



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

oct-23

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 aprobado de forma automática por el sistema DE INFORMES AUDITORIALES 2010-2021 DIRECCION GENERAL DE AVIACION CIVIL
								Total	Parcial	No cumple	No aplicable		
DNUD TYPVA-2023-2023, del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2022, aprobado el 08 de agosto de 2023 Conocimiento memorando DGAC-DAN-2023-0214-M de 17 de agosto de 2023 Examen especial a los procesos de concesión, administración, recaudación, registro y control del arrendamiento de bienes muebles e inmuebles a nivel nacional, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2022 Informe técnico de espacios aeroportuarios arrendados, con una distribución diferente, ocasionó la no recaudación de 7,475,76 USD Inconsistencias en actas de entrega-recepción, limitaron conocer el estado y el tiempo de ocupación de los bienes arrendados por la Dirección General de Aviación Civil Contrato de arrendamiento de 30 de enero de 2018, del proceso PCE-DGAC-SX3 2017-10, no finalizado ocasionó la facturación de espacios aeroportuarios no ocupados, sobervalorando la cuenta Renta de Edificios Locales y Residencias	Ocupación de espacios aeroportuarios sin contratos de arrendamiento, impidieron determinar las condiciones del canon y la falta de recaudación de \$8.852,69 USD Cánones de arrendamiento con errores, ocasionaron que no se recaude \$1.081,61 USD Informe técnico de espacios aeroportuarios arrendados, con una distribución diferente, ocasionó la no recaudación de 7,475,76 USD Inconsistencias en actas de entrega-recepción, limitaron conocer el estado y el tiempo de ocupación de los bienes arrendados por la Dirección General de Aviación Civil Contrato de arrendamiento de 30 de enero de 2018, del proceso PCE-DGAC-SX3 2017-10, no finalizado ocasionó la facturación de espacios aeroportuarios no ocupados, sobervalorando la cuenta Renta de Edificios Locales y Residencias	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11	Se ocuparon espacios aeroportuarios sin contratos de arrendamiento, en los aeropuertos Francisco de Orellana de la ciudad del Coca e Internacional Cotacachi de la ciudad de Latacunga, por cuanto, no validaron ni supervisaron los procesos a seguir a fin de suscribir los contratos de arrendamiento, tampoco gestionaron el cobro de estos espacios y permitieron su uso, ocasionando que no se determinen las condiciones de los arrendamientos y la falta de recaudación de \$8.852,69 USD. Los cánones de arrendamiento de los contratos PCE-DGAC-SX3-2018-02 y DGAC-CDM-014-2021, en los aeropuertos Francisco de Orellana de la ciudad del Coca y San Cristóbal de la Provincia de Galápagos, fueron determinados con errores, en los ítems de bloque administrativo (oficinas) y área instalación de antenas; por cuanto el cálculo no se realizó conforme lo estipula la tabla de valores, estableciendo un canon de arrendamiento inferior; lo que ocasionó que no se recaude \$1.081,61 USD, afectando los ingresos institucionales. El Informe Técnico DGAC-IX2-C-019-2019 de 26 de junio de 2019, relacionado a los espacios aeroportuarios arrendados en el Aeropuerto Internacional General Eloy Alfaro de la ciudad de Maná, se elaboró con una distribución diferente; por cuanto, no se supervisó y realizó la visita in situ, para diagramar los planos que sirvieran de base para el referido informe técnico; lo que originó que el canon de arrendamiento estipulado en el informe técnico y contrato DGAC-CDM-2019-012, sea inferior al que se debía establecer, ocasionando que la DGAC deje de percibir 7 475,76 USD. En tres contratos de arrendamiento, no se elaboraron las actas de entrega-recepción inicial y final, y, en cinco actas suscritas, no se estableció el estado de los espacios y bienes aeroportuarios arrendados por la DGAC; por cuanto, no entregaron y recibieron los bienes arrendados, tampoco hicieron constar el estado de estos, limitando conocer las condiciones y el tiempo de ocupación de los bienes arrendados por la Dirección General de Aviación Civil. No se inició el trámite correspondiente para la terminación unilateral del contrato de arrendamiento del proceso PCE-DGAC-SX3 2017-10, luego de verificar el incumplimiento en el pago de cánones de arrendamiento por dos meses consecutivos; ocasionando la facturación de espacios aeroportuarios no ocupados, sobervalorando la cuenta 6.25.02.02 Renta de Edificios Locales y Residencias.	1. Dispondrá y supervisará a la Directora Administrativa, realice las coordinaciones con las Gestiones de Ingeniería Aeroportuaria, Asesoría Jurídica y Financiera y los Representantes Legales de la ciudad del Coca e Internacional Cotacachi de la ciudad de Latacunga, y, con los Representantes Legales de las Compañías Limitadas LAGOHANDLING y Aéreo Regional REGAIR, a fin de llegar acuerdos para que se facture y recaude los \$8.852,69 USD, provenientes de ocupaciones de espacios aeroportuarios sin un instrumento legal. 2. Dispondrá y supervisará a la Directora Administrativa, realice los procesos de contratación de arrendamiento de los espacios, bienes muebles e inmuebles en los aeropuertos Francisco de Orellana de la ciudad del Coca e Internacional Cotacachi de la ciudad de Latacunga, con las Compañías Limitadas LAGOHANDLING y AEROREGIONAL REGAIR, caso contrario, procederá con la desocupación de estos espacios, en forma inmediata. 3. Dispondrá y supervisará a la Responsable de la Gestión Interna de Comercialización, realice inspecciones a los aeropuertos administrados por la DGAC, a fin de verificar que todos los espacios ocupados cuenten con un instrumento legal; si determinaren ocupaciones sin contrato, procederá a elaborar los informes económicos, en base a los informes técnicos, preparará los pliegos y términos de referencia, y demás procedimientos, para legalizar los espacios. 4. Dispondrá y supervisará a la Directora Administrativa, realice las coordinaciones con las Gestiones de Asesoría Jurídica y Financiera, y el Representante Legal de AVIDANDES S.A., a fin de llegar a acuerdos para que se facture y recaude 45.288,19 USD, sin IVA, provenientes de la determinación errónea del canon de arrendamiento. 5. Dispondrá y supervisará a la Responsable de la Gestión Interna de Comercialización, realice la determinación del canon de arrendamiento aplicando la tabla de valores conforme a los ítems determinados en los Informes Técnicos. 6. Dispondrá y supervisará al Responsable de la Unidad de Comercialización, realice la determinación del canon de arrendamiento aplicando la tabla de valores conforme a los ítems determinados en los Informes Técnicos. 7. Dispondrá y supervisará, al Responsable de Comercialización, coordine con las Gestiones Internas Zonales de Asesoría Jurídica y Financiera, y el Representante Legal de ECUAVIATION S.A., a fin de finalizar el trámite del convenio de facilidades de pago. 8. Dispondrá y supervisará, a la Responsable de Tesorería, una vez suscribió el convenio de facilidades de pago, de seguimiento al cumplimiento para que se recaude los 5.980,61 USD, sin IVA, que corresponde al saldo por la diferencia del error en el establecimiento del canon mensual de arrendamiento. 9. Dispondrá y supervisará al Responsable de la Gestión Interna Zonal de Ingeniería Aeroportuaria, realice los Informes Técnicos, mediante visitas in situ, para diagramar en los planos las áreas y distribuciones correctas. 10. Dispondrá y supervisará que los Administradores de los contratos de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles a nivel nacional suscriban conjuntamente con el arrendatario las actas de entrega-recepción al inicio y finalización de la relación contractual, donde conste el estado en el cual se entregó y recibió los bienes institucionales. 11. Dispondrá y supervisará al Tesorero, remita mensualmente a la Gestión Administrativa, los estados de cuenta de los arrendatarios que se encuentre en mora por más de dos meses, para que notifiquen a los Administradores de los contratos de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, a fin de que procedan a la terminación unilateral del contrato, y se tramite la declaración de contratista incumplido.	Al Director General de Aviación Civil Al Director General de Aviación Civil A la Directora Administrativa Al Director General de Aviación Civil A la Directora Administrativa A la Directora Administrativa A la Responsable de la Gestión Interna Zonal Administrativa A la Responsable de la Gestión Interna Zonal Administrativa A la Responsable de la Gestión Interna Zonal Financiera Al Subdirector Zonal del Literal A las Directora Administrativa, y Responsable de la Gestión Interna Zonal Administrativa A la Directora Financiera								