

COMPROBANTE UNICO DE REGISTRO

Institucion:	522 DIRECCION GENERAL DE AVIACION CIVIL	Reporte	rptComprobanteGastos.rdlc		
U. Ejecutora:	9999 DIRECCION GENERAL DE AVIACION CIVIL - PLANTA CENTRAL	Fecha Elaboración		No. CUR	No. Original
Unid. Desc:	0000	04	012	2020	1536 1536
Tipo Documento Respaldo		Clase Documento		No. Expediente	
COMPROBANTES ADMINISTRATIVOS DE GASTOS		LIQUIDACION DE GASTOS		MA-294-2020 972	
Clase de Registro:	COMPROMETIDO	Clase de Gasto:	OTROS GASTOS		
Banco:		Cuenta Monetaria:			
Comprobante	GASTOS	Numero Operación	0		
Beneficiario:	1715009690 CARRERA SALVADOR SANTIAGO ANDRES				

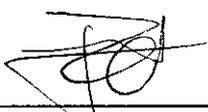
AFECTACION PRESUPUESTARIA

PG	SP	PY	ACT	ITEM	UBG	FTE	ORG	N. Pres.	DESCRIPCION	MONTO
01	00	000	001	530303	1701	002	0000	0000	Viaticos y Subsistencias en el Interior	122.64
TOTAL PRESUPUESTARIO										122.64
IVA										0.00
SUB - TOTAL										122.64
RETENCIONES IVA										0.00
TOTAL DEDUCCIONES PRESUPUESTARIO										0.00
TOTAL A PAGAR										122.64

SON: CIENTO VEINTIDOS DOLARES CON 64/100 CENTAVOS

DESCRIPCION: MA.00 CARRERA SALVADOR SANTIAGO ANDRES PAGO POR VIATICOS EN COMISION DE SERVICIOS A GUAYAQUIL DEL 12 AL 13 DE OCT. 2020 REUNION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CIA ECOGAL POR LA CONCESION DE AEROPUERTO DE SEYMOUR Y COORDINAR ACCIONES DE CIERRE EODS MA.294.2020

Wiz 1551

DATOS APROBACION		
ESTADO	REGISTRADO:	APROBADO:
APROBADO FECHA: 04/12/2020	 <hr/> Functionario Responsable	 <hr/> Director Financiero

cul
08/12/2020
11:20

DIRECCIÓN FINANCIERA
FORMULARIO PARA TRÁMITE DE VIÁTICOS NACIONAL EXTEMPORÁNEO

FUNCIONARIO: **CARRERA SALVADOR**
SANTIAGO ANDRES **C.I. 1715009690**

GRUPO OCUPACIONAL **DIRECTOR FINANCIERO**

COMISIÓN A: **GUAYAQUIL**

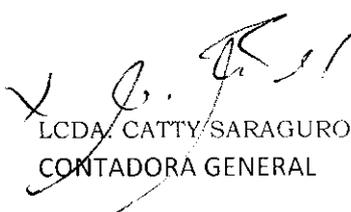
INICIO: **12-oct-20**

FIN: **13-oct-20**

DIAS:	1	130,00	130,00
70% JUSTIFICADO EN FACTURAS		91,00	83,64
30%		39,00	39,00

VALOR A PAGAR: **122,64**

ELABORADO POR: 
VIOLETA GODOY
RESPONSABLE DE VIATICOS

REVISADO POR: 
LCDA. CATTY SARAGURO
CONTADORA GENERAL



APROBADO POR: **ING. SANTIAGO CARRERA**
DIRECTOR FINANCIERO

Quito 04-12-2020

 Dirección General de Aviación Civil							
SOLICITUD DE AUTORIZACION PARA CUMPLIMIENTO DE SERVICIOS INSTITUCIONALES							
Nro. SOLICITUD DE AUTORIZACION PARA CUMPLIMIENTO DE SERVICIOS INSTITUCIONALES				FECHA DE SOLICITUD (dd-mmm-aaaa)			
DGAC-CGAF-2020-0758-M				7/10/20			
VIATICOS	X	MOVILIZACIONES		SUBSISTENCIAS		ALIMENTACION	
DATOS GENERALES							
APELLIDOS - NOMBRES DE LA O EL SERVIDOR				PUESTO QUE OCUPA:			
CARRERA SALVADOR SANTIAGO ANDRÉS C.I.1715009690				DIRECTOR FINANCIERO			
CIUDAD - PROVINCIA DEL SERVICIO INSTITUCIONAL				NOMBRE DE LA UNIDAD A LA QUE PERTENECE LA O EL SERVIDOR			
GUAYAS - GUAYAQUIL				DIRECCIÓN FINANCIERA			
FECHA SALIDA (dd-mm-aaaa)	HORA SALIDA (hh:mm)	FECHA LLEGADA (dd-mm-aaaa)	HORA LLEGADA (hh:mm)				
12/10/20 ✓	04H50 ✓	13/10/20 ✓	21H15				
SERVIDORES QUE INTEGRAN LOS SERVICIOS INSTITUCIONALES:							
DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A EJECUTARSE							
Reunión con el Director Zonal sobre los estados Financieros de la Compañía ECOGAL, por la Concesión del Aeropuerto Seymour en la Isla de Baltra, así como coordinar las acciones necesarias para el cierre de las EOD's.							
TRANSPORTE							
TIPO DE TRANSPORTE (Aéreo, terrestre, marítimo, otros)	NOMBRE DE TRANSPORTE	RUTA	SALIDA		LLEGADA		
			FECHA dd-mm-aaaa	HORA hh:mm	FECHA dd-mm-aaaa	HORA hh:mm	
TERRESTRE	PRIVADO	QUITO - TABABELA	12/10/20	04H50	12/10/20	05h50	
AEREO	LAN	TABABELA - GUAYAQUIL	12/10/20	06H00	12/10/20	07H00	
AEREO	LAN	GUAYAQUIL - TABABELA	13/10/20	19H29	13/10/20	20H20	
AEREO	PRIVADO	TABABELA - QUITO	13/10/20	20H40	13/10/20 ✓	21H15 ✓	
DATOS PARA TRANSFERENCIA							
NOMBRE DEL BANCO:		TIPO DE CUENTA:			NO. DE CUENTA:		
PICHINCHA		AHORROS			4194842100		
FIRMA DE LA O EL SERVIDOR SOLICITANTE				NOTA: Esta solicitud debera ser presentada para la Autorización, por lo menos 72 horas de anticipación al cumplimiento de los servicios institucionales, salvo el caso de que por necesidad institucional la Autoridad Nominadora autorice. * De no existir disponibilidad presupuestaria, tanto la solicitud como la autorización quedarán insubsistentes. * El Informe de Servicios Institucionales deberá presentarse dentro del término de 4 días de cumplido el servicio institucional. Está prohibido conceder servicios institucionales durante los días de descanso obligatorio con excepción de las Máximas Autoridades o de casos excepcionales debidamente justificadas por la Máxima Autoridad o su Delegado.			
 SANTIAGO ANDRES CARRERA SALVADOR							
ING. SANTIAGO ANDRÉS CARRERA SALVADOR DIRECTOR FINANCIERO							
FIRMAS DE APROBACIÓN							
				FIRMA DE LA AUTORIDAD NOMINADORA O SU DELEGADO			
 VIVIANA DEL CARMEN ALMEIDA MORENO Mgs. Viviana del Carmen Almeida Moreno COORDINADORA GENERAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA				 VIVIANA DEL CARMEN ALMEIDA MORENO Mgs. Viviana del Carmen Almeida Moreno COORDINADORA GENERAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA			



Memorando Nro. DGAC-CGAF-2020-0758-M

Quito, D.M., 07 de octubre de 2020

PARA: Sr. Ing. Santiago Andrés Carrera Salvador
Director Financiero

ASUNTO: COMISIÓN DE SERVICIOS A GUAYAQUIL

De mi consideración:

En cumplimiento de las directrices otorgadas en el Despacho, y a fin de dar cumplimiento y seguimiento a los informes presentados por el Director Zonal sobre los estados Financieros de la Compañía ECOGAL, por la Concesión del Aeropuerto Seymour en la Isla de Baltra, así como para mantener una reunión de trabajo para coordinar las acciones necesarias para el cierre de las EOD's, agradeceré a usted, señor Director Financiero, se traslade a la ciudad de Guayaquil del lunes 12 al 13 de octubre de 2020.

Por lo anteriormente expuesto díguese realizar el trámite de viáticos y pasajes.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

Documento firmado electrónicamente

Mgs. Viviana del Carmen Almeida Moreno
COORDINADORA GENERAL ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Copia:

Rosa Elena Renteria Estrella
Secretaria

Sr. Lcdo. Enrique Andrade Salgado
Director Administrativo

er/sc



Firmado electrónicamente por:
**VIVIANA DEL
CARMEN ALMEIDA
MORENO**



INFORME DE SERVICIOS INSTITUCIONALES

Nro. SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE SERVICIOS INSTITUCIONALES	FECHA DE INFORME (dd-mmm-aaaa)
MEMORANDO No.DGAC-CGAF-2020-0758-M	14/10/2020

DATOS GENERALES

APELLIDOS - NOMBRES DE LA O EL SERVIDOR	PUESTO QUE OCUPA:
CARRERA SALVADOR SANTIAGO ANDRÉS C.I. 1715009690	DIRECTOR FINANCIERO
CIUDAD - PROVINCIA DEL SERVICIO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA UNIDAD A LA QUE PERTENECE
GUAYAS - GUAYAQUIL	DIRECCIÓN FINANCIERA

SERVIDORES QUE INTEGRAN EL SERVICIO INSTITUCIONAL:

INFORME DE ACTIVIDADES Y PRODUCTOS ALCANZADOS

Cumplimiento y seguimiento a los informes presentados por el Director Zonal sobre los estados financieros de la Compañía FLOGAL, por la Concesión del Aeropuerto Seymour en la Isla de Baltra, así como para mantener una reunión de trabajo para coordinar las acciones necesarias para el cierre de las EOD's

JUSTIFICATIVO DE ALOJAMIENTO Y/O ALIMENTACIÓN

No.	No. FACTURA O NOTA DE VENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
1	004-001-000036141	ALIMENTACIÓN ✓	17,48 ✓
2	001-001-000452822	ALIMENTACIÓN ✓	10,25 ✓
3	114-050-000037028	ALIMENTACIÓN ✓	5,74 ✓
4	001-001-0304642	ALIMENTACIÓN ✓	50,17 ✓
5			0,00
6			0,00
7			0,00
8			0,00
9			0,00
10			0,00
TOTAL JUSTIFICADO			83,64 ✓

FECHA dd-mm-aaa	12/10/2020 ✓	13/10/2020 ✓	Estos datos se refieren al tiempo efectivamente utilizado en el cumplimiento del servicio institucional, desde la salida del lugar de residencia o trabajo habituales o del cumplimiento del servicio institucional según sea el caso, hasta su llegada de estos sitios.
HORA hh:mm	05H00 ✓	21H00 ✓	

TRANSPORTE

TIPO DE TRANSPORTE (Aéreo, terrestre, marítimo, otros)	NOMBRE DE TRANSPORTE	RUTA	SALIDA		LLEGADA	
			FECHA	HORA	FECHA	HORA
			dd-mmm-aaaa	hh:mm	dd-mmm-aaaa	hh:mm
TERRESTRE	PRIVADO	QUITO - TABABELA	12/10/2020 ✓	05H00 ✓	12/10/2020 ✓	05H50 ✓
AÉREO	LAN	TABABELA - GUAYAQUIL	12/10/2020 ✓	06H00 ✓	12/10/2020 ✓	07H00 ✓
AÉREO	LAN	GUAYAQUIL - TABABELA	13/10/2020 ✓	19H29 ✓	13/10/2020 ✓	20H20 ✓
TERRESTRE	PRIVADO	TABABELA - QUITO	13/10/2020 ✓	20H40 ✓	13/10/2020 ✓	21H00 ✓

NOTA: En caso de haber utilizado transporte público, se deberá adjuntar obligatoriamente los pases a bordo o boletos.

OBSERVACIONES

FIRMA DE LA O EL SERVIDOR COMISIONADO	NOTA
 INÉS SANTIAGO ANDRÉS CARRERA DIRECTOR FINANCIERO	El presente informe deberá presentarse dentro del término de 4 días del cumplimiento de servicios institucionales, caso contrario la liquidación se demorará e incluso de no presentarlo tendría que restituir los valores percibidos. Cuando el cumplimiento de servicios institucionales sea superior al número de días autorizados, se deberá adjuntar la autorización por escrito de la Máxima Autoridad o su Delegado.

FIRMAS DE APROBACIÓN

FIRMA DE LA AUTORIDAD NOMINADORA O SU DELEGADO
 MGS. VIVIANA DEL CARMEN ALMEIDA MORENO COORDINADORA GENERAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA



RESTAURANTES UNIDOS RESTAUNSA S.A.

Dirección: GUAYAQUIL AV. NUEVE DE OCTUBRE 729 ENTRE BOYACA Y GARCIA AVILES.

Dir Sucursal: GUAYAS / GUAYAQUIL / TARQUI / S/N

Contribuyente Especial Nro:
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD:SI

R.U.C.: 0993112992001

FACTURA

No. 001-001-000036141

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

1210202001099311299200120040010000361410003614115

AMBIENTE: Producción

EMISIÓN: Normal

CLAVE DE ACCESO:



1210202001099311299200120040010000361410003614115

Razón Social / Nombres y Apellidos: SANTIAGO CARRERA SALVADOR

RUC / CI: 1715009690

Fecha Emisión: 12/10/2020

Guía REMISIÓN:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
580012		1.00	CHK FAJITA OMELT				11.06	0.00	11.06
866008		1.00	Super Green				3.27	0.00	3.27

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
TARJETA DE CRÉDITO	17.48	0	Días

SUBTOTAL 12.00 %	14.33
SUBTOTAL 0 %	0.00
SUBTOTAL No sujeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	14.33
DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12.00 %	1.72
SERVICIO 10%	1.43
VALOR TOTAL	17.48





CAFE DE TERE CAFEDETERE SA
 Dir Matriz AV GUILLERMO PAREJA ROLANDO SOLAR
 7 MZ 102
 Dir Sucursal AV GUILLERMO PAREJA ROLANDO
 SOLAR NO 7
 Contribuyente Especial Nro 0209
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0992255404001

FACTURA

No. 001-001-000452822

Numero de Autorizacion

1210202001099225540400120010010004528221234567813

Fecha y Hora de Autorizacion

2020-10-12T07:31:51-05:00

Ambiente: Produccion

Emission:Normal

Clave de Acceso



1210202001099225540400120010010004528221234567813

Razon Social / Nombres y Apellidos

ANDRES CARRERA

Identificacion 1715009690

Fecha Emision: 12/10/2020

Guia Remision:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripcion	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1160	VAJ0016	1.00	12 BOLON MIXTO MADURO		3.13	0.00	3.13
1201	VAJ0057	1.00	DES LOS RIOS		6.03	0.00	6.03

Informacion Adicional			
Direccion		QUITO	
Email		andrescarre@hotmail.com	
Forma De Pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	10.25	0	DIAS

SUBTOTAL 12%	9.15
SUBTOTAL 0%	
SUBTOTAL No Objeto de IVA	
SUBTOTALSIN IMPUESTOS	9.15
SUBTOTAL Exento de IVA	
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	1.10
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	\$ 10.25



FACTURA

No. 114-050-000037028

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1310202001179207201800121140500000370284126153310

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1310202001179207201800121140500000370284126153310

R.U.C.: 1792072018001

DELI INTERNACIONAL S.A.

Dir. Matriz: PICHINCHA / QUITO / INAQUITO / COREA 126 Y AV. AMAZONAS

Dir Sucursal: GUAYAS / GUAYAQUIL / AV DE LAS AMERICAS ✓

Contribuyente Especial Resolución Nro.: 1308

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: ANDRES CARRERA ✓

Fecha Emisión: 13/10/2020 ✓

RUC / CI: 1715009690

Guía Remisión:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Detalles Adicionales	Precio Unitario	Descuento	Precio Total	
80		1.0000	FRAPUCCINOS		3.3482	0.00	3.35	
924		1.0000	AGUA LA MANA		1.7767	0.00	1.78	
							SUBTOTAL 12%	5.12
							SUBTOTAL 0%	0.00
							SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
							SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
							SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	5.12
							TOTAL DESCUENTO	0.00
							ICE	0.00
							IVA 12%	0.61
							PROPINA	0.00
							VALOR TOTAL	5.74

Información Adicional
CORREO 1 andrescarre@hotmail.com

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	5.74	0	DÍAS



Santiago Andres Carrerasalvador ✓

Asiento 18E Economy



Orden de embarque Grupo 5

Embarque

Puerta



El cierre de puerta es a las 05:40

Confirma en pantallas del aeropuerto

Vuelo XL1450 | 12 oct. ✓
Operado por LATAM AIRLINES ECUAD

UIO 06:00
Quito Terminal 1 ✓

GYE 06:54
Guayaquil ✓

Reserva: GSBNDH VIDI SEQ 60

Inicia tu viaje

Vuelo XL 1450
Operado por LATAM AIRLINES ECUAD

y sigue estos pasos:



Llega al aeropuerto

Preséntate en el aeropuerto mínimo **2 horas** antes para viajes nacionales y **3 horas** para vuelos internacionales.



Despacha tu equipaje

Llega con tiempo para evitar inconvenientes. Si sólo tienes equipaje de mano, pasa directo al control de seguridad.



Dirígete al control de seguridad

Presenta esta tarjeta de embarque y la documentación para tu viaje.



Preséntate en la puerta de embarque

Confirma la puerta en las pantallas del aeropuerto y llega a la hora. Sabemos que el Duty Free y el salón VIP son tentadores, ¡pero no te atrases!



Presta atención a la señalética para abordar

Revisa el número de tu grupo y espera sentado tu turno para embarcar.

Tarjeta de embarque | LATAM Airlines en Ecuador

13/10/20 16:



Santiago Andres Carrerasalvador ✓

Asiento 15E Economy



Orden de embarque Grupo 5

Embarque

Puerta



El cierre de puerta es a las 19:09

Confirma en pantallas del aeropuerto

Vuelo XL1374 | 13 oct. ✓
Operado por LATAM AIRLINES ECUAD

GYE 19:29
Guayaquil Terminal 1 ✓

UIO 20:20
Quito ✓

Reserva: GSBNDH VIDI SEQ 110

Inicia tu viaje

Vuelo XL 1374
Operado por LATAM AIRLINES ECUAD

y sigue estos pasos:



Llega al aeropuerto

Preséntate en el aeropuerto mínimo **2 horas** antes para viajes nacionales y **3 horas** para vuelos internacionales.



Despacha tu equipaje

Llega con tiempo para evitar inconvenientes. Si sólo tienes equipaje de mano, pasa directo al control de seguridad.



Dirígete al control de seguridad

Presenta esta tarjeta de embarque y la documentación para tu viaje.



Preséntate en la puerta de embarque

Confirma la puerta en las pantallas del aeropuerto y llega a la hora. Sabemos que el Duty Free y el salón VIP son tentadores, ¡pero no te atrases!



Presta atención a la señalética para abordar

Revisa el número de tu grupo y espera sentado tu turno para embarcar.



Memorando Nro. DGAC-DACZ-2020-5095-M

Guayaquil, 23 de octubre de 2020

PARA: Sr. Mgs. Diego Javier Ron Arias
Director de Administración de Talento Humano

ASUNTO: CUMPLIMIENTO DE COMISION DEL INGENIERO ANDRES
CARRERA

De mi consideración:

Por medio del presente informo que el Ingeniero Andrés Carrera, DIRECTOR FINANCIERO, se presentó el día 12 de octubre del 2020, en la Dirección Zonal de Guayaquil haciendo cumplir la comisión establecida para tratar asuntos sobre: Informes Financieros de la Compañía ECOGAL, por la conexión del Aeropuerto Seymour en la Isla Baldra. Así como también para coordinar acciones necesarias para el cierre de la EODS.

Cumpliendo con la comisión su retorno se realizó el día 13 de octubre a la ciudad de Quito

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,

Documento firmado electrónicamente

Ing. Wilson Stalin Torres Raza
DIRECTOR ZONAL

Copia:

Sr. Ing. Santiago Andrés Carrera Salvador
Director Financiero

Rosa Elena Renteria Estrella
Secretaria

tb



Firmado electrónicamente por:

**WILSON
STALIN**



INFORME TÉCNICO REVISIÓN DE LA SITUACIÓN ACTUAL CON ECOGAL

Asistentes: I

- Ing. Piedad Valdez, responsable de la gestión administrativa financiera de la Dirección Zonal
- Patricia Mantilla, contadora de la Dirección Zonal
- Ing. Andrés Carrera, Director Financiero DGAC

Temas a tratar:

1. Recomendaciones de Contraloría
2. Análisis financiero del contrato, situación actual ECOGAL
3. Análisis del requerimiento del restablecimiento económico financiero de ECOGAL

Desarrollo:

1. Recomendaciones de Contraloría:

En relación a las observaciones de Contraloría que se había determinado que la Dirección Zonal ha incumplido con la aplicación de las recomendaciones, de manera conjunta se procedió a revisar con la funcionaria Piedad Valdez y Patricia Mantilla, donde se pudo constatar que las observaciones si fueron cumplidas, sin embargo, lo que generó el desfase es que la Dirección Zonal no reportó oportunamente ante la Dirección de Planificación para la consolidación del cumplimiento de las recomendaciones, lo que originó que sea incluido en el reporte de incumplimiento.

La Dirección Zonal se ha comprometido en actualizar el reporte ante la Dirección de Planificación, con lo que se cierra el pendiente.

2. Análisis Financiero del Contrato de Ecogal

Se procedió a revisar los documentos correspondientes a las inquietudes del contrato con ECOGAL que fueron solicitadas desde el despacho de la Dirección General, para que sean revisadas y resueltas, en este sentido las observaciones son:

- Mediante Informe de la Dirección Financiera Matriz Quito integrante de la comisión para la revisión de ingresos, gastos, ajustes y estimaciones contables de la concesión del Aeropuerto de Baltra:

Con informe de la Eco. Nancy Cortez, se revisaron las observaciones emitidas en el examen especial de la Contraloría General del Estado, mediante el cual se menciona:



- Que se emitió la adenda 3 al contrato, donde se estipula que la DGAC recibirá la utilidad neta a terminación del plazo contractual, es decir, en el año 2026 y no cada año como lo establecía el contrato inicial, sin que exista el estudio económico que demuestre el nivel de solvencia patrimonial del concesionario.

En este sentido, luego de revisar conjuntamente con el equipo técnico de la Dirección Zonal, se considera que es adecuada esta observación que además genera un lucro cesante (Art.1106 del Código Civil) que ha perjudicado los ingresos de la DGAC y por ende del Estado, que por la normativa legal es contrario a lo estipulado en la ley, por lo que se recomienda considerar la generación de un nuevo instrumento legal de adenda al contrato, luego de realizar una auditoría externa al contrato y a la gestión con el concesionario, para lo cual además se recomienda coordinar con el equipo BID designado por el MTOP, la Contraloría General del Estado y la DGAC, donde entre otros temas se realice el estudio económico que demuestre la insolvencia patrimonial que sostiene el concesionario.

- Se observa que los estados financieros del año 2015 tienen cifras que no son favorables para una adecuada gestión empresarial donde los rubros administrativos superan valores normalmente aceptables, así se presenta 60% en gastos administrativos, 24% en gastos financieros, 13% en gastos de personal; de la observación realizada por la comisión, en el año 2018 se mantienen e incrementan gastos administrativos al 64%; en el Estado de Resultados del año 2019, presenta un total de Gastos de USD 12'631.752,67 (100%) de los cuales los Gastos Administrativos ascienden a USD 8'343.352,50 (66.05%).

En los estados financieros del año 2019, ECOGAL presenta en la Superintendencia de Compañías la cuenta :

- **Marcas, patentes, derechos de llaves,**
- **Cuotas Patrimoniales y otros similares**
USD 48'146.161,82

Sería importante conocer si se refiere o no a la cuenta patrimonial de la que se habla en la Adenda 3 sobre que la utilidad neta será entregada al final del periodo de concesión y que deberá acumularse en una cuenta patrimonial la cual servirá para compensar las pérdidas acumuladas hasta la fecha y financiar el 50% de los recursos destinados a la nuevas inversiones de las obras, que serán financiadas con crédito directo o indirecto obtenidos por ECOGAL.

Los resultados obtenidos en la gestión y administración aeroportuaria por parte de ECOGAL , se resume en el siguiente cuadro:

AÑOS	Estado de Resultados	USD
2011	PERDIDA	1'924.583.49
2012	PERDIDA	3'221.002.17
2013	PERDIDA	1'269.507.77
2014	PERDIDA	426.642.72
2015	PERDIDA	49.837.00
2016	PERDIDA	50.091.50
2017	PERDIDA	64.983.96
2018	UTILIDAD	179.770.49
2019	PERDIDA	1'091.767.25

Fuente: Superintendencia de Compañías.

En relación a esta observación es necesario que desde la Dirección General se disponga la generación de los estudios económicos financieros y auditoría al contrato y gestión del concesionario que permita establecer una vista real de la gestión actual, adicionalmente es recomendable que la Comisión de Revisión de Ingresos y Gastos se le otorgue mayor amplitud de gestión sobretodo en la fase de la planificación, es decir si bien no es prudente quitarle libertad de gestión al concesionario, es recomendable y necesario para los intereses de la DGAC que los presupuestos sean revisados y aprobados por la institución.

Es necesario dar cumplimiento al contrato de concesión existente entre las partes mismo que da cabida para la realización de una auditoría externa financiada por la compañía concesionada para revisar toda la gestión financiera y operativa.

- Que se concensúe una nueva adenda al contrato de concesión con Aeropuertos Ecológicos de Galápagos S.A. ECOGAL, que permita aumentar el porcentaje de retribución por supervisión o establecer una tarifa de concesión como retribución al Estado por Concesiones en Infraestructura de Transporte de Uso Público y su Supervisión.

En referencia a esta observación, se recomienda que posterior a la realización de la auditoría completa del contrato de concesión, se pueda establecer una nueva adenda al contrato que permita aplicar las recomendaciones emitidas en el presente informe, así como las que se obtenga del proceso de auditoría.

- En referencia a la existencia de contabilidad que no cumpla los parámetros aceptables por las normas internacionales, es importante mencionar que los organismos de control tributario, control de gestión y super intendencias son las llamadas a realizar las investigaciones respectivas, y determinar de ser el caso, la existencia de diferencias e inconsistencias en los estados financieros de la empresa, para lo cual la DGAC, como se ha manifestado en el presente informe deberá generar y coordinar la realización de una auditoría a la gestión pertinente.



Memorando Nro. DGAC-DFIN-2020-2745-M

Quito, D.M., 14 de diciembre de 2020

PARA: Sra. Mgs. Viviana del Carmen Almeida Moreno
Coordinadora General Administrativo Financiero

ASUNTO: Solicitud Autorización pago de viáticos extemporáneo

De mi consideración:

Por medio del presente comunico a usted señora Coordinadora General Administrativa Financiera, que en cumplimiento a la disposición emitida por usted, mediante memorando No. DGAC-CGAF-2020-0758-M de fecha 07 de octubre del 2020, se cumplió la comisión de servicios el 12 y 13 de octubre del 2020 a la ciudad de Guayaquil, a fin de asistir a una reunión con el Director Zonal sobre los estados Financieros de la Compañía Ecogal, por la Concesión del Aeropuerto Seymour en la Isla de Baltra, así como también para coordinar las acciones necesarias para el cierre de la EOD's.

Agradeceré a usted se digne autorizar el pago de los viáticos de manera extemporánea.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente.

Documento firmado electrónicamente

Ing. Santiago Andrés Carrera Salvador
DIRECTOR FINANCIERO

Copia:

Rosa Elena Rentería Estrella
Secretaría

Sra. Violeta del Rosario Godoy Gualpaz
Asistente Financiera

va/mm/er



SANTIAGO ANDRÉS
CARRERA SALVADOR



Hoja de Ruta

Fecha y hora generación: 2020-12-15 11:08:11 (GMT-5)

Generado por: Santiago Andrés Carrera Salvador

Información del Documento			
No. Documento:	DGAC-DFIN-2020-2745-M	Doc. Referencia:	--
De:	Sr. Ing. Santiago Andrés Carrera Salvador, Director Financiero, Dirección General de Aviación Civil	Para:	Sra. Mgs. Viviana del Carmen Almeida Moreno, Coordinadora General Administrativo Financiero, Dirección General de Aviación Civil
Asunto:	Solicitud Autorización pago de viáticos extemporaneo	Descripción Anexos:	-
Fecha Documento:	2020-12-14 (GMT-5)	Fecha Registro:	2020-12-14 (GMT-5)

Ruta del documento						
Area	De	Fecha/Hora	Acción	Para	No. Días	Comentario
COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA	Viviana del Carmen Almeida Moreno (DGAC)	2020-12-15 10:16:05 (GMT-5)	Resignar	Santiago Andrés Carrera Salvador (DGAC)	1	Estimado Andres AUTORIZADO en base a lo que dispone la normativa vigente, gracias.
DIRECCION FINANCIERA	Santiago Andrés Carrera Salvador (DGAC)	2020-12-14 17:20:58 (GMT-5)	Envío Electrónico de Documento		0	
DIRECCION FINANCIERA	Santiago Andrés Carrera Salvador (DGAC)	2020-12-14 17:20:58 (GMT-5)	Firma Digital de Documento		0	Documento Firmado Electrónicamente
DIRECCION FINANCIERA	Santiago Andrés Carrera Salvador (DGAC)	2020-12-14 17:20:17 (GMT-5)	Registro	Viviana del Carmen Almeida Moreno (DGAC)	0	