

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 37-2023**

Nombre: Patricia del Rosario Orozco Godínez
Puesto: Coordinador Unidad de Auditoría Interna
Reporta a: Gerente General
Actividades a Realizar: Sede Central / a Nivel Nacional

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE ENERO
DEL AÑO 2023, SEGÚN CONTRATO No. 37-2023, POR SERVICIOS
PROFESIONALES PRESTADOS A FONAGRO.**

ACTIVIDADES REALIZADAS:

1. Elaborar el Plan Anual de Auditoria -PAA- de FONAGRO.

Durante el mes de enero de 2023, se realizó el Plan Anual de Auditoría y por medio del oficio No. 30-2023/HGEC/anny, de fecha 13 de enero de 2023, fue aprobado por Gerencia General, para su publicación en el Portal de SAG – UDAI – WEB, la cual se realizó oportunamente.

2. Coordinar con la UDDAF la emisión del dictamen, sobre las disponibilidades financieras de FONAGRO, previo a la aprobación de proyectos por parte del Consejo Directivo.

A requerimiento de la UDDAF, se apoya en la programación de los desembolsos a realizar a las organizaciones beneficiadas.

3. Emitir opinión, mediante dictamen financiero sobre la viabilidad y factibilidad de los proyectos a financiar con recursos de FONAGRO.

Se coordina la participación de los auditores en reuniones con representantes de organizaciones interesadas en obtener financiamiento para la ejecución de proyectos productivos, para lo cual evalúan la viabilidad y factibilidad de proyectos, siendo éstos:

Descripción
Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala A.C.N.G
Cooperativa agrícola Gualan R,L
Cooperativa las Cruces, R. L.
COINCAFE Cooperativa Integral de Comercialización " Flor del Café de la Montañita ", Responsabilidad Limitada



Asociación Agropecuaria para el Desarrollo Integral San Mateo - AGRODISAM-
Asociación de Desarrollo Integral Comunitario de Santa María Chiquimula, Totonicapán -ADIC-
Asociación Civil de Productores de Café Miguelenses " ACIPROCAMI "
Cooperativa Integral Agrícola, Misael Marroquín R.L.
Asociación Civil denominada "Coordinadora Social Ambientalista por el Equilibrio entre el ser humano y la naturaleza" -COORSA-

4. **Realizar nombramientos al personal a su cargo para que se practiquen las auditorías de acuerdo al Plan Anual de Auditoría.**

Se realizó la planificación mensual para la emisión de nombramientos para desarrollar auditorías financieras, de cumplimiento y de Control Interno.

5. **Discutir los hallazgos con los responsables de las entidades auditadas.**

Se dio seguimiento a los hallazgos por auditorías practicadas anteriormente, a las Organizaciones que ejecutan proyectos con recursos del Fideicomiso FONAGRO.

6. **Aprobar los informes de Auditoría interna previo a presentarlos a la Gerencia General de FONAGRO y entidades auditadas.**

Se revisaron los informes de auditoría realizados en el año 2022, para dar seguimiento a las recomendaciones emitidas.

7. **Darle seguimiento a los informes de auditoría interna emitidos.**

Se coordinó con el personal de la UDAI el seguimiento y actualización de hallazgos determinados en las auditorías practicadas por entes fiscalizadores externos.

8. **Realizar dictámenes financieros a requerimiento de la Gerencia General de FONAGRO.**

Se coordina con el personal de la UDAI, el análisis y evaluación de las solicitudes de organizaciones que requieren financiamiento para ejecutar proyectos productivos; así como las modificaciones a los proyectos en ejecución.

9. **Participar en el proceso de liquidación de convenios y de proyectos financiados con recursos de FONAGRO y elaboración del dictamen respectivo.**

Se coordinó con el Personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO el análisis y evaluación de las solicitudes de liquidación de los proyectos vencidos.

10. **Brindar asistencia administrativa-financiera a las diversas entidades beneficiarias de FONAGRO.**

Se coordinó con personal de Auditoría Interna de FONAGRO, la asesoría y capacitación a las organizaciones beneficiadas con recursos del Fideicomiso, las cuales fueron:

No.	Organización
1.	Asociación Nacional de Productores de Frutales Deciduos -ANAPDE-
2.	Asociación Nuevo Amanecer para el Desarrollo de las Verapaces, denominación que podrá abreviarse "ANADEV"
3.	Asociación Agrícola Campesina Santa Teresa
4.	Asociación Agropecuaria de Desarrollo Integral Santa Cruz, la que podrá abreviarse "AGRODISAC"
5.	Asociación de Desarrollo Agropecuario, Social Integral y Sostenible Sa'kamonil, la cual se podrá abreviar ASOSAK
6.	Asociación de Agricultores Patziciense
7.	Cooperativa Agrícola Integral "Nuestro Futuro" Responsabilidad Limitada

11. **Realizar auditorías preventivas y de fiscalización al fideicomiso FONAGRO y de la administración financiera que realiza el fiduciario.**

De acuerdo con el Plan Anual de Auditorías -PAA 2023-, se practicará Auditoría al Banco de Desarrollo Rural, S.A. -BANRURAL-, como Fiduciario del Fideicomiso FONAGRO.

12. **Realizar auditorías preventivas a la ejecución y operación de los recursos de funcionamiento de FONAGRO.**

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías -PAA 2023- se realizará Auditoría a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera de FONAGRO del Tercer Cuatrimestre 2022 (septiembre, octubre, noviembre y diciembre) y del primer y segundo cuatrimestre año 2023.

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

Se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, el seguimiento de las recomendaciones indicadas por los diferentes entes fiscalizadores.

14. **Atender y dar respuesta a los requerimientos que realicen los entes fiscalizadores del Estado y el MAGA, así como proporcionar todo el apoyo que los mismos le requieran dentro del campo administrativo, financiero, contable y presupuestario.**

Se coordinó el apoyo en atención a los requerimientos solicitados por las diferentes Comisiones de la Contraloría General de Cuentas, derivado de la Auditoría que están realizando al FONAGRO, por el período fiscal 2022, siendo los siguientes:

No.	Descripción
1	OFICIO UDAI-R-012-2023 NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA INTERNA No NAI-010-2023, CAI 00010 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA AL FIDEICOMISO Fondo Nacional para la reactivación y modernización de la Actividad Agropecuaria FONAGRO, por el período comprendido del 1 de mayo al 31 de diciembre 2022.
2	Oficio Circular No. AG-002-2023/jldr/fx referencia 404646 requerimiento de auditoría interna CAI No. 00004 Auditoria de Cumplimiento y Financiera a los Convenios Suscritos por el MAGA periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.
3	No. DAS-10-0017-2022-012 AUDITORIA FINANCIERA Y CUMPLIMIENTO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022. SOLICITAN INFORMACION DEBE SER ENVIADA AL CORREO ELECTRONICO jamazariegosm@contraloria.gob.gt
4	No. DAS-10-0017-2022-010 AUDITORIA FINANCIERA Y CUMPLIMIENTO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2022. SOLICITAN EL PROCESO DE CIRCULACION DE SALDOS EN LOS BANCOS EN DONDE SE TENGAN EN CUANTAS BANCARIAS ACTIVAS DE acuerdo al documento adjunto
5	No. DAS-10-0017-2022-009 AUDITORIA FINANCIERA Y CUMPLIMIENTO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 ENVIADA AL CORREO jamazariegos@contraloria.gob.gt
6	OFICIO CIRCULAR No. AG-007-2023/JLDR/fx Ref.406234 requerimiento de la CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
7	OFICIO UDAI-R-054-2023 CAI 00010 REMITIR CUESTIONARIO A BANRURAL
8	OFICIO UDAI-R-055-2023 REF.407478 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

15. Cualquier otra atribución que dentro de su competencia le asigne la Gerencia General.

Se participó en reuniones de trabajo para coordinar actividades con la Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación, -UTSE-, Coordinación de Asesoría Jurídica y la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera asignada a FONAGRO.



Licda. Patricia del Rosario Orozco Godínez
Coordinadora Unidad de Auditoría Interna



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

