

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUIAI/TCP/07/2016 (Seguimiento)

Referencia: Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUIAI/TCP/07/2015, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos, por el periodo del 2 de enero al 31 de diciembre de 2014

Objetivo: verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones

Seguimiento efectuado al: 29 de febrero de 2016

Resultados del Seguimiento: De un total de siete (7) recomendaciones, ninguna fue cumplida:

Recomendaciones No Cumplidas:

- 2.1 Retraso en el registro contable del gasto de viáticos en relación a la fecha de presentación del informe de viaje (Recomendación N° 1)
- 2.2 Inadecuada liquidación de viáticos con relación a los pases a bordo y los pernoctes (Recomendación N°2)
- 2.3 Falta de controles adecuados en la revisión de la documentación presentada como descargo en los informes de viaje (Recomendación N°3)
- 2.4 Informes de viaje sin el contenido mínimo establecido en el Reglamento Específico de Pasajes y Viáticos (Recomendación N° 4)
- 2.5 Aspectos importantes que no fueron incluidos en el Reglamento Específico de Pasajes y Viáticos del Tribunal Constitucional Plurinacional (Recomendación N° 5)
- 2.6 Falta de un adecuado control y separación de los pasajes utilizados y pagados a la Agencia de Viajes y los pendientes de uso y su posterior utilización (Recomendación N° 6)
- 2.7 Pasajes pagados en las gestiones 2013 y 2014, no utilizados hasta la fecha (Recomendación N° 7)

Sucre, 21 de abril de 2016