

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 FEBRERO DEL AÑO 2023, SEGÚN CONTRATO No. 37-2023, POR SERVICIOS PROFESIONALES PRESTADOS AL FIDEICOMISO FONAGRO.

ACTIVIDADES REALIZADAS:

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

Durante el mes de enero de 2023, se dio seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría aprobado por Gerencia General con el oficio No. 30-2023/HGEC/anny, de fecha 13 de enero de 2023, 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 coordinó la participación de los auditores en reuniones y mesas técnicas del personal designado por FONAGRO y 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 emitió el nombramiento para realizar Auditoría de Cumplimiento al Convenio No. 14-2021 identificado con el CAI 001, realizado a la COOPERATIVA INTEGRAL DE PRODUCCIÓN "GENERADORES DE DESARROLLO MARQUENSE", RESPONSABILIDAD LIMITADA -GEDESAM, R. L.; así también, se realizó la planificación mensual para la emisión de nombramientos para desarrollar seguimiento financiero al 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 auditorías realizadas durante el mes (GEDESAM); así también el informe de visitas de seguimiento financiero, realizados en el año 2022 (COAGRI), 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, particularmente a la Auditoría de Cumplimiento al Convenio No. 14-2021 identificado con el CAI 001, realizado a la COOPERATIVA INTEGRAL DE PRODUCCIÓN "GENERADORES DE DESARROLLO MARQUENSE", RESPONSABILIDAD LIMITADA -GEDESAM, R. L.-.



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

Se coordinó 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, particularmente en los siguientes casos:

Descripción
Asociación de Cardamomeros del Norte de Guatemala A.C.N.G
Cooperativa agrícola Gualan R,L
Cooperativa las Cruces, R. L.

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:

Año del Convenio	Nombre de la Organización
2021	Cooperativa Integral Agrícola "El Volcancillo", Responsabilidad Limitada - COOPINAGRIV, R. L.-
2022	Asociación de Productores Orgánicos para el Desarrollo Integral del Polochic - APODIP-
2021	Asociación Comunitaria de Desarrollo Integral Agropecuaria, REMIBE
2021	Cooperativa Integral Agrícola La Nueva Era, Responsabilidad Limitada
2022	Cooperativa Integral de Comercialización "Mujeres de Occidente", Responsabilidad Limitada. - Mujeres de Occidente, R. L.-
2022	Asociación Civil de Desarrollo Integral, Movimiento de Agricultores y Aliados del Kakaw, Kardamomo y Káfe, Multiproductos y Servicios, -MAYAKKAKAW MPS-
2021	Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-
2021	Asociación Red de Apicultores para el Desarrollo Sostenible del Suroccidente, -ARAPIS-
2022	Cooperativa Integral Agrícola "PATZICIENSE", Responsabilidad Limitada, COAGRI, R. L.
2022	Asociación Guatemalteca para la Educación Agropecuaria "AGROBECA"



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).

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.	Fecha de ingreso	Descripción / Requerimiento
1	3/02/2023	OF. DAS-10-0017-2022-016 SOLICITAN INFORMACION DE LAS AUTORIDADES DE FONAGRO
2	3/02/2023	ME PERMITO HACER REFERENCIA AL OFICIO UDAI-R-088-2023 NDE CONVENIOS SUSCRITOS
3	7/02/2023	SOLICITAN INFORMACIONN DE EDGAR RENE DE LEON MORENO PEDRO ANTONIO ROSADO POL
4	8/02/2023	OFICIO CIRCULAR AG-22-2023 REF:416272, OFICIO No. CGC-AFYC-MAGA-015-2023 PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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



LIBERTAD
15 DE
SEPTIEMBRE
DE 1821