



## DIRECCION DE AUDITORIA UNO

# INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA AL FONDO SOLIDARIO PARA LA FAMILIA MICROEMPRESARIA (FOSOFAMILIA), POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**SAN SALVADOR, 19 DE ENERO DEL 2015.**



## INDICE

CONTENIDO	PAG.
1. ASPECTOS GENERALES	
1.1. RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA .....	1
1.1.1. Tipo de Opinion del Dictamen.....	1
1.1.2. Sobre Aspectos Financieros .....	1
1.1.3. Sobre Aspectos de Control Interno .....	1
1.1.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal.....	1
1.1.5 Análisis de Informes de Auditoria Interna y firmas privadas de auditoria .....	1
1.1.6 Seguimiento a las recomendaciones de auditorias anteriores....	1
1.2 Comentarios de la Administración.....	2
1.3 Comentarios de los Auditores .....	2
2. ASPECTOS FINANCIEROS .....	3
2.1 Dictamen de los Auditores .....	3
2.2 Información Financiera Examinada .....	4
3. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO.....	5
3.1 Informe de los Auditores.....	5
4. Aspectos sobre el cumplimiento de leyes y reglamentos aplicables.....	7
4.1 Informe de los Auditores.....	7
5. Análisis de Informes de Auditoria Interna y firmas privadas de auditoría....	8
6. Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores.....	8



Licenciado  
**David Ricardo Urquilla Bonilla**  
Director Presidente del Fondo  
Solidario para la Familia Microempresaria  
(FOSOFAMILIA)  
Presente.

Hemos realizado auditoría a los Estados Financieros, emitidos por el Fondo Solidario para la Familia Microempresaria por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013; aplicando Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

## **1. ASPECTOS GENERALES**

### **1.1. RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA**

Al aplicar nuestros procedimientos de auditoría obtuvimos los resultados siguientes:

#### **1.1.1. TIPO DE OPINION DEL DICTAMEN**

Dictamen Limpio

#### **1.1.2. SOBRE ASPECTOS FINANCIEROS**

No encontramos condiciones reportables

#### **1.1.3. SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO**

No encontramos condiciones reportables

#### **1.1.4. SOBRE ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL.**

No se determinaron condiciones reportables

#### **1.1.5. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA**

Del análisis y evaluación de los Informes de auditoría interna y externa, concluimos que no contienen recomendaciones a las cuales darle seguimiento.

#### **1.1.6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES.**

El seguimiento a recomendaciones del Informe de Auditoría Financiera correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, no



se realizó debido a que no contienen recomendaciones a las cuales darle seguimiento.

## **1.2 COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

La Administración a través de diferentes notas presentó evidencia y dio respuestas a las deficiencias comunicadas en el proceso de ejecución del examen, las cuales fueron analizadas por parte de los auditores

## **1.3 COMENTARIOS DE LOS AUDITORES**

Los resultados de la auditoria fueron comunicadas al Coordinador de la UACI, Gerente de Créditos y Auditor Interno, quienes presentaron comentarios relacionados a los mismos, los cuales después de ser analizados consideramos que aclaran y superan los aspectos señalados.



A handwritten signature in black ink, located in the bottom right area of the page. The signature is stylized and appears to be a single continuous stroke.