

**INFORME DE ACTIVIDADES**  
**CONTRATO No. 42-2023**

Nombre: **Lucrecia Marisol Braham Reina**  
Puesto: **Auditora**  
Reporta a: **Coordinadora de la Unidad de Auditoría Interna**  
Actividades a Realizar: **Sede Central / a Nivel Nacional**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL MES DE ENERO DE 2023,  
SEGÚN CONTRATO No. 42-2023, POR SERVICIOS PROFESIONALES  
PRESTADOS AL FIDEICOMISO 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 proporcionó orientación a las siguientes organizaciones:

- Asociación Nuevo Amanecer para el Desarrollo de las Verapaces, denominación que podrá abreviarse ANADEV.
  - Asociación de Agricultores Patziciense.
  - Asociación de Desarrollo Agropecuario, social integral y sostenible SA'KOMONIL, la cual se podrá abreviar ASOSAK.
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 participó en mesa técnica para evaluar los documentos de la Asociación Agropecuaria para el Desarrollo Integral San Mateo la que podrá abreviarse AGRODISAM con el proyecto "Implementación de una granja avícola de gallinas ponedoras para la Asociación AGRODISAM Patulul, Suchitepéquez".

- Se participó en mesa técnica para evaluar los documentos de la Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala, la que se podrá abreviar A.C.N.G con el proyecto "Implementación de infraestructura productiva y equipo para el beneficiado de cardamomo de la Asociación Cardamomeros del Norte de Guatemala, Morales, Izabal".
  - Se participó en mesa técnica para evaluar los documentos de la Cooperativa Integral Agrícola "Las Cruces" Responsabilidad Limitada, CIALC, R.L. con el proyecto "Implementación de Centro de Acopio para procesamiento de maíz de la Cooperativa LAS CRUCES, R. L., Las Cruces, Petén".
- 3. Capacitar administrativa y financieramente, sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**
- Se apoyó en el proceso de Capacitación a Asociación Nuevo Amanecer para el Desarrollo de las Verapaces, denominación que podrá abreviarse ANADEV para la ejecución del proyecto "Implementación de infraestructura productiva para la producción de pollo de engorde de la Asociación ANADEV, San Cristóbal Verapaz Alta Verapaz".
  - Se apoyó en el proceso de Capacitación a Asociación de Agricultores Patziciense, para la ejecución del proyecto "Implementación de Centro de Acopio para Hortalizas de la Asociación de Agricultores Patziciense".
  - Se apoyó en el proceso de Capacitación a Asociación de Desarrollo Agropecuario, social integral y sostenible SA'KOMONIL, la cual se podrá abreviar ASOSAK para la ejecución del proyecto "Implementación de infraestructura productiva equipada para el beneficiado de cacao de la Asociación ASOSAK, Cahabón, Alta Verapaz".
- 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 plan de trabajo 2023 para realizar visitas programadas a Organizaciones en la evaluación de la información y documentación.

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

Se realizaron las evaluaciones financieras que fueron asignadas.

**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 el Coordinador de Auditoría Interna, sobre auditorías relacionadas con los proyectos que están siendo beneficiados por FONAGRO, programadas según Plan Anual de Auditoría para el año 2023; 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 atendió al personal de las Organizaciones beneficiadas, quienes solicitaron acompañamiento, resolviendo inconvenientes para el buen desarrollo administrativo y financiero de la ejecución de los proyectos.

**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 2022, se están revisando los hallazgos determinados, para su desvanecimiento y verificar si fueron atendidas las recomendaciones con el objetivo de corregir los procedimientos en lo sucesivo.

**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.**

- Se revisaron 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 está revisando el expediente de Cooperativa Integral de Producción "Generadores de Desarrollo Marquense" Responsabilidad Limitada quienes ejecutaron el proyecto "Fortalecimiento de la producción del cultivo de papa de los asociados de la Cooperativa GEDESAM"

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

Con base a las auditorías realizadas a los convenios vencidos, se dio seguimiento a las recomendaciones de los hallazgos emitidos en cada auditoría y definir el procedimiento a seguir en la liquidación.

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

Se revisaron los gastos registrados en el sistema contable de UDDAF y gastos regularizados en el Sistema SICOIN para la verificación de su correcta gestión.

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

Se brindó apoyo en la atención de requerimientos de información de los entes fiscalizadores.

**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 emitidos por 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 la coordinación de auditoría, -UDAI- en las diferentes actividades programadas en lo administrativo, financiero y técnico.

- Se apoyó a las diferentes unidades financieras y técnicas de FONAGRO en el desarrollo de sus actividades.

Vo. Bo.

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



Licda. Lucrecia Marisol Braham Reina

Auditor Interno  
Fideicomiso FONAGRO  
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

  
Lic. Harold Geovani Estrada Castro  
GERENTE GENERAL DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

