

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 119-2023**

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 NOVIEMBRE DEL
AÑO 2023, SEGÚN CONTRATO No. 119-2023, POR SERVICIOS PROFESIONALES
PRESTADOS AL FONDO NACIONAL PARA LA REACTIVACIÓN Y MODERNIZACIÓN
DE LA ACTIVIDAD AGROPECUARIA -FONAGRO-.**

ACTIVIDADES REALIZADAS:

1. Elaborar el Plan Anual de Auditoria -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 aprobó el informe de auditoria de Cumplimiento a la Asociación APODIP, según Convenio Administrativo No. 09-2022, identificado con el CAI 007.
- Se aprobó el informe de auditoria de Cumplimiento a la Cooperativa COOPINAGRIV R.L., según Convenio Administrativo No. 33-2021, identificado con el CAI 009.

- Se dio seguimiento al nombramiento para realizar auditoria de Cumplimiento a la Cooperativa COAGRI R.L. según Convenio Administrativo No. 15-2022, identificado con el CAI 0010.
- Se aprobó el informe de auditoria de cumplimiento a la Cooperativa la Técnica Péten, Responsabilidad Limitada, identificada con el CAI 18-2023.
- Se aprobó el informe para realizar auditoria de cumplimiento a la Cooperativa la REMIBE, Responsabilidad Limitada, identificada con el CAI 19-2023.
- Se emitió nombramiento para realizar las siguientes auditorías:
 1. Asociación de Productores de leche Agricultores y Ganaderos de Quezada APLAGQ", según Convenio Administrativo No. 21-2021, CAI No. 00032.
 2. Cooperativa Regional Integral de Servicios Agrícolas Cuna del Sol R.L.", según Convenio Administrativo No. 16-2022
 3. Auditoria de cumplimiento del segundo Cuatrimestre a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera UDDAF. CAI No. 00042.
 4. Auditoria de Cumplimiento del primer Cuatrimestre a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera UDDAF. CAI No. 00041.
 5. Auditoria de Cumplimiento al Fiduciario Banco de Desarrollo Rural BANRURAL. CAI No. 00040.
 6. Auditoria de Cumplimiento al Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental SINACIG. CAI No. 00043.
 7. Cooperativa Integral Agrícola Ruinas Mayas CHIJOLOM R.L.", según Convenio Administrativo No. 11-2022. CAI No. 00035.
 8. Asociación Agrícola Campesina SANTA TERESA.", según Convenio Administrativo No. 32-2022. CAI No. 00036.

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

Se revisaron las deficiencias notificadas a las Organizaciones que ejecutan proyectos con recursos del Fondo Nacional para la Reactivación y Modernización de la Actividad Agropecuaria -FONAGRO-, derivdo de auditorías practicadas anteriormente por UDAI 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 Contraloría General de Cuentas año 2022, Unidad de Auditoría Interna de MAGA y Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO.

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.

9. 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 FONAGRO.

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 emitirá el nombramiento para realizar Auditoría a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera de FONAGRO del primer y segundo Cuatrimestre 2023 (enero – abril y mayo – agosto).

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 auditoría, siendo la Contraloría General de Cuentas, la Unidad de Auditoría Interna de MAGA y la Auditoría Externa.



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, así como con la Gerencia General de 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

