

INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 49-2024, MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1

Nombre: **Herry Hanán De León Morataya**
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 DEL 2024, SEGÚN CONTRATO No. 49-2024 MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1, 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.**

No hubo otorgamientos de recursos hacia las organizaciones legalmente constituidas, debido a que no se aprobaron nuevos proyectos, por lo tanto, no fue necesaria la participación para dicha actividad.

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 no ingresaron expedientes para evaluación de proyectos nuevos de organizaciones legalmente constituidas.

3. **Capacitar administrativa y financieramente, sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**

Se brindó apoyo a través de vía telefónica a las siguientes organizaciones:

- Cooperativa Agrícola de Servicios Varios "Gualan", Responsabilidad Limitada; sobre los procedimientos para subir contratos y actas en el sistema de Guatecompras
- Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala, A.C.N.G; se apoyó en temas administrativos como formatos de conciliación bancaria y corrección de la presentación de los inventarios.

- Asociación Civil de Productores Agrícolas y sus Derivados del Ixcán "APADI"; se apoyó en la orientación del reintegro de intereses los cuales tenían un saldo pendiente de meses anteriores.

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 en materia de la calidad del gasto de los proyectos asignados a través de la revisión de los informes mensuales recibidos, de la Asociación de Productores Agrícolas y sus Derivados del Ixcán -APADI- y la Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala -A.C.N.G.- ya que no se hicieron visitas presenciales en el mes.

5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.

Se apoyó con el seguimiento a los oficios emitidos en respuesta a lo solicitado por la Gerencia General, para verificar los procesos y procedimientos implementados para darle solución a las recomendaciones establecidas por Contraloría General de Cuentas CAI-00020-2024.

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

Se participó en reuniones con los integrantes del área de Auditoría en las instalaciones de la UDAI, sobre el Plan Anual de Auditoría para el año 2024; y sobre el seguimiento al análisis de las organizaciones beneficiadas.

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

Se brindó apoyo vía telefónica al personal directivo y financiero de la organización Asociación de Productores Agrícolas y sus Derivados del Ixcán "APADI", con respecto a que deben de seguir presentando las cajas fiscales aunque no se tenga movimiento financiero.

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

Se apoyó y se orientó en las dudas y consultas vía telefónica a las organizaciones: Cooperativa Agrícola de Servicios Varios "Gualan", Responsabilidad Limitada, sobre los plazos para realizar actas y contratos y para subir la información en Guatecompras; Asociación de Productores Agrícolas y sus Derivados del Ixcán, -APADI- sobre el reintegro de intereses pendientes de acreditar a FONAGRO y Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala, A.C.N.G., sobre la presentación del saldo final de inventarios a la fecha.

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 no hubieron convenios de proyectos que se encuentren en la etapa de liquidación, por lo tanto no fue necesaria la participación en la revisión de los Convenios Administrativos vencidos y por vencer, 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.**

Se apoyo con el seguimiento, la revisión y recolección de los documentos entregados al área de auditoría interna de FONAGRO, emitidos en respuesta a lo solicitado por Unidad de Auditoría Interna MAGA y Contraloría General de Cuentas, para cumplir con las recomendaciones que dichos entes solicitan verificar si fueron cumplidas o no.

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

No se realizaron reuniones o mesas técnicas asignadas por la coordinación de auditoría, para realizar recomendaciones administrativas para fortalecer los controles internos de FONAGRO.

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

Se colaboró en la recepción, revisión y en preparar papelería para responder los diferentes requerimientos de los entes fiscalizadores de la Contraloría General de Cuentas.

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

- Asociación de Productores Agrícolas y sus Derivados de Ixcán -APADI-
- Asociación de desarrollo Integral Agropecuario y Agroforestal -POMBAAQ-
- Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala, la que se podrá abreviar A.C.N.G.



Herry Hanán De León Morataya
Auditor

Vo. Bo



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

