

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 FEBRERO 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 Agropecuaria de Desarrollo Integral Santa Cruz la que podrá abreviarse AGRODISAC.
 - Cooperativa Integral Agrícola "Ruinas Mayas Chijolom" Responsabilidad Limitada
 - Cooperativa Integral Agrícola "Flor del Café NOJOYÁ", R.L.
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 recibieron expedientes en forma digital para iniciar el proceso de revisión de documentos financieros previo a la Mesa Técnica de las siguientes organizaciones:
 - Cooperativa Salamchó
 - Cooperativa COISOSAM R.L.
 - ADINOR

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 fortalecimiento del material de apoyo que se brinda en las capacitaciones.

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.**

Acompañamiento a Visita de Seguimiento al proyecto: "Equipamiento para el beneficio del Café de la Cooperativa Agrícola Integral Unión Huista R.L. Ejecutado por la Cooperativa Agrícola Integral Unión Huista R.L. según Convenio Administrativo No. 19-2021.

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

Se practicó auditoría de cumplimiento a la Cooperativa Integral de Producción "Generadores de Desarrollo Marquense" Responsabilidad Limitada, "GEDESAM" R.L. correspondiente al periodo del 1 de marzo al 18 de agosto de 2022, CAI00001 Nombramiento No. NAI-001-2023 de fecha 02/02/2023.

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
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
GERENTE GENERAL DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

