

## INFORME DE ACTIVIDADES

### CONTRATO No. 33-2021

Nombre: José Francisco Chojj Mux ✓  
Puesto: Auditor  
Reporta a: Coordinador de la Unidad de Auditoría Interna  
Actividades a Realizar: Sede Central / a Nivel Nacional

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE AGOSTO DE 2021, SEGÚN  
CONTRATO No. 33-2021, 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 participó en la gestión de recursos otorgados a organizaciones, a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna.

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

Se participó en la evaluación financiera de la propuesta de proyecto denominado "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-" de la Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-, con la emisión del 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 apoyó en los procesos de capacitación a las organizaciones, a requerimiento del Coordinador de Auditoría Interna del Fideicomiso FONAGRO.

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 apoyó en el plan 2021 de visitas programadas a Organizaciones para evaluar la información y documentación para propósitos de liquidación de los proyectos vencidos o próximos a vencer.

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

Se participó en la Planificación de las Auditorías en calidad de Auditor según Plan Anual de Auditoría PAA-2021, de la siguiente manera:

Se participa en calidad de Auditor en la Auditoría Financiera a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-, del Fideicomiso FONAGRO, por el primer cuatrimestre, del 1 de enero al 30 de abril de 2021, del, de conformidad con el CUA 104636.

Se participa en calidad de Auditor en la Auditoría de Gestión, para verificar el seguimiento a las recomendaciones de los hallazgos determinados en el Informe de Auditoría al Fideicomiso FONAGRO, por la Contraloría General de Cuentas, por el periodo fiscal 2020, de conformidad con el CUA 104645.

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

Se participó en reuniones realizadas en las instalaciones de la UDAI con el Coordinador de Auditoría Interna, sobre auditorías relacionadas con los proyectos que están siendo beneficiados por FONAGRO, programadas según Plan Anual de Auditoría aprobado para el año 2021 y sobre aspectos importantes a considerar en la ejecución de las auditoría y visitas de seguimiento a las organizaciones beneficiadas.

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

Se participó en reuniones con personal de las Organizaciones beneficiadas, para resolver inconvenientes que perjudiquen el buen desarrollo administrativo y financiero de la ejecución de los proyectos.

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

De conformidad con los Informes de Auditoría, realizados en el año 2020, se están revisando los hallazgos determinados, para su desvanecimiento y verificar si fueron atendidas las recomendaciones con el objetivo de corregir los procedimientos en lo sucesivo.



**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 está revisando los convenios administrativos vencidos y por vencer, según lo solicitado por la Coordinación de Auditoría Interna –UDAI- y Gerencia General, para su posterior liquidación, entre éstos:

- Proyecto "Implementación de Beneficio Húmedo de Café y fortalecimiento de la Producción de Café en aldea San Juan Bosco, San Rafael Las Flores, Santa Rosa", ejecutado por la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Valle de Las Flores, Responsabilidad Limitada.
- Proyecto "Fortalecimiento Productivo y Comercialización de la Cooperativa "10 de Mayo La Concha de San Juan Bautista, Suchitepéquez, Mejorando las Capacidades Productivas y la Disponibilidad de Insumos.", ejecutado por Cooperativa Integral Agrícola "10 de Mayo La Concha" Responsabilidad Limitada, CIA10MC, R. L.

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

Se están verificando las auditorías realizadas a convenios vencidos, para dar 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 de FONAGRO.**

Se brindó apoyo para la revisión y seguimiento de recomendaciones realizadas a las distintas Unidades de FONAGRO.

Se revisaron los Términos de Referencia para el proceso de Contratación de los servicios de Auditoría Externa para evaluación del ejercicio fiscal 2020, del Fideicomiso FONAGRO.

Se efectuó revisión y evaluación del mes de julio 2021, de las adquisiciones de bienes y servicios y su publicación en el Portal de Guatecompras, en sus diferentes modalidades, en cuanto a la normativa Legal aplicable.

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

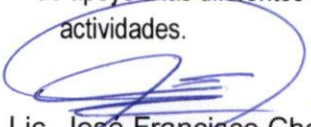
En este período se brindó apoyo en preparar papelería para responder los diferentes requerimientos de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

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

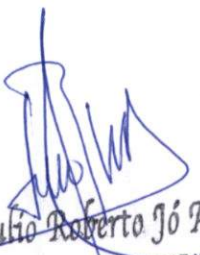
Se apoyó en la revisión de la documentación (cheques y liquidaciones) de pago que conforma la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-.


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 apoyó a la Coordinación de Auditoría Interna -UDAI- en las diferentes actividades programadas en lo administrativo, financiero y técnico.
- Se apoyó a las diferentes Unidades Financieras, Técnicas de FONAGRO, en el desarrollo de sus actividades.

  
Lic. José Francisco Chojoj Mux  
Auditor Interno

Vo. Bo.

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

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

