

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUAI/TCP/02/2015 (Seguimiento)

Referencia: Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUAI/TCP/04/2014, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013

Objetivo: verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones

Seguimiento efectuado al: 31 de diciembre de 2014

Resultados del Seguimiento: De un total de cinco (5) recomendaciones, cuatro (4) fueron cumplidas y una (1) no se fue cumplida, según se detalla a continuación:

Recomendaciones Cumplidas:

- 2.1 Diferente codificación de algunos materiales y suministros de almacenes (Recomendación N° 2)
- 2.2 Falta de toma de Inventarios Periódicos y Conciliación con la cuenta contable (Recomendación N° 3)
- 2.3 Inadecuada aplicación del método de valuación de la Cuenta Inventario de Materias, Materiales y Suministros (Recomendación N° 4)
- 2.4 Bienes depositados en diferentes ambientes, expuestos a las inclemencias del tiempo, sin control alguno (Recomendación N° 5)

Recomendaciones No Cumplidas:

- 2.5 Falta de Firmas de las Magistradas o Magistrados en algunos Acuerdos Administrativos (Recomendación N° 1)

Sucre, 29 de enero de 2015