



**INFORME DE ACTIVIDADES  
CONTRATO No. 31-2020  
MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1**

Nombre: **Julio Roberto Jó Aldana**  
Puesto: **Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna**  
Reporta a: **Gerente General**  
Actividades a realizar: **Sede Central / a Nivel Nacional**

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE OCTUBRE 2020,  
SEGÚN CONTRATO No. 31-2020, MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1 POR SERVICIOS  
PROFESIONALES.**

**ACTIVIDADES REALIZADAS:**

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

Se elaboró el Plan Anual de Auditoría Interna -PAA- 2020-, el cual fue autorizado por Gerencia General según Oficio: FON-013-2020/FGAE/anny de fecha 10 de enero de 2020, el cual se ingresó al Sistema SAG-UDAI, en el tiempo estipulado, se realizó una modificación al PAA-2020, la cual fue autorizada por la Gerencia General, según Oficio FOBN-111-2020/FGAE/anny de fecha 5 de marzo 2020.

**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.**

Se apoya a la UDDAF con el análisis financiero para realizar desembolsos programados a las organizaciones beneficiadas.

Se apoya a la Comisión Validación Estados Financieros con la emisión de un Dictamen Financiero de Regularización.

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

Durante el mes de octubre 2020, se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI- para realizar el análisis de solicitudes de las organizaciones interesadas en acceder a un financiamiento para ejecutar los proyectos siguientes:

- Asociación Red d Apicultores para el Desarrollo sostenible del Suroccidente -ARAPIS-
- Cooperativa Integral Agrícola Cocolense, Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa Integral Agrícola Flor del Café Nojoya, Responsabilidad Limitada.



- Asociación de Desarrollo Integral El Cajón El Palmar, San Francisco El Retiro, Cuilco -ADICP-
- Asociación de Productores de leche, Agricultores y Ganaderos de Quesada -APLAGQ-

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

Se elaboró el nombramiento siguiente:

- Nombramiento CUA 93816 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Cooperativa Integral Agrícola "Chicalitos", Responsabilidad Limitada.

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

Se discutieron hallazgos de auditorías practicadas a organizaciones beneficiadas por FONAGRO, para su seguimiento y aplicación a las recomendaciones.

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

Previo a su aprobación en el Sistema SAG-UDAI- se encuentran en revisión los informes siguientes:

- Informe de Auditoría CUA 93828, Auditoría Integral realizada al proyecto ejecutado por la Asociación de Desarrollo Integral Ixil Lochb'Alib, -ADIL-

**7. Darle seguimiento a los Informes de Auditoría Interna emitidos.**

Se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI- la matriz de seguimiento y su actualización para llevar registro y control de hallazgos determinados en las auditorías practicadas.

**8. Realizar Dictámenes Financieros a requerimiento de la Gerencia General de FONAGRO.**

Durante el mes de octubre 2020, se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI- el análisis y evaluación de solicitudes de proyectos nuevos y modificaciones a los planes de inversión de organizaciones beneficiadas.

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

Se coordinó la revisión de los expedientes de los proyectos en proceso de liquidación previo a la elaboración del dictamen financiero, ejecutados por las organizaciones siguientes:





- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Valle de las Flores, Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa Integral Agrícola Salamchó, Responsabilidad Limitada
- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito CODEL, Responsabilidad Limitada –COOPEDEL-
- Cooperativa Integral Agrícola Nueva Esperanza de Santiago, Responsabilidad Limitada
- Asociación de Desarrollo Integral Ixil Lochb alib –ADIL-
- Asociación Integral Productiva –ASIPRO-
- Cooperativa Integral de Consumo San José El Xab

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

Se coordinó con personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, la Asesoría sobre el uso y manejo de los recursos del Estado, así como, en el tema de GUATECOMPRAS a organizaciones beneficiadas con recursos del Fideicomiso.

**11. Realizar auditorías preventivas y de fiscalización al Fideicomiso FONAGRO y de la Administración Financiera que realiza el Fiduciario.**

En cumplimiento al PAA 2020, se está trabajando en la estrategia para realizar la Auditoría Financiera a BANRURAL, en calidad de Fiduciario

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

En cumplimiento al PAA 2020 se continúa con el nombramiento No. CUA 93851 se realiza la Auditoría Financiera a la Ejecución Presupuestaria de Funcionamiento del Fideicomiso FONAGRO.

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

Se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, el seguimiento a las recomendaciones indicadas por la Contraloría General de Cuentas y Auditoría Interna del MAGA.

**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 en la preparación de la documentación para responder a los diferentes requerimientos de los entes fiscalizadores:

- Se finalizó informe de seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas en su Informe de Auditoría Financiera y de




Cumplimiento, período evaluado del 01 de enero al 31 de diciembre 2019, presentado a UDAI-MAGA.

- Se realizó Informe de seguimiento a recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna del MAGA, según número de CUA 95430.
- Se atendieron los requerimientos de Auditoría Interna del MAGA, según CUA 98512 Y 91886.
- Se atendió requerimiento de la Auditoría Externa periodo evaluado del 1 de enero al 31 de diciembre 2019.


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

- Se atendió instrucción del Despacho Ministerial, relacionada con el seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.
- Se atendió solicitud de Auditoría Interna del MAGA.
- Se atendió solicitud de la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos-MAGA-
- Se participó con la Gerencia General en el seguimiento de la solicitud presentada por la Asociación de Entidades de Desarrollo y de Servicio No Gubernamentales de Guatemala -ASINDES-
- Se participó en reunión con Gerencia General, del seguimiento y actualización de los expedientes de los proyectos que se encuentran en resguardo del Archivo.
- Se participó en varias reuniones de trabajo para coordinar actividades afines con la Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación, -UTSE- y de Asesoría Jurídica.
- Se participó en reunión de trabajo sobre temas a presentar en próxima reunión del Consejo Directivo de FONAGRO.

  
**Lic. Julio Roberto Jó Aldana**  
COORDINADOR DE AUDITORIA  
INTERNA DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

**Vo. Bo.** 

**Ing. Félix G. Arroyo**  
GERENTE GENERAL DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

  
FONDO NACIONAL PARA LA REACTIVACION Y MODERNIZACION DE LA ACTIVIDAD AGROPECUARIA  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION  
GERENCIA FONAGRO