

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoría Interna: N° Iuai/TCP/17/2016 (Control Interno)

Referencia: Auditoría Operativa sobre la Evaluación del Sistema de Presupuestos del Tribunal Constitucional Plurinacional, por la gestión 2015

Objetivos:

Los objetivos de la Auditoría Operativa, consisten en emitir una opinión independiente sobre:

- ◆ Determinar la eficacia del control interno del sistema de Presupuestos

Objeto:

El objeto de la auditoría constituye la documentación e información relacionada con el funcionamiento del Sistema de Presupuestos así como la eficacia del mismo, la Formulación del Presupuesto institucional, la aprobación del Presupuesto y la ejecución del mismo; asimismo, se evaluará el proceso de las modificaciones y trasposos presupuestarios realizados en la gestión, así como los diferentes reportes relativos a la ejecución presupuestaria de recursos y gastos.

Periodo auditado: Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2015

Resultados:

Como resultado de la Auditoría Operativa sobre la Evaluación del Sistema de Presupuestos del Tribunal Constitucional Plurinacional, por la gestión 2015, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- ✓ Falta de Información Mensual sobre la ejecución física y financiera del Presupuesto Institucional 2015.

Sucre, 22 de noviembre de 2016