

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 MAYO 2021,
SEGÚN CONTRATO No. 26-2021, POR SERVICIOS PROFESIONALES, PRESTADOS
A FONAGRO.**

ACTIVIDADES REALIZADAS:

1. Elaborar el Plan Anual de Auditoría -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 coordina con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -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 un financiamiento para ejecutar proyectos productivos.

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

Se emitieron nombramientos al personal de la UDAI-FONAGRO para practicar auditoría a los proyectos ejecutados por las organizaciones.

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

Se coordinó con el personal de la UDAI, la discusión con los directivos de las organizaciones las deficiencias detectadas en las auditorías realizadas a los proyectos financiados con recursos de FONAGRO.

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

Se aprobó en el Sistema para Unidades de Auditoría Interna-SAG UDAI- los informes siguientes:

- Informe de Auditoría CUA 104593, realizada a la Cooperativa Integral de Comercialización "Flor de Mora", Responsabilidad Limitada, por la ejecución del proyecto "Implementación de Planta Empacadora para la Cooperativa Integral de Comercialización Flor de Mora, R.L.
- Informe de Auditoría CUA 104633, Auditoría Integral realizada a la Asociación Integral de Criadores de Pollo de Engorde de San Cristóbal Acasaguastlán, por la ejecución del proyecto Implementación de Infraestructura Productiva para la Producción de Pollo de Engorde.

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

Se coordina con el personal de la Unidad de Auditoría Interna -UDA-, 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 Unidad de Auditoría Interna -UDAI-, en la elaboración de dictámenes financieros, cuando las organizaciones solicitan: Financiamiento para ejecutar, Modificación al Plan de Inversión, Uso de Remanentes,

Cambio de Beneficiarios y de Liquidación de los Convenios Administrativos de proyectos que ha vencido el plazo de ejecución.

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 la integración de los expedientes de proyectos en proceso de liquidación, así como la elaboración de los Dictámenes Financieros de Liquidación de cada uno de los proyectos, siendo éstos los siguientes:

- Proyecto "Implementación de Planta Empacadora para la Cooperativa Integral de Comercialización Flor de Mora, R.L. ejecutado por la Cooperativa Integral de Comercialización "Flor de Mora", Responsabilidad Limitada.
- Proyecto "Implementación de Infraestructura Productiva para la Producción de Pollo de Engorde", ejecutado por la Asociación Integral de Criadores de Pollo de Engorde de San Cristóbal Acasaguastlán
- Proyecto "Fortalecimiento de la Actividad Artesanal a través de Aportes Financieros para la Producción de Textiles Típicos en el Departamento de Totonicapán, ejecutado por la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito "Emprendedores para el Fomento de Desarrollo Económico de Guatemala" - CEFOGUA, R. L.-

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

Se coordina con personal de Auditoría Interna –UDAI- la asesoría correspondiente a las organizaciones que se les ha otorgado un financiamiento 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 encuentra en proceso de revisión el Informe de la 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 encuentra en proceso de revisión el Informe de Auditoría a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera de FONAGRO del Tercer Cuatrimestre, 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 la preparación de la documentación para dar respuesta a los diferentes requerimientos de las entidades fiscalizadoras (UDAI-MAGA y Contraloría General de Cuentas)

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

- Reunión de trabajo interna para el proceso de Liquidación de los Proyectos que ya tienen conformados sus expedientes.
- 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.
- 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.


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

Vo. Bo.


Lic. Harold Geovani Estrella Castro
GERENTE GENERAL DE FONAGRO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN



