

INFORME DE ACTIVIDADES CONTRATO No. 30-2021

Nombre: Jorge Luis Maldonado Ródas
Puesto: Auditor
Reporta a: Coordinador de la Unidad de Auditoría
Interna -UDAI-
Actividades a Realizar: Sede Central a Nivel Nacional

**INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL MES DE MAYO 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.

- 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 de personal de 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 vencidos se continúa con el seguimiento de la información y documentación con las organizaciones para iniciar el proceso de liquidación de los proyectos vencidos.

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.
- Auditoría integral a la Cooperativa de Comercialización Carmelita, R.L. Convenio Administrativo No. 48-2019 por el periodo 30 de marzo 2020 al 28 de febrero de 2021.
- Auditoría integral a la Asociación de Desarrollo Comunitario Rural –ADECOR- Convenio Administrativo No.53-2019, por el período del 25 de septiembre de 2020 al 31 de marzo de 2021.

Supervisiones asignadas:

- Fiduciario Banco de Desarrollo Rural S. A. -BANRURAL- (Auditoría Financiera al Fideicomiso FONAGRO).
- Cooperativa Integral de Comercialización "Flor de Mora" Responsabilidad Limitada. FLOR DE MORA R.L., Convenio Administrativo No. 43-2018.
- Cooperativa Integral Agrícola "10 de Mayo La Concha" Responsabilidad Limitada, CIA10MC, R.L. Convenio Administrativo No. 18-2017.
- Asociación Integral de Creadores de Pollo de Engorde de San Cristóbal Acasaguastlán -ASICRIPESCA- Convenio Administrativo No. 44-2019.

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, 2021 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

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

Revisión del Libro de Asistencia de la Unidad de Administración Desconcentrada –UDDAF– de FONAGRO.



Lic. Jorge Luis Maldonado Rodas
Auditor

Vo. Bo.



Lic. Julio Roberto Jé Aldana
COORDINADOR DE AUDITORIA
INTERNA DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN



Lic. Harold Geovani Estrada C.
GERENTE GENERAL DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

