

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUAI/TCP/02/2020 (Segundo Seguimiento)

Referencia: Segundo 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: 14 de febrero de 2020

Resultados del Seguimiento: De un total de dos (2) recomendaciones no cumplidas en el primer seguimiento, las dos (2) no fueron implantadas en el segundo seguimiento, según se detalla a continuación:

Recomendaciones No Cumplidas:

- 2.1** 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)
- 2.2** Activos fijos físicamente inexistentes, incorporados en el inventario final de activos fijos de los estados financieros (R.3)

Sucre, 27 de febrero de 2020