



**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 ABRIL 2020, ✓
SEGÚN CONTRATO No. 31-2020, MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1 POR
SERVICIOS PROFESIONALES.**

ACTIVIDADES REALIZADAS:

1. Elaborar el Plan Anual de Auditoría -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 abril 2020, se coordinó la elaboración de dictámenes financieros de solicitudes de ampliación de plazo y desembolso presentadas por organizaciones beneficiadas con recursos del Fideicomiso FONAGRO



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

- Se elaboró matriz para la revisión financiera de cada uno de los proyectos asignados a los auditores

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 de Unidad de Auditoría Interna –SAG-UDAI- el informe siguiente:
 - SAG UDAI 93772, realizar auditoría a la Asociación Animadores rurales de las Verapaces -ASARVE-
- Se socializó a las diferentes organizaciones los Informes de Auditoría que a continuación se describen:
 - Informe de Auditoría CUA 93760, realizada a la Asociación Guatemalteca Mano Amiga-AGMA-
 - Informe de Auditoría CUA 93745, realizada a la Cooperativa Agrícola Integral “Renacimiento”, Responsabilidad Limitada. ✓
 - Informe de Auditoría CUA 96073 a la Cooperativa Integral de Consumo “Maquinense”, Responsabilidad Limitada -COINCOMAQ- ✓
 - Informe de Auditoría CUA 93784 a la Asociación de Desarrollo Indígena Comunidad Cerro Lindo-Sachicha ✓
 - Informe de Auditoría CUA 93754 a la Cooperativa Integral Agrícola “Los Alpes”, Responsabilidad Limitada –COLAPES, R.L.- ✓
 - Informe de Auditoría CUA 93765 a la Cooperativa Integral de Producción “Alianza Prosperidad Champel”, Responsabilidad Limitada –CAPROCHAMPEL, R.L.- ✓



- Informe de Auditoría CUA 93798 a la Asociación Agropecuaria La Esperanza, Comapa, Jutiapa –AAPEC- ✓
- Informe de Auditoría CUA 93742 a la Federación Nacional de la Papa – FENAPAPA- ✓
- Informe de Auditoría CUA 93778 a la Asociación de Desarrollo Comunitario Integral Hermana Tierra de Tacaná.

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 abril 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 Comunitarios Nuevo San Marcos
- Cooperativa Integral de Consumo Maquinense, Responsabilidad Limitada -COINCOMAQ, R.L.
- Asociación Integral Productiva -ASIPRO-

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 ejecutados por las organizaciones siguientes:

- Proyecto Fortalecimiento de Producción de Miel de Abejas "*Apis Millifera*" ejecutado por la Asociación Guatemalteca Mano Amiga-AGMA-
- Proyecto Almacigo para Renovación de Cafetales ejecutado por la Cooperativa Agrícola Integral "Renacimiento", Responsabilidad Limitada.



- Proyecto Equipamiento para la Producción de Ganado Bovino Estabulado ejecutado por la Cooperativa Integral de Consumo "Maquinense", Responsabilidad Limitada -COINCOMAQ-
- Proyecto Fortalecimiento de la Producción de Maíz en la Aldea Playitas en el Municipio de Chisec, ejecutado por la Asociación de Desarrollo Indígena Comunidad Cerro Lindo-Sachicha
- Proyecto Implementación y Equipamiento de Beneficio de Café de la Cooperativa Integral Agrícola "Los Alpes", Responsabilidad Limitada, ejecutado por la Cooperativa Integral Agrícola "Los Alpes", Responsabilidad Limitada -COLAPES, R.L.-
- Proyecto Fortalecimiento de la Producción de Ganado Vacuno en la Cooperativa Integral de Producción "Alianza Prosperidad Champel", Responsabilidad Limitada -CAPROCHAMPEL, R.L.-, ejecutado por la Cooperativa Integral de Producción "Alianza Prosperidad Champel", Responsabilidad Limitada -CAPROCHAMPEL, R.L
- Proyecto Fortalecimiento de la Producción Pecuaria de la Asociación Agropecuaria La Esperanza, Comapa, Jutiapa -AAPEC-, ejecutado por la Asociación Agropecuaria La Esperanza, Comapa, Jutiapa -AAPEC-.
- Proyecto Fortalecimiento Técnico Empresarial a Asociados de la Federación Nacional de la Papa -FENAPAPA-, ejecutado por la Federación Nacional de la Papa -FENAPAPA-
- Proyecto Producción Familiar de Especies Menores Tacaná, San Marcos, ejecutado por la Asociación de Desarrollo Comunitario Integral Hermana Tierra de Tacaná.

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 realizó auditoría 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 y Unidad de Auditoría Interna del MAGA.

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

- Se atendió con la Gerencia General de FONAGRO, a representantes de la Asociación de Porcicultores de Guatemala -APOGUA- y Cooperativa Integral de Producción de "Los Porcicultores", Responsabilidad Limitada -COPO, R. L.-
- Se atendieron reuniones de las disposiciones Presidenciales sobre el Estado de Calamidad con la Gerencia General de FONAGRO y Coordinadores.
- Se atendió solicitud de la Auditoría Interna del MAGA
- Se atendieron requerimientos de la Comisión de la Contraloría General de Cuentas.
- 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

