



# CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍAS INTERNAS

DNAI-AI-0116-2020

DIRECCIÓN GENERAL DE AVIACIÓN CIVIL (DGAC)

## INFORME GENERAL

**Examen Especial a la recepción, utilización, cobro, registro y control de Operaciones Ocasionales FR3; y, de los ingresos por Tasa de Uso Terminal Doméstico TUT, Seguridad contra actos de interferencia ilícita WT y Tasa de Rescate y Fuego TRF, en los aeropuertos de las Direcciones Regionales I y III, por el período comprendido entre el 1 de julio de 2014 y el 31 de diciembre de 2018**

TIPO DE EXAMEN :

EE

PERIODO DESDE : 2014-07-01

HASTA : 2018-12-31

**DIRECCIÓN GENERAL DE AVIACIÓN CIVIL (DGAC)**

---

Examen Especial a la recepción, utilización, cobro, registro y control de Operaciones Ocasionales FR3; y, de los ingresos por Tasa de Uso Terminal Doméstico TUT, Seguridad contra actos de interferencia ilícita WT y Tasa de Rescate y Fuego TRF, en los aeropuertos de las Direcciones Regionales I y III, por el período comprendido entre el 1 de julio de 2014 y el 31 de diciembre de 2018

---

**DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍAS INTERNAS****Quito - Ecuador**

**SIGLAS Y ABREVIATURAS**

AIMS	Aeropuerto Internacional Mariscal Sucre
APIT	Análisis de Presencia Institucional en Territorio
DGAC	Dirección General de Aviación Civil
eSIGEF	Sistema Integrado de Gestión Financiera
FR3	Formulario de Control de Operaciones Ocasionales
MDT	Ministerio de Trabajo
MRL	Ministerio de Relaciones Laborales
MTOP	Ministerio de Transporte y Obras Públicas
SEMPLADES	Secretaría Técnica de Planificación Ecuador
SNAP	Sistema Nacional de Áreas Protegidas del Ecuador
SRI	Servicio de Rentas Internas
TRF	Tasa Rescate y Fuego
TUT	Tasa Uso Terminal
USD	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
WT	Tasa de Seguridad Contra Actos de Interferencia Ilícita

## ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
Carta de Presentación	
<b>CAPÍTULO I</b>	
<b>INFORMACIÓN INTRODUCTORIA</b>	
Carta de Presentación	1
Motivo del examen	2
Objetivo del examen	2
Alcance	2
Base Legal	3
Estructura Orgánica	4
Objetivo de la entidad	6
Montos de los recursos examinados	6
Servidores relacionados	7
<b>CAPÍTULO II</b>	
<b>RESULTADOS DEL EXAMEN</b>	
- Actividades esenciales, relacionadas con el cobro de los derechos de aterrizaje y las tasas que deban satisfacer las aeronaves que arriben en vuelos ocasionales, no están en correlación con la Codificación de la Ley de Aviación Civil	8
- Facturación posterior a la fecha de recepción del servicio	14
- Depósitos tardíos de las recaudaciones por tasas en operaciones ocasionales	26
- Falta de Control en los formularios FR3	31
<b>ANEXOS</b>	
1. Servidores Relacionados	
2. Facturación posterior a la fecha de recepción del servicio	
3. Depósitos tardíos de las recaudaciones por tasas en operaciones ocasionales	