

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Tribunal Constitucional Plurinacional

**Informe de Auditoria Interna:** N° IUIAI/TCP/02/2017 (Seguimiento)

**Referencia:** Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUIAI/TCP/04/2016, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015

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

**Seguimiento efectuado al:** 31 de diciembre de 2016

**Resultados del Seguimiento:** De un total de nueve (9) recomendaciones, una (1) fue cumplida y ocho (8) no se cumplieron, según se detalla a continuación:

***Recomendaciones Cumplidas:***

**2.1** Inadecuada codificación de Activos Fijos (Recomendación N° 8)

***Recomendaciones No Cumplidas:***

**2.2** Transferencia Institucional no recibida (Recomendación N° 1)

**2.3** Activos fijos en uso que no han sido incorporados en los Estados Financieros (Recomendación N° 2)

**2.4** Inconsistencia en la valuación y exposición de algunos productos terminados de la Cuenta Inventario de Productos (Recomendación N° 3)

**2.5** Activos fijos faltantes, incorporados en el inventario final de activos fijos de los estados financieros (Recomendación N° 4)

**2.6** Impresión de Publicaciones, Cartillas y Trípticos sobre diversos temas constitucionales para su difusión, que permanecen guardados en almacenes (Recomendación N° 5)

- 2.7** Impresión de Gacetas Constitucionales y Adquisición de adhesivos, folletos y porta CD para su difusión, que permanecen en la Cuenta Inventario de Productos del Rubro Bienes de Consumo (Recomendación N° 6)
- 2.8** Materiales y suministros con fechas de vencimiento, que se mantienen en el Inventario de materiales y suministros de almacenes (Recomendación N° 7)
- 2.9** Falta de definiciones respecto a las condiciones de uso del edificio que actualmente ocupa el Tribunal Constitucional Plurinacional (Recomendación N° 9)

Sucre, 14 de febrero de 2017