

**INFORME DE ACTIVIDADES**  
**CONTRATO No. 44-2024**  
**MODIFICACION Y AMPLIACION M-1**

Nombre: **Hugo Leonel Ibáñez Cabrera**  
Puesto: **Auditor**  
Reporta a: **Coordinación de la Unidad de Auditoría Interna**  
Actividades a Realizar: **Sede Central / a Nivel Nacional**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE DE 2024, SEGÚN CONTRATO No. 44-2024, MODIFICACION Y AMPLIACION M-1, POR SERVICIOS TECNICOS PRESTADOS AL FONDO NACIONAL PARA LA REACTIVACION Y MODERNIZACION DE LA ACTIVIDAD AGROPECURIA -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.**
  - ❖ Se revisó la propuesta del proyecto "FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN AGROPECUARIA E HIDROBIOLÓGICA SUSTENTABLE DE LOS ASOCIADOS DE LA COOPERATIVA INTEGRAL AGRÍCOLA PESQUERA ECOMAR, R.L. siendo rechazada por no tener completa la papelería presentada por la Cooperativa Integral Pesquera "ECOMAR"
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 se elaboró dictamen FON-UDAI-DPN-003-2024, que corresponde a la Cooperativa Integral Agrícola Pesquera " ECOMAR, R.L.", el cual fue devuelto por no tener completa la papelería.
3. **Capacitar administrativa y financieramente, sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**
  - ❖ Se apoyó a la ASOCIACION DE CARDAMOMEROS DEL NORTE DE GUATEMALA, A.C.N.G. la cual ejecuta recursos de FONAGRO para que se dé cumplimiento a las regulaciones legales establecidas en el Convenio Administrativo.
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 no se realizó ninguna visita e instrucción por la Coordinación de la UDAI.

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

Durante el mes se apoyó en la revisión de los informes mensuales de:

- ❖ Las Cruces
- ❖ Asociación Agrícola Campesina SANTA TERESA
- ❖ Asociación Mixta la Vaquita
- ❖ Cooperativa Agrícola Integral NUESTRO FUTURO

**6. Participar en reuniones periódicas convocadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**

- ❖ Durante el mes se participó en reunión convocada Gerencia General para tratar asuntos relacionados con la ejecución y avance del trabajo de Auditoría realizadas los proyectos.

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

- ❖ En este mes se orientó a organizaciones asignadas sobre la forma de ejecutar el proyecto asignado con recursos de FONAGRO, vía telefónica, siendo LAS CRUCES.

**8. Discutir los hallazgos con los responsables de las organizaciones auditadas y hacerles llegar los informes.**

- ❖ Durante el mes se realizó reunión con la UDDAF, con respecto a los viáticos del personal, con relación al cumplimiento de las nuevas instrucciones.

**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.**

- ❖ Está en proceso de revisión del proyecto "Equipamiento para el beneficio de café de la Cooperativa Agrícola Integral Unión Huista R. L.

**10. Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría realizados.**

- ❖ Durante el mes se orientó Cooperativa Agrícola Pesquera "ECOMAR, R.L.", para revisar la papelería que este acorde a la Guía de elaboración de proyectos.

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

- ❖ Se participó en reuniones con las diferentes unidades de FONAGRO, con el objetivo de fortalecer procesos y mejorar controles internos administrativos, de mesas técnicas, según lo solicitado en los oficios FON-NOMB-016-2024-EJMA/anny y FON-NOM-017-2024/EJMA/anny, habiendo finalizado el proceso, haciendo las sugerencias a la Gerencia General de los cambios en los procesos.





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

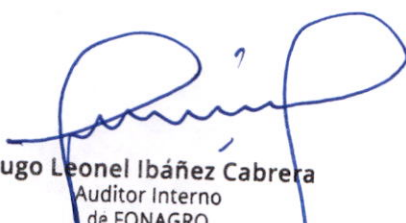
- ❖ No se apoyó con la atención a requerimientos de información de los entes fiscalizadores de acuerdo con instrucciones la Coordinación de la Contraloría de Cuentas.

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

- ❖ Se apoyó en la revisión de documentos de pago que conforman la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera - UDDAF-.
- ❖ Revisión y análisis de todos los cheques emitidos en el mes de septiembre 2024.
- ❖ Revisión y Análisis de liquidación de gastos del personal que viaja a comisiones al interior del país, del mes de septiembre 2024.
- ❖ Revisión de la Nómina mensual del mes de septiembre 2024.
- ❖ Validación de los Estados Financieros del mes septiembre 2024.
- ❖ Revisión y análisis de Estados financieros de Funcionamiento septiembre 2024.

**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 reuniones con UTSE y Asesoría Jurídica, así:
  - 1.- **Mesa Técnica**, para modificación de la normativa, según Nombramiento de Gerencia FON-NOMB-017-2024/EJMA/anny, habiendo finalizado.
  2. **Mesa Técnica**, para para evaluar los convenios administrativos finalizados, para su eventual liquidación, según nombramiento de Gerencia FON-NOMB-016-2024/EJMA/anny, habiendo finalizado.

  
**Hugo Leonel Ibáñez Cabrera**  
Auditor Interno  
de FONAGRO  
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

Vo.Bo.

  
Msc. Berta Beatriz Aldana  
Gerente General de FONAGRO  
Funciones Temporales  
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación



REACTIVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD AGROPECUARIA  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN  
GERENCIA GENERAL  
FONAGRO