

## INFORME MENSUAL DE ACTIVIDADES

Período: Del 01 al 31 de enero de 2025 ✓  
Nombre: Marco Tulio Velasquez Osorio ✓  
Objeto: Auditor ✓  
Tipo de Servicios: Profesionales ✓  
Prestados en: FONDO NACIONAL PARA LA REACTIVACIÓN Y  
MODERNIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD  
AGROPECUARIA - FONAGRO- ✓  
Reporta a: Coordinador de Auditoría Interna  
Contrato No.: 39-2025 ✓  
Plazo del Contrato: del 02 enero al 31 de diciembre 2025 ✓

---

En cumplimiento de la cláusula décima del contrato administrativo número 39-2025, suscrito con mi persona, presento a usted el informe mensual de actividades realizadas:

### ACTIVIDADES DESARROLLADAS Y RESULTADOS OBTENIDOS:

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 apoyó en la verificación y el análisis de las organizaciones que están pendientes de visitar, así como, el análisis del Plan Anual de Auditoría -PAA- para el año 2025 juntamente con la coordinación del área de auditoría. Esto incluye la revisión de los recursos financieros otorgados por FONAGRO.

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 un análisis financiero de acuerdo al oficio FON-UDAI-11-2025/REMS/MLAG en una mesa técnica conformada por los departamentos de UTSE, UAJ, para verificar que en "reglamento de aportes financieros de la cooperativa regional integral de servicios agrícola Cuna del sol"

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

Se apoyo vía telefónica a las siguientes Organizaciones:

- Cooperativa Agricultura de servicios varios "GUALAN", Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa Agrícola integral "NUESTRO FUTURO", Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa regional integral de servicios agrícolas "FLOR CHIMALTECA" Responsabilidad Limitada.

**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 seguimiento en materia de la calidad del gasto, de los proyectos a través del ingreso de informes mensuales recibidos de las siguientes Organizaciones:

- Cooperativa Agricultura de servicios varios "GUALAN", Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa Agrícola integral "NUESTRO FUTURO", Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa regional integral de servicios agrícolas "FLOR CHIMALTECA" Responsabilidad Limitada.

**5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.**

Se apoyo en el prorrateo a los recibos de caja fiscal durante el último trimestre del año 2024.

**6. Participar en reuniones periódicas convocadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**

Se participó en reuniones con los integrantes del área de Auditoría en las instalaciones de la UDAI, sobre el avance del Plan Anual de Auditoría para el año 2025.

**7. Participar en reuniones con representantes de las organizaciones beneficiadas de los diferentes proyectos financiados por FONAGRO.**

Durante este mes se orientó vía telefónica, para procesos de integración de información en expedientes de liquidación y presentación de informe mensual a las siguientes organizaciones:



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

Se realizaron las observaciones de las deficiencias encontradas de acuerdo con la auditoría que se ejecutó dentro del mes.

- Cooperativa Agricultura de servicios varios "GUALAN", Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa Agrícola integral "NUESTRO FUTURO", Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa regional integral de servicios agrícolas "FLOR CHIMALTECA" Responsabilidad Limitada.

**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 verificó y analizó los proyectos vencidos y próximos a vencer, para iniciar con los trámites correspondientes e iniciar el proceso de liquidación, entre ellos:

- Cooperativa Agrícola integral "NUESTRO FUTURO", Responsabilidad Limitada.

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

Se apoyó con el seguimiento, la revisión y recomendación de los informes mensuales de las Organizaciones:

- Cooperativa Agricultura de servicios varios "GUALAN", Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa Agrícola integral "NUESTRO FUTURO", Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa regional integral de servicios agrícolas "FLOR CHIMALTECA" Responsabilidad Limitada.

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

Se realizó una reunión sobre la planificación anual del departamento de UDAI para la ejecución de los papeles de trabajo, como el tiempo estipulado para la entrega de informe. El acompañamiento que se le tiene que dar a las organizaciones beneficiarias.

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

Se apoyó en recopilar información de la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera de FONAGRO, para darle respuesta de acuerdo con el oficio FON-UDAI-CGC-01-2025/REMS.

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

Se apoyo revisión de la documentación de pago en apoyo a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-, de los siguientes documentos:

- Cheques de viáticos
- Cheque de pago de servicios varios

**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 en el manejo del SAG UDAI WEB para procesar información de las auditorías asignadas en el mes.

  
Marco Tulio Velasquez Osorio  
1996 50209 0101  
5632-0593

  
Vo.Bó. Lic. Ramiro Estuardo Muñoz Samayoa  
Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna  
de FONAGRO  
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

