

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUA/TCP/10/2017 (Seguimiento)

Referencia: Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUA/TCP/08/2016, 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 2015

Objetivo: verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones

Seguimiento efectuado al: 31 de mayo de 2017

Resultados del Seguimiento: De un total de cinco (5) recomendaciones, cuatro (4) fueron cumplidas y una (1) no fue cumplida, según el siguiente detalle:

Recomendaciones 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 pernóctes (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)

Recomendaciones No Cumplidas:

- 2.5 Falta de un adecuado control en la solicitud, pago y utilización de pasajes aéreos y terrestres (Recomendación N° 5)

Sucre, 29 de junio de 2017