



**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 31-2020**

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 MARZO 2020, SEGÚN
CONTRATO No. 31-2020, 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 realiza 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 cuando es requerido en el análisis para realizar los desembolsos programados a las organizaciones.

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

Durante el mes de marzo 2020, se coordinó la participación de los auditores en reuniones con representantes de organizaciones interesadas en obtener financiamiento para proyectos productivos.

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

- Se emitieron nombramientos para realizar auditorías financieras e integrales que a continuación se describen:
 - SAG UDAI 93778, realizar auditoría a la Asociación de Desarrollo Comunitario Integral “Hermana Tierra de Tacaná”



- SAG UDAI 93848, realizar auditoría a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera de FONAGRO, Tercer Cuatrimestre (septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2019)
- SAG UDAI 93772, realizar auditoría a la Asociación Animadores rurales de las Verapaces -ASARVE-

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 de las recomendaciones. .

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

- Se aprobó en el Sistema de Auditoría Gubernamental –SAG-UDAI- el Informe de Auditoría CUA 93793 de la Federación de Cooperativas Agrícolas Regionales y de Servicios Varios, Responsabilidad Limitada -FECOAR, R.L.-
- Se aprobó en el Sistema de Auditoría Gubernamental –SAG-UDAI- el Informe de Auditoría CUA 93751 de la Cooperativa Integral Agrícola Paquixeña Cuchumateca, Responsabilidad Limitada.
- Se aprobó en el Sistema de Auditoría Gubernamental –SAG-UDAI- el Informe de Auditoría CUA 93752 de la Asociación para la Gestión de Desarrollo Socio-Ambiental Integral -AGEDDI-

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

Se coordinó con el personal de la UDAI una 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 marzo 2020, se coordinó con el personal de la UDAI, el análisis y evaluación de las solicitudes que presentaron las organizaciones que solicitaron ampliación de plazo.

- Asociación de Productores Comunitario San Marcos
- Cooperativa Integral de Consumo Maquinense, Responsabilidad Limitada - COINCOMAQ, 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 participó en el Proceso de Liquidación de los Proyectos siguientes:



- Federación de Cooperativas Agrícolas Regionales y de Servicio Varios, Responsabilidad Limitada -FECOAR-
- Cooperativa Integral Agrícola Paquixeña Cuchumateca, Responsabilidad Limitada.
- Asociación para la Gestión de Desarrollo Socio-Ambiental Integral - AGEDDI-

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.

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

Con base al PAA 2020, está contemplado practicar auditoria 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.

Con base al PAA 2020, se realiza auditoria a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- de FONAGRO. (Tercer Cuatrimestre, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2019)

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 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 el apoyo en la atención de los requerimientos solicitados por la Comisión de la Contraloría General de Cuentas, derivado de la Auditoría que están realizando al FONAGRO, por el período fiscal 2019.

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


- Se atendió solicitud de la Comisión de Transparencia y Providad del Congreso de la República de Guatemala Oficio CTP44/20/JAdLM/ver.



- Se atendió solicitud de la Fiscalía Especial Contra la Impunidad del Ministerio Público, Agencia 08, M3542-2016-76251.
- Se atendió solicitud de la Auditoría Interna del MAGA, según Oficio UDAI-R-037-2020.
- Se atendieron requerimientos de la Comisión de la Contraloría General de Cuentas.
- Se participó en reunión convocada por el Auditor Interno del MAGA Lic. Byron Estuardo Terré Acosta, para la apertura de la Auditoría a practicarse a los Fideicomisos del MAGA. en Salones de CONADEA.
- Se participó en reunión con los Coordinadores de FONAGRO, para tratar los puntos de agenda que se presentarán a los nuevos miembros del Consejo Directivo de FONAGRO en próxima reunión.
- Se participó en reuniones de trabajo en atención a las diferentes Organizaciones Beneficiadas por FONAGRO.
- Se participó en varias reuniones de trabajo para coordinar actividades afines con el Coordinador de la Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación, -UTSE- y el Coordinador de Asesoría Jurídica.


Lic. Julio 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

