



**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 JUNIO 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 el mes no se realizó esta actividad, ya que no fue asignada.

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 "Fomento para la Productividad Sustentable utilizando Biodigestores de Alta eficiencia y sistema de ordeño en granjas agropecuarias", presentado por la fundación Selva Virgen.

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.

XB

- Cooperativa Agrícola Integral "UNION HUISTA", Responsabilidad Limitada.
- 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.

5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.

Se realizó auditoria de cumplimiento a la Cooperativa Agrícola Integral "UNION HUISTA", Responsabilidad Limitada.

- Se finalizaron los informes de Auditoria de las Cooperativas FOMENTO y COAGRI.

8

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, sobre auditorías relacionadas con los proyectos 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.

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 Agrícola Integral "UNION HUISTA" Responsabilidad Limitada.
- 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 están 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 Integral de Ahorro y Crédito "FOMENTO", Responsabilidad Limitada -FOMENTO-, R.L.

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.

8

Se están revisando los Convenios Administrativos vencidos, de las Cooperativas "Unión Huista" y "Fomento", 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 revisión de gastos registrados en el sistema contable de UDDAF y control interno.

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 apoyó a las diferentes unidades financieras y técnicas de FONAGRO en el desarrollo de sus actividades, cuando fue requerido.
- Se revisaron los informes mensuales de los siguientes proyectos:
 - COOPERATIVA INTEGRAL AGRICOLA "EL VOLCANCILLO", RESPONSABILIDAD LIMITADA, COOPINAGRIV, R.L. Mes de Abril.



- ASOCIACIÓN CIVIL DE DESARROLLO INTEGRAL, MOVIMIENTO DE AGRICULTORES Y ALIADOS DE KAKAW, KARDAMOMO Y KAFE, MULTIPRODUCTOS Y SERVICIO, MAYAKKAKAW. Mes de Abril.
- ASOCIACION NACIONAL DE PRODUCTOS DE FRUTALES DECIDUOS, ANAPDE. Mes de Abril.
- FUNDACION LAGUNA LACHUA, FUNDALACHUA. Mes de Abril.

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

Vo. Bo.



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

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

