



**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 SEPTIEMBRE 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 septiembre 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 Tomate mediante la Implementación de Invernaderos en la Cooperativa Rincón Grande, Zaragoza, Chimaltenango.



- Proyecto Fortalecimiento de la Producción de Papa para la Asociación de Desarrollo Económico Productivo Agroecológico -ADEPA-

**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 93799 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Asociación Integral Productiva -ASIPRO-
- Nombramiento CUA 93819 para realizar Auditoría Integral al proyecto ejecutado por la Cooperativa Integral Agrícola Nueva Esperanza de Santiago, Responsabilidad Limitada -CANESA, R.L.-
- Nombramiento CUA 93839 para realizar Auditoría al proyecto ejecutado por la Cooperativa Integral Agrícola "Salamchó", Responsabilidad Limitada -COOINAS, R. L.-
- Nombramiento CUA 93828 para realizar Auditoría al proyecto ejecutado por la Asociación de Desarrollo Integral Ixil Lochb'Alib, -ADIL-

**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 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 93808, Auditoría Integral realizada al proyecto ejecutado por la Cooperativa Agrícola Integral Santo Domingo, Responsabilidad Limitada
- Informe de Auditoría CUA 93837, Auditoría Integral realizada al proyecto ejecutado por la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "Solidaria San Marcos", Responsabilidad Limitada -COISOSAM, R. L.-





- Informe de Auditoría CUA 93805, auditoría integral realizada al proyecto ejecutado por la Cooperativa Agrícola Integral Santa María San Marcos, Responsabilidad Limitada.
- Informe de Auditoría CUA 93769, auditoría integral realizada al proyecto ejecutado por 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 septiembre 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 organizaciones beneficiadas.

**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 de la Producción de Ganado Vacuno en la Cooperativa Alianza Prosperidad Champel R. L., ejecutado por la Cooperativa Integral de Producción Alianza Prosperidad Champel, Responsabilidad Limitada -CAPROCHAMPEL-
- 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 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 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-10-0024-2020-006, de fecha 4 de septiembre 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 atender el requerimiento de la Directora de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA- mediante el Oficio UDAI- R-195-2020 de la Unidad de Auditoría Interna del MAGA, relacionado con el nombramiento 98512, período a evaluar del 2 de enero 2020 al 31 de agosto 2020.





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, relacionada con la solicitud de la Asociación de Entidades de Desarrollo y de Servicio No Gubernamentales de Guatemala -ASINDES-
- 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. Arroyo

GERENTE GENERAL DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

