

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Tribunal Constitucional Plurinacional

**Informe de Auditoria Interna:** N° IUIAI/TCP/01/2014 (Seguimiento)

**Referencia:** Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUIAI/TCP/03/2013, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012

**Objetivo:** verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones

**Seguimiento efectuado al:** 31 de diciembre de 2013

**Resultados del Seguimiento:** De un total de ocho (8) recomendaciones, seis (6) fueron cumplidas y dos (2) no se cumplieron, según se detalla a continuación:

***Recomendaciones Cumplidas:***

- 2.1 Falta de Aprobación y Socialización del Código de Ética Elaborado para el Tribunal Constitucional Plurinacional (Recomendación N° 1)
- 2.2 Falta de un Manual de Procesos y Aprobación del Reglamento Específico del Sistema de Organización Administrativa (Recomendación N° 2)
- 2.3 Falta de documentos de respaldo en algunos Comprobantes Contables (Recomendación N° 3)
- 2.4 Inadecuada valuación de la Cuenta Inversiones Financieras a Largo Plazo (Recomendación N° 4)
- 2.5 Registro de ítems que no corresponden en la Cuenta Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros (Recomendación N° 5)
- 2.6 Sobrevaluación de Costo de Materiales y Suministros y Sub-valuación de la Cuenta Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros (Recomendación N° 6)

***Recomendaciones No Cumplidas:***

- 2.7 Transferencia Institucional no recibida (Recomendación N° 7)
- 2.8 Activos fijos en uso que no han sido incorporados en los Estados Financieros (Recomendación N° 8)

Sucre, 29 de enero de 2014