

INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO No. 35-2022

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 DICIEMBRE 2022,
SEGÚN CONTRATO No. 35-2022, POR SERVICIOS PROFESIONALES, PRESTADOS A
FONAGRO.**

ACTIVIDADES REALIZADAS:

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

Se elaboró el Plan Anual de Auditoría Interna -PAA 2022-, el cual fue ingresado al Sistema SAG UDAI-WEB, en el tiempo estipulado.

Se registró en el sistema SAG UDAI-WEB la primera modificación al Plan Anual de Auditoria, para agregar la Auditoria de Cumplimiento y Financiera a la Asociación de Productores de la Aldea Chitapol –ASPROCHIT-.

Se registró en el sistema SAG UDAI-WEB la segunda modificación al Plan Anual de Auditoria, para agregar la Auditoria de Cumplimiento y Financiera a las siguientes Cooperativas y entidades:

- Cooperativa Integral de Producción KAYROS Responsabilidad Limitada, CIPKA, R.L.
- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada, Solucione R.L.
- Fiduciario Banco de Desarrollo Rural, S.A.
- Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental –SINACIG-

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 UDDAF en la programación de los desembolsos a realizar a las organizaciones beneficiadas.



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

Se coordinó la participación de los auditores en reuniones con representantes de organizaciones interesadas en obtener financiamiento para la ejecución de proyectos productivos y su participación en Mesa Técnica de trabajo en las Coordinaciones de UTSE y Asesoría Jurídica.

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

En este mes no hubo emisión de nombramiento de Auditoría, toda vez que se está en la fase de Ejecución de las últimas auditorías según PAA 2022.

Están en Ejecución las siguientes auditorías:

- Auditoría de Cumplimiento CAI 00026, a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada, Solucione, R. L., según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-025-2022 de fecha 07 de noviembre de 2022.
- Auditoría de Cumplimiento CAI 00022, a la Asociación Comunitaria de Desarrollo Integral Agropecuaria Remibe, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-021-2022 de fecha 07 de septiembre de 2022.

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

Se discutieron hallazgos de auditorías practicadas anteriormente, con las Organizaciones que ejecutan proyectos con recursos del Fideicomiso FONAGRO para el seguimiento y aplicación a las recomendaciones emitidas.

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

Actualmente está en proceso de Revisión los informes de Auditoría los cuales posteriormente se aprobarán en el Sistema SAG UDAI-WEB.

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

Se coordinó con el personal de la UDAI el seguimiento y actualización de hallazgos determinados en las auditorías practicadas.





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

Se coordina con el personal de la UDAI, el análisis y evaluación de las solicitudes de organizaciones que requieren financiamiento para ejecutar proyectos productivos.

Se coordina con el personal la elaboración de dictámenes financieros, cuando las organizaciones presentan solicitudes de Modificación al Plan de Inversión.

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 en el proceso de liquidación de los proyectos vencidos.

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

Se coordinó con personal de Auditoría Interna de FONAGRO, la asesoría y capacitación de las siguientes organizaciones beneficiadas con recursos del Fideicomiso:

- Asociación de Desarrollo Integral San Juan Comalapa "ADICOM"
- Cooperativa Integral Agrícola "Ruinas Mayas Chijolom" Responsabilidad Limitada.

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

- Auditoría de Cumplimiento y Financiera CAI 00025, al Fiduciario Banco de Desarrollo Rural, S. A. del período fiscal 2021, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-024-2022 de fecha 26 de octubre de 2022.

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

- Auditoría de Cumplimiento y Financiera CAI 00023, a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera –UDDAF- asignada a FONAGRO, 2do Cuatrimestre 2022, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-022-2022 de fecha 19 de septiembre de 2022, en proceso.



- Auditoría de Cumplimiento CAI 00027, a la implementación del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, según Nombramiento de Auditoría Interna NAI-026-2022 de fecha 14 de noviembre de 2022.

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

Se coordinó con el personal de la Unidad de Auditoría Interna de FONAGRO, el seguimiento de las recomendaciones indicadas por los diferentes entes fiscalizadores.

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 el apoyo en atención a los requerimientos solicitados por la Unidad de Auditoría Interna del MAGA y la Contraloría General de Cuentas por el período fiscal 2022.

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

- Se participó en reuniones de trabajo para coordinar actividades afines con la Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación, -UTSE- y Asesoría Jurídica.
- Participe en reuniones convocadas por el Gerente General y Asesores de FONAGRO.


Lic. Julio Roberto Jé Aldan
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

