

**ACTA DE LECTURA DEL BORRADOR DE  
INFORME DE EXAMEN ESPECIAL  
REALIZADO A LA AUTORIDAD  
AEROPORTUARIA DE GUAYAQUIL-  
FUNDACION DE LA M. I. MUNICIPALIDAD  
DE GUAYAQUIL, POR EL PERIODO  
COMPRENDIDO DEL 1 AL 30 DE  
SEPTIEMBRE DE 2005.**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas a los veintiuno día del mes de octubre del año dos mil cinco, a las 10h00 en la sala de sesiones de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, se constituyen los suscritos: Econ. Luis Carrera del Río, Sr. Carlos Julio Moreno Coronel, Ing. Nicolás Romero S, Ing. Jorge Balladares Villao e Ing. Johnny Veira Barzola, Auditor Interno de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, respectivamente; con el objeto de dejar constancia de la conferencia final de comunicación de resultados obtenidos en el examen especial realizado a la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, de conformidad con el Plan de Trabajo para el año 2005.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, se convocó mediante Oficio Circular AI-033-2005, del 3 de octubre de 2005, a los servidores de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil.

Al efecto y en presencia de los abajos firmantes, se procedió a la lectura del borrador del informe, diligencia en la cual se dio a conocer los resultados obtenidos, a través de sus comentarios, conclusiones y recomendaciones.

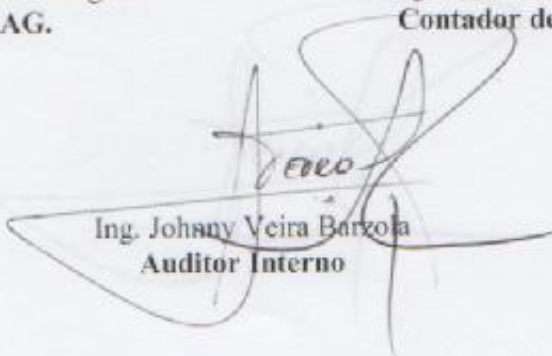
Para constancia de lo actuado, suscriben la presente acta en dos ejemplares las personas convocadas y que asistieron a esta diligencia.

Econ. Luis Carrera del Río  
**Presidente del C. Directivo**

Sr. Carlos Julio Moreno Coronel  
**VicePresidente de C. Directivo**

In. Nicolás Romero Sangster  
**Gerente de la AAG.**

Ing. José Balladares Villao  
**Contador de la AAG.**



Ing. Johany Veira Barzola  
**Auditor Interno**

**ACTA DE LECTURA DEL BORRADOR DE  
INFORME DE EXAMEN ESPECIAL  
REALIZADO A LA AUTORIDAD  
AEROPORTUARIA DE GUAYAQUIL-  
FUNDACION DE LA M. I. MUNICIPALIDAD  
DE GUAYAQUIL, POR EL PERIODO  
COMPRENDIDO DEL 1 AL 30 DE  
SEPTIEMBRE DE 2005.**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas a los veintiuno día del mes de octubre del año dos mil cinco, a las 10h00 en la sala de sesiones de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, se constituyen los suscritos: Econ. Luis Carrera del Río, Sr. Carlos Julio Moreno Coronel, Ing. Nicolás Romero S, Ing. Jorge Balladares Villao e Ing. Johnny Veira Barzola, Auditor Interno de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, respectivamente; con el objeto de dejar constancia de la conferencia final de comunicación de resultados obtenidos en el examen especial realizado a la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, de conformidad con el Plan de Trabajo para el año 2005.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, se convocó mediante Oficio Circular AI-033-2005, del 3 de octubre de 2005, a los servidores de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil.

Al efecto y en presencia de los abajos firmantes, se procedió a la lectura del borrador del informe, diligencia en la cual se dio a conocer los resultados obtenidos, a través de sus comentarios, conclusiones y recomendaciones.

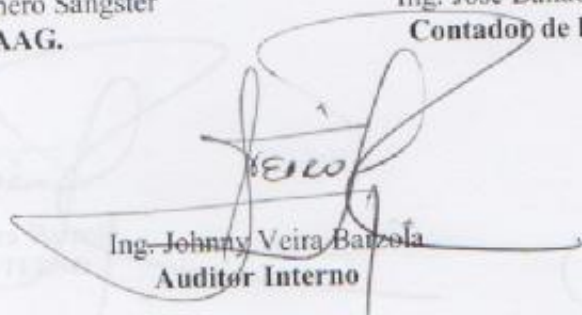
Para constancia de lo actuado, suscriben la presente acta en dos ejemplares las personas convocadas y que asistieron a esta diligencia.

Econ. Luis Carrera del Río  
Presidente del C. Directivo

Sr. Carlos Julio Moreno Coronel  
Vicepresidente de C. Directivo

Ing. Nicolás Romero Sangster  
Gerente de la AAG.

Ing. José Balladares Villao  
Contador de la AAG.

  
Ing. Johnny Veira Barzola  
Auditor Interno



**Autoridad Aeroportuaria  
de Guayaquil**

Fundación de la M.I. Municipalidad  
de Guayaquil

AI-037-2005

21 de octubre de 2005

Señores:

**Miembros del Concejo Directivo y Gerente General  
de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil**  
Ciudad.-

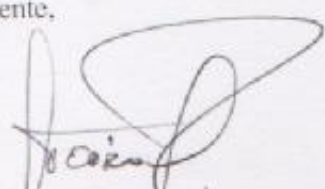
De mis consideraciones:

Se ha realizado un Examen Especial a los desembolsos, por el periodo comprendido del 1 al 30 de septiembre de 2005, la auditoria realizada es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los registros contables y su conformidad con las disposiciones legales.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado, para obtener certeza razonable de que la información y la documentación auditada no contiene exposiciones erróneas de carácter significativo; igualmente, que las operaciones a las cuales corresponden, se hayan efectuado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias, políticas y demás normas aplicables.

Además, consideramos que nuestro examen provee información razonable para fundamentar los resultados que se expresan a continuación en comentarios, conclusiones y recomendaciones que la entidad debe cumplirlas para mejorar la administración de sus recursos y estructura de control interno.

Atentamente,

  
Ing. Johnny Veira Barzola  
AUDITOR INTERNO

  
21/oct/05

Madalena  
Oct 21-05  
2 oficios





## SIGLAS Y ABREVIATURAS

AAG.-	Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil
CGE.-	Contraloría General del Estado
LOCGE.-	Ley Orgánica Contraloría General del Estado
TAGSA.-	Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S. A.
NAIG.-	Nuevo Aeropuerto Internacional de Guayaquil
US\$.-	Dólares Norteamericanos
M.I.-	Muy Ilustre



Autoridad Aeroportuaria  
de Guayaquil  
Autoridad Nacional de Aviación  
y Anfibia

AUTORIDAD AEROPORTUARIA DE GUAYAQUIL

CAPITULO I  
**I N D I C E**

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

**CONTENIDO**

MOTIVO DEL EXAMEN

**CAPITULO I**

Información Introductoria

**CAPITULO II**

Rubros Examinados

OBJETIVOS

**ANEXOS**

Funcionarios Principales



## **AUTORIDAD AEROPORTUARIA DE GUAYAQUIL**

### **CAPITULO I**

#### **RUBROS EXAMINADOS**

### **INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

#### **CONTABILIDAD**

#### **MOTIVO DEL EXAMEN.-**

El Examen Especial a las operaciones administrativas y financieras de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, correspondiente al mes de septiembre de 2005, se realizó de conformidad con lo establecido en el Plan de Trabajo correspondiente al año 2005.

#### **OBJETIVOS.-**

- Determinar la correcta utilización de los fondos.
- Verificar la propiedad, veracidad, legalidad y conformidad de las operaciones efectuadas durante el periodo examinado.
- Cuantificar los valores generados por desembolsos en forma mensual.

#### **ALCANCE.-**

El examen corresponde al periodo del 1 al 30 de septiembre de 2005.

#### **FINANCIAMIENTO**

Para el desarrollo de las actividades, la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, dispone de recursos provenientes de la M. 4. Municipalidad de Guayaquil por medio del Contrato de Concesión, el mismo que señala la forma de pago y las cuotas que deberá percibir la entidad; el monto de los recursos examinados en el presente examen es de **US\$259,647.71**

GASTOS.-

## CAPITULO II

Para el cumplimiento de todas las actividades efectuadas en el presente mes de septiembre de 2005, la entidad realizó desembolsos por la cantidad de (1.582.159,643,71), a través de la cuenta (Cuenta de Guayaquil), utilizando los cheques desde el # 4906 hasta el # 4996, más los respectivos Notas de Débito emitidas por el mismo banco.

### RUBROS EXAMINADOS

**CONTABILIDAD** El uso de los sistemas de cómputo, se pudo observar que todos los datos de la contabilidad concuerdan con los comprobantes, lo que ha permitido respaldar de forma correcta los pagos.

Para Los registros contables, la entidad cuenta con un programa de computación desde el inicio de sus operaciones, el mismo que se encuentra instalado. El referido programa fue adquirido mediante la compra a un proveedor de programas contables. A este sistema se ingreso la información y datos contables para su proceso desde el año 2001. El método contable utilizado es el devengado, esto es, los ingresos cuando se tiene el derecho a percibirlos y los gastos cuando se incurre en la obligación. Los activos fijos se registran al costo de adquisición.

### RECOMENDACIÓN

#### PRESUPUESTO

La Comisión General, expresó que se debe estandarizar el mismo método en la formulación de los presupuestos de empresas, actualizando toda la documentación que

El presupuesto es elaborado por la entidad (AAG), el cual es enviado a la M. I. Municipalidad de Guayaquil para su aprobación, el mismo que servirá para llevar adelante las metas y objetivos propuestos para el nuevo año económico.

El manejo presupuestario a nivel de los ingresos, así como el control y el seguimiento realizado en su parte de aplicación en los gastos, cumple con las expectativas propuestas.

La eficiencia en la ejecución presupuestaria de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil está en función de los ingresos efectivos-recibidos y los egresos realizados en forma satisfactoria.



## GASTOS.-

ANEXO # 1

Para el cumplimiento de todas las actividades efectuadas en el presente mes de septiembre de 2005, la entidad realizó desembolsos por la cantidad de **(US\$259,647,71)**, a través de la cuenta corriente # 107229-3 del Banco de Guayaquil, utilizando los cheques desde el # 4906 hasta el # 4996, más las respectivas Notas de Débito emitidas por el mismo banco.

De la revisión a cada uno de los boletines de egresos, se pudo observar que todos contienen la documentación sustentatoria correspondiente, lo que ha permitido respaldar en forma correcta los pagos.

## CONCLUSIÓN

Los comprobantes de egresos se encuentran debidamente respaldados en su ejecución.

## RECOMENDACIÓN

El Contador General, vigilará que se siga manteniendo el mismo cuidado en la formulación de los comprobantes de egresos, adjuntando toda la documentación que sustente adecuadamente el desembolso.





## ANEXO # 1

### NOMINA DE FUNCIONARIOS PRINCIPALES

NOMBRES	CARGO	DESDE	HASTA
Econ. Luis Carrera del Rio	Presidente del Directorio	11-07-03	A la fecha
Sr. Carlos Julio Moreno Coronel	VicePresidente del Directorio	11-07-03	A la fecha
Sr. Luis Chiriboga Parra	Miembro del Directorio	11-07-03	A la fecha
Ing. Luis Trujillo Bustamante	Miembro del Directorio	11-07-03	A la fecha
Ing. Rafael Estrada Velásquez	Miembro del Directorio	11-07-03	A la fecha
Ing. Nicolás Romero Sangster	Gerente General	17-10-02	A la fecha
Ing. José Balladares Villao	Contador General	1-02-01	A la fecha
Ing. Johnny Veira Barzola	Auditor Interno	7-10-02	A la fecha
Abog. Rodrigo Castelblanco Z.	Asesor Legal	1-03-05	A la fecha
Lcdo. Mark Råde Quevedo	Asistente Lado Aire	28-05-03	A la fecha
Arq. Roberto Paredes Yulee	Asistente lado Tierra	1-10-04	A la fecha
Ing. Félix Cabrera Alcivar	Asesor de Fiscalización	1-06-04	A la fecha



RECEPCION DE OFICIO CIRCULAR No. AI-036-2005 EN EL QUE SE CONVOCA A LOS DIGNATARIOS Y FUNCIONARIOS DE LA AUTORIDAD AEROPORTUARIA DE GUAYAQUIL, PROVINCIA DEL GUAYAS, A LA LECTURA DEL BORRADOR DE INFORME ELABORADO COMO RESULTADO DEL EXAMEN ESPECIAL.

NOMBRES Y CARGO

RECEPCION

FECHA Y HORA

FIRMA

Econ. Luis Carrera Del Rio  
PRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE  
LA AUTORIDAD AEROPORTUARIA  
DE GUAYAQUIL

Sr. Carlos Julio Moreno Coronel  
VICEPRESIDENTE DEL DIRECTORIO  
DE LA AUTORIDAD AEROPORTUA-  
RIA DE GUAYAQUIL.

Ing. Nicolás Romero Sangster  
GERENTE GENERAL DE LA  
AUTORIDAD AEROPORTUARIA DE  
GUAYAQUIL.

Ing. José Balladares Villao  
CONTADOR GENERAL DE LA  
AUTORIDAD AEROPORTUARIA DE  
GUAYAQUIL.



Autoridad Aeroportuaria  
de Guayaquil  
Compañía del Estado  
de Guayaquil

RECEPCION DE OFICIO CIRCULAR No. AI-036-2005 EN EL QUE SE CONVOCA A LOS DIGNATARIOS Y FUNCIONARIOS DE LA AUTORIDAD AEROPORTUARIA DE GUAYAQUIL, PROVINCIA DEL GUAYAS, A LA LECTURA DEL BORRADOR DE INFORME ELABORADO COMO RESULTADO DEL EXAMEN ESPECIAL.

19 de octubre de 2005

NOMBRES Y CARGO	RECEPCION	
	FECHA Y HORA	FIRMA

Econ. Luis Carrera Del Río  
PRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE  
LA AUTORIDAD AEROPORTUARIA  
DE GUAYAQUIL

Sr. Carlos Julio Moreno Coronel  
VICEPRESIDENTE DEL DIRECTORIO  
DE LA AUTORIDAD AEROPORTUA-  
RIA DE GUAYAQUIL.

Ing. Nicolás Romero Sangster  
GERENTE GENERAL DE LA  
AUTORIDAD AEROPORTUARIA DE  
GUAYAQUIL.

Ing. José Balladares Villao  
CONTADOR GENERAL DE LA  
AUTORIDAD AEROPORTUARIA DE  
GUAYAQUIL.



**Oficio Circular # AI- 036-2005**  
**19 de octubre de 2005**

Economista'

Luis Carrera del Rio

**PRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE LA AAG.**

Presente.-

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, convoco a usted, a la lectura del borrador del informe elaborado como resultado del examen especial realizado a los desembolsos de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, Provincia del Guayas, por el periodo comprendido entre el 1 al 30 de septiembre de 2005.

Diligencia que se llevará a efecto el día miércoles 21 de octubre de 2005 a partir de las 10h00, en el Salón de Sesiones de la entidad.

Atentamente,

Ing. Johnny Veira Barzola  
**AUDITOR INTERNO**



**Oficio Circular # AI- 036-2005**  
**19 de octubre de 2005**

Señor  
Carlos Julio Moreno Coronel  
**VICEPRESIDENTE DEL DIRECTORIO DE LA AAG.**  
Presente.-

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, convoco a usted, a la lectura del borrador del informe elaborado como resultado del examen especial realizado a los desembolsos de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, Provincia del Guayas, por el periodo comprendido entre el 1 al 30 de septiembre de 2005.

Diligencia que se llevará a efecto el día miércoles 21 de octubre de 2005 a partir de las 10h00, en el Salón de Sesiones de la entidad.

Atentamente,



Ing. Johnny Veira Barzola  
**AUDITOR INTERNO**



**Oficio Circular # AI- 036-2005**  
**19 de octubre de 2005**

Ingeniero  
Nicolás Romero Sangster  
**GERENTE GENERAL DE LA AAG.**  
Presente.-

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, convoco a usted, a la lectura del borrador del informe elaborado como resultado del examen especial realizado a los desembolsos de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, Provincia del Guayas, por el periodo comprendido entre el 1 al 30 de septiembre de 2005.

Diligencia que se llevará a efecto el día miércoles 21 de octubre de 2005 a partir de las 10h00, en el Salón de Sesiones de la entidad.

Atentamente,



Ing. Johnny Veira Barzola  
**AUDITOR INTERNO**



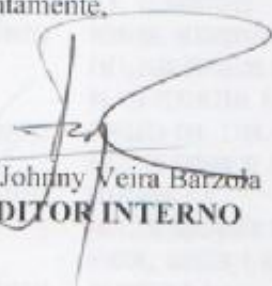
**Oficio Circular # AI- 036-2005**  
**19 de octubre de 2005**

Ingeniero  
José Balladares Villao  
**CONTADOR GENERAL DE LA AAG.**  
Presente.-

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, convoco a usted, a la lectura del borrador del informe elaborado como resultado del examen especial realizado a los desembolsos de la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, Provincia del Guayas, por el periodo comprendido entre el 1 al 30 de septiembre de 2005.

Diligencia que se llevará a efecto el día miércoles 21 de octubre de 2005 a partir de las 10h00, en el Salón de Sesiones de la entidad.

Atentamente,



Ing. Johnny Veira Barzola  
**AUDITOR INTERNO**