

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUA/TCP/03/2023

Referencia: Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Tribunal Constitucional Plurinacional

Objetivo:

Emitir un Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y **Estados Financieros** de la entidad.

Objeto:

El objeto de la auditoria de la Confiabilidad, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022, lo constituyen los siguientes documentos:

- ❖ Registros Contables
- ❖ Balance General Comparativo.
- ❖ Estado de Recursos y Gastos Corriente Comparativo.
- ❖ Estado del Flujo de Efectivo Comparativo.
- ❖ Cuenta Ahorro – Inversión– Financiamiento Comparativo.
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo.
- ❖ Ejecución Presupuestaria de Recursos.
- ❖ Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- ❖ Las Notas a los Estados Financieros, que forman parte integral de los mismos.
- ❖ Estado de movimientos de Activos Fijos.
- ❖ Inventario de existencias o almacenes

Periodo auditado: Del 01 enero al 31 de diciembre de 2022

Resultados: Como resultado de la auditoría, se emite el Pronunciamiento del Auditor Interno, sobre los Registros y **Estados financieros** del Tribunal Constitucional Plurinacional que fueron auditados, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, son confiables.

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

1.- Falta de Regularización de saldos de gestiones anteriores de la cuenta Fondos Recibidos en Custodia.

Sucre, 22 de febrero de 2023