

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA: N° IUAI/TCP/02/2026

El Programa Operativo Anual, de la Unidad de Auditoría Interna, del Tribunal Constitucional Plurinacional, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, fue presentado a la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE), mediante nota N° TCP/UAI-037/2025, de fecha 26 de septiembre de 2025.

Las actividades a desarrollar que formaron parte del Programa Operativo Anual, gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna, fueron consideradas y coordinadas con la Máxima Autoridad Ejecutiva del Tribunal Constitucional Plurinacional.

ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Las actividades programadas, se han ejecutado según el cronograma establecido, cuyo detalle es el sigue:

ACTIVIDADES CONCLUIDAS

- ❖ Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024.
- ❖ Auditoría Operativa de la Academia Plurinacional de estudios Constitucionales (APEC), gestión 2024 del Tribunal Constitucional Plurinacional.
- ❖ Auditoría de Cumplimiento de Pasajes y Viáticos, gestión 2024.
- ❖ Auditoría de Cumplimiento de los Pago de Refrigerios al Personal Permanente, Eventual y Consultores Individuales de Línea del Tribunal Constitucional Plurinacional, gestión 2024.
- ❖ Auditoría de Cumplimiento sobre el Pago de Sueldos al Personal Permanente, Eventuales y Consultores Individuales de Línea del Tribunal Constitucional Plurinacional, gestión 2024.
- ❖ Auditoría de Cumplimiento sobre los Procesos de Contratación y Destino de Equipos de Computación Adquiridos en la gestión 2025, por el Tribunal Constitucional Plurinacional.
- ❖ Primer Seguimiento al cumplimiento a las recomendaciones del Informe de la auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Tribunal Constitucional Plurinacional, de la gestión 2024.