

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 DICIEMBRE 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 ha continuado con la capacitación a organizaciones por medios electrónicos sobre los aspectos administrativos, financieros y de cumplimiento legal.

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 lleva a cabo visita a la Cooperativa Solucione para verificar el cumplimiento de las operaciones financieras, contables y legales, de acuerdo a requerimiento del Coordinador de Auditoría.

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

Elaboración del Informe Final de la Auditoría 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.

Auditoría a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada, SOLUCIONE R.L. Convenio No. 05-2022 del 23 de febrero de 2022, al proyecto Fortalecimiento de la producción de ganado ovino de los asociados, de la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada.

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 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 30 de noviembre 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 Red Social de la Unión, Zacapa -RESOL-, meses agosto y septiembre
- Cooperativa Agrícola Integral Unión Huista, Responsabilidad Limitada, meses de agosto y septiembre.



**GOBIERNO de
GUATEMALA**
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

FONDO NACIONAL PARA LA
REACTIVACIÓN Y MODERNIZACIÓN
DE LA ACTIVIDAD AGROPECUARIA
- F O N A G R O -

- Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo para el Desarrollo de la Aldea Pinares –APIDIP-, meses de agosto, septiembre y octubre.
- Cooperativa Integral Agrícola, el Sembrador Ecológico Responsabilidad Limitada –COPISE-, mes de octubre


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


Lic. Julio Roberto J. 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

