

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Tribunal Constitucional Plurinacional

**Informe de Auditoria Interna:** N° IUAI/TCP/03/2020 (Seguimiento)

**Referencia:** Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUAI/TCP/04/2019, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

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

**Seguimiento efectuado al:** 18 de febrero de 2020

**Resultados del Seguimiento:** De un total de cuatro (4) recomendaciones sujetas a evaluación, las (4) recomendaciones no fueron cumplidas, 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 (Recomendación N° 1)
- 2.2 Activos fijos físicamente inexistentes, incorporados en el inventario final de activos fijos de los Estados Financieros (Recomendación N° 2)
- 2.3 Activos Fijos con valor Nominal de Bs. 1 (Recomendación N° 3)
- 2.4 Falta de actualización y aprobación del Manual de Organización y Funciones (Recomendación N° 4)

Sucre, 26 de febrero de 2020