

INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 26-2021

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 2021,
SEGÚN CONTRATO No. 26-2021, POR SERVICIOS PROFESIONALES, PRESTADOS
A FONAGRO.**

ACTIVIDADES REALIZADAS:

1. Elaborar el Plan Anual de Auditoría -PAA- de FONAGRO.

Se elaboró el Plan Anual de Auditoría Interna -PAA 2021-, el cual fue autorizado por Gerencia General según Oficio FON-007-2021/FGAE/anny de fecha 12 de enero de 2021, ingresado al Sistema SAG-UDAI, en el tiempo estipulado.

Se elaboró el Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría 2021.

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 requerimiento de la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- en la programación de los desembolsos a realizar a las organizaciones que se les ha otorgado un financiamiento para la ejecución de un proyecto productivo.

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

Se coordina con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI-, la elaboración de dictámenes financieros, cuando los proyectos son viables financiarlos con recursos del fideicomiso.

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

Se elaboró nombramiento para realizar visita de seguimiento financiero al Proyecto Producción de Huevos para la Asociación de Desarrollo Comunitario rural en San Martín Jilotepeque, Chimaltenango, ejecutado por la Asociación de Desarrollo Comunitario Rural -ADECOR-

5. Discutir los hallazgos con los responsables de las entidades auditadas.

Se coordinó con el personal de la UDAI, la discusión con los Directivos de las organizaciones las deficiencias detectadas en las auditorías realizadas a los proyectos financiados con recursos de FONAGRO.

6. Aprobar los Informes de Auditoría Interna previo a presentarlos a la Gerencia General de FONAGRO y entidades auditadas.

Realicé la revisión correspondiente a las Auditorías siguientes:

- CUA 104618, Auditoría Integral a la Cooperativa Integral de Comercialización Carmelita.
- CUA 104636 Auditoría Financiera del Primer Cuatrimestre 2021, a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-
- CUA 104645 Auditoría de Gestión Seguimiento a Recomendaciones de Contraloría General de Cuentas año 2020.

7. Darle seguimiento a los Informes de Auditoría Interna emitidos.

Se coordina con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI-, el seguimiento y actualización de los hallazgos determinados en las auditorías realizadas a las organizaciones.

8. Realizar Dictámenes Financieros a requerimiento de la Gerencia General de FONAGRO.

- Se coordina con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -UDAI-, en la elaboración de dictámenes financieros de proyectos nuevos, para próxima reunión de Consejo Directivo, siendo éstos los siguientes:
 - Cooperativa Integral Agrícola "La Nueva Era", Responsabilidad Limitada
 - Cooperativa Integral de Producción "KAYROS", Responsabilidad Limitada.
 - Asociación de Productores de Chitapol -ASPROCHIT-
 - Cooperativa Integral Agrícola Seritquiché, Responsabilidad Limitada

- Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-
- Asociación Jóvenes en Pro Desarrollo Tzununa -AJPO-DE TZ'UNUNA
- Asociación de Productores Orgánicos para el Desarrollo Integral del Polochic, Caserío Campur, Santa Catalina La Tinta Alta Verapaz -APODIP-
- Asociación de Productores Agropecuarios de Oriente -APAGRO

9. Participar en el proceso de liquidación de convenios y de proyectos financiados con recursos de FONAGRO y elaboración del dictamen respectivo.

Se coordinó con el Personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO la integración de expedientes de los proyectos en proceso de liquidación, según vencimiento del plazo de ejecución.

10. Brindar asistencia administrativa-financiera a las diversas entidades beneficiarias de FONAGRO.

Se coordina con personal de Auditoría Interna -UDAI- la asesoría financiera a las organizaciones que se les ha otorgado un financiamiento para la ejecución de proyectos productivos.

11. Realizar auditorías preventivas y de fiscalización al Fideicomiso FONAGRO y de la Administración Financiera que realiza el Fiduciario.

Se continúa con la Auditoría de Gestión en el seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas por el período fiscal 2020, según nombramiento 104645-1-2021

12. Realizar auditorías preventivas a la ejecución y operación de los recursos de funcionamiento de FONAGRO.

Se continúa con la Auditoría Financiera a la Ejecución Presupuestaria de Funcionamiento en la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- correspondiente al Primer Cuatrimestre del Año Fiscal 2021 del Fideicomiso FONAGRO, según nombramiento 104636-1-2021.

13. Supervisar, revisar y recomendar acciones administrativas para fortalecer los controles internos de FONAGRO.

Se coordina con el personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, el seguimiento de las recomendaciones indicadas por la Contraloría General de Cuentas y la Unidad de 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 la preparación de la documentación para responder los requerimientos de la Contraloría General de Cuentas de las auditorías siguientes:

- Auditoría de Desempeño, nombramiento DAS-10-0058-2021, período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2021 -FONAGRO-
- Auditoría Financiera y del Cumplimiento, nombramiento DAS-10-0018-2021, período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2021 -FONAGRO-
- Auditoría de Cumplimiento, con nivel de seguridad limitada, nombramiento DAS-05-0048-2021, realizada a la Fundación Laguna Lachúa -FUNDALACHUA-
- Auditoría de Cumplimiento, con nivel de seguridad limitada, nombramiento DAS-05-0045-2021, realizada a la Federación de Cooperativas de las Verapaces, Responsabilidad Limitada -FEDECOVERA-
- Auditoría de Cumplimiento, con nivel de seguridad limitada, nombramiento DAS-05-0042-2021, realizada a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito para el Desarrollo de Santa Cruz Verapaz -CREDESA-
- Auditoría Financiera de Cumplimiento, nombramiento DAS-05-0034-2021, realizada al Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-
- Auditoría de Desempeño a las siguientes entidades: MINFIN, MARN, MAGA, MINECO y SEGEPLAN, nombramientos SCGP-01-2021 y SCGP-02-2021

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

- Se participó en reuniones de trabajo, relacionadas con el seguimiento a las recomendaciones en los Informes de las Auditorías realizadas a FONAGRO por los entes fiscalizadores siguientes:
 - Contraloría General de Cuentas, periodo auditado año 2020
 - Unidad de Auditoría Interna MAGA

- Reunión de trabajo con los Coordinadores para la elaboración de dictámenes de proyectos nuevos que se presentaran en reunión de Consejo Directivo.
- Se participó en reuniones de trabajo con la Gerencia General, con el objetivo de dar respuesta a los requerimientos de la Contraloría General de Cuentas y del MAGA
- Se participó en reuniones de trabajo sobre actividades afines con los Coordinadores de 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, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

Vo. Bo.


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

