

**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL**

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Del 02 de Enero de 2017 al 30 de Junio de 2022  
CAI 00016**

**GUATEMALA, 28 de Octubre de 2022**



Guatemala, 28 de Octubre de 2022

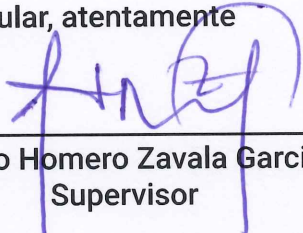
DIRECTOR GENERAL:  
FRANCIS ARTURO ARGUETA AGUIRRE  
DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL  
Su despacho

Señor(a):

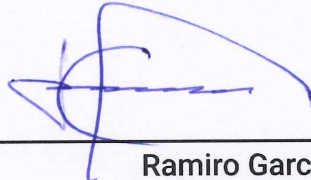
De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-015-2022, emitido con fecha 19-09-2022, hago de su conocimiento en el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

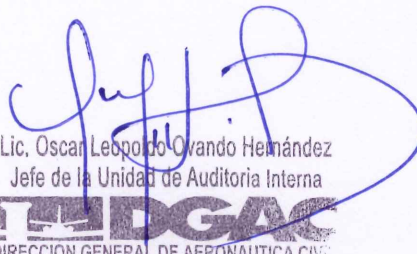

Sin otro particular, atentamente

F.

  
Isauro Homero Zavala Garcia  
Supervisor

F.

  
Ramiro Garcia Paz  
Auditor, Coordinador

  
Lic. Oscar Leopoldo Ovando Hernández  
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna  
  
DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

## Indice

1. INFORMACIÓN GENERAL	4
2. FUNDAMENTO LEGAL	4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS	4
4. OBJETIVOS	4
4.1 GENERAL	4
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	5
6. ESTRATEGIAS	5
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	5
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	6
9. EQUIPO DE AUDITORÍA	6
ANEXO	6



## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### 1.1 MISIÓN

La Dirección General de Aeronáutica Civil es la institución responsable de normar, administrar, fortalecer, facilitar y vigilar la prestación de los servicios aeroportuarios, de navegación y transporte aéreo, conforme a la legislación vigente y acuerdos internacionales ratificados por el Estado de Guatemala.

### 1.2 VISIÓN

Ser líder regional en seguridad operacional y la administración, facilitación y vigilancia de los servicios aeroportuarios y aeronáuticos, elevando los estándares de calidad para seguridad y sostenibilidad del sistema de aviación civil.

## 2. FUNDAMENTO LEGAL

De conformidad con el Acuerdo A-70-2021 aprobado por la Controlaría General de Cuentas, el trabajo de la Unidad de Auditoría Interna se realizará con base:

1. Normas de Auditoría Interna Gubernamental. -NAIGUB-
2. Manual de Auditoría Interna Gubernamental. -MAIGUB-
3. Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental.

Nombramiento(s)  
No. 015-2022

## 3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS

Para la realización de la auditoría se observaron las Normas de Auditoría Interna Gubernamental siguientes:

- NAIGUB-1 Requerimientos generales;
- NAIGUB-2 Requerimientos para el personal de auditoría interna;
- NAIGUB-3 Evaluaciones a la actividad de auditoría interna;
- NAIGUB-4 Plan Anual de Auditoría;
- NAIGUB-5 Planificación de la auditoría;
- NAIGUB-6 Realización de la auditoría;
- NAIGUB-7 Comunicación de resultados;
- NAIGUB-8 Seguimiento a recomendaciones.

## 4. OBJETIVOS

### 4.1 GENERAL



Los resultados de sus actuaciones, los harán constar en oficios, expedientes, actas, cuadros de seguimiento y cualquier otro medio que se considere necesario para garantizar el debido seguimiento.

#### 4.2 ESPECÍFICOS

Obtener la evidencia suficiente, competente y pertinente, por parte de las unidades administrativas correspondientes, a efecto de establecer el avance del cumplimiento e incumplimiento de las recomendaciones formuladas en los informes de auditoría.

#### 5. ALCANCE

Durante el período comprendido del 20 de septiembre al 30 de octubre 2022, se efectuó seguimiento permanente a las recomendaciones formuladas a las diferentes unidades administrativas, en informes de la Unidad de Auditoría Interna emitidos en los períodos fiscales 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021. Es importante, mencionar que la muestra se incrementó a 11 en defecto de 10.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Cumplimiento de recomendaciones formuladas por la UDAI	248	NO		10

#### 5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

No hubo limitación al alcance.

#### 6. ESTRATEGIAS

Reuniones de trabajo con el personal responsables de las diferentes áreas, con el fin de orientarlos para la consecución del cumplimiento e implementación de las recomendaciones.

Otorgar plazos razonables a la unidades administrativas, para la presentación de los comentarios y documentación de soporte competente y pertinente.

#### 7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados



## 8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

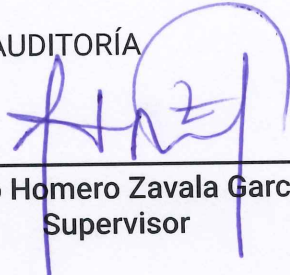
En la presente evaluación y en comparación con los resultados reflejados en el CAI 00005 el cual muestra un avance al 31 de agosto de 2022, se observa que de las 709 recomendaciones formuladas en el último lustro, se obtuvo un avance del 1% (equivalente a 3) acumulando un 57% (402 atendidas) en el cumplimiento de las recomendaciones, el 34% aún continúan en proceso (equivalente a 243) y el resto 9% (equivalente a 64) se reporta como incumplidas.

### Razón

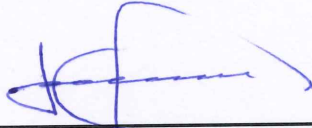
Derivado a la falta de generación automática del SAG-UDAI-WEB para la firma, nombre y cargo del Director de la Unidad de Auditoría Interna (Oscar Leopoldo Ovando Hernández) de esta entidad, se procedió a estampar de forma manual dichos campos, después del numeral 9 "EQUIPO DE AUDITORÍA" del presente informe, como evidencia de la revisión y aprobación en cumplimiento de: a) Normas de Auditoría Interna Gubernamental y b) Manual de Auditoría Interna Gubernamental.

## 9. EQUIPO DE AUDITORÍA

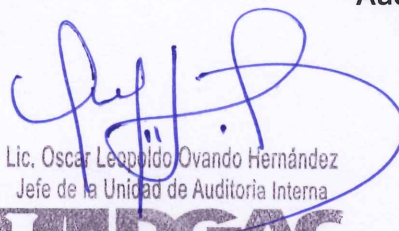
F. \_\_\_\_\_

  
Isaura Homero Zavala Garcia  
Supervisor

F. \_\_\_\_\_

  
Ramiro Garcia Paz  
Auditor, Coordinador

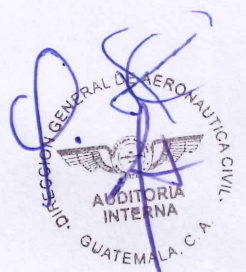
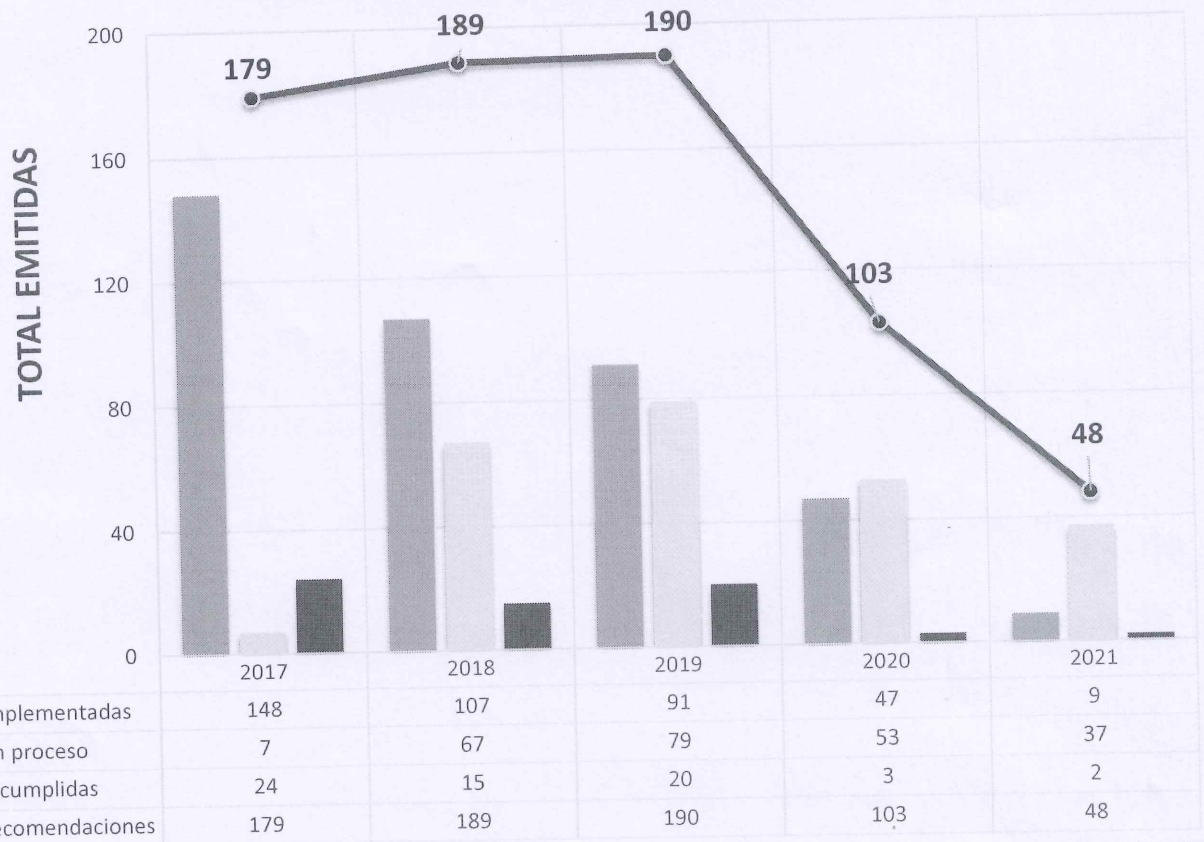
ANEXO

  
Lic. Oscar Leopoldo Ovando Hernández  
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna  
**DGAC**  
DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

El estado actual (al 28 de octubre 2022) de las recomendaciones (debidamente codificadas) formuladas al 29 de diciembre de 2021, se describen en los anexos A y B adjuntos.

# **ANEXO A**

### Estatus de Recomendaciones formuladas al 30 de Diciembre 2021





# **ANEXO B**



# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

UNIDAD ADMINISTRATIVA

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMENDACION	IMPLEMENTADA	EN PROCESO	INCUMPLIDA
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>CAJA FISCAL Y BANCOS</b>					
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA FINANCIERA	83871RG01	1	AGO-2019		
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA FINANCIERA	83871RG02	2	MAR-2019		
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA	83871RG03	3	AGO-2019		
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA FINANCIERA	83871RG04	4	SEP-2020		
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 5		UNIDAD DE PLANIFICACION	83871RG05	5			✓
<b>11</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>AUDITORIA DE PERSONAL</b>					
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83873RG01	1	NOV-2019		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83873RG02	2	NOV-2019		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83873RG03	3	JUN-2022		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83873RG04	4	NOV-2019		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 5A		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83873RG05A	5	NOV-2019		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 5B		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83873RG05B	6	FEB-2021		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 6		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83873RG06	7	NOV-2019		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 7		GERENCIAS: FINANCIERA Y DE RECURSOS HUMANOS	83873RG07	8	NOV-2019		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 8		UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83873RG08	9	NOV-2019		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 9		GERENCIAS DE: RECURSOS HUMANOS Y FINANCIERA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83873RG09	10	ABR-2022		
83873	RECOMENDACIÓN G. No. 10		UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83873RG10	11	NOV-2019		
<b>29</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>INGRESOS POR RENTAS FIJAS Y VARIABLES, HANGARES Y PARQUEOS</b>					
83875	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE COBRO DE DERECHO DE EXPLOTACION (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83875AL0101	1	ENE-2013		
83875	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE COBRO DE DERECHO DE EXPLOTACION (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83875AL0102	2			✓





# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

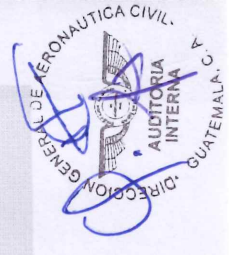


CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMENDACION	IMPLEMENTADA	EN PROCESO	INCUMPLIDA
83875	ASPECTOS LEGALES	COBRO PARCIAL DE ENERGIA ELECTRICA (No. 2)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83875AL0201	3		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	COBRO PARCIAL DE ENERGIA ELECTRICA (No. 2)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83875AL0202	4		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	COBRO PARCIAL DE ENERGIA ELECTRICA (No. 2)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83875AL0203	5		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	COBRO PARCIAL DE ENERGIA ELECTRICA (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83875AL0204	6		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	COBRO PARCIAL DE ENERGIA ELECTRICA (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE RECUSOS HUMANOS	83875AL0205	7	ENE-2020		
83875	ASPECTOS LEGALES	COBRO PARCIAL DE ENERGIA ELECTRICA (No. 2)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83875AL0206	8		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	COBRO PARCIAL DE ENERGIA ELECTRICA (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL0207	9		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE RENTA FIJA (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL0301	10		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE RENTA FIJA (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL0302	11		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE RENTA FIJA (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83875AL0303	12		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE RENTA FIJA (No. 3)	GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	83875AL0304	13		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE COBRO DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE MAS EL 5% DE GASTOS ADMINISTRATIVOS (No. 4)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83875AL0401	14		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE COBRO DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE MAS EL 5% DE GASTOS ADMINISTRATIVOS (No. 4)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83875AL0402	15		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE COBRO DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE MAS EL 5% DE GASTOS ADMINISTRATIVOS (No. 4)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83875AL0403	16		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE COBRO DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE MAS EL 5% DE GASTOS ADMINISTRATIVOS (No. 4)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL0404	17		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	FIANZAS VENCIDAS (No. 5)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL0501	18		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	FIANZAS VENCIDAS (No. 5)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL0502	19		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CONTROL Y GESTION PARA EL COBRO DE RENTA VARIABLE (No. 6)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83875AL0601	20		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CONTROL Y GESTION PARA EL COBRO DE RENTA VARIABLE (No. 6)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL0602	21		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO DE LAS TARIFAS QUE ESTABLECE EL ACUERDO GUBERNATIVO 939-2002 (No. 7)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL07	22		✓	
83875	ASPECTOS LEGALES	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO SIN INCLUIR EL PAGO DE LOS SERVICIOS BASICOS (No. 8)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875AL08	23		✓	



# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA	
83875	CONTROL INTERNO	FALTA ACCIONES PARA GARANTIZAR QUE ARRENDATARIO PAGUE RENTA FIJA DE METRAJE REAL (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83875CI0101	24		✓		
83875	CONTROL INTERNO	FALTA ACCIONES PARA GARANTIZAR QUE ARRENDATARIO PAGUE RENTA FIJA DE METRAJE REAL (No. 1)	GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	83875CI0102	25		✓		
83875	CONTROL INTERNO	FALTA ACCIONES PARA GARANTIZAR QUE ARRENDATARIO PAGUE RENTA FIJA DE METRAJE REAL (No. 1)	GERENCIAS AEROPUERTO LA AURORA E INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA Y ADMINISTRACION AEROPUERTO MUNDO MAYA	83875CI0103	26		✓		
83875	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	83875RG01	27		✓		
83875	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	83875RG02	28		✓		
83875	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83875RG03	29		✓		
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>								
<b>ADQUISICIONES A TRAVÉS DE GUATECOMPRAS</b>									
83876	RECOMENDACIÓN G. No. 1		UNIDAD DE COMPRAS	83876RG01	1	JUN-2019			
83876	RECOMENDACIÓN G. No. 2		UNIDAD DE COMPRAS	83876RG02	2	SEP-2020			
83876	RECOMENDACIÓN G. No. 3		UNIDAD DE COMPRAS	83876RG03	3	AGO-2019			
83876	RECOMENDACIÓN G. No. 4		JAIIME OSWALDO PACAY	83876RG04	4			AGO-2022	
<b>8</b>	<b>AUDITORIA:</b>								
<b>EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS</b>									
83878	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN COMPROBANTES UNICOS DE REGISTRO DE GASTOS (No. 1)	JAIIME OSWALDO PACAY	83878CI01	1		✓		
83878	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN COMPROBANTES UNICOS DE REGISTRO DE GASTOS (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA	83878CI02	2	ENE-2021			
83878	RECOMENDACIÓN G. No. 1		UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83878RG01	3	ENE-2020			
83878	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83878RG02	4			ENE-2021	
83878	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA	83878RG03	5		✓		
83878	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83878RG04	6		✓		
83878	RECOMENDACIÓN G. No. 5		GERENCIA FINANCIERA	83878RG05	7			DIC-2019	
83878	RECOMENDACIÓN G. No. 6		GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	83878RG06	8	ENE-2020			
<b>14</b>	<b>AUDITORIA:</b>								
<b>CUPONES DE COMBUSTIBLE Y VEHICULOS</b>									



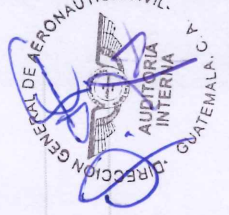


# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMENDACION	IMPLEMENTADA	EN PROCESO	INCUMPLIDA
83879	CONTROL INTERNO	CONSUMOS ELEVADOS DE COMBUSTIBLE (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI0101	1			SEP-2020
83879	CONTROL INTERNO	CONSUMOS ELEVADOS DE COMBUSTIBLE (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI0102	2			SEP-2020
83879	CONTROL INTERNO	CONSUMOS ELEVADOS DE COMBUSTIBLE (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI0103	3	OCT-2022		
83879	CONTROL INTERNO	CONSUMOS ELEVADOS DE COMBUSTIBLE (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI0104	4		✓	
83879	CONTROL INTERNO	FORMAS DS (SOLICITUD ABASTECIMIENTO CUPONES COMBUSTIBLE) CON ERRORES (No. 2)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI02	5	ABR-2020		
83879	CONTROL INTERNO	FALTA CONTROLES SOBRE VEHICULOS BAJO LA ADMINISTRACIÓN DE DGAC (No. 3)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI0301	6	OCT-2022		
83879	CONTROL INTERNO	FALTA CONTROLES SOBRE VEHICULOS BAJO LA ADMINISTRACIÓN DE DGAC (No. 3)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI0302	7	OCT-2022		
83879	CONTROL INTERNO	INADECUADO CONTROL SOBRE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS (No. 4)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI0401	8			OCT-2022
83879	CONTROL INTERNO	INADECUADO CONTROL SOBRE SERVICIOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS (No. 4)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI0402	9			OCT-2022
83879	CONTROL INTERNO	FALTA DE SEGURO DE LOS VEHÍCULOS DE LA DGAC (No. 5)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI05	10	OCT-2019		
83879	CONTROL INTERNO	VEHÍCULO NO UBICADO FÍSICAMENTE (No. 6)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879CI06	11		✓	
83879	CONTROL INTERNO	INCONGRUENCIA ENTRE LAS FUNCIONES DESCRITAS EN EL MANUAL Y CONTRATO ADMINISTRATIVO (No. 7)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83879CI07	12	DIC-2019		
83879	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879RG01	13		✓	
83879	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83879RG02	14	AGO-2020		
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
83880	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	GERENCIA FINANCIERA	83880RG01	1	JUN-2019		
83880	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	GERENCIA FINANCIERA	83880RG02	2	AGO-2019		
83880	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	GERENCIA FINANCIERA	83880RG03	3	JUL-2019		
83880	RECOMENDACIÓN G.	No. 4	GERENCIA FINANCIERA	83880RG04	4	AGO-2019		
<b>11</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
83881	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG01	1	MAY-2021		

**ARQUEO DE FONDOS (ROTATIVO Y CAJAS CHICAS)**

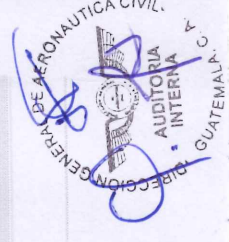
**SERVICIOS BASICOS, TELEFONIA MOVIL E INTERNET**





# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMENDACION	IMPLEMENTADA	EN PROCESO	INCUMPLIDA
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83881RG02	2	ENE-2020		
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 3		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIAS DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS/ FINANCIERA Y UNIDADES DE ASESORIA JURIDICA/COMPRAS	83881RG03	3	ENE-2020		
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 4		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG04	4			FEB-2022
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 5		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG05	5	ENE-2020		
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 6		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG06	6	ENE-2020		
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 7		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG07	7	ENE-2020		
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 8		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG08	8	ENE-2020		
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 9		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG09	9			AGO-2022
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 10		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG10	10			AGO-2022
83881	RECOMENDACIÓN G. No. 11		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83881RG11	11			✓
<b>2</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VIATICOS Y RECONOCIMIENTO DE GASTOS</b>						
83882	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83882RG01	1	AGO-2020		
83882	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83882RG02	2	AGO-2020		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>CUMPLIMIENTO LEY DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA</b>						
83883	ASPECTOS LEGALES	PUBLICACIÓN EXTEMPORÁNEA DE INFORMACIÓN PÚBLICA EN EL PORTAL WEB DGAC (No. 1)	UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACION	83883AL0101	1	ENE-2020		
83883	ASPECTOS LEGALES	PUBLICACIÓN EXTEMPORÁNEA DE INFORMACIÓN PÚBLICA EN EL PORTAL WEB DGAC (No. 1)	UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACION	83883AL0102	2	SEP-2019		
83883	ASPECTOS LEGALES	PUBLICACIÓN EXTEMPORÁNEA DE INFORMACIÓN PÚBLICA EN EL PORTAL WEB DGAC (No. 1)	UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACION	83883AL0103	3	JUN-2019		
83883	ASPECTOS LEGALES	PUBLICACIÓN EXTEMPORÁNEA DE INFORMACIÓN PÚBLICA EN EL PORTAL WEB DGAC (No. 1)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83883AL0104	4	ABR-2020		
83883	ASPECTOS LEGALES	PUBLICACIÓN EXTEMPORÁNEA DE INFORMACIÓN PÚBLICA EN EL PORTAL WEB DGAC (No. 1)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83883AL0105	5	FEB-2020		
<b>13</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>ACTIVOS FIJOS</b>						





# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019



CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMENDACION	IMPLEMENTADA	EN PROCESO	INCUMPLIDA
83885	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE ACTUALIZACION DEL LIBRO DE INVENTARIOS DE ACTIVOS FIJOS (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885AL0101	1		✓	
83885	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CONTROL Y REGISTRO DE LAS DONACIONES DE BIENES Y EQUIPOS (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885AL0201	2		✓	
83885	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CONTROL Y REGISTRO DE LAS DONACIONES DE BIENES Y EQUIPOS (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885AL0202	3		✓	
83885	CONTROL INTERNO	FALTA GESTIONES PARA BAJA DE BIENES EN MAL ESTADO E INSERVIBLES DEL INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI01	4		✓	
83885	CONTROL INTERNO	MANUALES DE ORGANIZACIÓN, PUESTOS Y FUNCIONES Y DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DESACTUALIZADOS (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI02	5		✓	
83885	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS DE CONTROL EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVO FIJO Y BIENES FUNGIBLES (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI0301	6		✓	
83885	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS DE CONTROL EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVO FIJO Y BIENES FUNGIBLES (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI0302	7		✓	
83885	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS DE CONTROL EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVO FIJO Y BIENES FUNGIBLES (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI0303	8		✓	
83885	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS DE CONTROL EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVO FIJO Y BIENES FUNGIBLES (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI0304	9		✓	
83885	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS DE CONTROL EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVO FIJO Y BIENES FUNGIBLES (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI0305	10		✓	
83885	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS DE CONTROL EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVO FIJO Y BIENES FUNGIBLES (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI0306	11		✓	
83885	CONTROL INTERNO	CUR DE GASTO PAGADOS SIN CONTAR CON LA TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE BIENES DE ACTIVO FIJO (No. 4)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI04	12	NOV-2020		
83885	CONTROL INTERNO	BIENES ADQUIRIDOS SIN USO Y PENDIENTES DE PAGO (No. 5)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83885CI05	13		✓	
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>INGRESOS POR SERVICIOS AEROPORTUARIOS</b>						
83887	ASPECTOS LEGALES	COBRO INCORRECTO DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83887AL0101	1		✓	
83887	ASPECTOS LEGALES	COBRO INCORRECTO DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	GERENCIAS AEROPORTUARIA AILA Y DE NAVEGACION AEREA; UNIDADES DE CONTROL DE INGRESOS Y DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83887AL0102	2		✓	
83887	ASPECTOS LEGALES	COBRO INCORRECTO DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83887AL0103	3	DIC-2019		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>TARJETAS DE IDENTIFICACIÓN AEROPORTUARIA</b>						
83888	ASPECTOS LEGALES	FALTA COBRO TARJETAS DE IDENTIFICACIÓN AEROPORTUARIA A ENTIDADES GUBERNAMENTALES (No. 1)	COMISION MODIFICACION TARIFARIO AC. GUB. 939-2002	83888AL0101	1	OCT-2019		
83888	ASPECTOS LEGALES	FALTA COBRO TARJETAS DE IDENTIFICACIÓN AEROPORTUARIA A ENTIDADES GUBERNAMENTALES (No. 1)	UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83888AL0102	2	SEP-2019		
83888	RECOMENDACIÓN G. (No. 1)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS		83888RG01	3	SEP-2019		



# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
83888	RECOMENDACIÓN G. (No. 2)		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83888RG02	4	ENE-2020		
83888	RECOMENDACIÓN G. (No. 3)		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83888RG03	5	ABR-2020		
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
<b>CAJA FISCAL Y BANCOS</b>								
83890	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENCIAS EN CUENTAS BANCARIAS DE CHN (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83890AL01	1	DIC-2019		
83890	CONTROL INTERNO	TRASLADOS DE FONDOS EXTEMPORÁNEOS AL FONDO COMÚN DE PRIVATIVOS (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83890CI01	2	JUL-2019		
83890	CONTROL INTERNO	FALTA DE INTEGRACIONES DE SALDOS DE LIBROS DE BANCOS (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83890CI0201	3			DIC-2019
83890	CONTROL INTERNO	FALTA DE INTEGRACIONES DE SALDOS DE LIBROS DE BANCOS (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83890CI0202	4			DIC-2019
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
<b>TASA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA</b>								
83898	CONTROL INTERNO	ATRASO EN EL TRASLADO DE LOS INGRESOS A LA CUENTA DEL FONDO COMÚN DE INGRESOS PRIVATIVOS (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83898CI0101	1		✓	
83898	CONTROL INTERNO	ATRASO EN EL TRASLADO DE LOS INGRESOS A LA CUENTA DEL FONDO COMÚN DE INGRESOS PRIVATIVOS (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83898CI0102	2	AGO-2020		
83898	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83898RG01	3	MAR-2020		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
<b>REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL</b>								
83900	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83900RG01	1	MAY-2020		
83900	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION TECNICA OPERATIVA	83900RG02	2		✓	
83900	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA DE REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL	83900RG03	3	AGO-2020		
83900	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA DE REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL	83900RG04	4	ENE-2020		
83900	RECOMENDACIÓN G. No. 5		GERENCIA DE REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL	83900RG05	5	ENE-2020		
<b>1</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
<b>CUMPLIMIENTO IMPUESTO CIRCULACION VEHICULOS AEREOS</b>								
83902	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83902RG01	1		✓	
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
<b>ARQUEO DE FONDOS (ROTATIVO Y CAJAS CHICAS)</b>								
83904	RECOMENDACIÓN G. (No. 1)		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83904RG01	1	DIC-2019		
83904	RECOMENDACIÓN G. (No. 2)		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83904RG02	2	DIC-2019		

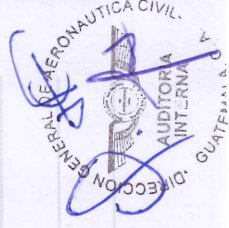






# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
83904	RECOMENDACIÓN G. (No. 3)		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83904RG03	3	ENE-2020		
83904	RECOMENDACIÓN G. (No. 4)		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83904RG04	4	ENE-2020		
<b>2</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>VIATICOS Y RECONOCIMIENTO DE GASTOS</b>					
83908	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83908RG01	1	DIC-2019		
83908	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83908RG02	2	NOV-2020		
<b>12</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>AUDITORIA EN LA UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA</b>					
83909	CONTROL INTERNO	REPORTE DEL CONTROL DEL EQUIPO INFORMATICO DESACTUALIZADO (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909CI0101	1		✓	
83909	CONTROL INTERNO	REPORTE DEL CONTROL DEL EQUIPO INFORMATICO DESACTUALIZADO (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909CI0102	2	ENE-2020		
83909	CONTROL INTERNO	CARENCIA DE UNA POLITICA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909CI0201	3	AGO-2022		
83909	CONTROL INTERNO	CARENCIA DE UNA POLITICA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909CI0202	4	AGO-2022		
83909	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909RG01	5		✓	
83909	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909RG02	6		✓	
83909	RECOMENDACIÓN G. No. 3		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909RG03	7		✓	
83909	RECOMENDACIÓN G. No. 4		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909RG04	8		✓	
83909	RECOMENDACIÓN G. No. 5		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909RG05	9		✓	
83909	RECOMENDACIÓN G. No. 6		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909RG06	10		✓	
83909	RECOMENDACIÓN G. No. 7		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	83909RG07	11		✓	
83909	RECOMENDACIÓN G. No. 8		UNIDAD DE PLANIFICACION	83909RG08	12	JUL-2022		
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>CAJA FISCAL Y BANCOS</b>					
83913	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83913RG01	1	NOV-2019		





# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMENDACION	IMPLEMENTADA	EN PROCESO	INCUMPLIDA
83913	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83913RG02	2			DIC-2019
83913	RECOMENDACIÓN G. No. 3		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83913RG03	3	FEB-2021		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>ADQUISICIONES A TRAVÉS DE GUATECOMPRAS</b>						
83916	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE COMPRAS	83916RG01	1		✓	
83916	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE COMPRAS	83916RG02	2	ENE-2020		
83916	RECOMENDACIÓN G. No. 3		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE COMPRAS	83916RG03	3			OCT-2020
83916	RECOMENDACIÓN G. No. 4		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA Y GERENCIA FINANCIERA	83916RG04	4	ENE-2020		
83916	RECOMENDACIÓN G. No. 5		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE COMPRAS	83916RG05	5	ENE-2020		
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS</b>						
83917	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83917RG01	1			MAR-2022
83917	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83917RG02	2			MAR-2022
83917	RECOMENDACIÓN G. No. 3		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83917RG03	3			MAR-2022
<b>12</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>EVALUACIÓN CARTERA MOROSA</b>						
83918	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENCIAS EN LA RECUPERACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83918AL0101	1			OCT-2020
83918	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENCIAS EN LA RECUPERACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83918AL0102	2			OCT-2020
83918	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENCIAS EN LA RECUPERACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83918AL0103	3			OCT-2020
83918	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENCIAS EN LA RECUPERACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83918AL0104	4		✓	
83918	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACION E INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83918CI0101	5		✓	
83918	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACION E INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83918CI0102	6		✓	
83918	CONTROL INTERNO	FALTA DE CONCILIACION DE SALDOS (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA	83918CI0201	7		✓	
83918	CONTROL INTERNO	FALTA DE CONCILIACION DE SALDOS (No. 2)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83918CI0202	8		✓	





# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
83918	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN LOS TRASLADOS DE EXPEDIENTES A LA UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA (No. 3)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83918CI03	9	FEB-2020		
83918	CONTROL INTERNO	CUENTAS POR COBRAR DE ARRENDATARIOS QUE YA NO UTILIZAN INSTALACIONES AEREAS (No. 4)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	83918CI0401	10	DIC-2020		
83918	CONTROL INTERNO	CUENTAS POR COBRAR DE ARRENDATARIOS QUE YA NO UTILIZAN INSTALACIONES AEREAS (No. 4)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83918CI0402	11		✓	
83918	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	SUB DIRECCIONES: ADMINISTRATIVA Y TECNICA OPERATIVA	83918RG01	12	ENE-2021		
<b>2</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b><u>ARQUEO DE FONDOS (ROTATIVO Y CAJAS CHICAS)</u></b>					
83919	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83919RG01	1	MAR-2020		
83919	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83919RG02	2	OCT-2020		
<b>1</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b><u>VIATICOS Y RECONOCIMIENTO DE GASTOS</u></b>					
83921	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83921RG01	1	ENE-2020		
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b><u>INGRESOS POR SERVICIOS AEROPORTUARIOS</u></b>					
83924	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	83924RG01	1		✓	
83924	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83924RG02	2	ENE-2020		
83924	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA	83924RG03	3	ENE-2020		
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b><u>CUPONES DE COMBUSTIBLE</u></b>					
83925	CONTROL INTERNO	CONTROLES DEFICIENTES EN LA ASIGNACIÓN DE COMBUSTIBLE (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83925CI0101	1		✓	
83925	CONTROL INTERNO	CONTROLES DEFICIENTES EN LA ASIGNACIÓN DE COMBUSTIBLE (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83925CI0102	2		✓	
83925	CONTROL INTERNO	CONTROLES DEFICIENTES EN LA ASIGNACIÓN DE COMBUSTIBLE (No. 1)	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	83925CI0103	3		✓	
<b>1</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b><u>ADQUISICIONES A TRAVÉS DE GUATECOMPRAS</u></b>					
83927	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / UNIDAD DE COMPRAS	83927RG01	1	ENE-2020		
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b><u>LICENCIAS DE PILOTOS Y PERSONAL TECNICO AERONAUTICO</u></b>					
83929	ASPECTOS LEGALES	ENTREGA EXTEMPORANEA DE INFORMES CIRCUNSTANCIADOS AL REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL (No. 1)	GERENCIA DE LICENCIAS AERONAUTICAS	83929AL0101	1	MAR-2020		






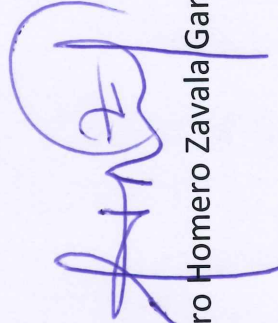
# AÑO 2019 - ESTADO DE RECOMENDACIONES FORMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
83929	ASPECTOS LEGALES	ENTREGA EXTEMPORANEA DE INFORMES CIRCUNSTANCIADOS AL REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL (No. 1)	GERENCIA DE LICENCIAS AERONAUTICAS	83929AL0102	2	MAR-2020		
83929	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION TECNICA OPERATIVA	83929RG01	3		✓	
83929	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	83929RG02	4	ENE-2021		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
83932	RECOMENDACIÓN G. No. 1		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83932RG01	1		✓	
83932	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83932RG02	2		✓	
83932	RECOMENDACIÓN G. No. 3		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83932RG03	3		✓	
83932	RECOMENDACIÓN G. No. 4		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83932RG04	4	ENE-2020		
83932	RECOMENDACIÓN G. No. 5		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	83932RG05	5		✓	
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
86546	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	86546RG01	1		✓	
86546	RECOMENDACIÓN G. No. 2		SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA / GERENCIA FINANCIERA	86546RG02	2		✓	
86546	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	86546RG03	3		✓	
<b>VERIFICACION DE VARIADORES</b>								
					<b>190</b>	<b>91</b>	<b>79</b>	<b>20</b>

**Elaborado**

  
Lic. Ramiro García Paz

**Revisado**

  
Lic. Isauro Homero Zavala García