

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUIAI/TCP/02/2025 (Primer Seguimiento)

Referencia: Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones de los informes N° IUIAI/TCP/01/2024 y N° IUIAI/TCP/03/2024, Aspectos de Control Interno emergentes de la Auditoría de Confiabilidad de los **Registros y Estados Financieros** al 31 de diciembre de 2023.

Objetivo: Verificar el cumplimiento de la implantación de las recomendaciones

Seguimiento efectuado al: 04 de marzo de 2024 al 14 de enero 2025

Resultados del Seguimiento: De un total de una (1) recomendación sujeta a evaluación, del **Informe N° IUIAI/TCP/01/2024**, las una (1) **fue cumplida.**

De un total de una (1) recomendación sujeta a evaluación, del **Informe N° IUIAI/TCP/03/2024**, la una (1) **No cumplida.**

Según se detalla a continuación:

RECOMENDACION CUMPLIDA:

2.1 Falta de actualización y aprobación del Manual de Proceso y Procedimientos para el desarrollo de las operaciones administrativas y financieras del Tribunal Constitucional Plurinacional (Recomendación N° 4.1).

RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA:

2.2 Activos Fijos con valor Nominal de Bs 1 (Recomendación N° 1)

Sucre, 21 de enero de 2025