contraloría General de Cuentas en oficio No. CGC-CUA85980-FONAGRO-28-2024, trasladando información financiera para que fuera evaluada por el ente fiscalizador.

15. Cualquier otra atribución que dentro de su competencia le asigne la Gerencia General.

Se revisaron los informes y facturas a presentar por el personal que integra la UDAI, correspondiente al mes de enero del 2025.

Se revisó la integración de desembolso por el personal contratado por FONAGRO bajo el rubro de Honorarios por servicios Técnicos y Profesionales, correspondiente al mes de enero del 2025.

Vía correo electrónico se trasladó el reporte de actividades mensuales realizadas durante el mes anterior, al Asesor de Gerencia General, adicional a lo anterior según requerimiento se realizó reporte consolidando las actividades realizadas durante el año 2024.



Ramiro Estuardo Muñoz Samayoa
DPI 2361 98041 0901
Teléfono 5859 8801

Vo.Bo.



MSc. Berta Beatriz Aldana
Gerente General de FONAGRO
Funciones Temporales
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

