

**INFORME DE ACTIVIDADES  
CONTRATO No. 38-2022**

**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  
SEPTIEMBRE DE 2022, SEGÚN CONTRATO No. 38-2022, 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 a algunas Asociaciones y Cooperativas para la Ejecución de sus Recursos.

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 ha participado a requerimiento del coordinador de Auditoría Interna en la evaluación de proyectos presentados para opinión de aspectos financieros.

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

Se capacitó a la Asociación Civil Red Social de la Unión, Zacapa -RESOL-, sobre los aspectos administrativos, financieros y de cumplimiento legal, relacionados al Convenio Administrativo No. 04-2022.



Se capacitó a la Cooperativa Integral Agrícola Patziciense, Responsabilidad Limitada, -COAGRI R.L- sobre los aspectos administrativos, financieros y de cumplimiento legal, relacionados al Convenio Administrativo No. 15-2022.

- 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.**

Se visitó la Asociación "Jóvenes en Pro Desarrollo Tzununá Convenio Administrativo No. 27-2021 de fecha 29 de octubre de 2021, se está en proceso, de complementar y finalizar el informe de auditoría.

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

Se está complementando, documentando y elaboración final del informe, del primer cuatrimestre, enero-abril 2022, practicada a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-del Fideicomiso de FONAGRO.

Se está practicando auditoria a la Asociación Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP- Convenio No. 24-2021 del 27 de octubre de 2021, al proyecto Implementación de Infraestructura Productiva y Equipo para Beneficiado de Cacao de la Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-

Auditoria de Cumplimiento y Financiera, según nombramiento CAI 0023, NAI 022 del 19 de septiembre de 2022, del segundo cuatrimestre, mayo a agosto 2022, practicada a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-del Fideicomiso de FONAGRO.

- 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, 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 Organizaciones, con el objeto de Instruirlos sobre la Ejecución de Proyectos.





**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 2021 y anteriores indicados en las auditorías, para verificar si han sido desvanecidos.

**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.**

Verificación de la documentación administrativa, financiera y legal de los Convenios Administrativos para proceso de liquidación y emisión de dictámenes.

**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 las auditorías.

**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.**


Revisión de los Estados Financieros de la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera acumulados del 1 de enero al 31 de agosto de 2022 y que los mismos se encuentren conciliados con la ejecución presupuestaria y Libros de Bancos.

Se revisó y verificó la documentación de los informes mensuales presentados por las Organizaciones:

- Asociación civil denominada "Red Social de la Unión Zacapa" -RESOL- mes de julio 2022.
- Asociación "Jóvenes en Pro Desarrollo Tzununa" mes de julio de 2022.
- Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-. Mes de julio de 2022.



Lic. Jorge Luis Maldonado Ródas  
AUDITOR INTERNO  
UDAI -FONAGRO- MAGA



Lic. Julio Roberto Jé Aldana  
COORDINADOR DE AUDITORIA  
INTERNA DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN



Lic. Harold Geovani Estrada Castro  
GERENTE GENERAL DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

