

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° FOFIM/AI/INF/I/AIP/0002/2022 correspondiente al examen de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros del Fondo de Financiamiento para la Minería (FOFIM), correspondientes al período finalizado el 31 de diciembre de 2021, en cumplimiento de los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley N° 1178.

El objetivo del examen es expresar una opinión sobre estos la confiabilidad de los registros y Estados Financieros basados en nuestra auditoría.

El objeto del examen son los registros y Estados Financieros, del Fondo de Financiamiento para la Minería (FOFIM) y comprenden:

- Balance General.
- Estado de Resultados.
- Estado de Flujo de Fondos.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos
- Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento.
- Auxiliar de Inversiones Financiera a Corto Plazo
- Estados de Cuenta del Exigible a Corto Plazo / Largo Plazo
- Estados de Cuenta de Obligaciones a Corto Plazo / Largo Plazo
- Cuadro Resumen de Activos Fijos
- Cuadro Resumen de Bienes de Consumo
- Conciliaciones Bancarias
- Resumen de Libretas de las Cuentas Únicas
- Las Notas a los Estados Financieros que se presentan, forman parte integral de los mismos.

Hemos realizado nuestro análisis de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental. Esas normas requieren que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los registros y estados financieros están libre de errores o irregularidades importantes.

Por cuanto en nuestra opinión, los registros y Estados Financieros antes mencionados presentan información confiable sobre la Situación Patrimonial y Financiera de la entidad al 31 de Diciembre de 2021, los Resultados de sus Operaciones, el Flujo de Fondos, los cambios en la Situación Financiera y la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.

Como se describe en la Nota 4 a los Estados Financieros, se hace énfasis que la Cartera de Préstamos muestra una morosidad, originada desde gestiones anteriores; que al cierre de gestión las mismas se encuentran bajo análisis, regularización, recuperación en proceso de cobro judicial.

Enfatizar como informa la Nota 10 a los Estados Financieros referidas al Patrimonio, que no se realizó el registro de recursos destinados a capital de trabajo en los periodos 2009, 2010 y 2011, subvaluando el Patrimonio; estas, cuentas se encuentran en análisis y reconstrucción de acuerdo a recomendación de informe de auditoría de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros gestión 2020.

La Paz, febrero de 2022