



Dirección General de Aviación Civil
Dirección de Auditoría Interna
Seguimiento de Recomendaciones Contraloría General del Estado

jul-20

Informe Aprobado	Memorando de Solicitud	Tema del Examen	Subtemas	No.	Conclusión por subtemas	Recomendación	Dirigida a:	Cumplimiento				Link al sitio web de la Dirección General de Aviación Civil para buscar el informe de auditoría aprobado (gubernamental o interna)	
								Cumplimiento					
								Total	Parcial	No cumple	No aplicable		
DNAI-AI-0690-2018 [1 de enero de 2015 y el 31 de diciembre de 2017] Oficio 49118-DNAI, ingresado a la entidad el 11 de diciembre de 2018	CONOCIMIENTO: MEMORANDOS DGAC- AV-2018-0753/752/751- M	Faltantes de existencias no justificadas	1	1a	Analista de Activos Fijos 2, Delegada para la toma física de la Bodega de Abastecimientos de la Planta Central y el Director Administrativo, incluyeron en el acta de entrega-recepción 001-2016, de 19 de marzo de 2016, sin fundamento, faltantes 18 artículos, dando lugar a que se incrementen las existencias que físicamente se encontraban en la bodega en 2 402,65 USD.	1.- Supervisará a los miembros de la Comisión designados para la toma física de existencias de la Bodega de la Planta Central, investiguen los faltantes determinados por la Dirección Administrativa, previo a la aprobación del informe final.	AI Director Administrativo	X					
		Examen especial al movimiento de existencias, su control y control en la Bodega de Abastecimientos de la Planta Central de la Dirección General de Aviación Civil y entregas-recepciones de guardalmacenes, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2017.	2	Existe especial al movimiento de existencias, su control y control en la Bodega de Abastecimientos de la Planta Central de la Dirección General de Aviación Civil y entregas-recepciones de guardalmacenes, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2017.	Existe especial al movimiento de existencias, su control y control en la Bodega de Abastecimientos de la Planta Central de la Dirección General de Aviación Civil y entregas-recepciones de guardalmacenes, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2017.	2.- Supervisará a los miembros de la Comisión designados para la toma física de existencias de la Bodega de la Planta Central, investiguen los faltantes determinados por la Dirección Administrativa, previo a la aprobación del informe final.	AI Director Financiero	X					
		Existencias sobrantes en la toma física al 30 de diciembre de 2016, no fueron analizadas	3	Los Delegados para la toma física de existencias por cierre del ejercicio económico del año 2016, establecieron un sobrante de existencias por 20 689,55 USD, sin realizar un adecuado control de las existencias y analizar las diferencias presentadas, dando lugar a que el Asistente de Proveeduría con base al informe final de resultado de la toma física, registrase en el sistema integrado módulo control de stock de bodega artículos que no fueron sobrantes, y la Contraloría General, registró en el sistema Esgef, debiendo a la cuenta 131.01 "Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente" y acreditando a la cuenta 6310.51 "Actualización de Activos", ocasionando que el saldo de la cuenta 131.01 "Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente", al 31 de diciembre de 2017, se encuentre sobrevalorado en 16 325,88 USD; además el Director Administrativo, no comunicó al Asistente de Proveeduría, los resultados de la toma física de existencias sobrantes de la Bodega con corte al 30 de diciembre de 2016, para que presente la documentación de sustento.	3.- Dispondrá y Supervisará a la Contadora General que registre la diferencia en monto, de la toma física de la Bodega de Abastecimientos de la Planta Central determinada por la Dirección Administrativa, en cuentas, por cobrar con el fin de llevar el control del valor pendiente de cobro al Guardalmacén.	AI Director Administrativo	X						
			4	Los Delegados para la toma física de existencias por cierre del ejercicio económico del año 2016, establecieron un sobrante de existencias por 20 689,55 USD, sin realizar un adecuado control de las existencias y analizar las diferencias presentadas, dando lugar a que el Asistente de Proveeduría con base al informe final de resultado de la toma física, registrase en el sistema integrado módulo control de stock de bodega artículos que no fueron sobrantes, y la Contraloría General, registró en el sistema Esgef, debiendo a la cuenta 131.01 "Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente" y acreditando a la cuenta 6310.51 "Actualización de Activos", ocasionando que el saldo de la cuenta 131.01 "Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente", al 31 de diciembre de 2017, se encuentre sobrevalorado en 16 325,88 USD; además el Director Administrativo, no comunicó al Asistente de Proveeduría, los resultados de la toma física de existencias sobrantes de la Bodega con corte al 30 de diciembre de 2016, para que presente la documentación de sustento.	4.- Dispondrá a los miembros de la Comisión designados para la toma física de existencias de la Bodega de la Planta Central, identifiquen las causas de los sobrantes determinados por la Dirección Administrativa, previo a la aprobación del informe final.	AI Director Administrativo							
			5		5.- Ordena al Asistente de Proveeduría que previo a la regulación en el sistema integrado módulo control de stock de bodega, los sobrantes determinados en la toma física de la Bodega de Abastecimientos de la Planta Central, Identifique sus causas y los fundamente documentalmente.								
			6		6.- Comunique al Guardalmacén los resultados de las tomas físicas de la Bodega de Abastecimientos de la Planta Central, a fin que regularice los sobrantes.								
			7		7.- Dispondrá y Supervisará a la Contadora, que cruce los saldos producto de la toma física de la Bodega de Abastecimientos de la Planta Central con los saldos del sistema integrado módulo control de stock de bodega, en especial cuando existen sobrantes, identificando sus causas, con el propósito de reflejar saldos actualizados en la contabilidad institucional.								