



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

Jun-22

| Informe Aprobado                                                                                                   | Memorando de Solicitud                                    | Tema del Examen                                                                                                                                                                                                                                                                         | Subtemas                                                                                                                         | No. | Conclusión por subtemas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Dirigida a:                  | Cumplimiento |         |           |              | Observaciones | Dirección General de Aviación Civil para buscar el Informe de auditoría                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|---------|-----------|--------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                    |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              | Total        | Parcial | No cumple | No aplicable |               |                                                                                                                                                                                                                                              |
| DINAI-AI-0098-2020, del 1 enero de 2014 al 31 de diciembre de 2018, DGAC-DIAN-2020-6227-M de 16 de febrero de 2020 | Conocimiento: memorando aprobado el 17 de febrero de 2020 | Examen especial "al proceso de determinación, transacciones, registro y control, del beneficio del 5% sobre el valor de cada galón de combustible y lubricantes, en la Dirección de Empresas DGAC, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2018" | Inadecuada conciliación del beneficio del 5% sobre el valor de cada galón de combustible y lubricantes en vuelos internacionales | 1   | Las Direcciones de Empresas DGAC, no controlaron el cumplimiento de normas y procedimientos de operaciones realizadas por Ecuador, relacionadas con el beneficio del 5% sobre el valor de cada galón de combustible y lubricantes de los vuelos internacionales, por cuanto no dio seguimiento a las conciliaciones de noviembre 2014 y abril 2015 a fin de determinar su correcta realización y, no tomaron acciones, ni diligencias por escrito a un servidor de la Unidad Financiera para que realice las conciliaciones a partir de 1 de febrero de 2017; además la Asistente Financiera 2 de la Dirección de Empresas DGAC, responsable del control de la Unidad Administrativa Financiera, no supervisó los labores, tampoco revisó las conciliaciones realizadas por la Asistente Financiera, ni efectuó acciones para contar con las conciliaciones mensuales a partir del 1 de febrero de 2017; y, la Asistente Financiera de la Dirección de Empresas DGAC, no determinó en las conciliaciones los valores no depositados por la EP Petroecuador, en los meses de noviembre de 2014 y abril de 2015; situación que impidió verificar la conformidad de los ingresos percibidos por el beneficio del 5% sobre el valor de cada galón de combustible y lubricantes de los vuelos internacionales, a fin de tomar acciones correctivas y realizar los reclamos respectivos. | 1. Insistirá ante la EP Petroecuador y efectuará el seguimiento a los reclamos presentados, con la finalidad de solicitar se depositen en la cuenta corriente del Banco Central del Ecuador la totalidad de los valores relacionados con el beneficio del 5% sobre el precio de cada galón de combustible y lubricantes en vuelos internacionales.                           | Al Director de Empresas DGAC | X            |         |           |              |               | <a href="mailto:informes@contraloria.gob.ec">informes@contraloria.gob.ec</a><br><a href="mailto:informes@contraloria.gob.ec">informes@contraloria.gob.ec</a><br><a href="mailto:informes@contraloria.gob.ec">informes@contraloria.gob.ec</a> |
|                                                                                                                    |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2. Dispondrá y supervisará que la Asistente Financiera 2 de la Dirección de Empresas DGAC, efectúe correctamente las conciliaciones de los valores depositados por la EP Petroecuador por el rubro del beneficio del 5% sobre el valor de cada galón de combustible y lubricantes en vuelos internacionales, con la finalidad de verificar la conformidad de estos ingresos. | Al Director de Empresas DGAC |              |         | X         |              |               |                                                                                                                                                                                                                                              |