

INFORME DE ACTIVIDADES

CONTRATO No. 38-2022

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 NOVIEMBRE DE 2022, SEGÚN CONTRATO No. 38-2022, 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 a algunas Asociaciones y Cooperativas para la Ejecución de sus Recursos.

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 ha participado a requerimiento del coordinador de Auditoría Interna en la evaluación de proyectos presentados para opinión de aspectos financieros.

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

Se continuo el seguimiento para capacitar a las siguientes organizaciones sobre los aspectos administrativos, financieros y de cumplimiento legal.

- Asociación Civil Red Social de la Unión, Zacapa -RESOL-, Convenio Administrativo No. 04-2022.
- Cooperativa Integral Agrícola Patziciense, Responsabilidad Limitada, Convenio Administrativo No. 15-2022.

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.

Se visitó la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada, SOLUCIONE R.L. Convenio Administrativo No. 05-2022 de fecha 23 de febrero de 2022, para practicar auditoría de cumplimiento.

5. Practicar las diferentes auditorías que le sean asignadas.

Se está complementando, documentando y elaboración final del informe de la auditoría a la Asociación Indígena para el Desarrollo Integral Productiva de la Aldea Pinares - APIDIP- Convenio No. 24-2021 del 27 de octubre de 2021, al proyecto Implementación de Infraestructura Productiva y Equipo para Beneficiario de Cacao de la Asociación del Pueblo Indígena para el Desarrollo Integral Productivo de la Aldea Pinares -APIDIP-

Se está complementando, documentando y elaboración final del informe de la Auditoría de Cumplimiento y Financiera, según nombramiento CAI 0023, NAI 022 del 19 de septiembre de 2022, del segundo cuatrimestre, mayo a agosto 2022, practicada a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-del Fideicomiso de FONAGRO.

Auditoría a la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada, SOLUCIONE R.L. Convenio No. 05-2022 del 23 de febrero de 2022, al proyecto Fortalecimiento de la producción de ganado ovino de los asociados, de la Cooperativa Integral de Ahorro y Crédito Solucione, Responsabilidad Limitada.

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 UTSE 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 Organizaciones, con el objeto de Instruirlos sobre la Ejecución de Proyectos.

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 2021 y anteriores indicados en las auditorías, para verificar si han sido desvanecidos.

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.

Verificación de la documentación administrativa, financiera y legal de los Convenios Administrativos para proceso de liquidación y emisión de dictámenes.

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 las auditorías.

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 la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera acumulados del 1 de enero al 31 de octubre de 2022 y que los mismos se encuentren conciliados con la ejecución presupuestaria y Libros de Bancos.



Se revisó y verificó la documentación de los informes mensuales presentados por las Organizaciones:

- Cooperativa Integral Agrícola PATZICIENSE, Responsabilidad Limitada, de los meses de julio, agosto y septiembre.

Lic. Jorge Luis Maldonado Ródas
AUDITOR INTERNO
UDAI -FONAGRO- MAGA

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

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

