



**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 FEBRERO 2021,  
SEGÚN CONTRATO No. 26-2021, POR SERVICIOS PROFESIONALES.**

**ACTIVIDADES REALIZADAS:**

**1. Elaborar el Plan Anual de Auditoria -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 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 coordinada con el personal de la 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 financiamiento para la ejecución 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 elaboró el nombramiento del personal de la UDAI-FONAGRO para practicar auditoría a las organizaciones siguientes:

- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "Solidaria San Marcos" -COISOSAM, R. L.-
- Cooperativa Integral de Ahorro Crédito "Emprendedores para el Fomento de Desarrollo Económico de Guatemala" -CEFOGUA-
- Asociación de Desarrollo Verde de Guatemala -ASOVERDE-
- Cooperativa Integral Agrícola "El Volcancito Las Cebollas, Responsabilidad Limitada.
- Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "Valle de las Flores", Responsabilidad Limitada -COOPEINVAF, R. L.-

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

Se discutieron hallazgos de auditorías practicadas anteriormente, a 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.**

Se apoya en el análisis y evaluación de la planificación de auditorías, que posteriormente se realizarán a los proyectos ejecutados por las diferentes organizaciones, en cumplimiento con las Normas de la Contraloría General de Cuentas.

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

Se coordina con el personal de la 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 UDAI, la elaboración de dictámenes financieros, cuando las organizaciones solicitan lo siguiente:

- Segundo desembolso
- Modificación al Plan de Inversión
- Uso de Remanentes
- Ampliación de Plazos
- Cambio de Beneficiarios





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

Se coordina 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 coordina con personal de Auditoría Interna de FONAGRO, la asesoría y capacitación a las organizaciones beneficiadas con recursos del Fideicomiso

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

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías -PAA 2021-, se practica Auditoría al Banco de Desarrollo Rural, S.A. -BANRURAL-, como Fiduciario del Fideicomiso FONAGRO, período fiscal 2020.

- 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 realiza Auditoría a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera de FONAGRO del Tercer Cuatrimestre (septiembre, octubre, noviembre y diciembre) período fiscal 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 el apoyo en atención a los requerimientos solicitados por los entes fiscalizadores:

- Contraloría General de Cuentas, derivado de la Auditoría que están realizando al FONAGRO, por el período fiscal 2020.
- Unidad de Auditoría Interna del MAGA.



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

- 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 de la Unidad de Auditoría del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.
- Se participó en varias reuniones de trabajo para coordinar actividades afines con el Coordinador de la Unidad Técnica de Seguimiento y Evaluación, -UTSE- y el Coordinador de Asesoría Jurídica.
- Se participó en reunión de seguimiento del Archivo de FONAGRO.

  
**Lic. Julio Roberto Jó Aldana**  
COORDINADOR DE AUDITORIA  
INTERNA DE FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION

Vo. Bo.

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

  
FONDO NACIONAL PARA LA REACTIVACION Y MODERNIZACION DE LA ACTIVIDAD AGROPECUARIA  
GERENCIA FONAGRO  
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACION