

FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA LA MINERÍA FOFIM

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN POA 2024 SEGUNDO TRIMESTRE



CONTENIDO

| | |
|---|-----------|
| I. MARCO LEGAL..... | 2 |
| 1.1. Constitución Política del Estado | 2 |
| 1.2. Ley N° 535 de Minería y Metalurgia..... | 2 |
| II. MARCO INSTITUCIONAL..... | 2 |
| 2.1. Creación | 2 |
| 2.2. Atribuciones | 3 |
| 2.3. Estructura Orgánica..... | 3 |
| III. PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2024 - FOFIM | 4 |
| 3.1. Alineamiento de las Acciones de Corto Plazo (ACP) a la Planificación Nacional e Institucional..... | 5 |
| IV. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL POA 2024 | 5 |
| 4.1. Metodología para el Seguimiento y Evaluación..... | 5 |
| 4.2. Seguimiento y Evaluación POA 2024 a Nivel Institucional | 8 |
| 4.3. Seguimiento y Evaluación por Área o Unidad Organizacional a nivel de Acción de Corto Plazo 9 | |
| 4.4. Seguimiento y Evaluación por Área o Unidad Organizacional y Operación | 17 |
| V. EJECUCIÓN DE RECURSOS Y GASTOS..... | 18 |
| 5.1. Ejecución de Recursos FOFIM..... | 18 |
| 5.2. Ejecución de Gastos FOFIM..... | 19 |

I. MARCO LEGAL

1.1. Constitución Política del Estado

El Parágrafo II del Artículo 330 de la Constitución Política del Estado (CPE), señala que el Estado a través de su política financiera, priorizará la demanda de servicios financieros de las cooperativas de producción.

El Parágrafo I del Artículo 351 de la CPE, establece que el Estado, asumirá el control y la dirección sobre la exploración, explotación, industrialización, transporte y comercialización de los recursos naturales estratégicos a través de entidades públicas, cooperativas o comunitarias, las que podrán a su vez contratar a empresas privadas y constituir empresas mixtas.

El Parágrafo I del Artículo 369 de la CPE, reconoce a las sociedades cooperativas como actores productivos de la industria minera.

El Parágrafo II del Artículo 370 de la CPE, dispone que el Estado promoverá y fortalecerá las cooperativas mineras para que contribuyan al desarrollo económico social del país.

1.2. Ley N° 535 de Minería y Metalurgia

La Ley N° 535 de Minería y Metalurgia de fecha 28 de mayo de 2014, en el Inciso e) del Artículo 36, determina que en la estructura del sector minero estatal se tiene el nivel de entidades de fomento, donde se encuentra comprendido el Fondo de Financiamiento para la Minería (FOFIM).

El de la Ley N° 535 establece que el Directorio de FOFIM, que funcionará con carácter ad-honorem, estará conformado por seis miembros:

- Un representante del Ministerio de Minería y Metalurgia (MMM) en calidad de Presidente, quien tiene voto dirimidor.
- Un representante designado por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas en calidad de Director.
- Un representante designado por el Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural en calidad de Director.
- Un representante designado por el Ministerio de Planificación del Desarrollo en calidad de Director.
- Dos representantes de la Federación Nacional de Cooperativas Mineras – FENCOMIN en calidad de Directores, con derecho a un solo voto.

II. MARCO INSTITUCIONAL

2.1. Creación

El 04 de agosto de 2009 mediante el Decreto Supremo N° 0233 se crea el FOFIM, reconocido por la Ley N° 535 de Minería y Metalurgia en el Parágrafo II del Artículo 91, como una entidad de derecho público no bancaria descentralizada bajo tuición del Ministerio de Minería y Metalurgia, con personalidad jurídica, autonomía de gestión administrativa, técnica, legal y financiera, con patrimonio propio, cuyo objeto es otorgar préstamos de fomento y asistencia técnico administrativa en toda la cadena productiva a favor de las cooperativas mineras, representadas por FENCOMIN. Está dirigido por un directorio y un director general ejecutivo.

La cadena productiva minera comprende las siguientes actividades: cateo, prospección y exploración; explotación; concentración; refinación, fundición y comercialización.

2.2. Atribuciones

Para el logro de su objeto el FOFIM tendrá las siguientes atribuciones:

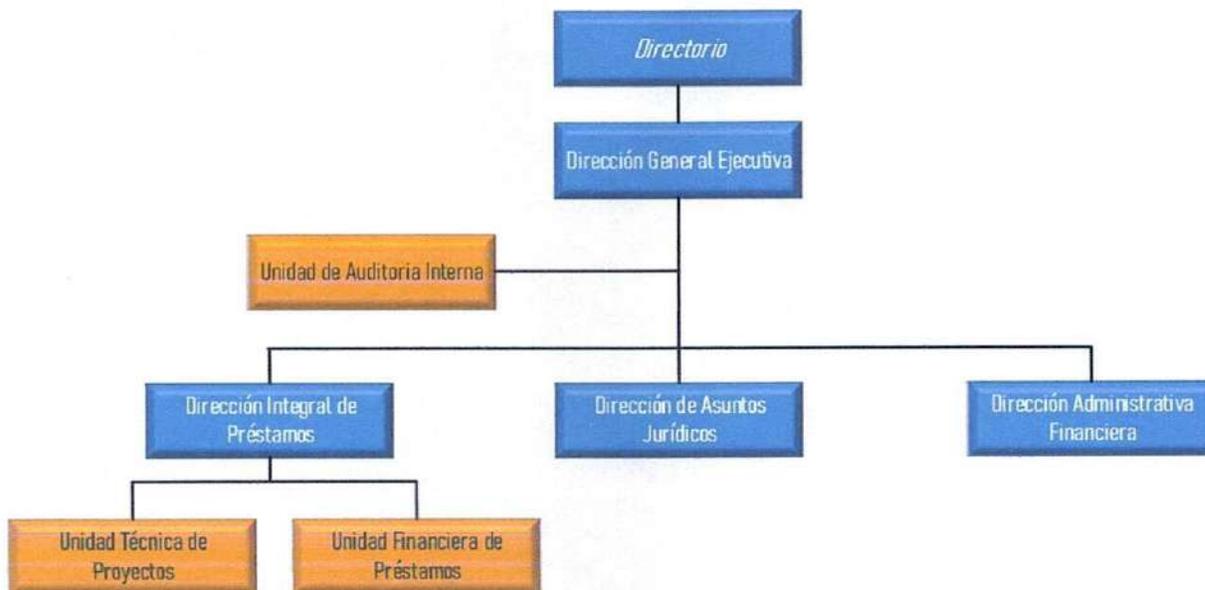
- a) Recibir recursos concedidos al FOFIM.
- b) Otorgar préstamos para capital de operaciones y capital de inversiones de proyectos factibles que contribuyan al desarrollo de las cooperativas mineras, que sean concordantes con las políticas y estrategias nacionales de desarrollo minero.
- c) Supervisar el uso adecuado de los recursos otorgados en préstamo.
- d) Recuperar los préstamos otorgados.

Los criterios, modalidades, términos y condiciones bajo los cuales el FOFIM otorgará los préstamos, serán definidos en los reglamentos internos del FOFIM en función del origen y naturaleza de los prestatarios y el tipo de programas o proyectos a ser atendidos.

2.3. Estructura Orgánica

La Estructura Orgánica – Administrativa del Fondo de Financiamiento para la Minería – FOFIM, aprobada mediante Resolución de Directorio N° 005/2021 de fecha 9 de septiembre de 2021, es la siguiente:

Estructura Orgánica del FOFIM



La unidad responsable, está referida a las Unidades organizacionales a cargo de la ejecución de las Acciones de Corto Plazo, Operaciones y Tareas que conforman el POA 2024 del FOFIM, las siglas a ser utilizadas se muestran a continuación.

Siglas de las Unidades Organizacionales

| N° | Unidad | Sigla |
|----|--|-------|
| 1 | Dirección General Ejecutiva | DGE |
| 2 | Unidad de Auditoría Interna | UAI |
| 3 | Dirección de Integral de Préstamos | DIP |
| 4 | Unidad Técnica de Proyecto | UTP |
| 5 | Unidad Financiera de Préstamos | UFP |
| 6 | Dirección de Asuntos Jurídicos | DAJ |
| 7 | Dirección Administrativa Financiera | DAF |

III. PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2024 - FOFIM

El Plan Operativo Anual (POA) 2024 del FOFIM, surge de la necesidad de dar cumplimiento al artículo 14 del Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO), el cual establece la elaboración del referido plan.

Asimismo, en su artículo 13 del RE-SPO del FOFIM establece que las Acciones de Corto Plazo del POA, se encuentren articuladas al Plan Estratégico Institucional PEI 2021 – 2025, el cual se formuló con base a los lineamientos del Plan de Desarrollo Económico y Social - PDES 2021 – 2025.

El PEI 2021-2025 del FOFIM, establece como Objetivo Estratégico Institucional el “Incrementar la tasa de préstamos (en Bs) del 64% al 2025, para promover la actividad minera cooperativizada para toda la cadena productiva a nivel nacional”, donde para alcanzar este objetivo a mediano plazo se formuló Acciones de Corto Plazo – ACP (Objetivos de Gestión), los cuales cuentan con metas, indicadores y presupuesto para el logro de los objetivos.

Asimismo, se programó el presupuesto con base a los requerimientos realizados por las diferentes áreas organizacionales de la entidad, contando con recursos (partidas presupuestarias de gasto) para cada tarea y operación que vincula a los indicadores (resultados) a ser logrados en la presente gestión; adicionalmente, se cuenta con la programación financiera mensual a nivel de partida presupuestaria de gasto y programación “física” que refiere a la estimación mensual de las metas establecidas. Estas programaciones facilitan el seguimiento periódico de los resultados que se pretenden alcanzar durante la gestión fiscal.

Para el POA 2024, se aplicó los formularios establecidos por la entidad, con la participación de todas las áreas organizacionales del FOFIM, los formularios mencionados se detallan a continuación.

Formulario N° 1: Acciones de Corto Plazo – gestión 2024.

Formulario N° 2: Determinación de Operaciones y Requerimientos por Tarea.

Con la aplicación de los formularios 1 y 2, la distribución de los recursos es con base a los requerimientos realizados por las diferentes áreas organizacionales, las cuales son las responsables y están a cargo de la ejecución de las Acciones de Corto Plazo, Operaciones, Tareas y el cumplimiento de los Resultados y ejecución del presupuesto.

En ese marco, se siguió la siguiente metodología para elaborar el reporte de Seguimiento y Evaluación del Plan Operativo Anual 2024 al segundo trimestre del 2024:

- La recopilación de resultados finales o intermedios fue realizada al segundo trimestre del 2024, para consolidarlos con los resultados obtenidos.
- Sobre la base del cuadro “*Alineamiento de las Acciones de Corto Plazo (ACP) a la Planificación Nacional e Institucional*”, se relacionó la articulación del Objetivo Estratégico Institucional - OEI del PEI con las ACP, donde el grado de avance de las referidas acciones fueron objeto de medición al segundo trimestre del 2024.

3.1. Alineamiento de las Acciones de Corto Plazo (ACP) a la Planificación Nacional e Institucional

Los lineamientos del Plan de Desarrollo Económico y Social - PDES 2021 – 2025 y el Plan Estratégico Institucional PEI 2021 - 2025 del Fondo de Financiamiento para la Minería - FOFIM, se presenta el alineamiento de las Acciones de Corto Plazo a la Planificación Nacional Institucional conforme al cuadro que se muestra a continuación.

| Alineamiento de las Acciones de Corto Plazo (ACP) a la Planificación Nacional e Institucional | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|---|
| Pilar PDES | Eje PDES | Meta PDES | Resultado PDES | Acción PDES | Acción de Mediano Plazo 2021-2025 PEI | Acción de Corto Plazo 2024 POA |
| 7 Soberanía sobre nuestros Recursos Naturales | 4 Profundización del proceso de industrialización de los Recursos Naturales | 4.1 Impulsar la Prospección, Explotación y Explotación Sustentable de los Recursos Naturales con Cuidado del Medio Ambiente en Armonía con la Madre Tierra | 4.1.1 Se han Efectuado Proyectos de Prospección y Explotación en Minería e Hidrocarburos. (Contribuye) | 4.1.1.2 Ejecutar nuevos proyectos de prospección, exploración y explotación en el sector minero metalúrgico (Contribuye) | Incrementar la tasa de préstamos (en Bs.) del 64,43% al 2025, para promover la actividad minera cooperativizada para toda la cadena productiva a nivel nacional | Ampliar la oferta de préstamos mejorando la gestión de financiamiento a las cooperativas mineras. Realizar un adecuado y ágil manejo en la gestión para la otorgación y recuperación del préstamo. Realizar el control, seguimiento y evaluación de la cartera de préstamos otorgados. Gestionar eficaz y eficientemente la administración, control, transparencia y fortalecimiento institucional, con sostenibilidad financiera del FOFIM. |

IV. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL POA 2024

4.1. Metodología para el Seguimiento y Evaluación

Para elaborar el reporte de Seguimiento y Evaluación del POA 2024, se siguió la siguiente metodología:

Se recopiló información sobre la ejecución de las tareas programadas, tomando en cuenta los informes mensuales de actividades, que son emitidos por las direcciones, unidades y profesionales dependientes de la DGE.

Asimismo, las ponderaciones utilizadas para el seguimiento al POA al segundo trimestre del 2024, corresponden a las establecidas y aprobadas en el “*Formulario No. 1 Acciones de Corto Plazo – Gestión 2024*” la cual forma parte integrante del POA 2024, donde para cada Acción de Corto Plazo (ACP) se tiene la siguiente ponderación:



- La ACP1 “Ampliar la oferta de préstamos, fortaleciendo la gestión de financiamiento a las Cooperativas Mineras”; tiene una ponderación de 39% por considerarse un objetivo prioritario, puesto que el mismo contribuye al fomento de la actividad minera cooperativizada mediante la otorgación de préstamos, para lo cual cuenta con un presupuesto de Bs19.300.000,00 registrados y aprobado en el POA 2024 y Bs2.000.000,00 adicionales registrados en el SIGEP, producto de una transferencia de capital realizada por COMIBOL, donde se tiene una suma total de Bs21.300.000,00.

Consecuentemente, la ACP1 considera cuatro resultados esperados: primero “(...) colocaciones de préstamos a las cooperativas mineras”, segundo “(...) socialización sobre otorgación de préstamos a nivel nacional a las cooperativas mineras”, tercero “Adecuación de la normativa (D.S. N° 0233) que permita la ampliación del plazo de vigencia del FOFIM y nuevas fuentes de financiamiento para el alcance de los servicios.” y cuarto “Solicitudes de préstamos aprobados por el Directorio en al menos 4,5 meses (90 días hábiles)”; donde, los resultados primero, segundo, tercero y cuarto tienen una ponderación de 16%, 10%, 8% y 5% respectivamente, sumando un total de 39% a nivel de ACP.

- La ACP2 “Lograr un ágil y adecuado manejo en la gestión para otorgar y recuperar los préstamos”, contribuye con un 20% al logro de los objetivos de corto plazo del FOFIM en la presente gestión; la misma cuenta con dos resultados esperados, la “Automatización y sistematización de las actividades y operaciones del FOFIM. Fase 3 - Año 3.- Consulta en línea - “Oficina virtual”)” y la “Reglamentación para la otorgación de préstamos por sector minero”, donde ambos resultados tienen una ponderación de 10%.
- La ACP3 destinado a “Efectuar el control, seguimiento y evaluación a la cartera de los préstamos otorgados”, con una valoración del 26%, con la que se pretende lograr el control y disminución de la cartera en mora, contar con una base de datos confiable, que permita alcanzar procedimientos adecuados de monitoreo y supervisión a los préstamos otorgados; para el logro del mismo se cuenta con tres resultados esperados, el “Seguimientos a la cartera de los préstamos otorgados del FOFIM”, “Revisiones y Supervisiones a la cartera de los préstamos otorgados del FOFIM” y las “(...) conformado un comité de cartera para fortalecer la gestión de riesgos en la cartera de préstamos otorgados”, donde el primer y segundo resultado tienen una ponderación de 8% y el último de 10%.
- La ACP4 “Lograr una administración eficaz, eficiente y transparente, con sostenibilidad financiera”, referida principalmente a la correcta administración de los recursos económicos para el funcionamiento institucional que promoverá el fortalecimiento, con sostenibilidad financiera, siendo importante la priorización de gastos y uso eficiente de los recursos generados producto de los intereses percibidos, por lo cual tiene una ponderación del 15% a nivel de ACP.

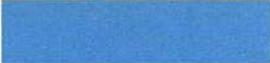
En este sentido, la ACP4 considera tres resultados esperados: primero “Disponer de personal competente en el área sustantiva para la otorgación de préstamos”, segundo “100% ejecución de presupuesto de gasto de funcionamiento” y tercero “100% Ingresos percibidos por concepto de intereses”; donde, cada uno de los tres resultados tiene una ponderación del 5%.

Por lo expuesto, para el cálculo de la Tasa de Eficacia Ponderada a nivel de Acción de Corto Plazo institucional, comprende las siguientes ponderaciones:



- Acción de Corto Plazo 1: 39%
 - Acción de Corto Plazo 2: 20%
 - Acción de Corto Plazo 3: 26%
 - Acción de Corto Plazo 4: 15%
- Total 100%

- Los formularios de Seguimiento y Evaluación presentados por las unidades y/o áreas organizacionales del FOFIM, reportan la documentación de respaldo u otros medios de verificación del cumplimiento declarado en los referidos formularios.
- Para el cálculo de la Tasa de Eficacia Simple, únicamente se registra el cumplimiento del 100%, aunque el resultado logrado haya sobrepasado el resultado programado.
- Cada operación y tarea que cuenta con un indicador y meta programada, fue sujeta a evaluación a través del indicador de % de Eficacia Simple, que indica el grado de avance de la meta anual programada.
- Aquellas Acciones de Corto Plazo y Operaciones que tienen asignado presupuesto, se ha efectuado la evaluación a través de indicador de % de ejecución, que indica el grado de ejecución de recursos.
- La calificación utilizada según Rango de Ejecución, se encuentra en función a la Tasa de Eficacia Simple obtenida a nivel de Acción de Corto Plazo, según se detalla a continuación:

| <i>Rango de Ejecución</i> | <i>Calificación</i> | |
|---------------------------|-----------------------------|--|
| 86% - 100% | Excelente (<i>Azul</i>) |  |
| 56% - 85% | Bueno (<i>Verde</i>) |  |
| 31% - 55% | Regular (<i>Amarillo</i>) |  |
| 0% - 30% | Malo (<i>Rojo</i>) |  |

- Los formularios utilizados para el Seguimiento y Evaluación del POA al segundo trimestre del 2024, son los siguientes:
 - Formulario 3-A: Seguimiento y Evaluación POA 2024 – Relación PEI - POA
 - Formulario 3-B: Seguimiento y Evaluación POA 2024 - Acciones de Corto Plazo Institucional
 - Formulario 3-C: Seguimiento y Evaluación POA 2024 - Acciones de Corto Plazo por Área y Unidad
 - Formulario 3-D: Seguimiento y Evaluación POA 2024 – Nivel Operaciones por Área y Unidad

4.2. Seguimiento y Evaluación POA 2024 a Nivel Institucional

El Plan Operativo Anual (POA) de la gestión 2024, a nivel institucional al segundo trimestre del 2024, alcanzó una Tasa de Eficacia Ponderada a nivel de Acción de Corto plazo (ACP) del 41,29%, y una ejecución financiera de 25,83% (Bs6.602.140) respecto a Bs25.555.974,00 del total presupuestado vigente según SIGEP, del cual forma parte Bs2.000.000,00 importe aprobado y registrado en SIGEP de manera adicional; respecto a la evaluación física es importante resaltar que para la ACP 2 no se tenía programado la ejecución de ninguno de los resultados; por tanto, considerando que el FOFIM obtuvo una Tasa de Eficacia Simple a nivel de ACP de 69,88%, misma que es utilizada para la calificación según Rango de Ejecución, con la referida tasa la ejecución física se considera **BUENO**; asimismo, la ejecución financiera vigente y programada según SIGEP se considera **MALA**.

En el siguiente cuadro, se reporta el avance físico y financiero de cada una de las Acciones de Corto Plazo – ACP al segundo trimestre del 2024:

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL POA 2024
NIVEL: ACCIÓN DE CORTO PLAZO
PERIODO: AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024**

| PEI | POA 2024 | | | EJECUCIÓN FÍSICA | | EJECUCIÓN FINANCIERA | EVALUACIÓN FÍSICA |
|-------|--|---|--|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | OE | Objetivo Estratégico Institucional (OE) | ACP | Acción de Corto Plazo (ACP) | % EFICACIA SIMPLE | % EFICACIA PONDERADA | |
| OBI 1 | Incrementar la tasa de préstamos (en Bs.) del 64% al 2025, para promover la actividad minera cooperativizada para toda la cadena productiva a nivel nacional | ACP 1.1 | Ampliar la oferta de préstamos, fortaleciendo la gestión de financiamiento a las Cooperativas Mineras. | 62,96% | 18,11% | 23,63% | |
| | | ACP 1.2 | Lograr un ágil y adecuado manejo en la gestión para otorgar y recuperar los préstamos. | 0,00% | 0,00% | 28,36% | |
| | | ACP 1.3 | Efectuar el control, seguimiento y evaluación a la cartera de los préstamos otorgados. | 77,78% | 12,44% | 28,66% | |
| | | ACP 1.4 | Lograr una administración eficaz, eficiente y transparente, con sostenibilidad financiera. | 71,54% | 10,73% | 37,53% | |
| | | FOFIM - Avance a Junio 2024 | | | | 69,88% | 41,29% |

Por lo expuesto en el cuadro precedente, se reporta las siguientes tasas de eficacia ponderada a nivel de ACP y la ejecución financiera para cada ACP, de los cuales se tienen los siguientes resultados:

- **ACP 1:** “Ampliar la oferta de préstamos, fortaleciendo la gestión de financiamiento a las Cooperativas Mineras”, al segundo trimestre del 2024, se tenía programado tres resultados de cuatro, obteniendo de esta forma una Tasa de Eficacia Ponderada (TEP) de 18,11 % lo que representa una Tasa de Eficacia Simple del 62,96%, lo que permite una calificación según Rango de Ejecución de **BUENO**.
- **ACP 2:** “Lograr un ágil y adecuado manejo en la gestión para otorgar y recuperar los préstamos”, al segundo trimestre del 2024 no se tenía programado la ejecución de ninguno de sus resultados establecidos en el citado objetivo a corto plazo, por lo que no se reporta un avance físico del mismo ni se obtuvo una Tasa de Eficacia Ponderada a nivel de Acción de Corto Plazo.
- **ACP 3:** “Efectuar el control, seguimiento y evaluación a la cartera de los préstamos otorgados”, al segundo trimestre del 2024 se tenía programado dos de tres resultados programados, obteniendo de esta forma una Tasa de Eficacia Ponderada (TEP) de 28,66 % lo que representa una Tasa de Eficacia Simple del 77,78%, lo que permite una calificación según Rango de Ejecución de **BUENO**.



- **ACP4: “Lograr una administración eficaz, eficiente y transparente, con sostenibilidad financiera”,** al segundo trimestre del 2024 se tenía programado tres resultados, obteniendo de esta forma una Tasa de Eficacia Ponderada (TEP) de 37,53% lo que representa una Tasa de Eficacia Simple del 71,54%, lo que permite una calificación según Rango de Ejecución de **BUENO**.

En el **Anexo 1** del presente Informe, se adjunta el **Reporte Ejecutivo de Seguimiento y Evaluación del POA al segundo trimestre del 2024 del FOFIM**, con una desagregación a nivel de Operaciones y con resultados reportados mensualmente.

4.3. Seguimiento y Evaluación por Área o Unidad Organizacional a nivel de Acción de Corto Plazo

Considerando que, al segundo trimestre del 2024 no se tenía programado la ejecución de ninguno de los resultados de las Acciones de Corto Plazo 2 “Lograr un ágil y adecuado manejo en la gestión para otorgar y recuperar los préstamos.”, bajo este contexto se tiene el resultado por unidad organizacional a nivel de ACP reportado en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN DEL POA AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024 EFICACIA PONDERADA A NIVEL DE ACCIONES DE CORTO PLAZO ÁREAS O UNIDAD ORGANIZACIONAL – FOFIM

| SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN POA - JUNIO 2024 | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|--|------------------|-----------------|--------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| FOA: | | FOA 2024 | | | | | | | | | | | |
| Entidad: | | NIVEL AGREGACIÓN: ACCIONES DE CORTO PLAZO | | | | | | | | | | | |
| Dirección / Unidad: | | 130 FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA LA MINERÍA | | | | | | | | | | | |
| | | POR ÁREA O UNIDAD ORGANIZACIONAL | | | | | | | | | | | |
| Código ACP | Acción de Corto Plazo Gestión 2024 | Unidad Responsable | Indicador | EJECUCIÓN FISICA | | | | | | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (en Bs) | | | Evaluación Rápida |
| | | | | Meto 2024 | Meto a junio/24 | logrado a junio/24 | % Eficacia Simple | Ponderación POA 2024 % | Eficacia Ponderada % a junio/24 | Presupuesto Programado | Logrado a junio/24 | % Ejecución | |
| ACP 1.1 | Ampliar la oferta de préstamos, fortaleciendo la gestión de financiamiento a las Cooperativas Mineras. | DIP | Nº de colocaciones de préstamos a cooperativas mineras | 22 | 9 | 3 | 33,33% | 16,00% | 5,33% | 21.445.169 | 5.066.496 | 23,63% | |
| | | DIP | Nº Cooperativas socializadas de los servicios que presta el FORM | 147 | 62 | 101 | 100,00% | 10,00% | 10,00% | | | | |
| | | DIP | Nº Adecuación del D.S. 233 | 1 | 0 | 0 | - | 8,00% | - | | | | |
| | | DIP | Nº de solicitudes de préstamos aprobados por el Directorio en el menos 4,5 meses (90 días hábiles) | 22 | 9 | 5 | 55,56% | 5,00% | 2,78% | | | | |
| ACP 1.2 | Lograr un ágil y adecuado manejo en la gestión para otorgar y recuperar los préstamos. | DIP | Nº de fases del sistema implementados/Nº de fases del sistema *100 | 1 | 0 | 0 | - | 10,00% | - | 39.674 | 11.251 | 28,36% | |
| | | DIP | Nº de Reglamentos Operativos por vector minero implementados. | 2 | 0 | 0 | - | 10,00% | - | | | | |
| ACP 1.3 | Ejecutar el control, seguimiento y evaluación a la cartera de los préstamos otorgados. | DIP | Nº de Seguimientos a la cartera de los préstamos otorgados del FOFIM | 4 | 2 | 6 | 100,00% | 8,00% | 8,00% | 37.593 | 10.773 | 28,66% | |
| | | DIP | Nº de Revisiones y Supervisiones a la cartera de los préstamos otorgados del FOFIM | 22 | 9 | 5 | 55,56% | 8,00% | 4,44% | | | | |
| | | DIP | Nº de conformación de comité de cartera para fortalecer la gestión de riesgos en la cartera de préstamos otorgados | 1 | 0 | 0 | - | 10,00% | - | | | | |
| ACP 1.4 | Lograr una administración eficaz, eficiente y transparente, con sostenibilidad financiera. | DAF | Nº cursos de capacitación especializado y/o actualización en áreas específicas dirigido al personal del FOFIM | 3 | 1 | 2 | 100,00% | 5,00% | 5,00% | 4.033.538 | 1.513.620 | 37,53% | |
| | | DAF | Porcentaje de ejecución del presupuesto de gasto de funcionamiento/total presupuesto de gasto*100 | 100 | 52,00% | 34,86% | 67,04% | 5,00% | 3,38% | | | | |
| | | DAF | Porcentaje de ingresos percibidos por concepto de intereses/total recursos programados por concepto de intereses*100 | 100 | 44,00% | 20,93% | 47,57% | 5,00% | 2,38% | | | | |
| | | | | 49,88% | 100,00% | 41,29% | 25.555.974 | 6.402.140 | 25,83% | | | | |

Por lo reportado en el cuadro que antecede, la Dirección Integral de Préstamos (DIP) es la principal unidad organizacional sustantiva responsable del cumplimiento de las Acciones de Corto Plazo 1, 2 y 3 del FOFIM, donde al segundo trimestre del 2024 presenta los siguientes resultados:

- Respecto a la **ACP 1**, considera cuatro resultados esperados, el primer resultado establecido en el POA 2024 es "(...) *colocaciones de préstamos a las cooperativas mineras*", al segundo trimestre del 2024 de las 9 colocaciones que se tenía programado se realizó 3 desembolsos al 30 de junio de 2024, tal como se muestra a continuación:

**DESEMBOLSOS DE PRÉSTAMOS A COOPERATIVAS MINERAS
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024
EXPRESADO EN BOLIVIANOS**

| Nº | MES | COOPERATIVAS | DENOMINACIÓN DEL PROYECTO | PRÉSTAMO EN Bs |
|---------------------------|-------|--|--|---------------------|
| 1 | abril | Cooperativa Minera Aurífera "Bultopampa Tocorani" R.L. | Adquisición de excavadora | 500.000,00 |
| 2 | mayo | Cooperativa Minera "Nuevo Potosí Matilde" R.L. | Montaje de una planta concentradora para minerales complejos Pb-Ag-Zn de una capacidad de 100 TPD | 3.000.000,00 |
| 3 | mayo | Cooperativa Minera "San Antonio" R.L. | Compra de maquinaria pesada para apertura de camino con ampliación de trabajos mineros para la explotación de nuevas ventas de mineral de estaño | 1.514.496,00 |
| TOTAL DESEMBOLSADO | | | | 5.014.496,00 |

Fuente de información: Informes FOFIM/DIP/INF/1/0038/2024-(HRI/2024-00152), FOFIM/DIP/INF/1/0062/2024-(HRI/2024-00247), FOFIM/DIP/INF/1/0110/2024-(HRI/2024-00392), FOFIM/DIP/INF/1/0177/2024-(HRI/2024-00563), FOFIM/DIP/INF/1/0234/2024-(HRI/2024-0722) y FOFIM/DIP/INF/1/00264/2024-(HRI/2024-00835) de fechas 8/2/2024, 4/3/2024, 3/4/2024, 4/6/2024 y 2/7/2024 respectivamente, emitidas por la Dirección Integral de Préstamos – DIP.

En relación al segundo resultado esperado de la **ACP 1** "(...) *socialización sobre otorgación de préstamos a nivel nacional a las cooperativas mineras*", al segundo trimestre del 2024 se tiene programado 82 socializaciones de las cuales al segundo trimestre se ejecutaron 101 Cooperativas Mineras socializadas, un resumen por Federación a la que pertenecen se expone a continuación:

**SOCIALIZACIONES REALIZADAS
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024**

| DETALLE | LA PAZ | ORURO | POTOSÍ | COCHABAMBA | BENI | SANTA CRUZ | TOTAL |
|----------------|--------|-------|--------|------------|------|------------|-------|
| enero | 12 | 1 | 1 | | | | 14 |
| FECOMAN | 3 | | | | | | 3 |
| FEDECOMIN | 7 | 1 | 1 | | | | 9 |
| FENCOMIN | 1 | | | | | | 1 |
| FERRECO | 1 | | | | | | 1 |
| febrero | 9 | 1 | 1 | | | | 11 |
| FECOMAN | 3 | | | | | | 3 |
| FEDECOMIN | 2 | 1 | 1 | | | | 4 |
| FENCOMIN | 1 | | | | | | 1 |
| FERRECO | 2 | | | | | | 2 |
| OTRO | 1 | | | | | | 1 |

| DETALLE | LA PAZ | ORURO | POTOSI | COCHABAMBA | BENI | SANTA CRUZ | TOTAL |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|------------|----------|------------|------------|
| marzo | 8 | 2 | 3 | | | | 13 |
| FECOMAN | 2 | | | | | | 2 |
| FEDECOMIN | 3 | 2 | | | | | 5 |
| FENCOMIN | | | 1 | | | | 1 |
| FERECOMIN SUR | | | 2 | | | | 2 |
| FERRECO | 3 | | | | | | 3 |
| abril | 5 | 1 | 25 | | | | 31 |
| FECOMAN | 1 | | | | | | 1 |
| FECOMAN | 1 | | | | | | 1 |
| FECOMAN R.L. | 1 | | | | | | 1 |
| FEDECOMIN | 1 | 1 | | | | | 2 |
| FEDECOMIN SUR | | | 1 | | | | 1 |
| FENCOMIN | | | 22 | | | | 22 |
| FERECOMIN SUR | | | 1 | | | | 1 |
| FERECOMINSUD - FENCOMIN | | | 1 | | | | 1 |
| FERRECO | 1 | | | | | | 1 |
| mayo | 7 | 1 | 2 | 1 | 1 | | 12 |
| FECOMAN | 3 | | | | | | 3 |
| FEDECOMIN LA PAZ | 4 | | | | | | 4 |
| FEDECOMIN POTOSI | | | 2 | | | | 2 |
| FEDECOMIN ORURO | | 1 | | | | | 1 |
| FEDECOMIN COCHABAMBA | | | | 1 | | | 1 |
| FENCOMIN FEDECOMIN BENI | | | | | 1 | | 1 |
| junio | 8 | 0 | 0 | 2 | 0 | 10 | 20 |
| FERRECO | 4 | | | | | | 4 |
| FEDECOMIN LA PAZ | 3 | | | | | | 3 |
| FEDECOMIN COCHABAMBA | | | | 2 | | | 2 |
| FEDECOMIN SANTA CRUZ | | | | | | 10 | 10 |
| FERRECOMIN | 1 | | | | | | 1 |
| Total socializaciones | 49 | 6 | 32 | 3 | 1 | 10 | 101 |

Fuente de información: Informes FOFIM/DIP/INF/I/0038/2024-(HRI/2024-00152), FOFIM/DIP/INF/I/0062/2024-(HRI/2024-00247), FOFIM/DIP/INF/I/0110/2024-(HRI/2024-00392), FOFIM/DIP/INF/I/0177/2024-(HRI/2024-00563), FOFIM/DIP/INF/I/0234/2024-(HRI/2024-0722) y FOFIM/DIP/INF/I/00264/2024-(HRI/2024-00835) de fechas 8/2/2024, 4/3/2024, 3/4/2024, 4/6/2024 y 2/7/2024 respectivamente, emitidas por la Dirección Integral de Préstamos – DIP.

Respecto, al tercer resultado esperado de la **ACP 1** “(...) Adecuación del D.S. 233 (...)”, al segundo trimestre del 2024 no se tiene programado su realización.

Finalmente, el cuarto resultado esperado de la **ACP 1** “(...) solicitudes de préstamos aprobados por el Directorio en al menos 4,5 meses (90 días hábiles)”, al segundo trimestre



del 2024 se tiene programado 9 aprobaciones de préstamos por el Directorio del FOFIM, de los cuales en el mes de junio fueron realizados 5 aprobaciones de préstamos a Cooperativas Mineras, tal como se muestra a continuación:

**PRÉSTAMOS APROBADOS POR EL DIRECTORIO DEL FOFIM
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024**

| Nº | MES | DETALLE DE COOPERATIVAS | DENOMINACIÓN DEL PROYECTO | PRÉSTAMO EN Bs |
|--|-----------|--|--|----------------------|
| 1 | 2023 dic. | Cooperativa Minera "Nuevo Potosí Matilde" R.L. | Montaje de una planta concentradora para minerales complejos Pb-Ag-Zn de una capacidad de 100 TPD | 3.000.000,00 |
| 2 | 2023 dic. | Cooperativa Minera "San Antonio" R.L. | Compra de maquinaria pesada para apertura de camino con ampliación de trabajos mineros para la explotación de nuevas ventas de mineral de estaño | 1.514.496,00 |
| 1 | abr-24 | Cooperativa Minera Aurífera "Bultopampa Tocorani" R.L. | Adquisición de excavadora | 500.000,00 |
| 2 | abr-24 | Cooperativa Minera "Chocaya Animas" R.L. | Compra de equipos para la implementación de una Planta de Flotación | 800.000,00 |
| 3 | abr-24 | Cooperativa Minera Aurífera "Chacarilla" R.L. | Implementación de una pala frontal (cargador de ruedas) | 1.300.000,00 |
| 4 | may-24 | Cooperativa Minera "Quechisla" R.L. | Mecanización para la explotación del Área Minera Italia | 240.000,00 |
| 5 | may-24 | Cooperativa Minera Aurífera "TACACOMA" R.L. | Implementación de una Excavadora Hidráulica para la Mecanización | 2.800.000,00 |
| TOTAL PRÉSTAMOS APROBADAS POR EL DIRECTORIO DEL FOFIM | | | | 10.154.496,00 |

Fuente de información: Informes FOFIM/DIP/INF/1/0038/2024-(HRI/2024-00152), FOFIM/DIP/INF/1/0062/2024-(HRI/2024-00247), FOFIM/DIP/INF/1/0110/2024-(HRI/2024-00392), FOFIM/DIP/INF/1/0177/2024-(HRI/2024-00563), FOFIM/DIP/INF/1/0234/2024-(HRI/2024-0722) y FOFIM/DIP/INF/1/00264/2024-(HRI/2024-00835) de fechas 8/2/2024, 4/3/2024, 3/4/2024, 4/6/2024 y 2/7/2024 respectivamente, emitidas por la Dirección Integral de Préstamos – DIP.

Asimismo, para el segundo trimestre del 2024 se tiene 2 préstamos para probación por parte del Directorio del FOFIM, tal como se reporta en el siguiente cuadro:

**PRÉSTAMOS PARA APROBACIÓN POR EL DIRECTORIO DEL FOFIM
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024**

| Nº | MES | DETALLE DE COOPERATIVAS | DENOMINACIÓN DEL PROYECTO | PRÉSTAMO EN Bs |
|--|-------|--|--|----------------------|
| 1 | marzo | Cooperativa Minera Aurífera "Bultopampa Tocorani" R.L. | Adquisición de excavadora | 500.000,00 |
| 2 | marzo | Cooperativa Minera Aurífera "Chacarilla" R.L. | Implementación de una pala frontal (cargador de ruedas) | 1.300.000,00 |
| 3 | marzo | Cooperativa Minera Aurífera "Entre Ríos de Tacachaca" R.L. | fortalecimiento Productivo con la Implementación de Equipos | 800.000,00 |
| 4 | abril | Cooperativa Minera "Quechisla" R.L. | Mecanización para la explotación del Área Minera Italia | 240.000,00 |
| 5 | abril | Cooperativa Minera "Chocaya Animas" R.L. | Compra de equipos para la implementación de una Planta de Flotación | 800.000,00 |
| 6 | mayo | Cooperativa Minera Aurífera "TACACOMA" R.L. | Implementación de una Excavadora Hidráulica para la Mecanización | 2.800.000,00 |
| 7 | mayo | Cooperativa Minera Aurífera "Sorata" R.L. | Optimización de la explotación de oro con la implementación de nueva maquinaria | 3.000.000,00 |
| 8 | junio | Cooperativa Minera "Valle de Urulica" R.L. | Optimización de costos del proceso de explotación de oro con la implementación de una excavadora | 800.000,00 |
| 9 | junio | Cooperativa Minera "Trinidad Caluyo" R.L. | Compra de una Compresora XAHS 400 PACE para incrementar la explotación de mineral de Plomo y Zinc. | 494.160,00 |
| TOTAL PRÉSTAMOS POR APROBAR POR EL DIRECTORIO DEL FOFIM | | | | 10.734.160,00 |

Fuente de información: Informes FOFIM/DIP/INF/1/0038/2024-(HRI/2024-00152), FOFIM/DIP/INF/1/0062/2024-(HRI/2024-00247), FOFIM/DIP/INF/1/0110/2024-(HRI/2024-00392), FOFIM/DIP/INF/1/0177/2024-(HRI/2024-00563), FOFIM/DIP/INF/1/0234/2024-(HRI/2024-0722) y FOFIM/DIP/INF/1/00264/2024-(HRI/2024-00835) de fechas 8/2/2024, 4/3/2024, 3/4/2024, 4/6/2024 y 2/7/2024 respectivamente, emitidas por la Dirección Integral de Préstamos – DIP.

Por tanto, se tiene aprobados por el Directorio del FOFIM 4 préstamos de las Cooperativas Mineras: “Chacarilla” R.L., “Tacacoma” R.L., “Chocaya Animas” R.L., “Quechisla” R.L. los cuales ascienden a un total de Bs5.140.000,00. Asimismo, se tiene 4 cooperativas que se encuentran para aprobación del Directorio del FOFIM, las mismas son la Cooperativa Minera “Sorata” R.L. por Bs3.000.000,00; la Cooperativa Minera Aurífera “Entre Rios de Tacachaca” R.L. por Bs. 800.000,00; Cooperativa Minera “Valle de Urulica” R.L. por Bs800.000,00; Cooperativa Minera “Trinidad Caluyo” R.L. por Bs494.160,00 sumando un total de Bs5.094.160,00.

- La **ACP 3**, considera tres resultados esperados, el primer resultado establecido en el POA 2024 es el “Seguimientos a la cartera de los préstamos otorgados del FOFIM”, del cual se tiene programado al segundo trimestre del 2024, 2 seguimientos donde la Dirección Integral de Préstamos – DIP viene realizando el seguimiento de la cartera de préstamos a través de informes mensuales, que reportan las gestiones de cobranza administrativa a la cartera en mora y vigente, de los cuales se tiene 6 informes de los referidos seguimientos.

De la cartera en mora al segundo trimestre del 2024 la DIP, logró recuperar a capital Bs2.653.355,13 y por concepto de intereses corrientes Bs679.797,29 y en mora Bs22.701,24; la referida recuperación tuvo una tendencia creciente respecto al primer trimestre, tal como se muestra a continuación:

COBRANZA DE LA CARTERA VIGENTE Y EN MORA AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024

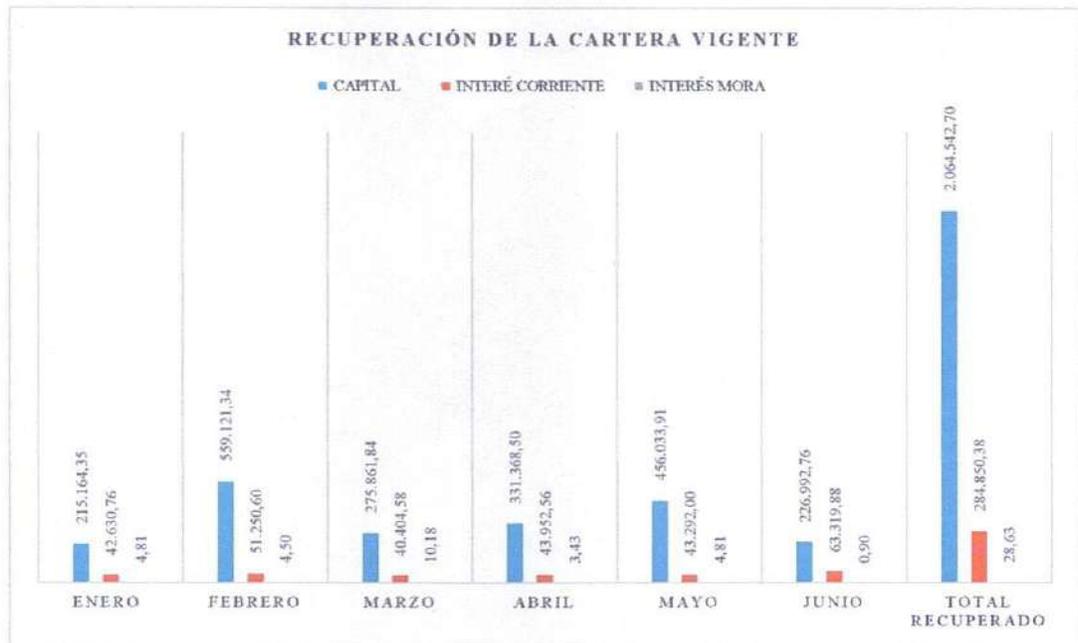


**COBRANZA DE LA CARTERA VIGENTE Y EN MORA
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024**

| N° | COOPERATIVA BENEFICIADA | Capital Recuperado Gestion 2024 | Interes pagado Gestion 2024 | Interes Mora pagado Gestion 2024 |
|--|--|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| CARTERA EN MORA SUJETO A COBRO JUDICIAL A LARGO PLAZO | | | | |
| FEDECOMIN ORO | | | | |
| 1 | "COMERMIN" R.L. | - | 20.000,00 | - |
| SUB TOTAL CARTERA EN MORA A LARGO PLAZO | | - | 20.000,00 | - |
| CARTERA EN MORA SUJETO A COBRO JUDICIAL A CORTO PLAZO | | | | |
| FEDECOMIN LA PAZ | | | | |
| 2 | Cooperativa Minera Porvenir R.L. | - | - | - |
| 3 | Cooperativa Minera La Sorpresa de Suma Kala R.L. | - | 80.000,00 | - |
| FERRUCO | | | | |
| 4 | Cooperativa Minera Cotocha R.L. | - | 210.000,00 | - |
| 5 | Cooperativa Minera Unidas Cangalli R.L. | - | - | - |
| 6 | Cooperativa Minera Aurifera Tipuani R.L. | - | - | - |
| 7 | Cooperativa Minera Aurifera La Merced R.L. | - | - | - |
| 8 | Cooperativa Minera Aurifera Yuna R.L. | - | - | - |
| 9 | Cooperativa Minera Aurifera 16 de Julio R.L. | 21.159,57 | 24.701,07 | 10.528,95 |
| 10 | Cooperativa Minera San Salvador de Iuluya R.L. | - | - | - |
| 11 | Cooperativa Minera Aurifera Muñecas Chaco R.L. | - | 23.190,38 | 6.809,62 |
| FECCOMAN | | | | |
| 12 | Cooperativa Minera Aurifera Union R.L. | - | - | - |
| 13 | Cooperativa Minera Aurifera Collajas R.L. | - | - | - |
| 14 | Cooperativa Minera Aurifera y Otros Minerales Esperanza de Larancollo R.L. | - | - | - |
| 15 | Cooperativa Minera Aurifera Yolosita R.L. | - | - | - |
| 16 | Cooperativa Minera Aurifera Cotapata R.L. | - | - | - |
| FEDECOMIN POTOSI | | | | |
| 17 | Cooperativa Minera Marcelo Quiroga Santa Cruz R.L. | - | - | - |
| FEDECOMIN ORO | | | | |
| 18 | Cooperativa Minera No Metalica Luminosa R.L. | 139.142,88 | 9.801,07 | 1.056,05 |
| 19 | Cooperativa Minera Aurifera La Tormenta R.L. | - | - | - |
| SUB TOTAL CARTERA EN MORA A CORTO PLAZO | | 588.812,43 | 374.946,91 | 25.672,61 |
| CARTERA VIGENTE | | | | |
| FEDECOMIN COCHABAMBA | | | | |
| 1 | Cooperativa Minera Aurifera Jatun Rumi R.L. | 133.606,70 | 14.656,00 | - |
| 2 | Cooperativa Minera Aurifera Bultopampa Tocoraní R.L. | 334,00 | 3.000,00 | - |
| FEDECOMIN LA PAZ | | | | |
| 3 | Cooperativa Minera 16 de Octubre R.L. | 36.052,55 | 5.520,28 | 0,03 |
| 4 | Cooperativa Minera Pan de Azucarani R.L. | 68.382,31 | 12.050,32 | 20,37 |
| 5 | Cooperativa Minera El Progreso R.L. | 136.419,63 | 22.094,56 | 0,07 |
| 6 | Cooperativa Minera Nuevo Potosi Matilde. | 3.500,00 | 28.000,00 | - |
| 7 | Cooperativa Minera San Antonio R.L. | - | - | - |
| FERRUCO | | | | |
| 8 | Cooperativa Minera Sapucuni R.L. | 136.202,30 | 22.245,32 | 2,38 |
| 9 | Cooperativa Minera San Jose de Challana R.L. | 113.441,35 | 23.144,30 | 0,85 |
| 10 | Cooperativa Minera 25 de Abril R.L. | 112.899,96 | 23.251,86 | - |
| 11 | Cooperativa Minera Fortaleza de Kami R.L. | 67.863,68 | 19.659,00 | 1,96 |
| FENCOMIN | | | | |
| 12 | Cooperativa Minera Carhuaycollo R.L. | 46.584,28 | 14.033,59 | 0,13 |
| FEDECOMIN ORO | | | | |
| 13 | Cooperativa Minera 10 de Febrero San Jose R.L. | 899.014,27 | 22.466,65 | 2,47 |
| FECCOMAN | | | | |
| 14 | Cooperativa Minera Aurifera Flor de Illampu R.L. | 144.324,73 | 14.174,97 | 0,30 |
| 15 | Cooperativa Minera UPMIN R.L. | 67.144,44 | 23.929,02 | - |
| 16 | Cooperativa Minera Cruz del Sur Minas Collo R.L. | 46.298,78 | 21.471,04 | - |
| 17 | Cooperativa Minera Villa El Carmen R.L. | 52.473,72 | 15.153,47 | 0,07 |
| SUB TOTAL CARTERA VIGENTE | | 2.064.542,70 | 284.850,38 | 28,63 |
| TOTAL CARTERA EN MORA Y VIGENTE | | 2.653.355,13 | 679.797,29 | 25.701,24 |

Fuente de información: Informes FOFIM/DIP/INF/I/0038/2024-(HRI/2024-00152), FOFIM/DIP/INF/I/0062/2024-(HRI/2024-00247), FOFIM/DIP/INF/I/0110/2024-(HRI/2024-00392), FOFIM/DIP/INF/I/0177/2024-(HRI/2024-00563), FOFIM/DIP/INF/I/0234/2024-(HRI/2024-0722) y FOFIM/DIP/INF/I/00264/2024-(HRI/2024-00835) de fechas 8/2/2024, 4/3/2024, 3/4/2024, 4/6/2024 y 2/7/2024 respectivamente, emitidas por la Dirección Integral de Préstamos – DIP.

De la cartera vigente al segundo trimestre del 2024 la DIP, logró recuperar a capital Bs2.064.542,70 y por concepto de intereses corrientes Bs284.850,38; la referida recuperación también tuvo una tendencia creciente respecto al primer trimestre, donde el interés por mora es mínimo, tal como se expone a continuación:



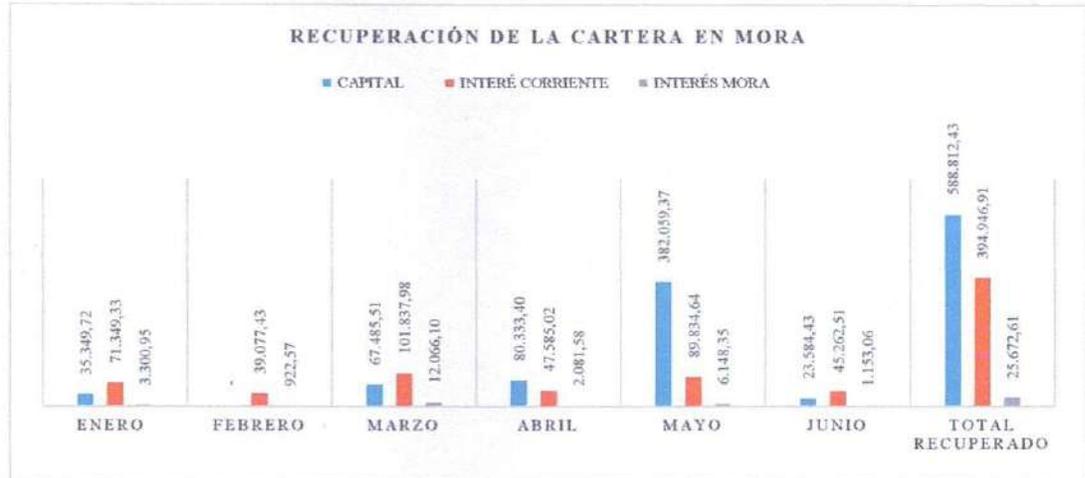
**COBRANZA ADMINISTRATIVA A LA CARTERA VIGENTE
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024**

| Nº | COOPERATIVA BENEFICIADA | Capital Recuperado Gestion 2024 | Interes pagado Gestion 2024 | Interes Mora pagado Gestion 2024 |
|---------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| CARTERA VIGENTE | | | | |
| FEDECOMIN COCHABAMBA | | | | |
| 1 | Cooperativa Minera Aurifera Jatun Rumi R.L. | 133.606,70 | 14.656,00 | - |
| 2 | Cooperativa Minera Aurifera Bultopampa Tocorani R.L. | 334,00 | 3.000,00 | - |
| FEDECOMIN LA PAZ | | | | |
| 3 | Cooperativa Minera 16 de Octubre R.L. | 36.052,55 | 5.520,28 | 0,03 |
| 4 | Cooperativa Minera Pan de Azucarani R.L. | 68.382,31 | 12.050,32 | 20,37 |
| 5 | Cooperativa Minera El Progreso O.R.L. | 136.419,63 | 22.094,56 | 0,07 |
| 6 | Cooperativa Minera Nuevo Potosi Matilde. | 3.500,00 | 28.000,00 | - |
| 7 | Cooperativa Minera San Antonio R.L. | - | - | - |
| FERRECO | | | | |
| 8 | Cooperativa Minera Sapucuni R.L. | 136.202,30 | 22.245,32 | 2,38 |
| 9 | Cooperativa Minera San Jose de Challana R.L. | 113.441,35 | 23.144,30 | 0,85 |
| 10 | Cooperativa Minera 25 de Abril R.L. | 112.899,96 | 23.251,86 | - |
| 11 | Cooperativa Minera Fortaleza de Kami R.L. | 67.863,68 | 19.659,00 | 1,96 |
| FENCOMIN | | | | |
| 12 | Cooperativa Minera Carhuaycollo R.L. | 46.584,28 | 14.033,59 | 0,13 |
| FEDECOMIN ORURO | | | | |
| 13 | Cooperativa Minera 10 de Febrero San Jos e R.L. | 899.014,27 | 22.466,65 | 2,47 |
| FECOMAN | | | | |
| 14 | Cooperativa Minera Aurifera Flor de Illampu R.L. | 144.324,73 | 14.174,97 | 0,30 |
| 15 | Cooperativa Minera UPMIN R.L. | 67.144,44 | 23.929,02 | - |
| 16 | Cooperativa Minera Cruz del Sur Minas Collo R.L. | 46.298,78 | 21.471,04 | - |
| 17 | Cooperativa Minera Villa El Carmen R.L. | 52.473,72 | 15.153,47 | 0,07 |
| TOTAL CARTERA EN VIGENTE | | 2.064.542,70 | 284.850,38 | 28,63 |

Fuente de información: Informes FOFIM/DIP/INF/I/0038/2024-(HRI/2024-00152), FOFIM/DIP/INF/I/0062/2024-(HRI/2024-00247), FOFIM/DIP/INF/I/0110/2024-(HRI/2024-00392), FOFIM/DIP/INF/I/0177/2024-(HRI/2024-00563), FOFIM/DIP/INF/I/0234/2024-(HRI/2024-0722) y FOFIM/DIP/INF/I/00264/2024-(HRI/2024-00835) de fechas 8/2/2024, 4/3/2024, 3/4/2024, 4/6/2024 y 2/7/2024 respectivamente, emitidas por la Dirección Integral de Préstamos - DIP.

Por tanto, al segundo trimestre del 2024 se logró recuperar de la cartera en mora a capital Bs588.812,43 y por concepto de intereses corrientes Bs394.946,91 e intereses en mora Bs25.672,61; un resumen del mismo se expone a continuación:





**COBRANZA A LA CARTERA EN MORA
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024**

| N° | COOPERATIVA BENEFICIADA | Capital Recuperado Gestion 2024 | Interes pagado Gestion 2024 | Interes Mora pagado Gestion 2024 |
|--|--|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| CARTERA EN MORA SUJETO A COBRO JUDICIAL A LARGO PLAZO | | | | |
| FEDECOMIN ORURO | | | | |
| 1 | "COMERMIN" R.L. | - | 20.000,00 | - |
| SUB TOTAL CARTERA EN MORA A LARGO PLAZO | | - | 20.000,00 | - |
| CARTERA EN MORA SUJETO A COBRO JUDICIAL A CORTO PLAZO | | | | |
| FEDECOMIN LA PAZ | | | | |
| 2 | Cooperativa Minera Porvenir R.L. | - | - | - |
| 3 | Cooperativa Minera La Sorpresa de Suma Kala R.L. | - | 80.000,00 | - |
| FERRECO | | | | |
| 4 | Cooperativa Minera Cotoca R.L. | - | 210.000,00 | - |
| 5 | Cooperativa Minera Unidas Cangalli R.L. | - | - | - |
| 6 | Cooperativa Minera Aurifera Tipuani R.L. | - | - | - |
| 7 | Cooperativa Minera Aurifera La Merved R.L. | - | - | - |
| 8 | Cooperativa Minera Aurifera Yuna R.L. | - | - | - |
| | Cooperativa Minera Aurifera San Juanito Montecarlo R.L. | 274.688,67 | 18.946,65 | 4.996,85 |
| 9 | Cooperativa Minera Aurifera 16 de Julio R.L. | 21.159,57 | 24.701,07 | 10.528,95 |
| 10 | Cooperativa Minera San Salvador de Itulaya R.L. | - | - | - |
| 11 | Cooperativa Minera Aurifera Muñecas Chaco R.L. | - | 23.190,38 | 6.809,62 |
| | Cooperativa Minera Sorata R.L. | 153.821,31 | 8.307,74 | 2.281,14 |
| FECOMAN | | | | |
| 12 | Cooperativa Minera Aurifera Union R.L. | - | - | - |
| 13 | Cooperativa Minera Aurifera Collajas R.L. | - | - | - |
| 14 | Cooperativa Minera Aurifera y Otros Minerales Espemza de Larancollo R.L. | - | - | - |
| 15 | Cooperativa Minera Aurifera Yolosa R.L. | - | - | - |
| 16 | Cooperativa Minera Aurifera Cotapata R.L. | - | - | - |
| FEDECOMIN POTOSI | | | | |
| 17 | Cooperativa Minera Marcelo Quiroga Santa Cruz R.L. | - | - | - |
| FEDECOMIN ORURO | | | | |
| 18 | Cooperativa Minera No Metalica Luminosa R.L. | 139.142,88 | 9.801,07 | 1.056,05 |
| 19 | Cooperativa Minera Aurifera La Tormenta R.L. | - | - | - |
| SUB TOTAL CARTERA EN MORA A CORTO PLAZO | | 588.812,43 | 374.946,91 | 25.672,61 |
| TOTAL CARTERA EN MORA | | 588.812,43 | 394.946,91 | 25.672,61 |

Fuente de información: Informes FOFIM/DIP/INF/1/0038/2024-(HRI/2024-00152), FOFIM/DIP/INF/1/0062/2024-(HRI/2024-00247), FOFIM/DIP/INF/1/0110/2024-(HRI/2024-00392), FOFIM/DIP/INF/1/0177/2024-(HRI/2024-00563), FOFIM/DIP/INF/1/0234/2024-(HRI/2024-0722) y FOFIM/DIP/INF/1/00264/2024-(HRI/2024-00835) de fechas 8/2/2024, 4/3/2024, 3/4/2024, 4/6/2024 y 2/7/2024 respectivamente, emitidas por la Dirección Integral de Préstamos - DIP.

Respecto al segundo resultado esperado de la ACP 3 "(...) Revisiones y Supervisiones a la cartera de los préstamos otorgados del FOFIM", al segundo trimestre del 2024 se tiene programado 9 revisiones y supervisiones, para lo cual la DIP realizó al segundo trimestre un total de 5 verificaciones a préstamos otorgados ex-post, tal como se muestra continuación:



VERIFICACIONES A PRÉSTAMOS OTORGADOS EX-POST

| Nº | MES | DETALLE DE COOPERATIVAS | FECHA |
|----|-------|--|-----------|
| 1 | marzo | Cooperativa Minera Aurífera "Sorata" R.L. | 15/3/2024 |
| 2 | | Cooperativa Minera Aurífera "Fortaleza de Kami" R.L. | 20/3/2024 |
| 3 | abril | Cooperativa Minera Aurífera "Carhuaycollo" R.L. | 17/4/2024 |
| 4 | mayo | Cooperativa Minera Aurífera "San Juanito de Montecarlo" R.L. | 27/5/2024 |
| 5 | junio | Cooperativa Minera Aurífera "Flor de Illampu" R.L. | 27/6/2024 |

Fuente de información: Informes FOFIM/DIP/INF/I/0038/2024-(HRI/2024-00152), FOFIM/DIP/INF/I/0062/2024-(HRI/2024-00247), FOFIM/DIP/INF/I/0110/2024-(HRI/2024-00392), FOFIM/DIP/INF/I/0177/2024-(HRI/2024-00563), FOFIM/DIP/INF/I/0234/2024-(HRI/2024-0722) y FOFIM/DIP/INF/I/00264/2024-(HRI/2024-00835) de fechas 8/2/2024, 4/3/2024, 3/4/2024, 4/6/2024 y 2/7/2024 respectivamente, emitidas por la Dirección Integral de Préstamos – DIP.

Con relación, al tercer resultado esperado de la ACP 3 "(...) conformación de comité de cartera para fortalecer la gestión de riesgos en la cartera de préstamos otorgados", para el mes de al segundo trimestre del 2024 no se tiene programado su realización.

Asimismo, la Dirección Administrativa Financiera (DAF) es la principal responsable del cumplimiento de la Acción de Corto Plazo 4 del FOFIM, misma que considera tres resultados esperados, donde al segundo trimestre del 2024 se obtuvieron los siguientes resultados:

- Del primer resultado "Disponer de personal competente en el área sustantiva para la otorgación de préstamos", se tenía programado el uno de tres resultados, del cual se realizó 2 cursos de capacitación especializados en temas de: "Geología General, Tipos de Yacimientos, Mineralización, Métodos de Muestreo y Cálculo de Reservas" y "Gestor Financiero Rural -GFR", dirigido al personal del FOFIM, donde al segundo trimestre del 2024 se tiene una Tasa de Eficacia Ponderada de 5,00% y una Tasa de Eficacia Simple de 100,00%, donde este último índice se considera como **EXCELENTE**.
- Del segundo resultado "100% ejecución de presupuesto de gasto de funcionamiento", se tenía programado al segundo trimestre del 2024 un 52,00% de ejecución del presupuesto de gasto de funcionamiento, del cual se ejecutó un 34,86%, dando una Tasa de Eficacia Ponderada de 3,35% y una Tasa de Eficacia Simple de 67,04%, donde este último índice se considera como **BUENO**.
- Respecto al tercer resultado del "100% Ingresos percibidos por concepto de intereses", se tenía programado segundo trimestre del 2024 un 44,00% de ingresos percibidos, del cual se pudo percibir un 20,93%, dando una Tasa de Eficacia Ponderada de 2,38% y una Tasa de Eficacia Simple de 47,57%, donde este último índice se considera como **REGULAR**.

4.4. Seguimiento y Evaluación por Área o Unidad Organizacional y Operación

Respecto a la evaluación a nivel de Ejecución de Operaciones por Área o Unidad organizacional, ésta se efectúa desde dos puntos de vista:

- % Eficacia Simple al segundo trimestre del 2024, respecto a los Resultados Programados al segundo trimestre del 2024.
- % Eficacia Simple 2024, respecto a los Resultados Programados en la gestión 2024.



En el siguiente cuadro se puede observar el grado de avance en la Ejecución Física y Financiera a nivel de Operaciones por Área o Unidad Organizacional y su correspondiente evaluación.

**EVALUACIÓN DEL POA
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024
EFICACIA SIMPLE PROMEDIO
NIVEL DE OPERACIONES – ÁREAS O UNIDAD ORGANIZACIONAL**

| Área o Unidad Organizacional | EJECUCIÓN FÍSICA | | EJECUCIÓN FINANCIERA | | | Evaluación Ejecución Física acumulada a junio |
|--|---------------------------|------------------------|----------------------|------------------|---------------|---|
| | % Eficacia Simple a junio | % Eficacia Simple 2024 | Aprobado | Ejecutado | % Ejecución | |
| DGE | 82,29% | 50,56% | 129.070 | 40.444 | 31,33% | Excelente |
| DIP | 82,22% | 55,33% | 21.378.625 | 5.052.220 | 23,63% | Excelente |
| DAJ | 100,00% | 81,94% | 43.701 | 13.854 | 31,70% | Excelente |
| DAF | 93,15% | 81,65% | 3.999.248 | 1.495.623 | 37,40% | Excelente |
| UAI | 33,33% | 33,33% | 5.330 | - | 0,00% | Regular |
| PROMEDIO DE TASA DE EFICACIA SIMPLE | 78,20% | 60,56% | 25.555.974 | 6.602.140 | 24,81% | Bueno |

Respecto a la Ejecución Física y Financiera, se puede observar que:

- *Dirección General Ejecutiva (DGE)*, ha cumplido de manera **EXCELENTE** respecto a los resultados programados a nivel de operaciones al segundo trimestre del 2024, alcanzando una Tasa de Eficacia Simple de 82,29%, estos datos incluyen los resultados de las siguientes áreas dependientes: Transparencia Institucional, Comunicación Institucional y Planificación Institucional.
- *Dirección Integral de Préstamos (DIP)*, ha cumplido de manera **EXCELENTE** respecto a los resultados programados a nivel de operaciones al segundo trimestre del 2024, consiguiendo una Tasa de Eficacia Simple de 82,22%.
- *Dirección de Asuntos Jurídicos (DAJ)*, ha cumplido una **EXCELENTE** ejecución respecto a los resultados programados a nivel de operaciones al segundo trimestre del 2024, logrando una Tasa de Eficacia Simple de 100,00%.
- *Dirección Administrativa Financiera (DAF)*, presenta una **EXCELENTE** ejecución de los resultados programados a nivel de operaciones al segundo trimestre del 2024, obteniendo una Tasa de Eficacia Simple de 93,15%.
- *Unidad de Auditoría Interna (UAI)*, ha cumplido de manera **REGULAR** respecto a los resultados programados a nivel de operaciones al segundo trimestre del 2024, consiguiendo una Tasa de Eficacia Simple de 33,33%.

Lo cual permite concluir, que las Áreas y Unidades Organizacionales de la entidad cumplieron con los resultados programados a nivel de operaciones, en un promedio de Eficacia Simple de 78,20% lo que representa en promedio como **BUENO** respecto a lo programado al segundo trimestre del 2024.

V. EJECUCIÓN DE RECURSOS Y GASTOS

5.1. Ejecución de Recursos FOFIM

El Presupuesto de Recursos programado para la gestión 2024, comprende un monto según POA de Bs23.555.974,00; sin embargo, de acuerdo a Ley N° 1546 y según reporte SIGEP, el FOFIM cuenta con un presupuesto de Recursos aprobado por Bs25.555.974,00, donde la diferencia de



Bs2.000.000,00 corresponde al rubro 23 Transferencias del Capital (Transferencia COMIBOL); además, compone de recursos de la recuperación de capital e intereses provenientes de los préstamos, saldo caja y bancos y el incremento de pasivos y aporte de capital.

Al segundo trimestre del 2024, se ha logrado obtener recursos provenientes de la recuperación de la cartera vigente y cartera en mora (administrativo y judicial) por un monto de Bs3.358.959,58; mismo que representa el 13,14% respecto a lo programado.

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE RECURSOS – FOFIM
PERIODO: AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024
EXPRESADO EN BOLIVIANOS**

| DENOMINACIÓN RUBRO | DESCRIPCIÓN FOFIM | PROGRAMADO | EJECUTADO | % EJE. |
|---|--|----------------------|---------------------|---------------|
| 15 Tasas derechos y otros ingresos | Intereses Penales | 0,00 | 25.807,16 | % |
| 16 Intereses y otras rentas de la propiedad | Intereses | 3.248.779,00 | 679.797,29 | 20,92% |
| 23 Transferencias de capital | Transferencias COMIBOL | 2.000.000,00 | - | 0,00% |
| 32 Recuperación de préstamos de corto plazo | Recuperación Capital | 8.986.736,00 | 2.653.355,13 | 29,53% |
| 35 Disminución y cobro de otros activos financieros | Saldo Caja Bancos | 11.044.544,00 | - | 0,00% |
| 39 Incremento de otros pasivos y aportes de capital | Incremento otros Pasivos y Aporte de Capital | 275.915,00 | - | 0,00% |
| TOTAL FOFIM EN Bs | | 25.555.974,00 | 3.358.959,58 | 13,14% |

5.2. Ejecución de Gastos FOFIM

El Presupuesto de Gastos programado para la gestión 2024, comprende un monto según POA de Bs23.555.974,00; sin embargo, de acuerdo a Ley N° 1546 y según reporte SIGEP, el FOFIM cuenta con un presupuesto de Gastos aprobado por Bs25.555.974,00, donde la diferencia de Bs2.000.000,00 corresponde al rubro 23 Transferencias del Capital (Transferencia COMIBOL), la cual está compuesta por gastos destinados a préstamos de fomento (83%) y gastos operativos y de funcionamiento (17% este incluye el servicio de la deuda – Programa 99).

Como se puede observar en el cuadro siguiente, al segundo trimestre del 2024 se ha ejecutado el 25,83% del presupuesto, cuyos gastos corresponden a operación y funcionamiento del FOFIM, distribuidos a las diferentes áreas organizacionales.

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS – FOFIM
PERIODO: AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024
EXPRESADO EN BOLIVIANOS**

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO | PROGRAMADO | EJECUTADO | % EJE. |
|--|----------------------|---------------------|---------------|
| Prestamos de Fomento a las Cooperativas (97) | 21.300.000,00 | 5.014.496,00 | 23,54% |
| Servicio de la deuda (99) | 275.915,00 | 200.311,69 | 72,60% |
| Administración Central - Administración Fondo de Financiamiento para la Minería - FOFIM (00) | 3.980.059,00 | 1.387.332,44 | 34,86% |
| TOTAL FOFIM EN Bs | 25.555.974,00 | 6.602.140,13 | 25,83% |

Tomando en cuenta que para el POA 2024, se programó y se asignó presupuesto con base a los requerimientos realizados por las diferentes áreas organizacionales, contando con recursos (partidas presupuestarias de gasto) para cada tarea y operación, que vincula a los indicadores (resultados) a ser logrados en la presente gestión; adicionalmente, se cuenta con la programación financiera mensual a nivel partida presupuestaria de gasto y programación "física" que refiere a la estimación mensual de las metas establecidas en el plana corto plazo. Estas programaciones facilitan el seguimiento periódico de los resultados que se pretenden alcanzar durante la gestión fiscal. Bajo este contexto, la estructura de presupuesto del POA al segundo trimestre del 2024 es la siguiente:

| PROGRAMA | 12230 | INTERVENCIÓN DENOMINACIÓN | 4065 | ÁREA ORGANIZACIONAL | FUENTE INTERNA - TGN | | TOTAL POA - 2024 |
|--|-------------|---|----------|---|----------------------|-----------------------|------------------|
| | | | | | FUENTE 20 RECESP | FUENTE 92 PREST - ESP | |
| | | | | | 230 OTPRO | 230 OTPRO | |
| 00 Administración Fondo de Financiamiento para la Minería FOFIM | 00-0000-001 | Gastos de Funcionamiento y Operativos - Dirección General Ejecutiva | 411354,3 | Dirección General Ejecutiva - DGE | 36.715,00 | | 36.715,00 |
| | 00-0000-001 | Gastos de Funcionamiento y Operativos - Dirección Integral de Préstamos | 65710,52 | Dirección Integral de Préstamos - DIP | | 78.625,00 | 78.625,00 |
| | 0 | Gastos de Funcionamiento y Operativos - Dirección Administrativa Financiera | 2820 | Dirección Administrativa Financiera - DAF | 3.723.333,00 | | 3.723.333,00 |
| | 0 | Gastos de Funcionamiento y Operativos - Dirección de Asuntos Jurídicos | 0 | Dirección de Asuntos Jurídicos - DAJ | 43.701,00 | | 43.701,00 |
| | 70 | Gastos de Funcionamiento y Operativos - Unidad de Auditoría Interna | 454,2 | Unidad de Auditoría Interna - UAI | 5.330,00 | | 5.330,00 |
| | 0 | Gastos de Funcionamiento y Operativos - Comunicación Institucional | 0 | Comunicación Institucional - CI | 87.917,00 | | 87.917,00 |
| | 45 | Gastos de Funcionamiento y Operativos - Planificación Institucional | 0 | Planificación Institucional - PI | 270,00 | | 270,00 |
| | 30 | Gastos de Funcionamiento y Operativos - Transparencia Institucional | 14991 | Transparencia Institucional - TI | 4.168,00 | | 4.168,00 |
| 97 Préstamos de Fomento a las Cooperativas | 270 | Préstamos de Fomento para las Cooperativas Mineras | 0 | Dirección Integral de Préstamos - DIP | | 21.300.000,00 | 21.300.000,00 |
| 99 Servicio de la Deuda | 0 | Devenidos de Servicios Personales y Otros | 2884 | Dirección Administrativa Financiera - DAF | 275.915,00 | | 275.915,00 |
| | | | | | 4.255.974,00 | 21.300.000,00 | 25.555.974,00 |