

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Tribunal Constitucional Plurinacional

**Informe de Auditoria Interna:** N° IUIAI/TCP/12/2023 (Primer Seguimiento)

**Referencia:** Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones del informe N° **IUIAI/TCP/04/2022**, emergentes de la Auditoría de Cumplimiento sobre el Manejo de Activos Fijos, gestión 2021.

**Objetivo:** Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe N° **IUIAI/TCP/04/2022**.

**Seguimiento efectuado:** del 01 de julio de 2022 al 31 de octubre de 2023.

**Resultados del Seguimiento:** De un total de siete (7) recomendaciones, las cinco (5) fueron cumplidas y dos (2) no fueron cumplidas, según el siguiente detalle:

***Recomendaciones Cumplidas:***

- 2.1 Falta de Clasificación de los Activos Fijos en Desuso, Obsoletos e Inservibles. (Recomendación N° 2).
- 2.2 Activos Fijos Almacenados en el Depósito que se entran asignados a funcionarios. (Recomendación N° 3)
- 2.3 Activos que no cuentan con el código de barra – Identificación. (Recomendación N° 5).
- 2.4 Falta de actualización en el cargo, en el acta de asignación de bienes, asignación de los activos, falta de acta de devolución de los activos y falta de firmas de autorización. (Recomendación N° 6).
- 2.5 Falta de consistencia en las Características del bien y activos erróneamente codificados. (Recomendación N° 7).

***Recomendaciones No Cumplidas:***

- 2.6 Equipos de computación a medio uso almacenados en depósitos de la Entidad. (Recomendación N° 1).
- 2.7 Activos Sobrantes y Faltantes. (Recomendación N° 4).

Sucre, 06 de diciembre de 2023