



**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 NOVIEMBRE 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 realizaron modificaciones al PAA-2020, las cuales fueron autorizadas por la Gerencia General, en Oficios FON-111-2020/FGAE/anny de fecha 5 de marzo 2020 y FON-878-2020/FGAE/anny de fecha 4 de noviembre 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 noviembre 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 Nojuya, Responsabilidad Limitada.
- Asociación de Desarrollo Integral El Cajón El Palmar, San Francisco El Retiro, Cuilco -ADICP-

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

Se elaboró los nombramientos siguientes:

- Nombramiento CUA 93776 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Corporación de Servicios y Apoyo para el Desarrollo Comunitario -CORSADEC-
- Nombramiento CUA 93796 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Asociación Flor de Durazno -AFLODURAZ-
- Nombramiento CUA 93789 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Asociación de Desarrollo Integral SEPUR ADIS
- Nombramiento CUA 93763 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Escuela Nacional Central de Agricultura -ENCA-
- Nombramiento CUA 93781 para realizar Auditoría Administrativa al proyecto ejecutado por la Asociación Civil Abies Guatemalensis para el Desarrollo Integral -PINABET-
- Nombramiento CUA 93841 para realizar Auditoría Administrativa al proyecto ejecutado por la Asociación Comunitaria para el Desarrollo Integral de Taxisco -ACODIT-
- Nombramiento CUA 93843 para realizar Auditoría Administrativa al proyecto ejecutado por la Asociación Integral de Criadores de Pollo de Engorde de San Cristóbal Asaguastlán -ASICRPESCA-
- Nombramiento CUA 93779 para realizar Auditoría Administrativa al proyecto ejecutado por la Federación de Asociaciones Agrícolas de Guatemala -FASAGUA
- Nombramiento CUA 93774 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Asociación Comunitaria Maya Q'eqchi "OXLAJU HA" (Trece Aguas).
- Nombramiento CUA 99435 para realizar Auditoría Administrativa al proyecto ejecutado por la Asociación Comunitaria de Desarrollo Integral Caminos en Victoria -ACODICAVI-
- Nombramiento CUA 99436 para realizar Auditoría Administrativa al proyecto ejecutado por la Asociación de Desarrollo Rural -ADECOR-

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-
- Informe de Auditoría CUA 93844, Auditoría Integral realizada al proyecto ejecutado por la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Emprendedores para el Fomento de Desarrollo Económico de Guatemala, Responsabilidad Limitada. -CEFOGUA-
- Informe de Auditoría CUA 93812 realizada al proyecto ejecutado por la Cooperativa Agrícola Integral Santa Rosita, Responsabilidad Limitada.

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 noviembre 2020, se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI- el análisis y evaluación de las solicitudes de financiamiento presentadas por las organizaciones siguientes:

- Asociación Red de Apicultores para el Desarrollo Sostenible del Suroccidente - ARAPIS-, para ejecutar el proyecto Fortalecimiento del Sistema de Producción Apícola de los Asociados de ARAPIS.
- Cooperativa Integral Agrícola Cocolense, Responsabilidad Limitada, para ejecutar el proyecto Construcción de Centro de Acopio para la Producción de Café orgánico
- Asociación de Desarrollo Integral El Cajón El Palmar, San Francisco El Retiro, Cuilco -ADICP-, para ejecutar el proyecto Producción de Huevo Mediante la Dotación de Aves de Postura
- Cooperativa Integral Agrícola Flor del Café Nojoya, Responsabilidad Limitada, para ejecutar el proyecto Implementación de Centro de Acopio para la Producción de Café.



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 Agrícola "El Volcancito Las Cebollas, Responsabilidad Limitada
- Cooperativa Integral Agrícola Chicalitos, Responsabilidad Limitada
- Cooperativa Integral de Comercialización Flor de Mora, Responsabilidad Limitada
- Asociación Integral Productiva -ASIPRO-

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 realiza Auditoría Financiera a BANRURAL, en calidad de Fiduciario, CUA 93853, período del 1 de enero al 31 de diciembre 2019.

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 93852 se realiza la Auditoría Financiera a la Ejecución Presupuestaria de Funcionamiento del Fideicomiso FONAGRO (2º. Cuatrimestre)

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 atendieron las recomendaciones emitidas en el CUA 95430 de la auditoría realizada a FONAGRO, por la Unidad de Auditoría Interna del MAGA, período comprendido del 1 de enero 2019 al 14 de enero 2020.
- 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 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. Juan Roberto J. 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

