

## INFORME DE ACTIVIDADES CONTRATO No. 40-2024

Nombre:	Patricia del Rosario Orozco Godínez
Puesto:	Coordinadora de la Unidad de Auditoría Interna
Reporta a:	Gerente General
Actividades a Realizar:	Sede Central / a Nivel Nacional

### INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE JUNIO DEL AÑO 2024, SEGÚN CONTRATO No. 40-2024, 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 Auditoría -PAA- de FONAGRO.**

Durante el mes de junio de 2024, se dio seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Auditoría aprobado por medio del oficio No. FON-015-2024/HGEC/anny, de fecha 09 de enero de 2024, de Gerencia General de FONAGRO, publicado en el Portal de SAG – UDAI – WEB, lo 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, durante este mes no requirieron dictamen.

**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 con representantes de organizaciones interesadas en obtener financiamiento para la ejecución de proyectos productivos, para lo cual evalúan la viabilidad y factibilidad de proyectos, que así lo requirieron, particularmente a las siguientes organizaciones:

- El Triunfo R.L.
- Santa Fé R.L.
- Fé R.L.
- Alianza Prosperidad Champel R.L.

4. **Realizar nombramientos al personal a su cargo para que se practiquen las auditorías de acuerdo al Plan Anual de Auditoría.**

Se emitieron los nombramientos para realizar las siguientes auditorías:

No.	No. CAI	Descripción
1	25	<b>UDDAF 1er. Cuatrimestre 2024</b>
2	00024	Cooperativa Agrícola Integral "Unión Huista", Responsabilidad Limitada
3	00023	Cooperativa Integral de Comercialización "Flor del Café La Montañita", Responsabilidad Limitada, "COINCAFEMONTAÑITA, R. L."
4	00022	Asociación de Productores Orgánicos para el Desarrollo Integral del Polochic -APODIP-
5	00021	Cooperativa Integral Agrícola "El Volcancillo", Responsabilidad Limitada -COOPINAGRIV, R. L.-
6	00020	Seguimiento a recomendaciones de CGC 2023

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

Se revisaron las deficiencias notificadas a los auditados que ejecutan proyectos con recursos del Fondo Nacional para la Reactivación y Modernización de la Actividad Agropecuaria -FONAGRO-, derivado de auditorías practicadas anteriormente por UDAI FONAGRO para realizar el seguimiento respectivo. Particularmente con:

- Auditoría de Cumplimiento a la Cooperativa Integral de ahorro y crédito El Sendero R.L.
- Auditoría de Cumplimiento a la Cooperativa Integral Agrícola "Canaleña Grano de Oro COINACAGRO R.L.
- Auditoría de Cumplimiento a la Asociación Red de Apicultores para el Desarrollo Sostenible del Suroccidente ARAPIS.
- Auditoría de Cumplimiento a la Cooperativa Integral Agrícola "Patziciense" R.L. -COAGRI- R.L.
- Auditoría de Cumplimiento a la Asociación Nacional de Productores de Frutales Deciduos ANAPDE.
- Auditoría de Cumplimiento a la Asociación de Productores Agrícolas y sus derivados del ixcán "APADI"

6. **Aprobar los informes de Auditoría interna previo a presentarlos a la Gerencia General de FONAGRO y entidades auditadas.**

Se aprobaron 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, particularmente:



CAI	Área de riesgo
00019	Asociación Nacional de Productores de Frutales Deciduos - ANAPDE-
00018	Asociación Red de Apicultores para el Desarrollo Sostenible de Suroccidente -ARAPIS-
00017	Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "El Sendero" Responsabilidad Limitada.
00016	Cooperativa Integral Agrícola "Patziciense", Responsabilidad Limitada
00015	Cooperativa Integral Agrícola Canaleña Grano de Oro - COINACAGRO R.L.-
00014	ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES AGRÍCOLAS Y SUS DERIVADOS DEL IXCÁN "APADI"
00012	ASOCIACIÓN DE DESARROLLO INTEGRAL AGROPECUARIO Y AGROFORESTAL POMBAAQ "ASOPOMBAAQ"
00010	COOPERATIVA INTEGRAL DE AHORRO Y CRÉDITO SOLUCIONE, RESPONSABILIDAD LIMITADA, SOLUCIONE, R. L.

**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 2023, Unidad de Auditoría Interna de MAGA según CAI 000012-2024 y los emitidos por la 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, particularmente:

1. Modificación del Plan de Inversión de la Asociación de Productores de Leche, Agricultores y Ganaderos de Quesada -APLAGQ-
2. Dictamen Segundo Desembolso solicitado por la Asociación ANAPDE

**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 la emisión de dictámenes de liquidación de los proyectos vencidos, particularmente los siguientes:



No.	Proyecto
1	"Implementación de Infraestructura Productiva y Equipo para el Procesamiento de Café de la Cooperativa El Volcancillo, R.L."
2	Fortalecimiento de la Producción y beneficiado del cacao seco fermentado de la Asociación -APODIP-, Santa Catalina La Tinta, Alta Verapaz
3	Fortalecimiento del cultivo de café mediante la dotación de equipo e insumos, para los asociados de la Cooperativa Integral Agrícola Canaleña, Grano de Oro R.L.
4	Equipamiento Para El Beneficio De Café De La Cooperativa agrícola La Integral Unión Huista R.L.

**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 que así lo requirieron, siendo las siguientes:

- Cooperativa Agrícola de Servicios Varios "Gualán", Responsabilidad Limitada.
- Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala, la que podrá abreviar A.C.N.G.

**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 2024-, se supervisará el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en la 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 2024- se emitió nombramiento para realizar auditoría a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- asignada a FONAGRO por el primer cuatrimestre 2024.

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

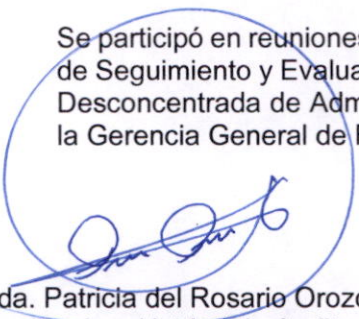
Se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, el seguimiento de las recomendaciones indicadas por los diferentes entes fiscalizadores, particularmente a la Comisión de Contraloría General de Cuentas, período 2023 y el Informe de Auditoría Interna de MAGA, según CAI 000012-2024, notificado el 11 de abril de 2024 a la unidad de Auditoría Interna de FONAGRO.

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.**

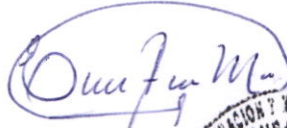
Se coordinó el apoyo para la atención de entes fiscalizadores en consultas realizadas, por las diferentes comisiones de Contraloría General de Cuentas, según nombramientos números: DAS-10-0005-2024, DAS-10-0006-2024 y CGC-S09-DC-0012-2024-01.

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



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

