

INFORME MENSUAL DE ACTIVIDADES REALIZADAS

No. Contrato Administrativo		2026-201-1-2-9
No. de Acuerdo Ministerial de Aprobación de Contrato:		RH-029-201-3-2026
Tipo de Servicios:		Profesionales
Nombres y apellidos de la persona contratista:		Leonel Francisco Boror Gatica
NIT de la persona contratista:		20158912
Plazo de contratación	Del: 02 de enero de 2026	Al: 31 de diciembre de 2026
Período de este informe:	Del: 01 de julio de 2026	Al: 31 de julio de 2026
Monto a pagar: dieciséis mil quetzales exactos.		Q. 16,000.00
Prestados en:		Unidad de Auditoría Interna

En el cumplimiento a la cláusula cuarta del contrato administrativo número 2026-201-1-2-9, suscrito con mi persona, presento a usted el informe mensual de actividades realizadas:

ACTIVIDADES DESARROLLADAS Y RESULTADOS OBTENIDOS:

1. Brindar apoyo profesional con el Coordinador y Supervisor en las auditorías programadas en el Plan Anual de Auditoría, asimismo, en las solicitadas por la Autoridad Superior y otras que presenten aspectos de riesgo de control interno que sean necesarias incluirlas en el Plan Anual de Auditoría

- ❖ **ACTIVIDAD:** Brindé apoyo al Coordinador y Supervisor en la realización de las etapas de aspectos previos y planificación de la Auditoría Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026, para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES, correspondiente al primer semestre año 2026.

- ❖ **RESULTADO:** Se finalizaron las etapas de aspectos previos y planificación de la Auditoría Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026, para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES, correspondiente al primer semestre año 2026.

2. Brindar apoyo profesional con el Coordinador y Supervisor en la evaluación del control interno de las Dependencias auditadas del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

- ❖ **ACTIVIDAD:** Brindé apoyo al Coordinador y Supervisor en la evaluación del control interno de las etapas de aspectos previos, planificación y realización de trabajo de la auditoría de cumplimiento y financiera Deudas y Litigios de Ejercicios Anteriores MAGA, según nombramiento de Auditoría No. NAI-028-

2026 de fecha 04 de mayo de 2026, CAI: 00028 y la Auditoría Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026 para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo –FONADES–, correspondiente al primer semestre año 2026.

- ❖ **RESULTADO:** Se finalizó la evaluación del control interno de las etapas previas, planificación y realización del trabajo de la Auditoría de cumplimiento y financiera Deudas y Litigios de Ejercicios Anteriores MAGA, según nombramiento de Auditoría No. NAI-028-2026 de fecha 04 de mayo de 2026, CAI: 00028, y la Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026 Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo –FONADES– para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES, correspondiente al primer semestre año 2026.

3. Brindar apoyo profesional con el Coordinador y Supervisor en la documentación de los procedimientos aplicados y el diseño de los papeles de trabajo conforme a los procesos de auditoría, cumpliendo con los tiempos y especificaciones detalladas en el nombramiento.

- ❖ **ACTIVIDAD:** Brindé apoyo profesional al Coordinador y Supervisor en los procedimientos de revisión de la Etapa de Notificación de las deficiencias detectadas y notificadas a los auditados con sus recomendaciones respectivas, elaboración de las estrategias, elaboración de los papeles de trabajo y la finalización del Informe final conforme los nombramientos de las siguientes Auditorías: CAI-00028 Deudas y Litigios de Ejercicios Anteriores del MAGA y Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026, para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo –FONADES–, correspondiente al primer semestre año 2026.

Brindé apoyo profesional al Coordinador y Supervisor en los procedimientos y revisión aplicados en los papeles de trabajo, como lo son: Elaboración de Programas de Auditoría, Elaboración de Cuestionarios de Control Interno, formatos de Cédula Centralizadora, Sumaria, Analítica y de Atribuciones del Control Interno, entrega de Memorándum de Planificación de auditoría y otros papeles de trabajo conforme la Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026 en atención a Informes para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso : Fondo Nacional de Desarrollo –FONADES–, correspondiente al primer semestre año 2026.

- ❖ **RESULTADO:** Se finalizaron las etapas de revisión aplicables a la Etapa de Notificación de las deficiencias detectadas y notificadas a los auditados con sus

recomendaciones respectivas, Revisión de las estrategias, Revisión de los papeles de trabajo y la finalización del Informe final conforme los nombramientos de las siguientes Auditorías: CAI-00028 Deudas y Litigios de Ejercicios Anteriores del MAGA, y Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026, para establecer el porcentaje de avance al proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES, correspondiente al primer semestre año 2026.

4. Brindar apoyo profesional con el Coordinador y Supervisor en la comunicación de forma oportuna de las deficiencias significativas detectadas, en el transcurso del proceso de auditoría, con evidencia suficiente y competente.

- ❖ **ACTIVIDAD:** Brindé apoyo profesional con el Coordinador y Supervisor en la obtención de evidencia suficiente, pertinente y competente para documentar y respaldar de manera oportuna y adecuada las deficiencias detectadas en el desarrollo de las Auditorías de Cumplimiento y Financiera, asimismo, se notificaron las deficiencias y se procedió a realizar el informe final: conforme los nombramientos números CAI-00028 Deudas y Litigios de Ejercicios Anteriores del MAGA, Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026, para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, correspondiente al primer semestre año 2026.
- ❖ **RESULTADO:** Se finalizó con la obtención de evidencia suficiente, pertinente y competente para documentar y respaldar de manera oportuna las deficiencias detectadas en el desarrollo de la auditoría según nombramientos números CAI-00028 Deudas y Litigios de Ejercicios Anteriores del MAGA y Actividad Administrativa No. UDAI-AD-010-2026, para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES correspondiente al primer semestre año 2026.

5. Brindar apoyo profesional con el Coordinador y Supervisor en la emisión de opiniones y/o dictámenes administrativos y financieros; y seguimiento de recomendaciones del Sistema y Control Gubernamental

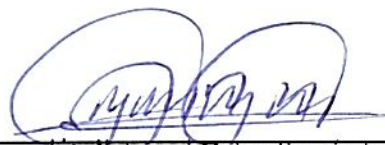
- ❖ **ACTIVIDAD:** Brindé apoyo profesional al Coordinador y Supervisor en la etapa de seguimiento de la Auditoría de Cumplimiento y Financiera Deudas y Litigios de Ejercicios Anteriores MAGA, según nombramiento de Auditoría No. NAI-028-2026 CAI: 00028 y actividad administrativa No. UDAI-AD-010-2026, para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo –FONADES–, correspondiente al primer semestre año 2026.

- ❖ **RESULTADO:** Se finalizó el seguimiento de la Auditoría de Cumplimiento y Financiera Deudas y Litigios de Ejercicios Anteriores MAGA, según nombramiento de Auditoría No. NAI-028-2026, CAI: 00028 y actividad administrativa No. UDAI-AD-010-2026, para establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo –FONADES-, correspondiente al primer semestre año 2026.

6. Otras actividades relacionadas con el servicio contratado.

- ❖ **ACTIVIDAD:** Derivado a que las auditorías asignadas se encuentran en la etapa de planificación, no se presenta ninguna actividad con este TDR.
- ❖ **RESULTADO:** No se obtuvo ningún resultado derivado a que no me fueron asignadas actividades al presente TDR durante el mes de julio de 2026.

F. 
LEONEL FRANCISCO BOROR GATICA
2261 09542 0101

F. 
FIRMA Y SELLO DEL JEFE INMEDIATO
QUE SUPERVISA EL TRABAJO
MINISTERIO DE AGRICULTURA,
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN