

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Tribunal Constitucional Plurinacional

**Informe de Auditoria Interna:** N° Iuai/TCP/11/2022 (Primer Seguimiento)

**Referencia:** Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° Iuai/TCP/06/2022, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría Especial del Proceso de Administración de Almacenes, por el periodo del 1 de noviembre de 2019 al 2 de marzo de 2020.

**Objetivo:** Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe N° Iuai/TCP/06/2020.

**Seguimiento efectuado:** del 23 de julio de 2020 al 30 de septiembre de 2022.

**Resultados del Seguimiento:** De un total de cuatro (4) recomendaciones, las cuatro (4) fueron cumplida, según el siguiente detalle:

***Recomendaciones Cumplidas:***

- 2.1 Falta de solicitud de ingreso de materiales y suministros (bienes de consumo) por parte del área de compras y contrataciones, e instrucción de la Jefatura Administrativa para el ingreso a almacenes. (Recomendación N° 1).
- 2.2 Retraso en el registro de aprobación de los ingresos y salidas del Almacén en el Sistema SIGMA, respecto a la aprobación de los C-31 y del pedido de materiales respectivamente. (Recomendación N° 2).
- 2.3 Diferencia entre el precio facturado respecto al importe del ingreso a almacén. (Recomendación N° 3).
- 2.4 Falta de inventarios periódicos y control adecuado sobre el manejo de almacenes. (Recomendación N° 4).

Sucre, 16 de diciembre de 2022