

**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 JUNIO 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.**

Durante el mes se realizó el Dictamen Financiero Gerencial No. FON-UDAI-DFG-09-2024, correspondiente a la modificación del Plan de Inversión y Uso de Remanentes de la Asociación de Productores de Leche, Agricultores y Ganaderos de Quesada "A.P.L.A.G.Q."

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 estuvo revisando y analizando la documentación de respaldo sobre el proyecto en propuesta por la Asociación de Mujeres de Desarrollo Integral Manantial de Vida para recibir financiamiento por parte de FONAGRO.

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 “Flor del Café La Montañita”, Responsabilidad Limitada, “COINCAFEMONTAÑITA, R.L.”, para realizar auditoría de cumplimiento.

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

Durante el mes se realizó auditoría de cumplimiento a la siguiente organización:

- 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.**

Se participó en reuniones de capacitación convocadas por la Coordinación de Unidad de Auditoría Interna, para fortalecer los temas relacionados a la ejecución del trabajo.

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

Durante el mes se sostuvo reuniones en conjunto con la UTSE, para gestionar correcciones de documentación de soporte enviada por las organizaciones:

- Cooperativa Integral de Comercialización “Mujeres de Occidente”, Responsabilidad Limitada -Mujeres de Occidente, R.L.-
- Cooperativa Regional Integral de Servicios Agrícolas “Flor Chimalteca”, Responsabilidad Limitada.

8. **Discutir los hallazgos de las Auditorías realizadas.**

Derivado al seguimiento de las auditorías realizadas en el año 2023 y años anteriores, 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.**

Durante el mes, se dictamino para la liquidación de los siguientes proyectos:

- Asociación de Desarrollo Integral San Juan Comalapa, "ADICOM".
- Cooperativa Integral Agrícola "La Nueva Era", Responsabilidad Limitada.

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.

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:

- 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.



Lidia Patricia del Rosario Orozco Godínez  
Coordinadora Unidad de Auditoría Interna  
Fideicomiso FONAGRO  
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación



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