

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUAI/TCP/10/2021 (Seguimiento)

Referencia: Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° IUAI/TCP/05/2020, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

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 seis (6) recomendaciones sujetas a evaluación, cinco (5) recomendaciones fueron cumplidas y una (1) no es aplicable, según se detalla a continuación:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS:

2.1 Falta de Inventario Permanente o Sorpresivo por parte de Activos Fijos (R - 1).

2.2 Falta de control en la Asignación oportuna de los Activos Fijos a los funcionarios de la Entidad (R - 2)

***OBSERVACIONES REITERATIVAS CON RELACIÓN A GESTIÓN ANTERIOR,
REPORTADO EN EL INFORME IUAI/TCP/04/2019***

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 – 2.1)

2.4 Activos Fijos con valor Nominal de Bs.1 (R – 2.3)

- 2.5** Activos fijos físicamente inexistentes, incorporados en el inventario final de activos fijos de los Estados Financieros (R – 2.2)

RECOMENDACIÓN NO APLICABLE:

- 2.6** Falta de actualización y aprobación del Manual de Organización y Funciones (R – 2.4)

Sucre, 30 de junio de 2021