



**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 35-2020
MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN M-1**

Nombre: Jorge Luis Maldonado Ródas
Puesto: Auditor
Reporta a: Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna –UDAI-

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE AGOSTO DE 2020,
SEGÚN CONTRATO No. 35-2020, MODIFICACION Y AMPLIACIÓN M-1 POR SERVICIOS
PROFESIONALES PRESTADOS A FONAGRO.**

ACTIVIDADES REALIZADAS:

1. **Participar en los procesos de gestión en materia financiera para el otorgamiento de los recursos hacia organizaciones legalmente constituidas cuyos proyectos hayan sido aprobados por FONAGRO.**

Se proporcionó orientación financiera a Organizaciones, en la gestión y ejecución de los fondos otorgados por FONAGRO.

2. **Realizar el proceso técnico financiero de evaluación sobre la factibilidad y viabilidad de propuestas de proyectos presentados a FONAGRO por parte de organizaciones legalmente constituidas y emitir el dictamen técnico financiero correspondiente.**

Se está evaluando el proyecto: Fortalecimiento de la Producción de Leche de la Asociación de Ganaderos de Quezada, presentado por la Asociación de Productores de Leche, Agricultores y Ganaderos de Quezada –A.P.L.A.G.Q. del Municipio de Quezada, Departamento de Jutiapa y emitir Dictamen Financiero.

3. **Capacitar administrativa y financieramente, sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**

Se participó en la capacitación de personal de Organizaciones para el buen uso de los recursos y cumplimiento de las regulaciones legales establecidas en el Convenio Administrativo y Normas de Control Interno de Contraloría General de Cuentas, con el propósito de documentar la ejecución de los fondos otorgados para su liquidación:

- a. Asociación Integral de productores de Chisec –ASIPROCH- Chisec, Cobán.
- b. Fundación Movimundo Guatemala.
- c. Asociación de Criadores de Ganado Registrado –ACGR-



4. **Realizar visitas de evaluación y seguimiento en materia de la calidad del gasto de proyectos de acuerdo a las directrices proporcionadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO. De lo actuado, emitir el informe correspondiente.**

Con base a la evaluación de los convenios vencidos al 2020 y se continúa con el seguimiento de la información y documentación con las organizaciones para iniciar el proceso de liquidación de los proyectos vencidos siendo éstos los siguientes:

- a) APRODEC/CIPREDA Convenio 05-2009 Departamento de Zacapa.
- b) ASIPROCH/CIPREDA Convenio 06-2009 Municipio de Chisec, Departamento de Alta Verapaz.
- c) APROVER/CIPREDA Convenio 11-2012 Municipio de Tactic, Departamento de Alta Verapaz.
- d) Visita a Cooperativa Integral Agrícola Chicalitos R.L...- Convenio Administrativo No. 11-2019 ubicado en Champerico, departamento de Retalhuleu.

5. **Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.**

Se participa como Supervisor de las Auditorías:

- Cooperativa Agrícola Integral Santa María San Marcos Responsabilidad Limitada Convenio No. 07-2019 por el período 21 de junio 2019 al 20 de marzo de 2020.
- Cooperativa Integral de Comercialización Dulce Nombre de María Responsabilidad Limitada –CICODUMA- R.L. Convenio No. 13-2019 por el período 21 de junio 2019 al 20 de octubre de 2019.
- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solidaria San Marcos Responsabilidad Limitada –COISOSAM- R.L.

6. **Participar en reuniones periódicas convocadas por la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**

Participé en las reuniones convocadas por la Gerencia General, UTSE, Asesoría Jurídica y la Coordinación de la Unidad de Auditoría Interna cuando fue requerido.

7. **Participar en reuniones con representantes de las organizaciones beneficiarias de los diferentes procesos financiados por FONAGRO.**

Se participó en comunicación telefónica y vía correo electrónico con Representantes de las Organizaciones, con el objeto de instruirlos sobre el tema de requerimientos de la documentación para iniciar el proceso de liquidación de las organizaciones siguientes:



- a. Asociación de Entidades de Desarrollo y de Servicio No Gubernamentales de Guatemala –ASINDES-
- b. Asociación Integral de productores de Chisec –ASIPROCH- Chisec, Cobán.
- c. Asociación de Apicultores del Sur del Occidente de Guatemala -ADASOG-
- d. Asociación de Criadores de Ganado Registrado -ACGR-

8. Discutir los hallazgos con los responsables de las organizaciones auditadas y hacerles llegar los informes.

Se está realizando el seguimiento de los hallazgos del año 2019, y anteriores indicados en las auditorías, para verificar si han sido desvanecidos e iniciar el proceso de liquidación de los proyectos vencidos.

9. Participar en el proceso de liquidación y elaboración del dictamen correspondiente de los convenios de proyectos a requerimiento de la Gerencia General y/o Coordinación de la Unidad de Auditoría.

Se sostiene comunicación telefónica con el Centro de Cooperación Internacional para la Preinversión Agrícola –CIPREDA- para continuar con el proceso de liquidación de los Convenios derivados del Convenio Marco No. 79-2008:

- a. Asociación de Criadores de Ganado Registrado –ACGR-
- b. Asociación Holstein Friesian de Guatemala

Verificación de la documentación administrativa, financiera y legal de los Convenios para proceso de liquidación:

- a) Asociación Integral Productiva -ASIPRO- Convenio Administrativo No. 33-2019
- b) Cooperativa Integral de Consumo San José El Xab, R.L –COSJOXAB R.L.- Convenio Administrativo No. 15-2019.
- c) Cooperativa Integral de Producción Alianza Prosperidad Champel R.L Convenio Administrativo No. 33-2018.
- d) Asociación San José Las Islas Convenio Administrativo No. 37-2019.
- e) Asociación de Desarrollo Integral Ixil Lochb alib -ADIL-

10. Dar seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría realizados.

Verificación de las auditorías realizadas, para el seguimiento a las recomendaciones de los hallazgos emitidos en cada auditoría y definir el procedimiento a seguir en la liquidación.



11. **Supervisar, revisar y recomendar acciones administrativas para fortalecer los controles internos del FONAGRO.**

Participación en reuniones con las Unidades de FONAGRO, con el objetivo de fortalecer procesos y mejorar controles internos administrativos.

12. **Colaborar con los fiscalizadores externos e internos cuando realicen auditorías a FONAGRO.**

Atención a los entes fiscalizadores de acuerdo a instrucciones del Coordinador de Auditoría Interna.

13. **Revisar los expedientes de pago en el cumplimiento de la normativa vigente y aplicable.**

Se apoyó en la revisión de documentos de pago que conforman la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-.

14. **Realizar cualquier otra función que le asigne, dentro de su competencia, la Coordinación de la UDAI y/o la Gerencia General de FONAGRO.**

Se ha participado a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna en la evaluación, seguimiento a la ejecución de fondos otorgados y cumplimiento de las regulaciones legales establecidas en la Ley de Contrataciones del Estado.

Elaborar presentaciones sobre el estado actual de Organizaciones que Administraron y ejecutaron proyectos con fondos de FONAGRO.

Revisión de los Estados Financieros y que los mismos se encuentren conciliados con la Ejecución Presupuestaria y Libros de Bancos.

Lic. Jorge Luis Maldonado Rodas
Auditor

Vo. Bo.

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

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

