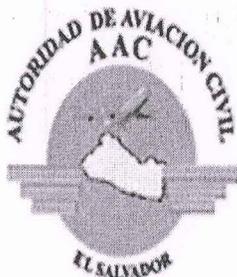


**Informe de Auditoria
AAC-UAI-INFF-01/2018**



**Autoridad de Aviación Civil
Auditoria Interna**

**Informe de Arqueo a los ingresos proveniente
de cobro de Derechos Diversos y Licencias.**

Ilopango, 22 de marzo de 2018.

INDICE

I.	Objetivos de la auditoria	1
II.	Alcance de la auditoria	1
III.	Procedimiento de auditoria	1
IV.	Resultados de la auditoria	2
V.	Párrafo aclaratorio	2

INDICE

I.	Objetivos de la auditoria	1
II.	Alcance de la auditoria	1
III.	Procedimiento de auditoria	1
IV.	Resultados de la auditoria	2
V.	Párrafo aclaratorio	2

**Coronel
Rene Roberto López Morales
Presidente del Consejo Directivo de la AAC
Presente.**

El presente informe contiene los resultados del arqueo realizado en fecha 22 de enero de 2018, a los ingresos regulares proveniente de cobro de Derechos Diversos y Licencias.

I. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA.

Objetivo General.

Informar al Consejo Directivo de Aviación Civil, acerca de lo adecuado del sistema de control interno, establecido para los ingresos regulares proveniente de cobro de Derechos Diversos y Licencias.

Objetivo Específico.

Obtener certeza razonable al cumplimiento de leyes, reglamentos, normas, procedimientos entre documentos y valores que componen los ingresos regulares de la AAC, proveniente de cobro de Derechos Diversos y Licencias.

II. ALCANCE DE LA AUDITORIA.

Arqueo realizado en fecha 22 de enero de 2018, a los documentos y valores que componen los ingresos regulares de la AAC, proveniente de cobro de Derechos Diversos y Licencias.

III. PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA APLICADOS.

En el transcurso del arqueo efectuamos diversos procedimientos, entre los que destacan los siguientes:



- Se realizó la conciliación de los saldos, de los recibos emitidos con el efectivo y cheques.
- Se verificó el efectivo asignado al fondo de cambio.
- Se comprobó que el recibo inicial y final impreso, concordaran con los del reporte de recibo del sistema.
- Se verificó el correlativo de los recibos impresos con el reporte del sistema.

IV. RESULTADOS DE LA AUDITORIA.

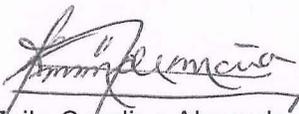
Como resultado del arqueo, realizado a los documentos y valores que componen los ingresos regulares de la AAC, proveniente de cobro de Derechos Diversos y Licencias más el fondo de cambio. No se establecieron diferencias que amerite su inclusión en el presente informe.

V. PARRAFO ACLARATORIO.

El presente informe contiene los resultados del arqueo, realizado a los documentos y valores que componen los ingresos regulares de la AAC, proveniente de cobro de Derechos Diversos y Licencias de la institución más el fondo de cambio, en fecha 22 de enero de 2018, y ha sido elaborado para informar a la Máxima Autoridad y Funcionarios relacionados.

San Salvador, 22 de marzo de 2018.

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Lcda. Zoila Carolina Alvarado de Umaña
Jefa de Auditoría Interna AAC.

