

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUAI/TCP/09/2021 (Segundo Seguimiento)

Referencia: Segundo 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: 30 de junio de 2021

Resultados del Seguimiento: De un total de cuatro (4) recomendaciones evaluadas en el segundo seguimiento, tres (3) fueron cumplidas y una (1) no aplicable, según se detalla a continuación:

Recomendaciones 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.2)

2.3 Activos Fijos con valor Nominal de Bs.1 (R - 3)

Recomendación No Aplicable:

2.4 Falta de actualización y aprobación del Manual de Organización y Funciones (R – 4)

Sucre, 30 de junio de 2021