

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUIAI/TCP/03/2018 (Seguimiento)

Referencia: Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUIAI/TCP/04/2017, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016

Objetivo: verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones

Seguimiento efectuado al: 29 de diciembre de 2017

Resultados del Seguimiento: De un total de cinco (5) recomendaciones sujetas a evaluación, dos (2) fueron cumplidas, una (1) no fue cumplida y dos (2) se consideran no aplicables, según se detalla a continuación:

Recomendaciones Cumplidas:

- 2.1** Inconsistencia en la codificación de Activos Fijos entre los reportes presentados por grupo de cuentas y el que se encuentra pegado en cada uno de los bienes. (Recomendación N° 3)
- 2.2** Falta de control en el proceso de generación de información referente a la administración de almacenes durante la gestión 2016 (Recomendación N° 5)

Recomendaciones No Cumplidas:

- 2.3** Inconsistencia entre el registro contable y el Inventario Físico Valorado emitido por el Sistema de Información de Activos Fijos V-SIAF de la Unidad de Activos Fijos (Recomendación N° 4)

Recomendaciones No Aplicables:

- 2.4** Transferencia Institucional no recibida (Recomendación N° 1)
- 2.5** Activos fijos en uso que no han sido incorporados en los Estados Financieros (Recomendación N° 2)

Sucre, 20 de febrero de 2018