

INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 43-2024

Nombre: Roger Fernando López Sologaistoa
Puesto: Auditor
Reporta a: Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna
Actividades a Realizar: Sede Central / a Nivel Nacional

INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE JULIO DE 2024, SEGÚN CONTRATO No. 43-2024, POR SERVICIOS TECNICOS PRESTADOS AL FONDO NACIONAL PARA LA REACTIVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD AGROPECUARIA -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.

A lo largo del mes, no se llevaron a cabo acciones financieras para la asignación de recursos a organizaciones legalmente establecidas.

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.

Durante el mes, en conjunto con la Unidad Técnica de Seguimiento y la Unidad de Asesoría Jurídica, se avaluó la documentación de respaldo de los proyectos en propuesta para recibir financiamiento por parte de FONAGRO, por las siguientes organizaciones:

- Asociación de Emprendedores para el Desarrollo Integral Semilla y Tierra, la que se denominará "Asociación Semilla y Tierra.
- Asociación de Mujeres de Desarrollo Integral Manantial de Vida, la cual podrá abreviarse "AMUDIMVI".

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

Durante el mes no se tuvo capacitaciones asignadas a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por 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.**

Durante el mes, se realizó visita a la Cooperativa Integral de Comercialización "Mujeres de Occidente", Responsabilidad Limitada, "MUJERES DE OCCIDENTE, R.L.", para realizar auditoría de cumplimiento, según oficio de nombramiento interno No. FON-NM-UDAI-33-2024/PROG/mlag de fecha 09 de julio de 2024.

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

Durante el mes se tuvo nombramiento según oficio de nombramiento interno No. FON-NM-UDAI-33-2024/PROG/mlag de fecha 09 de julio de 2024 para realizar auditoría de cumplimiento a la siguiente organización:

- Cooperativa Integral de Comercialización "Mujeres de Occidente", Responsabilidad Limitada, "MUJERES DE OCCIDENTE, R.L."

Asimismo, se finalizó con los informes de auditoría realizados a las siguientes organizaciones:

- Asociación Nacional de Productores de Frutales Deciduos -ANAPDE-.
- Cooperativa Integral de Comercialización "Flor del Café La Montañita", Responsabilidad Limitada, "COINCAFEMONTAÑITA, R.L."

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

Participamos en reuniones organizadas por la Coordinación de la Unidad de Auditoría Interna. El objetivo de estas reuniones era fortalecer los aspectos relacionados con la ejecución de nuestras tareas. Durante estos encuentros, discutimos el seguimiento de las auditorías realizadas a los proyectos en curso.

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

A lo largo del mes, sostuvimos una reunión con los representantes de la Cooperativa Integral de Comercialización "Mujeres de Occidente", Responsabilidad Limitada, "MUJERES DE OCCIDENTE, R.L.". En este encuentro, abordamos diversos temas relacionados con la auditoría que se llevó a cabo antes de la liquidación del proyecto que ellos ejecutaron.

8. Discutir los hallazgos de las Auditorías realizadas.

Derivado al seguimiento de las auditorías realizadas en el año 2023 y años anteriores y de las auditorías realizadas en el año 2024, se ha gestionado que las organizaciones, cumplieran con la elaboración de la documentación de respaldo y justificación para demostrar el seguimiento a las recomendaciones.

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.

A lo largo del mes, no se emitieron dictámenes de liquidación. No obstante, se llevó a cabo la auditoría final a la Cooperativa Integral de Comercialización 'Mujeres de Occidente', Responsabilidad Limitada, "MUJERES DE OCCIDENTE, R.L.".

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

Durante el mes se ha dado seguimiento a los correos electrónicos enviados a las organizaciones auditadas en el año 2023, con deficiencias identificadas, para el cumplimiento de las recomendaciones brindadas por Auditoría Interna.

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

Se participó en capacitaciones virtuales brindadas por Contraloría General de Cuentas, con el objetivo de fortalecer procesos y mejorar controles internos administrativos, para asesorar a las organizaciones que así lo requieran.

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

Se apoyó en la atención de los entes fiscalizadores de acuerdo con instrucciones del Coordinador de Auditoría Interna.

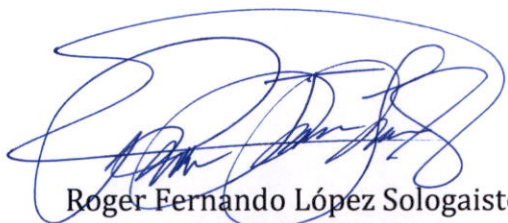
13. Revisar los expedientes de pago en el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.

Durante el mes se realizó una revisión detallada de la nómina, con el objetivo de verificar su precisión y asegurar el cumplimiento de las regulaciones fiscales aplicables.

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

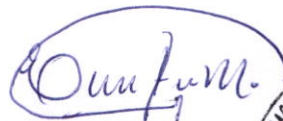
Durante el mes se conformó archivos de papeles de trabajo a auditorías realizadas a las organizaciones:

- Cooperativa Integral de Comercialización "Mujeres de Occidente", Responsabilidad Limitada, "MUJERES DE OCCIDENTE, R.L."
- Asociación Nacional de Productores de Frutales Deciduos -ANAPDE-.
- Cooperativa Integral de Comercialización "Flor del Café La Montañita", Responsabilidad Limitada, "COINCAFEMONTAÑITA, R.L."
- Revisión de informes mensuales de los proyectos vigentes financiados por FONAGRO.



Roger Fernando López Sologaistoa
AUDITOR FONAGRO

Bo.Vo.



Ing. Agr. Eduardo Javier Moreira Arana
Gerente General de FONAGRO
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

