



**INFORME DE ACTIVIDADES  
CONTRATO No. 30-2021**

**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 FEBRERO DE 2021, SEGÚN CONTRATO No. 30-2021, 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 proporcionó orientación financiera a Organizaciones, en la gestión y ejecución de los fondos otorgados por FONAGRO.

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 está evaluando el proyecto: Fortalecimiento de la Producción de Leche de la Asociación de Ganaderos de Quezada, presentado por la Asociación de Productores de Leche, Agricultores y Ganaderos de Quezada –APLAGQ- del Municipio de Quezada, Departamento de Jutiapa y emitir Dictamen Financiero.

Dictaminar solicitud cambio de beneficiarios de la Asociación de Desarrollo Comunitario Rural -ADECOR-. Convenio Administrativo No. 53-2019.

3. **Capacitar administrativa y financieramente, sobre la adecuada administración y ejecución de fondos públicos a las organizaciones legalmente constituidas beneficiadas por FONAGRO.**

Se participó en la orientación a los Directivos de las Organizaciones para el buen uso de los recursos y cumplimiento de las regulaciones legales establecidas en el Convenio Administrativo y Normas de Control Interno de Contraloría General de Cuentas, con el propósito de documentar la ejecución de los fondos otorgados para su liquidación:



- a. Asociación Integral de productores de Chisec –ASIPROCH- Chisec, Cobán.
  - b. Asociación de Criadores de Ganado Registrado –ACGR-
  - c. Asociación de Entidades de Desarrollo y de Servicios No Gubernamentales de Guatemala -ASINDES-.
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.**

Con base a la evaluación de los Convenios Administrativos vencidos se continúa con el seguimiento de la información y documentación con las organizaciones para iniciar el proceso de liquidación de los proyectos vencidos siendo éstos los siguientes:

- a) APRODEC/CIPREDA Convenio 05-2009 Departamento de Zacapa.
- b) ASIPROCH/CIPREDA Convenio 06-2009 Municipio de Chisec, Departamento de Alta Verapaz.
- c) Visita a la Asociación de Entidades de Desarrollo y de Servicios No Gubernamentales de Guatemala -ASINDES- a revisar documentación y evaluar la liquidación de los siguientes Convenios Administrativos:

No	UNIDAD EJECUTORA	CONVENIO	ADDENDUM
1	MAGA-CIB-ORG-MUJ-RURAL (CONADEA/ASINDES MOD)	CONVENIO MARCO 16-95	104-95 / 141-98 / 782-99
2	CONADEA/ASINDES	12-2000	145-2001 / 148-2001 / Resolución 4/2001
3	MAGA - ASINDES	57-94	87-97
4	CIB/MAGA/ONG'S	91-95	

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

Auditoria asignada:

- Unidad Desconcentrada de Administración Financiera de FONAGRO – UDDAF- por el período Septiembre a Diciembre de 2020.





Supervisiones asignadas:

- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito “Solidaria San Marcos” Responsabilidad Limitada COISOSAM R.L. Convenio Administrativo No. 22-2019.
- Fiduciario Banco de Desarrollo Rural S. A. -BANRURAL- (Auditoría Financiera al Fideicomiso FONAGRO).

**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 Gerencia General, UTSE, Asesoría Jurídica 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 las Organizaciones, con el objeto de instruirlos sobre el tema de requerimientos de la documentación para iniciar el proceso de liquidación de las organizaciones siguientes:

- a. Asociación de Entidades de Desarrollo y de Servicio No Gubernamentales de Guatemala –ASINDES-
- b. Asociación Integral de productores de Chisec –ASIPROCH- Chisec, Cobán.
- c. Centro Agronómico Tropical de Investigación y Enseñanza -CATIE-

**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 2020, y anteriores indicados en las auditorías, para verificar si han sido desvanecidos e iniciar el proceso de liquidación de los proyectos vencidos.

**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 sostiene comunicación telefónica con el Centro de Cooperación Internacional para la Preinversión Agrícola –CIPREDA- para continuar con el proceso de liquidación de los Convenios derivados del Convenio Marco No. 79-2008:

- a. Asociación de Criadores de Ganado Registrado –ACGR-
- b. Asociación Holstein Friesian de Guatemala

Verificación de la documentación administrativa, financiera y legal de los Convenios para proceso de liquidación:

- a) Asociación Integral Productiva -ASIPRO- Convenio Administrativo No. 33-2019

Se está trabajando con personal de la Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación –UTSE- para la evaluación de los expedientes y visitas a Organizaciones para iniciar el proceso de liquidación del Convenio respectivo por el otorgamiento de recursos de FONAGRO.

**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 cada auditoría y definir el procedimiento a seguir en la liquidación.

**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 Enero 2021 y que los mismos se encuentren conciliados con la Ejecución Presupuestaria y Libros de Bancos.

Lic. Jorge Luis Maldonado Rodas  
Auditor

Vo. Bo.

Lic. Juan Roberto J. Aldana  
COORDINADOR DE AUDITORIA  
INTERNA DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

Ing. Félix G. Arroyo E.  
GERENTE GENERAL DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

