

Implementación de recomendaciones, a Diciembre 2016

Resumen ejecutivo

La fiscalización del cumplimiento de las recomendaciones pendientes, comprendió la revisión de las acciones realizadas durante el período julio a diciembre, 2016; con el propósito de implementar dichas recomendaciones, oficializadas en informes de control interno, de relaciones de hechos, denuncias penales, cartas de gerencia así como el seguimiento ejecutado a las advertencias realizadas a la Administración, lo cual corresponde a 79 informes emitidos por la Auditoría Interna y 9 por despachos de auditoría externa.

Los resultados de la revisión realizada son los siguientes:

A. Detalle de las Recomendaciones:

Las unidades administrativas con mayor porcentaje de recomendaciones pendientes de implementación, en el segundo semestre del 2016, son; Dirección Financiera (37%), Dirección Ejecutiva (28%), Dirección de Logística (9%).

- ✓ Estadística estado de las recomendaciones:

Total de recomendaciones	Implementadas en periodos anteriores	Implementadas en este período	No implementadas	En otra situación
591	305	48	235	3

- ✓ Se finaliza el seguimiento de 10 informes, todos emitidos por la Auditoría Interna, quedando un saldo de 78 informes con recomendaciones pendientes de implementar en el siguiente período.
- ✓ De las 235 recomendaciones pendientes de implementar, se observa que el 34% de ellas, corresponden al período 2016, las emitidas durante el período 2010-2015, concentran el 62% del total y el 4% restante corresponde a recomendaciones pendientes de implementar del período 2005 - 2009.
- ✓ En el segundo semestre del 2016, se implementaron 48 recomendaciones de las 283 pendientes, lo que representa aproximadamente un 16,9%.
- ✓ Un 56% de las 48 recomendaciones implementadas, corresponden a informes emitidos antes de enero de 2016.
- ✓ El porcentaje de implementación de recomendaciones por período, respecto al total de recomendaciones acumuladas, ha venido en ascenso desde el 2014 y en el 2016, aunque el segundo semestre alcanzó solamente un 8%, porcentaje inferior al obtenido en el primer semestre, el acumulado refleja un incremento en el porcentaje de implementación para el período 2016 con respecto a los periodos anteriores.

B. Detalle de las Advertencias:

- ✓ Estadística estado de las Advertencias:

Total Advertencia	En proceso	No Implementadas
52	41	11

- ✓ De las 52 advertencias pendientes de atender por la Administración, se observa que el 30.8% de ellas, corresponden al período 2016, las emitidas entre el 2013 - 2015 concentran el 53.8% del total y el 15.4% restante corresponde a las advertencias pendientes en los períodos 2008 - 2012.