

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Tribunal Constitucional Plurinacional

**Informe de Auditoria Interna:** N° IUA/TCP/11/2020 (Seguimiento)

**Referencia:** Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUA/TCP/08/2018, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos, por el periodo del 3 de enero al 31 de diciembre de 2020

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

**Seguimiento efectuado:** del 10 de julio de 2018 al 31 de marzo de 2020

**Resultados del Seguimiento:** De un total de seis (6) recomendaciones, dos (2) fueron cumplida y cuatro (4) no fueron cumplida, según el siguiente detalle:

***Recomendaciones Cumplidas:***

- 2.1 Documentación incompleta y falta de autorización expresa en los casos de viajes nacionales de choferes dependientes de Magistradas y Magistrados. (Recomendación N° 3).
- 2.2 Falta de solicitudes de viaje con el visto bueno del inmediato superior en los casos de viajes nacionales de funcionarios dependientes del área administrativa financiera. (Recomendación N° 4)

***Recomendaciones No Cumplidas:***

- 2.3 Retraso en el registro contable del gasto de viáticos en relación a la fecha de presentación del informe de viaje. (Recomendación N° 1).
- 2.4 Documentación incompleta presentada como descargo en los informes de viaje, de funcionarios que participaron como capacitadores en cursos, seminarios y talleres, organizados por la entidad. (Recomendación N° 2).
- 2.5 Falta de invitaciones y/o citaciones a reuniones o eventos organizados por organizaciones o reparticiones estatales. (Recomendación N° 5).

2.5 Falta de un adecuado control en la solicitud, pago y utilización de pasajes aéreos.  
(Recomendación N° 6)

Sucre, 13 de octubre de 2020