



**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 49-2024**

Nombre: **Herry Hanán De León Morataya**
Puesto: **Auditor**
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 DEL 2024,
SEGÚN CONTRATO No. 49-2024, 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 participó en la gestión de recursos otorgados a organizaciones legalmente constituidas, durante el mes.
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 este mes no se participó, en el seguimiento y apoyo en el proceso técnico financiero de evaluación sobre la factibilidad y viabilidad de proyectos presentados a FONAGRO, según lo solicitado por la coordinación de UDAI.
3. **Capacitar administrativa y financieramente, sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**
Se dio el seguimiento financiero y apoyo técnico a la organizaciones: Asociación de Desarrollo Integral Ixil Lochb'Alib', ADIL y Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala, A.C.N.G.
4. **Realizar visitas de evaluación y seguimiento en materia de la calidad del gasto de proyectos de acuerdo a las directrices proporcionadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO; de lo actuado, emitir el informe correspondiente.**
Se apoyo en el seguimiento a la ejecución de los proyectos asignados según programación para el año 2024 y evaluar la información y documentación según lo solicitado por la coordinación.
Se visitó a las organizaciones Cooperativa Integral de Producción Alianza Prosperidad Champel R.L.; Cooperativa Agrícola Integral Santa Fe R.L.; Cooperativa Integral Agrícola La Esperanza-El Triunfo, R.L. y Cooperativa FÉ, R.L., con el fin de impartir las charlas de inducción sobre los requisitos para la presentación de proyectos ante Fonagro.

5. **Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.**
Se realizó Auditoría de Cumplimiento y Financiera a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- del primer cuatrimestre 2024 y seguimiento a recomendaciones de la Contraloría General de Cuentas del año 2023.
Se finalizaron las auditorías de las organizaciones Asociación Comunitaria de Desarrollo Integral Agropecuaria REMIBE y Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-.
6. **Participar en reuniones periódicas convocadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**
Se participó en reuniones realizadas en las instalaciones de la UDAI con la Coordinación de Auditoría Interna, sobre la ejecución de 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 auditoría 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 apoya al personal directivo y financiero de la organización Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala, A.C.N.G., para revisar los avances y corregir las observaciones en los libros de bancos y conciliaciones bancarias, así como los movimientos financieros mensuales y acumulados.
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 y 2024, se está apoyando con la revisión de los hallazgos determinados, para su desvanecimiento y verificar si fueron atendidas las recomendaciones con el objetivo de corregir los procedimientos inadecuados.
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.**
Apoyo en la revisión de los Convenios Administrativos vencidos y por vencer, según lo solicitado por la Coordinación de Auditoría Interna -UDAI- y Gerencia General, para su posterior liquidación.
Se apoyo en la elaboración de dictamen de liquidación de la Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-, y dictamen de liquidación de la Asociación Comunitaria de Desarrollo Integral Agropecuaria REMIBE.
10. **Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría realizados.**
Se dio seguimiento a la Asociación de Productores Agrícolas y sus Derivados del Ixcán "APADI", para verificar si fueron atendidas las recomendaciones de UDAI, con el objetivo de corregir los procedimientos inadecuados.
Seguimiento de las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

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

Durante este mes no se realizó ninguna revisión administrativa para fortalecer controles internos de Fonagro.

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

Durante este mes no se requirió apoyo en preparar papelería para responder los diferentes requerimientos de los entes fiscalizadores.

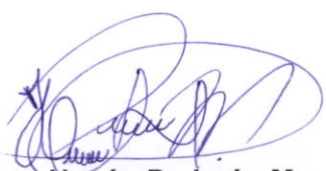
13. Revisar los expedientes de pago en el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.

Se apoya en la revisión de la documentación (cheques y liquidaciones) de pago que conforma la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-, cuando es requerida por la coordinación de UDAI.


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 recibieron y revisaron los informes mensuales sobre el avance de la ejecución de los proyectos asignados de las siguientes organizaciones:

- Asociación de desarrollo Integral Agropecuario y Agroforestal -Pombaaq-
- Asociación de Desarrollo Integral Ixil Loch'alib', ADIL
- Asociación Civil de Productores de Café Miguelenses -ACIPROCAMI-
- Cooperativa Agrícola de servicios varios "Gualan" R.L.
- Asociación de Productores Agrícolas y sus Derivados de Ixcán -APADI-
- Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala, la que se podrá abreviar A.C.N.G.


Herry Hanán De León Morataya
Auditor

Vo. Bo


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


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