

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Tribunal Constitucional Plurinacional

**Informe de Auditoria Interna:** N° IUAI/TCP/05/2014 (Seguimiento)

**Referencia:** Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUAI/TCP/04/2013, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos, por el periodo del 3 de enero al 31 de diciembre de 2012

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

**Seguimiento efectuado al:** 28 de febrero de 2014

**Resultados del Seguimiento:** De un total de siete (7) recomendaciones, las siete (7) fueron cumplidas, según se detalla a continuación:

***Recomendaciones Cumplidas:***

- 2.1 Falta de Actualización y Adecuación del Reglamento de Viáticos y Pasajes, de acuerdo a las necesidades de la Entidad (Recomendación N° 1)
- 2.2 Falta de control en el manejo de pasajes aéreos (Recomendación N° 2)
- 2.3 Documentación de respaldo incompleta (Recomendación N° 3)
- 2.4 Falta de claridad y precisión en los documentos de autorización, que ocasionan errores en el cálculo de viáticos y retraso en el registro (Recomendación N° 4)
- 2.5 Planilla de Entrega, Reposición t Reembolso de Viáticos inconsistente e información imprecisa (Recomendación N° 5)
- 2.6 Falta de evidencia del abono en la cuenta del beneficiario, por la entrega y/o reposición de viáticos y reembolso del RCIVA (Recomendación N° 6)
- 2.7 Informes de viaje presentados fuera de plazo (Recomendación N° 7)

Sucre, 21 de marzo de 2014