

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 JULIO 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.

Se coordina la participación de los auditores en reuniones con representantes de organizaciones interesadas en obtener un financiamiento para el desarrollo de proyectos productivos.

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

Se elaboraron nombramientos internos al personal de la UDAI para realizar revisiones preventivas a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-.

Se coordina la programación de salidas para practicar auditorías a organizaciones y visitas de seguimiento.

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.

Se aprobó en el Sistema para Unidades de Auditoría Interna-SAG UDAI- los informes siguientes:

- Informe de Auditoría CUA 104623, Auditoría Integral realizada Asociación de Desarrollo Comunitario Rural -ADECOR- por la ejecución del proyecto denominado Producción de Huevos para la Asociación -ADECOR- en San Martín Jilotepeque, Chimaltenango.

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.
- Se elaboró el Dictamen Financiero Gerencial de desacumulación de intereses corrientes y moratorios, al crédito No. 7005019145, según solicitud presentada por el Señor Manuel María García Hernández

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 proyectos en proceso de liquidación, así como la elaboración de los Dictámenes Financieros de Liquidación.

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

Se coordina con personal de Auditoría Interna -UDAI- la asesoría correspondiente a las organizaciones que se les ha otorgado un financiamiento con recursos del Fideicomiso, cuando lo requieren.

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

Se realiza seguimiento a las recomendaciones emitidas en los Informe de Auditoría realizadas al Fiduciario BANRURAL y a la UDDAF.

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

Con base al Plan Anual de Auditorías -PAA 2021-, se realizó Auditoría Financiera a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF- correspondiente al Tercer Cuatrimestre 2020 (01 de septiembre al 31 de diciembre 2020)

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 dar respuesta a los diferentes requerimientos de las entidades fiscalizadoras (UDAI-MAGA y Contraloría General de Cuentas)

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.
- Se participó en varias reuniones de trabajo para sobre actividades afines con los Coordinadores de la Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación, -UTSE- y de Asesoría Jurídica.


Lic. Julio Roberto Jé 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

