

RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD:

Fondo de Financiamiento para la Minería (FOFIM)

INFORME:

FOFIM/AI/INF/I/0007/2025

“INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DE LA GESTION 2024”

REFERENCIA:

En cumplimiento de los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley N° 1178 hemos examinado la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno del Fondo de Financiamiento para la Minería (FOFIM), correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2024.

PERIODO AUDITADO:

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2024

OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

Constituido de las operaciones críticas seleccionadas, la cuenta, rubro o partidas presupuestarias objeto de análisis, los registros (contables manuales y sistemáticos de las transacciones con efecto presupuestario, patrimonial y financiero) los mismos que se detallan a continuación:

- ✓ Registro de Ejecución Presupuestaria de gasto con inmutación Presupuestaria
- ✓ Registro de Ejecución Presupuestaria de gasto sin inmutación Presupuestaria
- ✓ Registro de ingreso con imputación presupuestaria
- ✓ Registro de ingreso sin imputación presupuestaria
- ✓ Comprobante C-31 y C-21
- ✓ Asientos Manuales
- ✓ Registros de asiento de ajuste
- ✓ Otros registros

PRONUNCIAMIENTO:

Como resultado del examen en relación al objetivo expuesto en el inciso a) del acápite 1. del presente informe, se establece que los registros del Fondo de Financiamiento para la Minería

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"

(FOFIM) son confiables, excepto por las deficiencias expuestas en el acápite 3. a continuación, cuyos registros no se ejecutaron en el marco de las NBSCI, el RESCI, el MCCSP y otras normas aplicables y que no afectan sustancialmente dichos registros.

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO:

- Diferencias Encontradas En El Pago De Las Planillas De Sueldos Y Salarios
- Pago De Sueldos Y Salarios En Demasía A Una Ex Funcionaria
- Falta de aprobación del Reglamento Para El Pago De Refrigerio
- Reposición De Pasajes Y Viáticos



Lic. Milton Ledezma Borja
CAUB 24971 - CDA-18-VV67
RESPONSABLE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA LA MINERÍA
FOFIM

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"