Dirección General de Aviación Civil
Dirección de Auditoría Interna

feb-21

Informe Aprobado	Memorando de Solicitud	Tema del Examen	Subtemas	No.	Conclusión por subtemas	Recomendación	Dirigida a:	Cumplimiento				Observaciones	Link al sitio web de la Dirección General de Aviación Civil para buscar el informe de auditoría
								Total	Parcial	No cumple	No aplicable		INFORME APROBADO AÑO 2020 - DIRECCIÓN GENERAL DE AVIACIÓN CIVIL
DNATVIPA-DNA7-0013-2020 (1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2019) Memorando 0050-DNA7-2021 de 25 de enero de 2021	**Conocimiento: oficio 0031-DNA7-2021 de 25 de enero de 2021**	**Examen especial "a las adquisiciones mediante el procedimiento de ínfima cuantía: su registro, control, uso y destino en la Dirección General de Aviación Civil, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y el 31 de diciembre de 2019",**	**Contrataciones de bienes y prestación de servicios recurrentes a través de procedimientos de ínfima cuantía** **Procesos de ínfima cuantía sin publicar en el portal de compras públicas**	**1**	Los Directores Administrativos y los Responsables de las Unidades Administrativas de las Direcciones Regional I, II, de Empresas DGAC y de la Escuela Técnica de Aviación Civil, autorizaron el gasto de las adquisiciones de bienes y servicios realizadas en forma recurrente, superando el coeficiente 0,0000002 del PIE, sin considerar la normativa vigente; lo que ocasionó que se omitan procedimientos de contratación pública en las adquisiciones y que no se dispongan de contratos que garanticen la calidad técnica de los bienes y servicios recibidos.	1. Planificará las adquisiciones que se efectuarán en la Dirección General de Aviación Civil, considerando los montos establecidos en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, a fin de evitar compras recurrentes a través de procedimientos de ínfima cuantía. 2. Controlará que las adquisiciones de bienes y prestación de servicios, mediante procedimientos de ínfima cuantía en el correspondiente ejercicio económico, no excedan al monto establecido para esta modalidad. 3. Realizarán el seguimiento a las adquisiciones y prestación de servicios efectuadas mediante el procedimiento de ínfima cuantía, considerando los montos establecidos en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, a fin de evitar compras recurrentes.	Al Director Administrativo A los Responsables de Compras Públicas de la Dirección General de Aviación Civil					Con oficio 0031-DNA7-2021 de 25 de enero de 2021, el Director Nacional de Auditoría de Transporte, Vialidad, Infraestructura Portuaria y Aeroportuaria remitió al Director General de Aviación Civil, un ejemplar del informe DNATVIPA-DNA7-0013-2020 (0001-DGAC-AI-2020) Los resultados del seguimiento se darán a conocer tan pronto las áreas remitan la documentación que justifique el cumplimiento, de acuerdo al Artículo 28.- Seguimiento y Control del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado dispone que: "La Contraloría General a los tres meses de haber entregado a la entidad examinada el informe definitivo, podrá solicitar a la máxima autoridad o representante legal, que informen documentadamente sobre el estado de la implementación de las recomendaciones."	
			No se elaboró los egresos de bodega de las adquisiciones de ínfima cuantía en la Dirección de Empresas DGAC	**2**	El Instructor Técnico de Capacitación Aeronáutica, Responsable de la Coordinación Administrativa de la ETAC, no gestionó en el SERCOP la solicitud de clave para registrar las adquisiciones de ínfima cuantía de septiembre a diciembre de 2017 en la herramienta "Publicaciones de Ínfima Cuantía" en el portal de compras públicas, lo que ocasionó, que la información relacionada a las adquisiciones mediante el procedimiento de ínfima cuantía reflejada en el portal de compras públicas, no esté disponible para conocimiento de los servidores de la entidad, de la ciudadanía en general y no se cumpla con el principio de publicidad.	4. Controlará el ingreso de las adquisiciones efectuadas por el procedimiento de ínfima cuantía en la herramienta correspondiente del portal de compras públicas, con la finalidad que la información esté disponible para conocimiento de los servidores de la entidad, de la ciudadanía en general y se cumpla con el principio de publicidad	Al Director Administrativo						
				3	La Guardalmacén de la Dirección de Empresas DGAC, no elaboró los comprobantes de salida de bodega (nota de egreso) previo a la entrega de los repuestos y materiales a los usuarios finales; tampoco el Analista de Proveeduría 2 de la Dirección de Empresas DGAC, Responsable del Área Administrativa, verificó que el sistema de existencias se mantenga actualizado; lo que ocasionó que el inventario se encuentre sobrevalorado.	5. Elaborará los comprobantes de salida de bodega (nota de egreso), previo a la entrega de los repuestos y materiales a los usuarios finales, a fin de que el inventario no se encuentre sobrevalorado.	Al Responsable de Servicios Institucionales de la Dirección Zonal						