

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUA/TCP/03/2026

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

Objetivo:

Emitir 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 2025, lo constituyen los siguientes documentos:

- ❖ Registros Contables
- ❖ Balance General Comparativo
- ❖ Estados de Recursos y Gastos Corriente Comparativo
- ❖ Estado del Flujo de Efectivo Comparativo
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo
- ❖ Ejecución Presupuestaria de Recursos
- ❖ Estado Presupuestaria de Gastos
- ❖ Cuenta Ahorro, Inversión, Financiamiento Comparativo
- ❖ Balance de Comprobación de Sumas y Saldos
- ❖ Notas a los Estados Financieros
- ❖ Inventario de Materiales y Suministros de Almacenes
- ❖ Resumen de Activos Fijos y su Depreciación
- ❖ Resumen de Bienes de Consumo

Periodo auditado: Del 01 enero al 31 de diciembre de 2025

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, al 31 de diciembre de 2025, **son confiables**.

Deficiencia de Control Interno:

1.- Deficiencias en la Asignación de Responsabilidad sobre Bienes Muebles Adquiridos en la gestión 2025.

Sucre, 25 de febrero de 2026