

FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA LA MINERÍA – FOFIM RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° FOFIM/AI/INF/CON N° 002/2024, "Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de Control Interno, correspondiente a la gestión 2023 del Fondo de Financiamiento para la Minería – FOFIM".

El objetivo del examen es emitir un pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo de Financiamiento para la Minería – FOFIM al 31 de diciembre de 2023.

En el presente Informe de Auditoría se reportan los resultados del examen practicado a la confiabilidad de los Estados Financieros, así como la evaluación del diseño e implementación del sistema de control interno de la entidad.

Con relación al pronunciamiento sobre el examen practicado a la confiabilidad de los Registros de la gestión 2023, este fue reportado en el Informe de Auditoría FOFIM/AI/INF/CON N°001/2024 de 15 de enero de 2024, conforme señala las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aprobados mediante Resolución N° CGE/073/2021 de 28 de octubre de 2021.

El objeto de análisis constituye los Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre de 2023 producto de las actividades y operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales generadas por la Entidad a través del sistema informático SIGEP durante la gestión 2023, cuya información y documentación evaluada corresponde a la siguiente información financiera:

- Balance General Comparativo.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo.
- Estado del Flujo de Efectivo Comparativo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo
- Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento Comparativo.
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos.
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos.
- Estados de Cuenta (Información Complementaria).
- Notas a los Estados Financiero (Información Complementaria).

Por lo expuesto en el acápite 2. "Resultados del examen" del presente informe, concluimos que los Estados Financieros del Fondo de Financiamiento para la Minería, presenta información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2023, los resultados de sus operaciones, los cambios en su posición patrimonial, su flujo financiero, la posición de ahorro, inversión y financiamiento comparativo y la ejecución presupuestaria de recursos y gasto, por la gestión concluida 2023, fueron elaborados y exponen de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada y el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público.



Asimismo, no se identificaron aspectos que involucren al Sistema de Control Interno incorporado en las actividades de la entidad que ameriten debilidades significativas en las operaciones de Registro y en la emisión de la Información Financiera, este hecho permite establecer que el Control Interno ha sido diseñado e implementado para reducir la probabilidad de ocurrencia de observaciones.

La Paz, 15 de febrero de 2024

