

**INFORME DE ACTIVIDADES  
CONTRATO No. 125-2023**

Nombre: **HEIDY LUCRECIA ORDOÑEZ RODAS**  
Puesto: **Auditora**  
Reporta a: **Coordinadora de la Unidad de Auditoría Interna**  
Actividades a Realizar: **Sede Central / a Nivel Nacional**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE NOVIEMBRE 2023, SEGÚN CONTRATO No. 125-2023, 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.**

Se participó en la evaluación de la información de la pérdida de pilones, del proyecto ejecutado por.

“Fortalecimiento de la producción de Chile Cobán (*Capsicum annuum* L.) de La Asociación Comunitaria de Desarrollo Integral Agropecuaria REMIBE, del Caserío El Retalteco, Las Cruces, Petén”.

2. **Realizar el proceso técnico financiero de evaluación sobre la factibilidad y viabilidad de propuestas de proyectos presentados a FONAGRO por parte de de las organizaciones legalmente constituidas y emitir el dictamen técnico financiero correspondiente.**

Se dio seguimiento y apoyo en el proceso técnico financiero de evaluación sobre la factibilidad y viabilidad de proyecto presentados a FONAGRO.

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

Se realizaron capacitaciones a requerimiento de la coordinadora de Auditoria Interna del Fideicomiso







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 la ejecución de visitas programadas para el año 2023 y evaluar la información y documentación, según asignación realizada por la coordinación.

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

Se realizaron las siguientes auditoría:

- 1.- Asociación Agrícola Campesina Santa Teresa.
- 2.- Cooperativa Integral Agrícola "Ruinas Mayas Chijolom", Responsabilidad Limitada
- 3.- Comité Especializado en Riesgos del Fideicomiso FONAGRO, Administración de Riesgos con base al Sistema Nacional de control Interno Gubernamental -SINACIG-

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

Se participó en la reunión realizada en las instalaciones de FONAGRO, sobre capacitación del Código de Ética del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, contenido en el Acuerdo Ministerial No.38-2022, programadas según Plan Anual de Auditoría para el año 2023; y sobre aspectos importantes a considerar en la ejecución de las auditorías 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 atendieron consultas de las organizaciones, para resolver inconvenientes que perjudique 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 el desvanecimiento y verificación 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 están revisando los Convenios Administrativos vencidos y por vencer, según lo solicitado por la Coordinación de Auditoría Interna –UDAI- y Gerencia General, para su posterior liquidación.

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

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

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

Se brindó apoyo en preparar papelería para responder los diferentes requerimientos de los entes fiscalizadores.

**12. 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 que conforma la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-.

**13. 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.
- Se apoyo al conteo de cupones de combustible para uso exclusivo de FONAGRO.

Se revisaron los informes mensuales de los siguientes proyectos:

- COOPERATIVA INTEGRAL AGRICOLA "EL SEMBRADOR ECOLOGICO RESPONSABILIDAD LIMITADA "COPISE" R.L. Aldea Nueva Esperanza, Sayaxché, Petén. Mes de septiembre
- ASOCIACION DE DESARROLLO INTEGRAL SAN JUAN COMALAPA "ADICOM". Mes de septiembre
- COOPERATIVA INTEGRAL DE COMERCIALIZACIÓN "MUJERES DE OCCIDENTE", RESPONSABILIDAD LIMITADA. Mes de septiembre
- ASOCIACION AGROPECUARIA DE DESARROLLO INTEGRAL SANTA CRUZ AGRODISAC. Mes de septiembre





- ASOCIACIÓN CIVIL DE PRODUCTORES DE CAFÉ MIGUELENSES  
"ACIPROCAMI" Mes de septiembre
- COOPERATIVA INTEGRAL AGRICOLA "FLOR DE CAFÉ NOJOYÁ"  
meses de agosto y septiembre

Licda. Heidy Lucrecia Ordoñez Rodas  
Auditora Interna de FONAGRO  
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

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

**Vo. Bo**

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