



**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 AGOSTO 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.

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

Durante el mes de agosto 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:

- Proyecto Fortalecimiento de la Producción de Arveja Dulce de la Sociedad Civil Rabinal Vargas en la Aldea Zaculeu departamento de Chimaltenango, presentado por la Organización "Rabinal Vargas", Sociedad Civil



- Proyecto Fortalecimiento de la Producción del Cultivo de Papa de los Asociados de la Cooperativa GEDESAM, presentado por la Cooperativa Integral de Producción "Generadores de Desarrollo Marquense", Responsabilidad Limitada "GEDESAM", R. L.

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

Se elaboraron los nombramientos siguientes:

- Nombramiento CUA 93822 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Asociación San José Las Islas.
- Nombramiento CUA 93794 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Cooperativa Integral de Consumo "San José El Xab", Responsabilidad Limitada -COSJOXAB R. L.-
- Nombramiento CUA 93851 para realizar Auditoría Financiera a la Ejecución Presupuestaria de Funcionamiento del Primer Cuatrimestre (enero, febrero, marzo y abril 2020) del año fiscal 2020 del Fideicomiso FONAGRO.
- Nombramiento CUA 93854 de la Auditoría de Gestión en el seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas del período fiscal 2019.

**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.**

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

- Informe de Auditoría CUA 93837, Auditoría Integral realizada a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "Solidaria San Marcos", Responsabilidad Limitada -COISOSAM, R. L.-
- Informe de Auditoría CUA 93805, auditoría integral realizada a la Cooperativa Agrícola Integral Santa María San Marcos, Responsabilidad Limitada.
- Informe de Auditoría CUA 93769, auditoría integral realizada a la Cooperativa Agrícola Integral Santa Mónica, Responsabilidad Limitada.





- Nombramiento CUA 93791 para realizar auditoría integral al proyecto ejecutado por la Cooperativa Integral de Comercialización "Dulce Nombre de María", Responsabilidad Limitada -CICODUMA, R.L.-
- Nombramiento CUA 93779 para realizar auditoría integral al proyecto ejecutado por la Fundación Ecológica Selva Virgen -FUNSELVI-

**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 agosto 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 diferentes organizaciones.

**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 Productivo Agrícola para la Asociación San José Las Islas, ejecutado por la Asociación San José Las Islas
- Proyecto Fortalecimiento del Cultivo de Arveja China y Dulce de los Asociados de la Cooperativa, en el Departamento de Jalapa, ejecutado por la Cooperativa Integral Agrícola "Desafío del Jumay", Responsabilidad Limitada.
- Proyecto Fortalecimiento de la Producción Agrícola y del Cultivo de Ajonjolí de la Cooperativa Integral de Consumo San José El Xab, del Municipio El Asintal, Retalhuleu, ejecutado por la Cooperativa Integral de Consumo "San José El Xab, Responsabilidad Limitada -COSJOXAB, R. L.-

**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.**



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 por el periodo del primer cuatrimestre (enero -abril) del Año Fiscal 2020, 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 el 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.
- Se coordinó el requerimiento de Información de la Contraloría General de Cuentas, por medio del Oficio número DAS-100024-2020-003, del 5 de agosto 2020, relacionado al nombramiento para practicar Auditoría Financiera y de Cumplimiento a FONAGRO, período a evaluar del 01 de enero al 31 de diciembre 2020.
- Se coordinó el requerimiento de la Unidad de Auditoría Interna, por medio del Oficio UDAI-O-576-2020 relacionado con el Informe de Auditoría 95430, realizada a FONAGRO, período evaluado del 2 de enero 2019 al 14 de enero 2020.

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

- Se atendieron reuniones relacionadas con las disposiciones Presidenciales sobre el Estado de Calamidad con la Gerencia General y Coordinadores de FONAGRO.
- 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 los Coordinadores de FONAGRO, para tratar los puntos de agenda que se presentarán a los miembros del Consejo Directivo de FONAGRO en próxima reunión.
- 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.

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

Vo. Bo.

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