

**DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL  
AUDITORIA INTERNA  
CUA No.:83866**

**DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL  
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS  
SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES UDAI-DGAC  
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 30 DE ABRIL DE 2019**



**GUATEMALA, ABRIL DE 2019**



## INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	2
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	2
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	2



## INTRODUCCION

### ASPECTOS RELEVANTES DE LA ENTIDAD AUDITADA

El artículo 6 del Decreto 93-2000 "Ley de Aviación Civil" establece: "La Dirección General de Aeronáutica Civil, en adelante la Dirección, dependencia del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, es el órgano encargado de normar, supervisar, vigilar y regular, con base en lo prescrito en la presente ley, reglamentos, regulaciones y disposiciones complementarias, los servicios aeroportuarios, los servicios de apoyo a la Navegación Aérea, los servicios de Transporte Aéreo, de Telecomunicaciones y en general todas las actividades de Aviación Civil en el territorio y espacio aéreo de Guatemala, velando en todo momento por la defensa de los intereses nacionales".

### FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base a lo que establece el artículo 42 literal d) del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y del Nombramiento No. 83866-1-2019 y en cumplimiento a:

a) El acuerdo Gubernativo 9-2017 Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, regula por medio del ARTÍCULO 65. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA. "Las recomendaciones de auditoría, deben ser aplicadas de manera inmediata y obligatoria por la autoridad administrativa superior de la entidad auditada; su incumplimiento es objeto de sanción según el artículo 39 de la Ley. El auditor interno de la entidad auditada tendrá diez días hábiles contados a partir del día siguiente de notificada a la autoridad administrativa superior de la entidad auditada, para verificar si se atendieron las recomendaciones, debiendo informar por escrito a la autoridad administrativa superior de la entidad auditada y a la Contraloría. La Contraloría a través de su dependencia específica le dará seguimiento a las auditorías realizadas por los auditores gubernamentales, las unidades de auditoría interna de las entidades del sector público, firmas de auditoría y profesionales independientes, para comprobar que se han atendido las recomendaciones respectivas".

b) Las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadores Superiores adaptadas a Guatemala –ISSAI.GT-400; indican en el numeral 52 Seguimiento:

"Los auditores deben dar seguimiento a los casos de incumplimiento, cuando proceda. Un proceso de seguimiento facilita la implementación eficaz de la acción correctiva y proporciona una retroalimentación valiosa a la entidad auditada, a los





usuarios del informe de auditoría y al auditor (para la planeación de auditorías futuras). La necesidad de dar seguimiento a los casos anteriormente reportados de no cumplimiento variará de acuerdo a la naturaleza de la materia examinada, el incumplimiento identificado y las circunstancias particulares de la auditoría. En las auditorías que se llevan a cabo regularmente, los procesos de seguimiento pueden formar parte de la evaluación de riesgos para el año subsecuente”.

c) Los manuales de Auditoría Gubernamental Financiera y de Cumplimiento establecen:

“El seguimiento es la evaluación de las acciones correctivas implementadas por la entidad auditada, para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría.

Los principios fundamentales de auditoría hacen énfasis en la comunicación de las recomendaciones constructivas a los responsables y en la realización del seguimiento necesario, para corregir los incumplimientos detectados.

Así mismo debe efectuarse el seguimiento de las recomendaciones realizadas a las entidades auditadas, por medio de los equipos de auditoría o a quien se designe por la dirección correspondiente, con el objeto de verificar el cumplimiento de las mismas”.

## OBJETIVOS

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

Monitorear por medio de la base de datos, el estado actual de cada una de las recomendaciones formuladas a través del código asignado.

## ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Durante el periodo comprendido del 02 enero al 30 de abril 2019, se efectuó seguimiento permanente a las recomendaciones correspondientes a la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección General de Aeronáutica Civil, formuladas en los informes emitidos en los años 2017, 2018 y 2019.

## RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El seguimiento permanente se realizó a través de la presentación de 28 oficios a





las diferentes unidades administrativas involucradas, con sus respectivas cédulas de auditoría, que incluyen los comentarios presentados por el personal responsable de la implementación (además de adjuntar la documentación de soporte) y el comentario actual de auditoría sobre cada recomendación.

A partir del segundo semestre del año 2018, se implementaron bases de datos en el programa ACCESS, para garantizar un efectivo seguimiento de las recomendaciones formuladas en los ejercicios fiscales 2017, 2018 y 2019.

## A) RECOMENDACIONES FORMULADAS EN INFORMES DEL AÑO 2019

De conformidad con el Plan Anual de Auditoría aprobado para el año 2019, se tiene previsto realizar 5 auditorías que corresponden a seguimiento de recomendaciones de auditoría formuladas por la Contraloría General de Cuentas y Unidad de Auditoría Interna de la DGAC. A continuación se muestra el estado actual de las recomendaciones correspondientes al primer cuatrimestre del año 2019.

CUA	AUDITORIA	TOTAL RECOMEN	ATENDIDAS AL 30/04/19	EN PROCESO AL 30/04/19
83871	CAJA FISCAL Y BANCOS	5	1	4
	<b>TOTALES</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

## B) AVANCE DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DEL AÑO 2018

Durante el primer cuatrimestre del año 2019, se obtuvo un avance del 8% en el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en los informes de auditoría emitidos en el año 2018, en consecuencia, el 76% de las recomendaciones se encuentra en proceso. El detalle se muestra en la tabla siguiente:

CUA	AUDITORIA	TOTAL RECOMEN	ATENDIDAS AL 31/12/18	ATENDIDAS AL 30/04/19	EN PROCESO AL 30/04/19
73943	CAJA FISCAL Y BANCOS	2	2	0	0
73944	PROCEDIMIENTOS DE COMPRAS	11	10	0	1
73947	UNIDAD DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	11	8	0	3
73949	PERSONAL	1	1	0	0
73962	EXPEDIENTES DE ARRENDADORAS	5	0	1	4
73966	SERVICIOS AEROPORTUARIOS	15	0	0	15
73969	EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS	6	0	0	6
73973	ARRENDAMIENTO DE HANGARES, LOCALES COMERCIALES Y PARQUEO	13	0	2	11
73974	TARJETAS DE IDENTIFICACION AEROPORTUARIA	7	0	0	7
73977	INVENTARIO DE BIENES	19	0	0	19
73980	CUMPLIMIENTO LEY DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA	3	0	3	0
73981	SOLVENCIAS FINANCIERAS	6	0	0	6
73982	ARQUEO DEL FONDO ROTATIVO Y CAJAS CHICAS	5	3	1	1
73998	VIATICOS Y RECONOCIMIENTO DE GASTOS	10	0	3	7
74002	MANUALES ADMINISTRATIVOS	14	0	0	14
74004	ARQUEO DE CUPONES DE COMBUSTIBLE	4	0	1	3





74005	INGRESOS POR LICENCIAS VARIAS	1	0	0	1
74006	REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL	1	0	0	1
74007	CAJA FISCAL Y BANCOS	3	0	1	2
74010	CUMPLIMIENTO IMPUESTO CIRCULACION VEHICULOS AEREOS	3	0	0	3
74011	ALMACEN GENERAL	3	0	0	3
74012	TASA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	5	0	0	5
74017	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	12	0	0	12
74018	VISITA AEROPUERTO MUNDO MAYA, PETEN	2	0	0	2
74022	PROCEDIMIENTOS DE COMPRAS	6	0	0	6
74028	VIATICOS Y RECONOCIMIENTO DE GASTOS	4	0	0	4
74030	EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS	8	0	3	5
76978	REVISION ESPECIAL DE INSUMOS	5	5	0	0
78631	PERSONAL	4	0	1	3
	<b>TOTALES</b>	<b>189</b>	<b>29</b>	<b>16</b>	<b>144</b>

### C) AVANCE DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DEL AÑO 2017

Durante el primer cuatrimestre del año 2019, se obtuvo un avance del 5% en el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en los informes de auditoría emitidos en el año 2017, en consecuencia, el 35% de las recomendaciones se encuentra en proceso. El detalle se muestra en la tabla siguiente:

CUA	AUDITORIA	TOTAL RECOMEN	ATENDIDAS AL 31/12/18	ATENDIDAS AL 30/04/19	EN PROCESO AL 30/04/19
64466	UNIDAD DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	4	1	0	3
64468	REVISION DE EXPEDIENTES DE ARRENDADORAS	4	2	0	2
64469	EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	1	1	0	0
64470	AUDITORIA DE PERSONAL	5	5	0	0
64472	INGRESOS POR ARRENDAMIENTO DE HANGARES	5	0	0	5
64473	TARJETAS DE IDENTIFICACION AEROPORTUARIA	2	2	0	0
64474	ACTIVOS FIJOS	2	0	0	2
64476	SOLVENCIAS FINANCIERAS	3	3	0	0
64479	ARQUEOS DE FONDOS (ROTAVITO Y CAJAS CHICAS)	4	3	0	1
64480	VIATICOS	14	5	0	9
64481	PROCEDIMIENTOS DE COMPRAS	13	6	4	3
64482	INGRESOS POR RENTAS FIJAS Y VARIABLES	8	8	0	0
64483	INGRESOS POR TASA DE SEGURIDAD	2	2	0	0
64485	REGISTRO AERONAUTICO	7	7	0	0
64486	ARQUEO DE CUPONES DE COMBUSTIBLE	7	4	1	2
64488	CUMPLIMIENTO IMPUESTO DE CIRCULACION	12	11	0	1
64490	INGRESOS POR PARQUEO	3	3	0	0
64491	ALMACEN	4	4	0	0
64492	INGRESOS POR SERVICIOS AEROPORTUARIOS	6	0	1	5
64494	INGRESOS POR LICENCIAS	7	7	0	0
64495	ARQUEOS DE FONDOS (ROTAVITO Y CAJAS CHICAS)	2	2	0	0
64496	CAJA FISCAL Y BANCOS	9	4	4	1
64498	VISITA A AEROPUERTO MUNDO MAYA	7	5	0	2
64499	VISITA A AERÓDROMO DE QUETZALTENANGO	9	2	0	7
67779	VERIFICACION SERVICIOS TECNICOS/ PROFESIONALES	4	4	0	0
67975	UNIDAD DE PLANIFICACION	5	3	0	2
67977	VERIFICACION CUMPLIMIENTO DE TDR NAVEGACION AEREA	7	5	0	2
69215	VERIFICACION CUMPLIMIENTO DE TDR ESTANDARES DE VUELO	7	4	0	3
69221	DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO	5	4	0	1
69347	VERIFICAR CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES INVENTARIOS	6	0	0	6
69606	UNIDAD DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	13	4	0	9



	TOTALES	187	111	10	66
--	---------	-----	-----	----	----

Los anexos **A, B y C** adjuntos, contienen por CUA y en detalle los códigos de las recomendaciones atendidas y las que están en proceso al 30 de abril 2019.



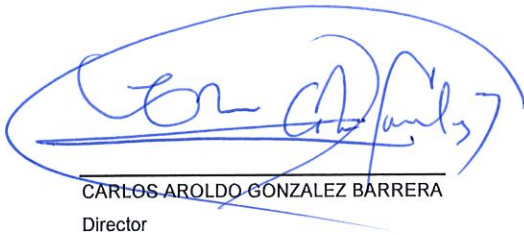
RAMIRO (UNICO NOMBRE) GARCIA PAZ

Auditor



ISAURO HOMERO ZAVALA GARCIA

Supervisor



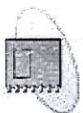
CARLOS AROLDO GÓNZALEZ BARRERA

Director



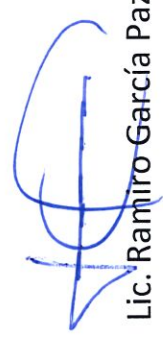
# Anexo A





# AÑO 2019 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIORIDAD	CODIGO	RECOMENDACION	IMPLEMENTADA	EN PROCESO
<b>CAJA FISCAL Y BANCOS</b>								
5	AUDITORIA:							
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA FINANCIERA	ALTA	83871RG01	1		⊗
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA FINANCIERA	ALTA	83871RG02	2	MAR-19	
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA	ALTA	83871RG03	3		⊗
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA FINANCIERA	ALTA	83871RG04	4		⊗
83871	RECOMENDACIÓN G. No. 5		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	83871RG05	5		⊗
						5	1	4

  
Lic. Ramiro García Paz

Elaborado

  
Lic. Isaura Homero Zavala García

Revisado



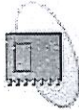
Lic. Carlos Arnaldo González Barrera  
Jefe de Auditoría Interna  
**UDAI-DGAC**  
DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL



# Anexo B







# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC



CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIORIDAD	CODIGO	RECOMENDACION	IMPLEMENTADA	EN PROCESO
<b>CAJA FISCAL Y BANCOS</b>								
2	AUDITORIA:							
73943	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN LOS REGISTROS DE CAJA FISCAL (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/CONTABILIDAD	ALTA	73943CI0101	1	DIC-18	
73943	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN LOS REGISTROS DE CAJA FISCAL (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73943CI0102	2	DIC-18	
11	AUDITORIA:							
<b>PROCEDIMIENTOS DE COMPRAS</b>								
73944	CONTROL INTERNO	SERVICIOS PAGADOS NO PRESTADOS (No. 1)	UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73944CI0101	1	JUL-18	
73944	CONTROL INTERNO	SERVICIOS PAGADOS NO PRESTADOS (No. 1)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA	ALTA	73944CI0102	2	JUL-18	
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	UNIDAD DE COMPRAS	ALTA	73944RG01	1	MAR-18	
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	UNIDAD DE COMPRAS	ALTA	73944RG02	2	JUN-18	
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	UNIDAD DE COMPRAS	ALTA	73944RG03	3	JUN-18	
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 4	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73944RG04	4	AGO-18	
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 5	GERENCIA F. / JEFE DE SEGUR-AEROP-AILA / COMANDANTE-SALVAMENTO / GERENTE AEROP-AILA	MEDIA	73944RG05	5	NOV-18	
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 6	INVENTARIOS	ALTA	73944RG06	6		⊗
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 7	UNIDAD DE COMPRAS; UNIDAD DE PLANIFICACION; GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73944RG07	7	AGO-18	
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 8	JEFE DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA AILA	ALTA	73944RG08	8	AGO-18	
73944	RECOMENDACIÓN G.	No. 9	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73944RG09	9	NOV-18	
11	AUDITORIA:							
<b>UNIDAD DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>								
73947	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE GESTIÓN DE PAGO DE LOS SERVICIOS BÁSICOS (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	73947AL01	1	DIC-18	
73947	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO A NORMAS Y LEYES PRESUPUESTARIAS (No. 2)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	73947AL0201	1	DIC-18	
73947	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO A NORMAS Y LEYES PRESUPUESTARIAS (No. 2)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	73947AL0202	2	DIC-18	
73947	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO A NORMAS Y REGULACIONES (No. 3)	GERENCIA FINANCIERA; GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	73947AL03	1	NOV-18	
73947	CONTROL INTERNO	FALTA DE CONTROL INTERNO (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	73947CI0101	1	DIC-18	





# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO-RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
73947	CONTROL INTERNO	FALTA DE CONTROL INTERNO (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	73947CI0102	2	DIC-18	
73947	CONTROL INTERNO	FALTA DE CONTROL INTERNO (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	73947CI0103	3	DIC-18	
73947	CONTROL INTERNO	FALTA DE CONTROL INTERNO (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	73947CI0104	4	DIC-18	
73947	RECOMENDACIÓN G. No. 1		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	73947RG01	1		⊗
73947	RECOMENDACIÓN G. No. 2		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	73947RG02	2		⊗
73947	RECOMENDACIÓN G. No. 3		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	73947RG03	3		⊗
<b>1</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
73949	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	ALTA	73949RG01	1	AGO-18	
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
73962	RECOMENDACIÓN G. No. 1		UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73962RG01	1	ENE-19	
73962	RECOMENDACIÓN G. No. 2		UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	MEDIA	73962RG02	2		⊗
73962	RECOMENDACIÓN G. No. 3		UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	MEDIA	73962RG03	3		⊗
73962	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA	ALTA	73962RG04	4		⊗
73962	RECOMENDACIÓN G. No. 5		GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA	ALTA	73962RG05	5		⊗
<b>15</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
73966	ASPECTOS LEGALES	OMISION EN EL COBRO DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	ALTA	73966AL0101	1		⊗
73966	ASPECTOS LEGALES	OMISION EN EL COBRO DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	GERENCIA AEROPORTUARIA AILA; GERENCIA DE NAVEGACION AEREA	MEDIA	73966AL0102	2		⊗
73966	ASPECTOS LEGALES	OMISION EN EL COBRO DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA; UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	73966AL0103	3		⊗
73966	CONTROL INTERNO	FALTA DE COBRO OPORTUNO DE CARTERA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA; UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA; UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	73966CI0101	1		⊗
73966	CONTROL INTERNO	FALTA DE COBRO OPORTUNO DE CARTERA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	GERENCIA DE TRANSPORTE AEREO	ALTA	73966CI0102	2		⊗
73966	CONTROL INTERNO	FALTA DE COBRO OPORTUNO DE CARTERA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS (No. 1)	UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73966CI0103	3		⊗





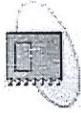


# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO- RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA FINANCIERA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	PEND.	73966RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73966RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73966RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 4		UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73966RG04	4		<input checked="" type="checkbox"/>
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 5		GERENCIA DE TRANSPORTE AEREO; REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL	MEDIA	73966RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 6		GERENCIA FINANCIERA; GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	MEDIA	73966RG06	6		<input checked="" type="checkbox"/>
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 7		GERENCIA FINANCIERA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	ALTA	73966RG07	7		<input checked="" type="checkbox"/>
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 8		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73966RG08	8		<input checked="" type="checkbox"/>
73966	RECOMENDACIÓN G. No. 9		SUB DIRECCION OPERATIVA	ALTA	73966RG09	9		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>6</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
73969	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO ELABORACIÓN CTAS. CORRIENTES P/CONTROL SALDOS FTS. FINANCIAMIENTO 31 Y 32 (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/CONTABILIDAD	ALTA	73969AL01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73969	CONTROL INTERNO	INCUMPLIMIENTO IMPLEMENTACIÓN HERRAMIENTA ELECTRÓNICA P/CONTROL PRESUPUESTO EGRESOS (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/PRESUPUESTO	ALTA	73969CI01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73969	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA FINANCIERA/INVENTARIOS	ALTA	73969RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73969	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA FINANCIERA/CALIFICACION DEL GASTO	ALTA	73969RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>
73969	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA/PRESUPUESTO	ALTA	73969RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>
73969	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA FINANCIERA/CONTABILIDAD	ALTA	73969RG04	4		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>13</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
73973	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE RECUPERACION DE LA CARTERA MOROSA (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	ALTA	73973AL0101	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73973	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE RECUPERACION DE LA CARTERA MOROSA (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73973AL0102	2		<input checked="" type="checkbox"/>
73973	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE RECUPERACION DE LA CARTERA MOROSA (No. 1)	UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73973AL0103	3		<input checked="" type="checkbox"/>
73973	CONTROL INTERNO	FALTA DE CONTROL DE R.F Y DETERMINACIÓN DE R.V. (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	ALTA	73973CI0101	1		<input checked="" type="checkbox"/>







# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO-RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
73973	CONTROL INTERNO	CONTRATOS VENCIDOS (No. 2)	UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73973CI0201	1		⊗
73973	CONTROL INTERNO	CONTRATOS VENCIDOS (No. 2)	UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73973CI0202	2		⊗
73973	CONTROL INTERNO	SEGURO DE CAUCIÓN DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATOS VENCIDOS (No. 3)	UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73973CI0301	1		⊗
73973	CONTROL INTERNO	DIFERENCIAS EN MTS 2 DE HANGARES Y LOCALES COMERCIALES (No. 4)	GERENCIA FINANCIERA; UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA; GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA	ALTA	73973CI0401	1		⊗
73973	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN LA SEÑALIZACIÓN, MANTENIMIENTO Y DISTRIBUCIÓN (No. 5)	GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA	ALTA	73973CI0501	1		⊗
73973	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN LA SEÑALIZACIÓN, MANTENIMIENTO Y DISTRIBUCIÓN (No. 5)	GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA	ALTA	73973CI0502	2	OCT-18	
73973	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN LA SEÑALIZACIÓN, MANTENIMIENTO Y DISTRIBUCIÓN (No. 5)	GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA	ALTA	73973CI0503	3		⊗
73973	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	GERENCIA FINANCIERA / UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	73973RG01	1		⊗
73973	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	SUB DIRECCION ADMINISTRATIVA	ALTA	73973RG02	2	ENE-19	
<b>7</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>TARJETAS DE IDENTIFICACION AEROPORTUARIA</b>						
73974	CONTROL INTERNO	FALTA DE DOCUMENTOS EN LOS EXPEDIENTES DE SOLICITUD DE TIA (No. 1)	JEFE DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	ALTA	73974CI0101	1		⊗
73974	CONTROL INTERNO	FALTA DE DOCUMENTOS EN LOS EXPEDIENTES DE SOLICITUD DE TIA (No. 1)	JEFE DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	MEDIA	73974CI0102	2		⊗
73974	CONTROL INTERNO	FALTA DE DOCUMENTOS EN LOS EXPEDIENTES DE SOLICITUD DE TIA (No. 1)	JEFE DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	ALTA	73974CI0103	3		⊗
73974	CONTROL INTERNO	FALTA DE CONTROL EN LA CINTAS Y PROTECTORES PLASTICOS (No. 2)	JEFE DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	ALTA	73974CI02	1		⊗
73974	CONTROL INTERNO	FALTA DE ACTUALIZACION DEL MOPF DE LA GERENCIA RRRH (No. 3)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	ALTA	73974CI0301	1		⊗
73974	CONTROL INTERNO	FALTA DE ACTUALIZACION DEL MOPF DE LA GERENCIA RRRH (No. 3)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	ALTA	73974CI0302	2		⊗
73974	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	JEFE DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	ALTA	73974RG	1		⊗
<b>19</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>INVENTARIO DE BIENES</b>						
73977	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE ACTIVOS FIJOS Y BIENES FUNGIBLES (No. 1)	GERENCIA DE INFRAESTRUCTURA	ALTA	73977A10101	1		⊗
73977	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE ACTIVOS FIJOS Y BIENES FUNGIBLES (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/INVENTARIOS	ALTA	73977A10102	2		⊗
73977	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE ACTIVOS FIJOS Y BIENES FUNGIBLES (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/INVENTARIOS	ALTA	73977A10103	3		⊗





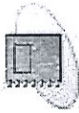


# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO- RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
73977	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE ACTIVOS FIJOS Y BIENES FUNGIBLES (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/INVENTARIOS	ALTA	73977ALO104	4		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE ACTIVOS FIJOS Y BIENES FUNGIBLES (No. 1)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	ALTA	73977ALO105	5		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	ALMACEN	ALTA	73977RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	ALMACEN	ALTA	73977RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	INVENTARIOS	ALTA	73977RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 4	INVENTARIOS	ALTA	73977RG04	4		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 5	INVENTARIOS	ALTA	73977RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 6	INVENTARIOS	ALTA	73977RG06	6		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 7	INVENTARIOS	ALTA	73977RG07	7		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 8	INVENTARIOS	ALTA	73977RG08	8		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 9	INVENTARIOS	ALTA	73977RG09	9		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 10	INVENTARIOS	ALTA	73977RG10	10		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 11	INVENTARIOS	MEDIA	73977RG11	11		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 12	INVENTARIOS	ALTA	73977RG12	12		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 13	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73977RG13	13		<input checked="" type="checkbox"/>
73977	RECOMENDACIÓN G.	No. 14	ADMINISTRACION NACIONAL DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	ALTA	73977RG14	14		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>CUMPLIMIENTO LEY DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA</b>						
73980	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENCIA EN PUBLICACION DE INFORMACION PUBLICA (No. 1)	UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACION	ALTA	73980AL01	1		OCT-18
73980	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE PUBLICACION DE INFORMACION PUBLICA (No. 2)	UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACION	ALTA	73980AL02	1		OCT-18
73980	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACION	MEDIA	73980RG01	1		OCT-18
<b>6</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>SOLVENCIAS FINANCIERAS</b>						







# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO-RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
73981	CONTROL INTERNO	INCONSISTENCIAS EN DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE DE SOLVENCIAS (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73981CI0101	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73981	CONTROL INTERNO	INCONSISTENCIAS EN DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE DE SOLVENCIAS (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73981CI0102	2		<input checked="" type="checkbox"/>
73981	CONTROL INTERNO	INCONSISTENCIAS EN DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE DE SOLVENCIAS (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73981CI0103	3		<input checked="" type="checkbox"/>
73981	CONTROL INTERNO	FALTA DE ELABORACION DE REPORTES MENSUALES (No. 2)	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73981CI0201	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73981	CONTROL INTERNO	FALTA DE ELABORACION DE REPORTES MENSUALES (No. 2)	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73981CI0202	2		<input checked="" type="checkbox"/>
73981	CONTROL INTERNO	FORMULARIOS DE SOLVENCIAS CARECEN DE AUTORIZACION (No. 3)	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73981CI03	1		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>ARQUEO DEL FONDO ROTATIVO Y CAJAS CHICAS</b>						
73982	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73982RG01	1	DIC-18	
73982	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73982RG02	2	FEB-19	
73982	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73982RG03	3	DIC-18	
73982	RECOMENDACIÓN G.	No. 4	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73982RG04	4	DIC-18	
73982	RECOMENDACIÓN G.	No. 5	GERENCIA FINANCIERA/CALIFICACION DEL GASTO	ALTA	73982RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>10</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VIATICOS Y RECONOCIMIENTO DE GASTOS</b>						
73998	ASPECTOS LEGALES	ACEPTACIÓN DE LIQUIDACIONES VIÁTICOS Y RECONOCIMIENTO GASTOS CON DOCUMENTACIÓN DUDOSA (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73998A10101	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73998	ASPECTOS LEGALES	ACEPTACIÓN DE LIQUIDACIONES VIÁTICOS Y RECONOCIMIENTO GASTOS CON DOCUMENTACIÓN DUDOSA (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73998A10102	2	FEB-19	
73998	ASPECTOS LEGALES	ACEPTACIÓN DE LIQUIDACIONES VIÁTICOS Y RECONOCIMIENTO GASTOS CON DOCUMENTACIÓN DUDOSA (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA; UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA	ALTA	73998A10103	3	FEB-19	
73998	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73998RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
73998	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73998RG02	2	FEB-19	
73998	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73998RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>
73998	RECOMENDACIÓN G.	No. 4	GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73998RG04	4		<input checked="" type="checkbox"/>
73998	RECOMENDACIÓN G.	No. 5	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	73998RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>







# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO-RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
73998	RECOMENDACIÓN G. No. 6		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73998RG06	6		<input checked="" type="checkbox"/>
73998	RECOMENDACIÓN G. No. 7		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	73998RG07	7		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>14</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
		<b>MANUALES ADMINISTRATIVOS</b>						
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 1-A		GERENCIA DE VIGILANCIA DE SEGURIDAD OPERACIONAL	ALTA	74002RG0101	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 1-B		UNIDADES ADMINISTRATIVAS	ALTA	74002RG0102	2		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 2		UNIDADES ADMINISTRATIVAS	ALTA	74002RG02	3		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 3		UNIDADES ADMINISTRATIVAS	ALTA	74002RG03	4		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA DE VIGILANCIA DE SEGURIDAD OPERACIONAL	ALTA	74002RG04	5		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 5-A		UNIDADES ADMINISTRATIVAS	ALTA	74002RG0501	6		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 5-B		GERENCIA DE VIGILANCIA DE SEGURIDAD OPERACIONAL	ALTA	74002RG0502	7		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 6		UNIDADES ADMINISTRATIVAS	ALTA	74002RG06	8		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 7-A		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	74002RG0701	9		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 7-B		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	74002RG0702	10		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 7-C		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	74002RG0703	11		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 7-D		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	74002RG0704	12		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 7-E		UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	74002RG0705	13		<input checked="" type="checkbox"/>
74002	RECOMENDACIÓN G. No. 8		UNIDAD DE PLANIFICACION; GERENCIA DE VIGILANCIA DE SEGURIDAD OPERACIONAL	ALTA	74002RG08	14		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
		<b>ARQUEO DE CUPONES DE COMBUSTIBLE</b>						
74004	CONTROL INTERNO	ASIGNACION DISCRECIONAL DE CUPONES DE COMBUSTIBLE (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS; UNIDAD DE PLANIFICACION	ALTA	74004CI0101	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74004	CONTROL INTERNO	ASIGNACION DISCRECIONAL DE CUPONES DE COMBUSTIBLE (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74004CI0102	2		<input checked="" type="checkbox"/>
74004	CONTROL INTERNO	ASIGNACION DISCRECIONAL DE CUPONES DE COMBUSTIBLE (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74004CI0103	3		<input checked="" type="checkbox"/>





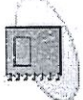


# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO-RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
74004	CONTROL INTERNO	ASIGNACION DISCRECIONAL DE CUPONES DE COMBUSTIBLE (No. 1)	GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74004CI0104	4	DIC-18	
<b>1 AUDITORIA:</b>								
74005	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA DE LICENCIAS	ALTA	74005RG01	1		⊗
<b>1 AUDITORIA:</b>								
74006	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE INSCRIPCIONES EN EL REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL (No. 1)	GERENCIA DE TRANSPORTE AEREO; GERENCIA DE VIGILANCIA DE SEGURIDAD OPERACIONAL	ALTA	74006AL01	1		⊗
<b>3 AUDITORIA:</b>								
<b>CAJA FISCAL Y BANCOS</b>								
74007	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA FINANCIERA/CONTABILIDAD	ALTA	74007RG01	1	FEB-19	
74007	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA FINANCIERA/CONTABILIDAD	ALTA	74007RG02	2		⊗
74007	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	74007RG03	3		⊗
<b>3 AUDITORIA:</b>								
<b>CUMPLIMIENTO IMPUESTO CIRCULACION VEHICULOS AEREOS</b>								
74010	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA DE REGISTRO AERONAUTICO NACIONAL	ALTA	74010RG01	1		⊗
74010	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA DE RAN; GERENCIA FINANCIERA; SAT	ALTA	74010RG02	2		⊗
74010	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	74010RG03	3		⊗
<b>3 AUDITORIA:</b>								
<b>ALMACEN GENERAL</b>								
74011	RECOMENDACIÓN G. No. 1		ALMACEN	ALTA	74011RG01	1		⊗
74011	RECOMENDACIÓN G. No. 2		UNIDAD DE COMPRAS	ALTA	74011RG02	2		⊗
74011	RECOMENDACIÓN G. No. 3		UNIDAD DE INFORMATICA Y TECNOLOGIA; ALMACEN	ALTA	74011RG03	3		⊗
<b>5 AUDITORIA:</b>								
<b>TASA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA</b>								
74012	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	74012RG01	1		⊗
74012	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	74012RG02	2		⊗
74012	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA / TESORERIA / UNIDAD DE CONTROL DE INGRESOS	ALTA	74012RG03	3		⊗
74012	RECOMENDACIÓN G. No. 4		UNIDAD DE ASESORIA JURIDICA	ALTA	74012RG04	4		⊗





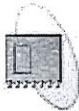


# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO- RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
74012	RECOMENDACIÓN G. No. 5		GERENCIA FINANCIERA; UNIDAD DE COMPRAS	ALTA	74012RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>12</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>					
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 4		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG04	4		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 5		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 6		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG06	6		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 7		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG07	7		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 8		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG08	8		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 9		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG09	9		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 10		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG10	10		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 11		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG11	11		<input checked="" type="checkbox"/>
74017	RECOMENDACIÓN G. No. 12		GERENCIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	ALTA	74017RG12	12		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>2</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>VISITA AEROPUERTO MUNDO MAYA, PETEN</b>					
74018	RECOMENDACIÓN G. No. 1		ADMINISTRADOR AEROPUERTO MUNDO MAYA	ALTA	74018RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74018	RECOMENDACIÓN G. No. 2		ADMINISTRADOR AEROPUERTO MUNDO MAYA	ALTA	74018RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>6</b>	<b>AUDITORIA:</b>		<b>PROCEDIMIENTOS DE COMPRAS</b>					
74022	RECOMENDACIÓN G. No. 1		UNIDAD DE COMPRAS	ALTA	74022RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74022	RECOMENDACIÓN G. No. 2		JEFE DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA AILA	ALTA	74022RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>
74022	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA/INVENTARIOS	ALTA	74022RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>







# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO-RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
74022	RECOMENDACIÓN G. No. 4		UNIDAD DE COMPRAS	ALTA	74022RG04	4		<input checked="" type="checkbox"/>
74022	RECOMENDACIÓN G. No. 5		GERENCIA FINANCIERA/INVENTARIOS	ALTA	74022RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>
74022	RECOMENDACIÓN G. No. 6		UNIDAD DE COMPRAS	ALTA	74022RG06	6		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
		<b>VIATICOS Y RECONOCIMIENTO DE GASTOS</b>						
74028	ASPECTOS LEGALES	ACEPTACIÓN DE LIQUIDACIONES RECONOCIMIENTO DE GASTOS CON DOCUMENTACIÓN DE DUDOSA (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	74028AL01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74028	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	74028RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74028	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	74028RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>
74028	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA/TESORERIA	ALTA	74028RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>8</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
		<b>EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS</b>						
74030	ASPECTOS LEGALES	FALTA CONCILIACION MENSUAL DE INGRESOS RECAUDADOS Y REGISTRADOS EN SICOIN (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/CONTABILIDAD/TESORERIA	ALTA	74030AL01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74030	ASPECTOS LEGALES	PAGO IMPROCEDENTE DE MORA DE FACTURAS POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA (No. 2)	GERENCIA FINANCIERA	ALTA	74030AL0201	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74030	ASPECTOS LEGALES	PAGO IMPROCEDENTE DE MORA DE FACTURAS POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA (No. 2)	GERENCIA FINANCIERA Y DEPTOS. CALIFICACION/PRESUPUESTO/CONTABILIDAD/TESORERIA	ALTA	74030AL0202	2	DIC-18	
74030	CONTROL INTERNO	FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/CALIFICACION DEL GASTO	ALTA	74030CI0101	1	DIC-18	
74030	CONTROL INTERNO	FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO (No. 1)	GERENCIA FINANCIERA/CONTABILIDAD	ALTA	74030CI0102	2		<input checked="" type="checkbox"/>
74030	RECOMENDACIÓN G. No. 1		GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	ALTA	74030RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>
74030	RECOMENDACIÓN G. No. 2		GERENCIA FINANCIERA/PRESUPUESTO	ALTA	74030RG02	2	DIC-18	
74030	RECOMENDACIÓN G. No. 3		GERENCIA FINANCIERA/CONTABILIDAD/TESORERIA	ALTA	74030RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>							
		<b>REVISION ESPECIAL DE INSUMOS</b>						
76978	RECOMENDACIÓN G. No. 1	ALMACEN		ALTA	76978RG01	1	MAY-18	
76978	RECOMENDACIÓN G. No. 2	UNIDAD DE COMPRAS		ALTA	76978RG02	2	FEB-18	
76978	RECOMENDACIÓN G. No. 3	UNIDAD DE PLANIFICACION		ALTA	76978RG03	3	OCT-18	







# AÑO 2018 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRIO-RIDAD	CODIGO	RECOMEN DACION	IMPLE- MENTADA	EN PROCESO
76978	RECOMENDACIÓN G. No. 4		ALMACEN	ALTA	76978RG04	4	FEB-18	
76978	RECOMENDACIÓN G. No. 5		ALMACEN	ALTA	76978RG05	5	FEB-18	
<b>4 AUDITORIA: PERSONAL</b>								
78631	ASPECTOS LEGALES	ATRASO EN PAGO DE BONO PROFESIONAL (No. 1)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	ALTA	78631AL0101	1	DIC-18	
78631	ASPECTOS LEGALES	ATRASO EN PAGO DE BONO PROFESIONAL (No. 1)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	ALTA	78631AL0102	2		⊗
78631	CONTROL INTERNO	FALTA ACTUALIZACIÓN DE ASEGURADOS EN PÓLIZA DE SEGURO VIDA COLECTIVO DE DGAC (No. 1)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	ALTA	78631CI0101	1		⊗
78631	CONTROL INTERNO	FALTA ACTUALIZACIÓN DE ASEGURADOS EN PÓLIZA DE SEGURO VIDA COLECTIVO DE DGAC (No. 1)	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS	MEDIA	78631CI0102	2		⊗
						<b>189</b>	<b>45</b>	<b>144</b>

Elaborado

Lic. Ramiro García Paz

Revisado

Lic. Isaura Homero Zavala García

Msc. Lic. Carlos Arango González Herrera  
Jefe de Auditoría Interna

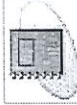
**UDAI-DGAC**  
DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL



# Anexo C





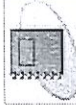


# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>UNIDAD DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>					
64466	ASPECTOS LEGALES	FACTURAS NO PAGADAS EN 2016 Y NO CONSIDERADAS EN RECONOCIMIENTO DE DEUDA 2017 (No. 1)	64466AL01	1	✓		
64466	CONTROL INTERNO	VEHICULOS DUPLICADOS EN EL SISTEMA SICOIN (No. 1)	64466CI01	1		⊗	
64466	CONTROL INTERNO	NO SE HA REALIZADO TRAMITE DE BAJA AL INVENTARIO DE VEHICULOS DE LA INSTITUCION, QUE NO TIENEN REPARACION (No. 2)	64466CI02	1		⊗	
64466	CONTROL INTERNO	VEHICULOS DONADOS A LA DGAC QUE A LA FECHA NO FORMAN PARTE DEL INVENTARIO DE BIENES DE LA INSTITUCION (No. 3)	64466CI03	1		⊗	
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>REVISION DE EXPEDIENTES DE ARRENDADORAS</b>					
64468	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64468RG01	1		⊗	
64468	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64468RG02	2	✓		
64468	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64468RG03	3	✓		
64468	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64468RG04	4		⊗	
<b>1</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>					
64469	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE ELABORACIÓN DE CUENTAS CORRIENTES PARA EL CONTROL DE SALDOS EN LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO 31 Y 32 (No. 1)	64469AL01	1	✓		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>AUDITORIA DE PERSONAL</b>					
64470	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64470RG01	1	✓		
64470	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64470RG02	2	✓		
64470	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64470RG03	3	✓		
64470	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64470RG04	4	✓		
64470	RECOMENDACIÓN G. No. 5		64470RG05	5	✓		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>INGRESOS POR ARRENDAMIENTO DE HANGARES</b>					
64472	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64472RG01	1		⊗	
64472	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64472RG02	2		⊗	
64472	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64472RG03	3		⊗	
64472	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64472RG04	4		⊗	
64472	RECOMENDACIÓN G. No. 5		64472RG05	5		⊗	







# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
<b>2</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>TARJETAS DE IDENTIFICACION AEROPORTUARIA</b>					
64473	ASPECTOS LEGALES	COBROS NO REALIZADOS POR SOLICITUD DE RENOVACION DE LA TARIETA DE IDENTIFICACION AEROPORTUARIA -TIA- (No. 1)	64473AL01	1	✓		
64473	CONTROL INTERNO	FALTA DE ANTECEDENTES PENALES Y POLICIACOS EN LOS EXPEDIENTES DE SOLICITUD DE LA T.I.A (No. 1)	64473CI01	1	✓		
<b>2</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>ACTIVOS FIJOS</b>					
64474	ASPECTOS LEGALES	INGRESO DE ACTIVOS FIJOS AL INVENTARIO CON DEFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE	64474AL01	1		⊗	
64474	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64474RG01	1		⊗	
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>SOLVENCIAS FINANCIERAS</b>					
64476	CONTROL INTERNO	SOLVENCIAS EMITIDAS SIN DOCUMENTACION DE RESPALDO SUFICIENTE	64476CI0101	1	✓		
64476	CONTROL INTERNO	SOLVENCIAS EMITIDAS SIN DOCUMENTACION DE RESPALDO SUFICIENTE	64476CI0102	2	✓		
64476	CONTROL INTERNO	SOLVENCIAS EMITIDAS SIN DOCUMENTACION DE RESPALDO SUFICIENTE	64476CI0103	3	✓		
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>ARQUEOS DE FONDOS (ROTAVITO Y CAJAS CHICAS)</b>					
64479	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64479RG01	1		⊗	
64479	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64479RG02	2	✓		
64479	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64479RG03	3	✓		
64479	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64479RG04	4	✓		
<b>14</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VIATICOS</b>					
64480	ASPECTOS LEGALES	DOCUMENTACIÓN DEFICIENTE EN EL EXPEDIENTE DE RECONOCIMIENTO DE GASTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONTRATISTAS	64480AL0101	1		⊗	
64480	ASPECTOS LEGALES	DOCUMENTACIÓN DEFICIENTE EN EL EXPEDIENTE DE RECONOCIMIENTO DE GASTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONTRATISTAS	64480AL0102	2	✓		
64480	CONTROL INTERNO	FALTANTE DE FORMULARIOS DE VIÁTICOS	64480CI0101	1		⊗	
64480	CONTROL INTERNO	FALTANTE DE FORMULARIOS DE VIÁTICOS	64480CI0102	2		⊗	
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64480RG01	1		⊗	
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64480RG02	2	✓		
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64480RG03	3		⊗	
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64480RG04	4		⊗	







# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 5		64480RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>	
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 6		64480RG06	6		<input checked="" type="checkbox"/>	
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 7		64480RG07	7		<input checked="" type="checkbox"/>	
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 8		64480RG08	8	<input checked="" type="checkbox"/>		
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 9		64480RG09	9	<input checked="" type="checkbox"/>		
64480	RECOMENDACIÓN G. No. 10		64480RG10	10	<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>13</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>PROCEDIMIENTOS DE COMPRAS</b>					
64481	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL Y NORMATIVAS DE COMPRAS.	64481AL0101	1	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL Y NORMATIVAS DE COMPRAS.	64481AL0102	2	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL Y NORMATIVAS DE COMPRAS.	64481AL0103	3	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL Y NORMATIVAS DE COMPRAS.	64481AL0104	4	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL Y NORMATIVAS DE COMPRAS.	64481AL0105	5	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE CUMPLIMIENTO DE PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL Y NORMATIVAS DE COMPRAS.	64481AL0106	6	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE ACTUALIZACIÓN DE MANUAL DE COMPRAS.	64481AL0201	1		<input checked="" type="checkbox"/>	
64481	ASPECTOS LEGALES	FALTA DE ACTUALIZACIÓN DE MANUAL DE COMPRAS.	64481AL0202	2		<input checked="" type="checkbox"/>	
64481	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64481RG01	1	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64481RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>	
64481	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64481RG03	3	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64481RG04	4	<input checked="" type="checkbox"/>		
64481	RECOMENDACIÓN G. No. 5		64481RG05	5	<input checked="" type="checkbox"/>		
<b>8</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>INGRESOS POR RENTAS FIJAS Y VARIABLES</b>					
64482	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64482RG01	1	<input checked="" type="checkbox"/>		
64482	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64482RG02	2	<input checked="" type="checkbox"/>		







# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCU- PLIDA
64482	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64482RG03	3	✓		
64482	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64482RG04	4	✓		
64482	RECOMENDACIÓN G. No. 5		64482RG05	5	✓		
64482	RECOMENDACIÓN G. No. 6		64482RG06	6	✓		
64482	RECOMENDACIÓN G. No. 7		64482RG07	7	✓		
64482	RECOMENDACIÓN G. No. 8		64482RG08	8	✓		
<b>2</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>INGRESOS POR TASA DE SEGURIDAD</b>					
64483	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64483RG01	1	✓		
64483	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64483RG02	2	✓		
<b>7</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>REGISTRO AERONAUTICO</b>					
64485	ASPECTOS LEGALES	DESACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE RAN	64485AL0101	1	✓		
64485	ASPECTOS LEGALES	DESACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE RAN	64485AL0102	2	✓		
64485	ASPECTOS LEGALES	DESACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE RAN	64485AL0103	3	✓		
64485	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64485RG01	1	✓		
64485	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64485RG02	2	✓		
64485	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64485RG03	3	✓		
64485	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64485RG04	4	✓		
<b>7</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>ARQUEO DE CUPONES DE COMBUSTIBLE</b>					
64486	CONTROL INTERNO	INCUMPLIMIENTO DEL INSTRUCTIVO PARA LA DISTRIBUCION Y USO DE CUPONES DE COMBUSTIBLE	64486CI0101	1		⊗	
64486	CONTROL INTERNO	INCUMPLIMIENTO DEL INSTRUCTIVO PARA LA DISTRIBUCION Y USO DE CUPONES DE COMBUSTIBLE	64486CI0102	2	✓		
64486	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIAS EN EL INSTRUCTIVO PARA LA DISTRIBUCION Y USO DE CUPONES DE COMBUSTIBLE	64486CI02	1	✓		
64486	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64486RG01	1	✓		
64486	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64486RG02	2	✓		







# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
64486	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64486RG03	3		⊗	
64486	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64486RG04	4	✓		
<b>12</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>CUMPLIMIENTO IMPUESTO DE CIRCULACION</b>					
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64488RG01	1	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64488RG02	2	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64488RG03	3		⊗	
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 4		64488RG04	4	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 5		64488RG05	5	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 6		64488RG06	6	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 7		64488RG07	7	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 8		64488RG08	8	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 9		64488RG09	9	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 10		64488RG10	10	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 11		64488RG11	11	✓		
64488	RECOMENDACIÓN G. No. 12		64488RG12	12	✓		
<b>3</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>INGRESOS POR PARQUEO</b>					
64490	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64490RG01	1	✓		
64490	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64490RG02	2	✓		
64490	RECOMENDACIÓN G. No. 3		64490RG03	3	✓		
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>ALMACEN</b>					
64491	ASPECTOS LEGALES	MANEJO INCORRECTO DE TARIETAS KARDEX	64491AL01	1	✓		
64491	RECOMENDACIÓN G. No. 1		64491RG01	1	✓		
64491	RECOMENDACIÓN G. No. 2		64491RG02	2	✓		







# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
64491	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	64491RG03	3	✓		
<b>6</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>INGRESOS POR SERVICIOS AEROPORTUARIOS</b>					
64492	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	64492RG01	1		⊗	
64492	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	64492RG02	2		⊗	
64492	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	64492RG03	3	✓		
64492	RECOMENDACIÓN G.	No. 4	64492RG04	4		⊗	
64492	RECOMENDACIÓN G.	No. 5	64492RG05	5		⊗	
64492	RECOMENDACIÓN G.	No. 6	64492RG06	6		⊗	
<b>7</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>INGRESOS POR LICENCIAS</b>					
64494	ASPECTOS LEGALES	GERENCIA DE LICENCIAS NO CUMPLE CON TRASLADAR EN LOS PLAZOS LEGALES INFORME CIRCUNSTANCIADO	64494AL01	1	✓		
64494	CONTROL INTERNO	DIFERENCIAS ENTRE REPORTES PROPORCIONADOS POR LA GERENCIA FINANCIERA Y POR BANRURAL	64494CI0101	1	✓		
64494	CONTROL INTERNO	DIFERENCIAS ENTRE REPORTES PROPORCIONADOS POR LA GERENCIA FINANCIERA Y POR BANRURAL	64494CI0102	2	✓		
64494	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	64494RG01	1	✓		
64494	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	64494RG02	2	✓		
64494	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	64494RG03	3	✓		
64494	RECOMENDACIÓN G.	No. 4	64494RG04	4	✓		
<b>2</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>ARQUEOS DE FONDOS (ROTAVITO Y CAJAS CHICAS)</b>					
64495	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	64495RG01	1	✓		
64495	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	64495RG02	2	✓		
<b>9</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>CAJA FISCAL Y BANCOS</b>					
64496	CONTROL INTERNO	FALTA DE INTEGRACIONES CONTABLES	64496CI0101	1	✓		
64496	CONTROL INTERNO	FALTA DE INTEGRACIONES CONTABLES	64496CI0102	2	✓		
64496	CONTROL INTERNO	FALTA DE INTEGRACIONES CONTABLES	64496CI0103	3	✓		
64496	CONTROL INTERNO	FALTA DE INTEGRACIONES CONTABLES	64496CI0104	4	✓		





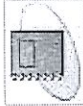


# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
64496	CONTROL INTERNO	FALTA DE INTEGRACIONES CONTABLES	64496CI0105	5	✓		
64496	CONTROL INTERNO	OPERACIONES NO REGISTRADAS Y ERRORES DETECTADOS EN CAJA FISCAL.	64496CI0201	1	✓		
64496	CONTROL INTERNO	OPERACIONES NO REGISTRADAS Y ERRORES DETECTADOS EN CAJA FISCAL.	64496CI0202	2		⊗	
64496	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	64496RG01	1	✓		
64496	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	64496RG02	2	✓		
<b>7</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VISITA A AEROPUERTO MUNDO MAYA</b>					
64498	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE EQUIPO DE COMPUTO NO REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES	64498ALO101	1	✓		
64498	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE EQUIPO DE COMPUTO NO REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES	64498ALO102	2		⊗	
64498	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE EQUIPO DE COMPUTO NO REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES	64498ALO103	3	✓		
64498	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE EQUIPO DE COMPUTO NO REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES	64498ALO104	4	✓		
64498	ASPECTOS LEGALES	FALTANTE DE EQUIPO DE COMPUTO NO REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES	64498ALO105	5	✓		
64498	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	64498RG01	1	✓		
64498	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	64498RG02	2		⊗	
<b>9</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VISITA A AERÓDROMO DE QUETZALTENANGO</b>					
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 1	64499RG01	1		⊗	
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 2	64499RG02	2		⊗	
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 3	64499RG03	3		⊗	
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 4	64499RG04	4		⊗	
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 5	64499RG05	5		⊗	
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 6	64499RG06	6	✓		
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 7	64499RG07	7	✓		
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 8	64499RG08	8		⊗	
64499	RECOMENDACIÓN G.	No. 9	64499RG09	9		⊗	







# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCU- PLIDA
<b>4</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VERIFICACION DE SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES</b>					
67779	RECOMENDACIÓN G. No. 1		67779RG01	1	✓		
67779	RECOMENDACIÓN G. No. 2		67779RG02	2	✓		
67779	RECOMENDACIÓN G. No. 3		67779RG03	3	✓		
67779	RECOMENDACIÓN G. No. 4		67779RG04	4	✓		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>UNIDAD DE PLANIFICACION</b>					
67975	CONTROL INTERNO	DEFICIENTE GESTIÓN EN LA CREACIÓN, MODIFICACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE MANUALES	67975CI0101	1	✓		
67975	CONTROL INTERNO	DEFICIENTE GESTIÓN EN LA CREACIÓN, MODIFICACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE MANUALES	67975CI0102	2	✓		
67975	CONTROL INTERNO	INCUMPLIMIENTO DE REALIZAR EVALUACIONES PERIÓDICAS DE LOS MANUALES	67975CI02	1		⊗	
67975	CONTROL INTERNO	DEFICIENCIA EN EL CONTROL DEL INVENTARIO DE MANUALES	67975CI03	1	✓		
67975	RECOMENDACIÓN G. No. 1		67975RG01	1		⊗	
<b>7</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VERIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE TERMINOS DE REFERENCIA</b>					
67977	CONTROL INTERNO	MANUAL DE ORGANIZACIÓN DE PUESTOS Y FUNCIONES DE LA GERENCIA DE NAVEGACIÓN AÉREA CON DEFICIENCIAS	67977CI01	1	✓		
67977	RECOMENDACIÓN G. No. 1		67977RG01	1	✓		
67977	RECOMENDACIÓN G. No. 2		67977RG02	2		⊗	
67977	RECOMENDACIÓN G. No. 3		67977RG03	3		⊗	
67977	RECOMENDACIÓN G. No. 4		67977RG04	4	✓		
67977	RECOMENDACIÓN G. No. 5		67977RG05	5	✓		
67977	RECOMENDACIÓN G. No. 6		67977RG06	6	✓		
<b>7</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VERIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE TERMINOS DE REFERENCIA</b>					
69215	RECOMENDACIÓN G. No. 1		69215RG01	1	✓		
69215	RECOMENDACIÓN G. No. 2		69215RG02	2	✓		
69215	RECOMENDACIÓN G. No. 3		69215RG03	3	✓		
69215	RECOMENDACIÓN G. No. 4		69215RG04	4		⊗	





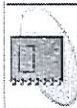


# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
69215	RECOMENDACIÓN G. No. 5		69215RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>	
69215	RECOMENDACIÓN G. No. 6		69215RG06	6		<input checked="" type="checkbox"/>	
69215	RECOMENDACIÓN G. No. 7		69215RG07	7	✓		
<b>5</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO</b>					
69221	RECOMENDACIÓN G. No. 1		69221RG01	1	✓		
69221	RECOMENDACIÓN G. No. 2		69221RG02	2	✓		
69221	RECOMENDACIÓN G. No. 3		69221RG03	3	✓		
69221	RECOMENDACIÓN G. No. 4		69221RG04	4		<input checked="" type="checkbox"/>	
69221	RECOMENDACIÓN G. No. 5		69221RG05	5	✓		
<b>6</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>VERIFICAR CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES EN INVENTARIOS</b>					
69347	RECOMENDACIÓN G. No. 1		69347RG01	1		<input checked="" type="checkbox"/>	
69347	RECOMENDACIÓN G. No. 2		69347RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>	
69347	RECOMENDACIÓN G. No. 3		69347RG03	3		<input checked="" type="checkbox"/>	
69347	RECOMENDACIÓN G. No. 4		69347RG04	4		<input checked="" type="checkbox"/>	
69347	RECOMENDACIÓN G. No. 5		69347RG05	5		<input checked="" type="checkbox"/>	
69347	RECOMENDACIÓN G. No. 6		69347RG06	6		<input checked="" type="checkbox"/>	
<b>13</b>	<b>AUDITORIA:</b>	<b>UNIDAD DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>					
69606	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE GESTION DE PAGO DE LOS SERVICIOS BÁSICOS	69606AL0101	1	✓		
69606	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE GESTION DE PAGO DE LOS SERVICIOS BÁSICOS	69606AL0102	2	✓		
69606	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE GESTION DE PAGO DE LOS SERVICIOS BÁSICOS	69606AL0103	3		<input checked="" type="checkbox"/>	
69606	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE GESTION DE PAGO DE LOS SERVICIOS BÁSICOS	69606AL0104	4	✓		
69606	ASPECTOS LEGALES	DEFICIENTE GESTION DE PAGO DE LOS SERVICIOS BÁSICOS	69606AL0105	5		<input checked="" type="checkbox"/>	
69606	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO MANUAL NORMAS Y PROCEDIMIENTOS PARA USO, MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, RESGUARDO Y CONTROL DE VEHICULOS	69606AL0201	1		<input checked="" type="checkbox"/>	







# AÑO 2017 - ESTADO ACTUAL DE RECOMENDACIONES FORMULADAS POR UDAI-DGAC

CUA	TIPO DE HALLAZGO	HALLAZGO	CODIGO	RECOMEN- DACION	IMPLEMEN- TADA	EN PROCESO	INCUM- PLIDA
69606	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO MANUAL NORMAS Y PROCEDIMIENTOS PARA USO, MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, RESGUARDO Y CONTROL DE VEHICULOS	69606AL0202	2		<input checked="" type="checkbox"/>	
69606	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO MANUAL NORMAS Y PROCEDIMIENTOS PARA USO, MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, RESGUARDO Y CONTROL DE VEHICULOS	69606AL0203	3		<input checked="" type="checkbox"/>	
69606	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO MANUAL NORMAS Y PROCEDIMIENTOS PARA USO, MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, RESGUARDO Y CONTROL DE VEHICULOS	69606AL0204	4		<input checked="" type="checkbox"/>	
69606	ASPECTOS LEGALES	INCUMPLIMIENTO AL PERFIL QUE REQUIERE EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN, PUESTOS Y FUNCIONES	69606AL03	1		<input checked="" type="checkbox"/>	
69606	CONTROL INTERNO	FALTA DE ACTUALIZACIÓN AL MANUAL DE ORGANIZACIÓN, PUESTOS Y FUNCIONES DE LA UNIDAD DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	69606CI01	1	<input checked="" type="checkbox"/>		
69606	RECOMENDACIÓN G. No. 1		69606RG01	1	✓		
69606	RECOMENDACIÓN G. No. 2		69606RG02	2		<input checked="" type="checkbox"/>	
				<b>187</b>	<b>121</b>	<b>66</b>	

Elaborado



Lic. Ramiro García Paz

Revisado



Lic. Isaura Homero Zavala García



Msc. Lic. Carlos Arnoldo González Herrera  
Jefe de Auditoría Interna



UDAI-DGAC  
DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

