



**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 46-2024**

Nombre: **HEIDY LUCRECIA ORDOÑEZ RODAS**
Puesto: **Auditora**
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 AGOSTO 2024,
SEGÚN CONTRATO No. 46-2024, POR SERVICIOS PROFESIONALES 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.**

Durante este mes no se requirió apoyo en materia financiera para otorgamientos de recursos a organizaciones.

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 está realizando el apoyo al proyecto "Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala A.C.N.G."

Asociación de Desarrollo Salamchó, Cubulco, Baja Verapaz

Asociación de Desarrollo Integral ROQHA'POMTI'LA -ASODIRP

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

Se orientó vía telefónica a las siguientes organizaciones.

- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "FOMENTO", Responsabilidad Limitada -FOMENTO-, R.L.
- Cooperativa Integral Agrícola "El Volcancillo", Responsabilidad Limitada -COOPINAGRIV, R.L.
- Asociación Nacional de Productores de Frutales Deciduos -ANAPDE-
- Fundación Laguna Lachua, FUNDALACHUA.
- Asociación Civil de Desarrollo Integral, Movimiento de Agricultores y aliados de KAKAW, Kardamomo y Kafe, Multiproductos y servicios, MAYAKKAKAW.

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 Financiero a la ejecución de los proyectos asignados según programación para el año 2024 y evaluar la información y documentación, según asignación realizada por la coordinación.

- COOPERATIVA INTEGRAL AGRÍCOLA "EL VOLCANCILLO", RESPONSABILIDAD LIMITADA, COOPINAGRIV, R.L.
- ASOCIACIÓN CIVIL DE DESARROLLO INTEGRAL, MOVIMIENTO DE AGRICULTORES Y ALIADOS DE KAKAW, KARDAMOMO Y KAFE, MULTIPRODUCTOS Y SERVICIO, MAYAKKAKAW.
- ASOCIACIÓN NACIONAL DE PRODUCTORES DE FRUTALES DECIDUOS, ANAPDE.
- FUNDACIÓN LAGUNA LACHUA, FUNDALACHUA.
- COOPERATIVA AGRÍCOLA INTEGRAL "UNIÓN HUISTA", RESPONSABILIDAD LIMITADA.

13

- COOPERATIVA INTEGRAL DE COMERCIALIZACIÓN "FLOR DE CAFÉ LA MONTAÑITA", RESPONSABILIDAD LIMITADA.

5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.

Se realizó auditoría de cumplimiento CAI No. 35-2024 a la Cooperativa Integral Agrícola Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala A.C.N.G.

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

Se participó en las reuniones convocadas por la Gerencia General y la coordinación de la Unidad de Auditoría Interna, relacionadas con los proyectos nuevos que están siendo beneficiados por FONAGRO, programadas según Plan Anual de Auditoría para el año 2024; y sobre aspectos importantes a considerar en la ejecución de las auditorías y visitas de seguimiento a las organizaciones beneficiadas.

- Asociación de Desarrollo Salamchó, Cubulco, Baja Verapaz
- Asociación de Desarrollo Integral ROQHA'POMTI'LA -ASODIRP

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

Se atendieron vía telefónica, consultas de las organizaciones, para resolver inconvenientes que puedan perjudicar el buen desarrollo administrativo y financiero de la ejecución de los proyectos:

- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "FOMENTO", Responsabilidad Limitada -FOMENTO-, R.L.
- Asociación Nacional de Productores de Frutales Deciduos -ANAPDE-
- Fundación Laguna Lachua, FUNDALACHUA.
- Asociación Civil de Desarrollo Integral, Movimiento de Agricultores y aliados de KAKAW, Kardamomo y Kafe, Multiproductos y servicios, MAYAKKAKAW.
- Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala A.C.N.G.

JB

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 2023, se está revisando los hallazgos determinados, para el desvanecimiento y verificación si fueron atendidas las recomendaciones con el objetivo de corregir los procedimientos en lo sucesivo en la Cooperativa Agrícola Integral "Unión Huista", 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 está revisando el Convenio Administrativo vencido, de la Cooperativa Agrícola Integral "Unión Huista", Responsabilidad Limitada, para verificar su posterior liquidación, según lo solicitado por la Coordinación de Auditoría Interna -UDAI- y Gerencia General.

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 la auditoría de la Cooperativa Agrícola Integral "Unión Huista", Responsabilidad Limitada.

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

Durante este mes se realizó formatos para mitigar los riesgos asignados de cada unidad de FONAGRO

Unidad de Auditoría Interna UDAI.
Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación UTSE
Unidad Asesoría Jurídica UAJ
Unidad Administrativa UA
Unidad Desconcentrada de Administración Financiera UDDAF.

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

Durante este mes no se requirió apoyo en materia de fiscalizadores externos e internos en la realización de auditorías.


Handwritten signature

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

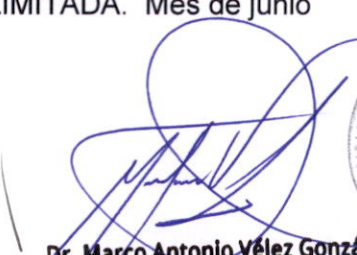
Durante este mes no se requirió apoyo en revisión de expedientes de pago para el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.

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

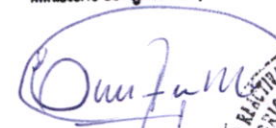
- Se participó en la reunión al seguimiento para priorizar el número de riesgos a mitigar contenidos en la matriz de evaluación y gestión de riesgos 2024.
- Se revisaron los informes mensuales de los siguientes proyectos:
 - COOPERATIVA INTEGRAL AGRÍCOLA "EL VOLCANCILLO", RESPONSABILIDAD LIMITADA, COOPINAGRIV, R.L.
 - ASOCIACIÓN CIVIL DE DESARROLLO INTEGRAL, MOVIMIENTO DE AGRICULTORES Y ALIADOS DE KAKAW, KARDAMOMO Y KAFE, MULTIPRODUCTOS Y SERVICIO, MAYAKKAKAW. Mes de junio.
 - ASOCIACIÓN NACIONAL DE PRODUCTOS DE FRUTALES DECIDUOS, ANAPDE. Mes de junio.
 - FUNDACIÓN LAGUNA LACHUA, FUNDALACHUA. Mes de junio.
 - COOPERATIVA AGRÍCOLA INTEGRAL "UNIÓN HUISTA" RESPONSABILIDAD LIMITADA.
 - COOPERATIVA INTEGRAL DE COMERCIALIZACIÓN "FLOR DE CAFÉ LA MONTAÑITA", RESPONSABILIDAD LIMITADA. Mes de junio


Licda. Heidy Lucrecia Ordoñez Rodas
Auditora Interna de FONAGRO
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

Vo. Bo.


Dr. Marco Antonio Vélez González
Coordinador Unidad de Auditoría Interna
de FONAGRO
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación




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

