

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUAI/TCP/02/2019 (Seguimiento)

Referencia: Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUAI/TCP/05/2018, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017

Objetivo: verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones

Seguimiento efectuado al: 31 de diciembre de 2018

Resultados del Seguimiento: De un total de cuatro (4) recomendaciones, dos (2) fueron cumplidas y dos (2) no cumplidas, según se detalla a continuación:

Recomendaciones Cumplidas:

- 2.1** Inconsistencia entre el registro contable y el Inventario Físico Valorado, emitido por el Sistema de Información de Activos Fijos VSIAF de la Unidad de Activos Fijos. (R-2)
- 2.2** Falta de control y seguimiento sobre la generación de información referente al proceso de levantamiento del inventario de la existencia física de activos fijos al cierre de gestión (R-4)

Recomendaciones No Cumplidas:

- 2.3** Activos fijos en uso que no han sido incorporados en el Sistema de Información de Activos Fijos VSIAF y materiales y suministros de almacenes registrados en el Sistema ALJU, que no se encuentran expuestos en los Estados Financieros. (R-1)
- 2.4** Activos fijos físicamente inexistentes, incorporados en el inventario final de activos fijos de los estados financieros (R.3)

Sucre, 22 de febrero de 2019