



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

Nombre: **HEIDY LUCRECIA ORDOÑEZ RODAS**  
Puesto: **Auditora**  
Reporta a: **Coordinadora de la Unidad de Auditoría Interna**  
Actividades a Realizar: **Sede Central / a Nivel Nacional**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE JULIO 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.**

13

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 AGRICOLA "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.
- ASOCIACION NACIONAL DE PRODUCTORES DE FRUTALES DECIDUOS, ANAPDE.
- FUNDACION LAGUNA LACHUA, FUNDALACHUA.
- COOPERATIVA AGRICOLA INTEGRAL "UNION HUISTA", RESPONSABILIDAD LIMITADA.
- COOPERATIVA INTEGRAL DE COMERCIALIZACION "FLOR DE CAFÉ LA MONTAÑITA", RESPONSABILIDAD LIMITADA.





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

Se realizó auditoria 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 Auditoria para el año 2024; y sobre aspectos importantes a considerar en la ejecución de las auditorias 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.

**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.

2

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  
Unidad Técnica  
Unidad Desconcentrada de administración Financiera

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

Se apoyó en la atención a requerimiento de Contraloría General de Cuentas, cuando fue requerido.

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

Se apoyó en la revisión de la documentación (cheques y liquidaciones) de pago que conforma la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-.

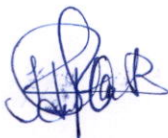
14. **Realizar cualquier otra función que le asigne, dentro de su competencia, la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**

- 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.

8



- Se revisaron los informes mensuales de los siguientes proyectos:
  - COOPERATIVA INTEGRAL AGRICOLA "EL VOLCANCILLO", RESPONSABILIDAD LIMITADA, COOPINAGRIV, R.L. Mes de mayo.
  - ASOCIACIÓN CIVIL DE DESARROLLO INTEGRAL, MOVIMIENTO DE AGRICULTORES Y ALIADOS DE KAKAW, KARDAMOMO Y KAFE, MULTIPRODUCTOS Y SERVICIO, MAUAKKAKAW. Mes de Mayo.
  - ASOCIACION NACIONAL DE PRODUCTOS DE FRUTALES DECIDUOS, ANAPDE. Mes de Mayo.
  - FUNDACION LAGUNA LACHUA, FUNDALACHUA. Mes de Mayo.
  - COOPERATIVA AGRICOLA INTEGRAL "UNION HUISTA" RESPONSABILIDAD LIMITADA Mes de Mayo.
  - COOPERATIVA INTEGRAL DE COMERCIALIZACION "FLOR DE CAFÉ LA MONTAÑITA", RESPONSABILIDAD LIMITADA. Mes de mayo



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

Vo. Bo.



GERENCIA  
FONAGRO

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