



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



DIRECCIÓN DE AUDITORIA UNO

INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A LOS INGRESOS Y GASTOS DE LA FEDERACIÓN SALVADOREÑA DE CICLISMO, RELACIONADO CON LOS FONDOS TRANSFERIDOS POR EL INSTITUTO NACIONAL DE LOS DEPORTES DE EL SALVADOR (INDES) Y LOS FONDOS PROPIOS GENERADOS CON EL PATRIMONIO DEL ESTADO POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

SAN SALVADOR, 1 DE JUNIO DE 2021



INDICE

Contenido	Pág. No.
1. Párrafo Introductorio.....	1
2. Objetivos del Examen	1
2.1 General.....	1
2.2 Específicos	1
3. Alcance de la Auditoria	2
4. Procedimientos de Auditoría Aplicados	2
5. Resultados del Examen	3
6. Conclusión del Examen	13
7. Recomendaciones.....	13
8. Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría.....	13
9. Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores.....	14
10. Párrafo Aclaratorio	14



Licenciado

Enrique Antonio Araujo Machuca

Presidente Junta Directiva

Federación Salvadoreña de Ciclismo

Período de enero a diciembre de 2016

Presente

1. PÁRRAFO INTRODUCTORIO

Hemos efectuado Examen Especial a los Ingresos y Egresos de la Federación Salvadoreña de Ciclismo, relacionado con los Fondos Transferidos por el Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador (INDES) y los Fondos Propios Generados con el Patrimonio del Estado por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, con base al Art. 195, atribución 4ª de la Constitución de la República, Arts. 3, 5 numeral 1, 7 y 16, Art. 30 y Art.31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, en cumplimiento al Plan Anual de Trabajo de la Dirección de Auditoría Uno y a la Orden de Trabajo DAUNO No.16/2021.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN

2.1 General

Verificar que los fondos asignados y recibidos del Instituto Nacional de los Deportes y los fondos propios generados con el patrimonio del Estado se manejaron, registraron, utilizaron y liquidaron conforme a lo dispuesto en la normativa aplicable en los fines y propósitos institucionales durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

2.2 Específicos

- a. Comprobar que la distribución del presupuesto se realizó de acuerdo a los porcentajes establecidos por el INDES.
- b. Comprobar que todo ingreso se encuentra respaldado con Recibo de Ingreso y que el correlativo emitido fue autorizado por el INDES.
- c. Comprobar que fondos transferidos por el INDES a la Federación y los fondos propios generados con el Patrimonio del Estado fueron manejados, utilizados y liquidados conforme a lo dispuesto en el marco legal y técnico aplicable.
- d. Comprobar que los gastos efectuados con asignaciones del INDES y con fondos propios generados con el Patrimonio del Estado se encuentren registrado en el Informe de Caja Tesorería y contenga la documentación de respaldo necesaria para considerarse de legítimo abono.



1/14

- e. Verificar que el pago de salarios se encuentra respaldado con los Acuerdos de Junta Directiva y Contratos de Trabajo, además que se efectuó el pago de impuestos y cotizaciones por prestaciones sociales.
- f. Comprobar que los fondos destinados para fogueos nacionales e internacionales y Bases de Entrenamiento, fueron liquidados oportunamente y que cuenta con documentación de respaldo.
- g. Comprobar que se elaboró mensualmente el Informe de Caja Tesorería, que la información que presentan es íntegra y confiable y que fue presentado al INDES oportunamente.
- h. Verificar que los fondos sobrantes al final del año de asignaciones del INDES, que no estaban comprometidos, fueron reintegrados en el plazo establecido.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

El alcance del objeto de revisión consistió principalmente en la revisión de transferencias recibidas, cuentas bancarias, planillas de salarios, documentación que soporta los gastos efectuados, Informes de Caja Colecturía remitidos al INDES sobre el manejo de fondos que le fueron transferidos por el monto de \$149,095.53, y los fondos propios generados con el patrimonio del Estado, por un monto de \$21,260.00, así como la demás documentación generada por la administración en el cumplimiento de los objetivos y finalidades de la Federación, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

El Examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

Los aspectos que puedan generar observaciones de control interno o de carácter administrativos, serán comunicados mediante nota, ya que no pueden ser incorporados en el presente informe de auditoría, debido a que los empleados y Miembros Directivos de la Federación de Ciclismo, no son servidores públicos, por tanto, no le es aplicable lo establecido en el Art. 54 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República.

4. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

Con la finalidad de alcanzar los objetivos del examen, se presentan los principales procedimientos de auditoría realizados, según detalle:

1. Comprobamos que la distribución del presupuesto se haya realizado de acuerdo a los porcentajes establecidos por el INDES.
2. Comprobamos que todo ingreso se encontrara respaldado con recibo de Ingreso y que el correlativo emitido fue autorizado por el INDES.



3. Comprobamos que fondos transferidos por el INDES a la Federación y los fondos propios generados con el Patrimonio del Estado fueron manejados, utilizados y liquidados conforme a lo dispuesto en el marco legal y técnico aplicable.
4. Comprobamos que los gastos efectuados con asignaciones del INDES y con fondos propios generados con el Patrimonio del Estado se encontraran registrados en el Informe de Caja Tesorería y que contengan la documentación de respaldo necesaria para considerarse de legítimo abono.
5. Verificamos que el pago de salarios se encontrara respaldado por medio de Acuerdos de la Junta Directiva y por los respectivos Contratos de Trabajo, además que se efectuara el pago de impuestos y cotizaciones por prestaciones sociales.
6. Comprobamos que los fondos destinados para fogueos nacionales e internacionales y Bases de Entrenamiento, fueran liquidados oportunamente y que contaran con documentación de respaldo.
7. Comprobamos que se elaborara mensualmente el Informe de Caja Tesorería, que la información que se presentara fuera íntegra y confiable, y que se haya presentado al INDES oportunamente.
8. Verificamos que los fondos sobrantes al final del año de asignaciones del INDES que no estuvieran comprometidos, se hayan reintegrado en el plazo establecido.

5. RESULTADOS DEL EXAMEN

Con base al desarrollo de los procedimientos de auditoría, obtuvimos los siguientes resultados:

1. GASTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO.

Comprobamos mediante la revisión de registros contables y documentación probatoria de gastos efectuados por la Federación Salvadoreña de Ciclismo, durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, las siguientes deficiencias:

- a) Registros contables de egresos no poseen documentación de respaldo, tales como facturas, recibos o remesas, que demuestre el origen y naturaleza del gasto por un monto de \$20,003.60, según detalle:

No de Cheque	Fecha de Cheque	Nombre / Concepto, según partida diario	Partida	Fecha de Partida	Valor
1749-5		BORIS VENTURA	2769 DIA	5/1/2016	\$ 117.00

3/14



No de Cheque	Fecha de Cheque	Nombre / Concepto, según partida diario	Partida	Fecha de Partida	Valor
N. Abono		PAOLO ANDRES VELEZ	2801 DIA	23/2/2016	\$ 3,665.00
1987-5	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Compra de material deportivo	2939 DIA	29/7/2016	\$ 500.00
2005-7		INDES	2966 DIA	31/8/2016	\$ 4,330.54
1998-3		ELECTRO INJECTIONS	2967 DIA	31/8/2016	\$ 384.35
		AJUSTE A CTA BANCARIA POR CHEQUES NO REGISTRADOS	2971 DIA	31/8/2016	\$ 665.88
		RECLASIFICACIÓN VALOR MAL APLICADO EN CTA BANCOS	2973 DIA	31/8/2016	\$ 260.83
2125-3	24/11/2016	INDES / Reintegro por haber depositado de mas según solicitud N° 13-13-16.	3054 DIA	25/11/2016	\$ 1,375.00
2127-7	24/11/2016	INDES / Reintegro por haber depositado de mas según solicitud N° 11-13-16.	3055 DIA	25/11/2016	\$ 5,250.00
2198-0	19/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Compra de material deportivo según solicitud #44 y #47	3107 DIA	29/12/2016	\$ 1,580.00
2199-2	19/12/2016	MARIO CONTRERAS / Compra de material deportivo según solicitud #51, #54, #61.	3108 DIA	29/12/2016	\$ 1,875.00
Total					\$20,003.60

b) Comprobantes contables sin documentación de soporte de gastos realizados para financiar Fogues Nacionales e Internacionales y Bases de Entrenamiento, por un monto de \$11,074.45, de los cuales además no se remitió a la Gerencia Deportiva del INDES Informe Final, resultados obtenidos y liquidación de los fondos con su respectivo reintegro, los cuales se detallan a continuación:

No de Cheque	Fecha de Cheque	Nombre / Concepto, según partida diario	Partida	Fecha de Partida	Valor	Tipo de gasto, según cuenta contable
N. Abono	11/5/2016	PAULO ANDRES VELEZ / Transferencia base de entrenamiento Evelyn García en Colombia	2856 DIA	11/5/2016	\$ 6,000.00	Fogues Internacionales
1875-3	11/5/2016	DIEGO VIDES / Anticipo de gastos para panamericano de ruta Venezuela 2016.	2857 DIA	11/5/2016	\$ 350.00	Fogues Internacionales



No de Cheque	Fecha de Cheque	Nombre / Concepto, según partida diario	Partida	Fecha de Partida	Valor	Tipo de gasto, según cuenta contable
1880-7	23/5/2016	SALVADOR MARTÍNEZ / Reintegro de gastos de equipaje y alimentación para evento panamericano de ruta Venezuela 2016.	2862 DIA	12/5/2016	\$ 122.50	Foguesos Internacionales
1949-6	12/7/2016	CLAUDIA ÁNGEL / Compra de material de limpieza para el campeonato nacional de pista 2016	2918 DIA	12/7/2016	\$ 25.00	Foguesos Nacionales
N.Abono		PAULO VELEZ	2949 DIA	31/7/2016	\$ 500.00	Foguesos Internacionales
2040-8	6/9/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Liquidación de gastos varios	3002 DIA	6/9/2016	\$ 113.95	Foguesos nacionales
2092-4	3/11/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Gastos varios según liquidación.	3034 DIA	3/11/2016	\$ 253.00	Foguesos nacionales
2133-0	28/11/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Compra de material deportivo "Vuelta Futuro 2016"	3060 DIA	28/11/2016	\$ 1,000.00	Fogueso Internacional
2135-0	29/11/2016	EUROBIKES, S.A DE C.V. / Pago de reparación y repuestos de bicicleta del atleta Andy Salamanca "Vuelta Futuro"	3062 DIA	29/11/2016	\$ 210.00	Fogueso Internacional
2141-0	5/12/2016	POLICLINICA CASA DE SALUD S.A DE C.V. / Pago de hospital por accidente de atleta en Vuelta Ciclista Futuro.	3073 DIA	5/12/2016	\$ 1,500.00	Foguesos nacionales
2142-0	5/12/2016	POLICLINICA CASA DE SALUD, S.A DE C.V. / Pago de servicios médicos por accidente de atleta en Vuelta Ciclista Futuro.	3074 DIA	5/12/2016	\$ 1,000.00	Foguesos nacionales
Total					\$11,074.45	

Ley General de los Deportes, establece: **Atribuciones y Obligaciones de las Federaciones Deportivas y Asociaciones Deportivas Nacionales**, Artículo 35, Literal a): "Cumplir y hacer cumplir sus estatutos, reglamentos y demás normas Aplicables, Literal i) Administrar con transparencia y eficiencia los recursos de la Federación Deportiva Nacional, sean estos provenientes del INDES o de cualquier otra gestión lícita realizada por ésta."

El Instructivo INDES para el manejo y control de los Ingresos y Egresos de las Federaciones y Asociaciones Deportivas Nacionales año 2015, establece:

Romano VI FORMULACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO, 4 De la Presentación de Solicitudes de Desembolsos, literal d) numeral 2 Foguesos Internacionales y Bases de Entrenamiento:

5/14



1. Fogueos Nacionales:
 - Objetivo general para la organización de la competencia.
 - Presupuesto detallado de gastos del evento.
2. Fogueos Internacionales y Bases de Entrenamiento:
 - Objetivo general por el cual se desea participar en el evento.
 - Objetivos específicos por cada atleta y posibles pronósticos o resultados a alcanzar, cuando se trate de deportes de conjunto solamente se detallará un objetivo específico y un pronóstico.
 - Copia o antecedentes de la invitación del evento girada a la Federación nacional por el organismo responsable del evento.
 - Presupuesto detallado de gastos del evento.
 - Nómina con los nombres completos de las personas que integran la delegación, que incluya función a desempeñar.
 - Numero de DUI o Pasaporte de cada integrante de la delegación.

Sera obligatorio para cada Federación o Asociación Deportiva Nacional, remitir a la Gerencia Deportiva dentro de un plazo de DIEZ DÍAS HÁBILES posterior al evento (nacional e internacional) el informe final y los resultados, para su respectiva evaluación y anexará la correspondiente liquidación de los fondos transferidos, en el caso que la liquidación presentada tenga observaciones se le comunicara a la Federación o Asociación Deportiva para que presente la documentación certificada que respalde los gastos, caso contrario deberá reintegrar los fondos a INDES. Cuando los fondos asignados para el evento no sean ejecutados por completo, la federación deberá anexar a la liquidación copia de la remesa por el total no utilizado a nombre de INDES (...)."

Romano VIII DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO, 3 ELEGIBILIDAD DE LOS GASTOS, literal c establece: "c. Para que un gasto sea de legítimo abono, la factura deberá de estar emitida a favor de la Federación y Asociación Deportiva Nacional, y no de terceras personas o de miembros de la Junta Directiva; además estas deberán de estar autorizadas por el Presidente y el Tesorero mediante las firmas y los sellos respectivos.

Estatutos de la Federación Salvadoreña de Ciclismo, establece:

Artículo 11: "Los miembros de la Federación tienen las siguientes obligaciones, literal a) Cumplir y hacer cumplir los Estatutos, el Reglamento Interno, los Reglamentos de Competencias, los Reglamentos Complementarios, los acuerdos y resoluciones de las Asambleas Generales y Junta Directiva y demás disposiciones de la Federación y normas señaladas en los presentes Estatutos; y exigir que la actuación de la Federación se ajuste a lo que dispone la Ley General de los Deportes."

Artículo 46: Son atribuciones del Tesorero, literal b) "Controlar el Patrimonio de la Federación, literal e) Mantener actualizado los archivos contables, comprobantes de pagos, estado de cuentas y balances de la Federación, literal h) Todas las demás contenidas en estos Estatutos, Reglamentos, normas y Leyes de la República."



La deficiencia se debe a que los miembros de la Junta Directiva (Presidente, Vicepresidente, Secretario, Tesorero y Vocal) no verificaron que los gastos efectuados contaran con la adecuada documentación de respaldo.

Lo que ocasionó que se efectuarán pagos cuestionables por un monto de \$31,078.05 sin que cuenten con la documentación de respaldo, por lo tanto, no cumplen con los criterios de elegibilidad establecidos por el Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador.

COMENTARIOS DE LOS AUDITORES

La deficiencia preliminar fue comunicada por medio de correo electrónico al Presidente, Vicepresidente, Tesorera, Secretaria y Vocal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante notas con REF.DAUNO/EE/FSC- del 13 al 16/2021, todas de fecha 5 de marzo de 2021, sin embargo, no presentaron comentario ni evidencias al respecto.

Asimismo, el hallazgo fue comunicado por medio del correo electrónico al Presidente, Vicepresidente, Tesorera, Secretaria y Vocal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante notas con REF.DAUNO-583/2021, REF.DAUNO-583.1/2021, REF.DAUNO-583.2/2021, REF.DAUNO-583.3/2021 y REF.DAUNO-583/2021.4, todas de fecha 13 de abril de 2021, sin embargo, vencido el plazo otorgado no presentaron comentario ni evidencias al respecto, por lo tanto, la deficiencia no se da por superada.

2. GASTOS POR COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS NO AUTORIZADOS

Comprobamos que la Federación Salvadoreña de Ciclismo, erogó sin autorización de su Junta Directiva la cantidad de \$81,054.04, financiado con fondos transferidos por el Instituto Nacional de los Deportes en El Salvador, en concepto de gastos en compra de bienes y servicios durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. Ver anexo 1

Ley General de los Deportes, establece: **Atribuciones y Obligaciones de las Federaciones Deportivas y Asociaciones Deportivas Nacionales**, Artículo 35, Literal a): "Cumplir y hacer cumplir sus estatutos, reglamentos y demás normas Aplicables, Literal i) Administrar con transparencia y eficiencia los recursos de la Federación Deportiva Nacional, sean estos provenientes del INDES o de cualquier otra gestión lícita realizada por ésta."

El Instructivo INDES para el manejo y control de los Ingresos y Egresos de las Federaciones y Asociaciones Deportivas Nacionales año 2015, establece:



7/14

Romano VIII, **DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO**, numeral 2 **DE LA COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS**, literal a) **"Autorización de Compras:** "Todos los gastos de las Federaciones y Asociaciones Deportivas Nacionales deben ser autorizados por acuerdo de sus Juntas Directivas, esta facultad puede delegarse por medio de acuerdo a la Presidencia de las mismas. Los acuerdos emitidos deben consignar claramente los niveles de autorización que la Junta Directiva asumirá y el techo de adquisición de bienes y/o servicios delegado a su Presidente, para que cada miembro directivo tenga pleno conocimiento del grado de responsabilidad que asumen."

Estatutos de la Federación Salvadoreña de Ciclismo, establece:

Artículo 11: "Los miembros de la Federación tienen las siguientes obligaciones, literal a) Cumplir y hacer cumplir los Estatutos, el Reglamento Interno, los Reglamentos de Competencias, los Reglamentos Complementarios, los acuerdos y resoluciones de las Asambleas Generales y Junta Directiva y demás disposiciones de la Federación y normas señaladas en los presentes Estatutos; y exigir que la actuación de la Federación se ajuste a lo que dispone la Ley General de los Deportes."

Artículo 37, literal f): "Emitir los Acuerdos que se deriven de su gestión administrativa y comunicarlos a quien corresponda."

Artículo 43, Son atribuciones del Presidente, literal c): "Autorizar conjuntamente con el Tesorero todos los gastos que fueren necesarios, previa aprobación de la Junta Directiva. Literal d), Firmar los documentos y las actas de la Federación, literal i) Las demás atribuciones contenidas en estos Estatutos, Reglamentos, Leyes y Normas Olímpicas."

Artículo 44: "El Presidente de la Junta Directiva es responsable conjuntamente con el Secretario por todos los documentos que se suscriban, y con el Tesorero por los gastos que se autoricen con la aprobación de la Junta Directiva."

Artículo 45: "Son atribuciones del Secretario de la Junta Directiva, literal a) Asentar y firmar las actas, literal b) Mantener actualizados los Libros de Actas, literal i) Todas las demás que establezcan en estos Estatutos, Reglamentos, Leyes y Normas Olímpicas."

Artículo 46: Son atribuciones del Tesorero, literal b) "Controlar el Patrimonio de la Federación, literal e) Mantener actualizado los archivos contables, comprobantes de pagos, estado de cuentas y balances de la Federación, literal h) Todas las demás contenidas en estos Estatutos, Reglamentos, normas y Leyes de la República."

La deficiencia se debe a que los miembros de la Junta Directiva (Presidente, Vicepresidente, Secretario, Tesorero y Vocal) no emitieron acuerdos mediante los cuales se autorizaran los diferentes gastos que resultaron de su gestión administrativa.



Lo que ocasionó que se efectuarán gastos sin control y previa autorización de Junta Directiva, ya que, no cuentan con Acuerdo de Junta Directiva que los autorizara, erogando gastos que se consideran cuestionables por un monto de \$93,102.85

COMENTARIOS DE LOS AUDITORES

La deficiencia preliminar fue comunicada por medio de correo electrónico al Presidente, Vicepresidente, Tesorera, Secretaria y Vocal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante notas con REF/DAUNO/EE/FSC- del 13 al 16/2021, todas de fecha 5 de marzo de 2021, sin embargo, no presentaron comentario ni evidencias al respecto.

Asimismo, el hallazgo fue comunicado vía correo electrónico al Presidente, Vicepresidente, Tesorera, Secretaria y Vocal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante notas con REF.DAUNO-583/2021, REF.DAUNO-583.1/2021, REF.DAUNO-583.2/2021, REF.DAUNO-583.3/2021 y REF.DAUNO-583/2021.4, todas de fecha 13 de abril de 2021, sin embargo, no presentaron comentario ni evidencias al respecto, por lo tanto, la deficiencia no se da por superada.

3. ECONOMÍAS SALARIALES NO REINTEGRADAS AL INDES

Mediante revisión de solicitudes de fondos y gastos salariales, comprobamos que se obtuvo economía salarial de \$1,031.08 anual, la cual no fue reintegrada al Instituto Salvadoreño de los Deportes (INDES), según detalle siguiente:

Mes	Solicitud N°	Transferencias INDES* (a)	Gasto en Salarios*** (b)	Reintegros realizados a INDES (c)	Economía (a-b-c)	Observaciones
Enero	01-13-16 05-13-16	\$ 5,402.92	\$ 5,368.39	\$ 22.85	\$ 11.68	\$22.85 de reintegro a INDES por incapacidad de William Bejarano
Febrero	04-13-16	\$ 5,382.92	\$ 5,250.04	\$ 132.86	\$ 0.02	\$132.86 reintegro a INDES por incapacidad de Claudia Angel
Marzo	06-13-16	\$ 5,402.92	\$ 4,999.63	\$ 361.31	\$ 41.98	\$361.31 reintegro a INDES por incapacidad de Claudia Angel
Abril	08-13-16	\$ 5,931.36	\$ 5,453.38	\$ 0.00	\$ 477.98	
Mayo	17-13-16	\$ 5,979.17	\$ 5,839.99	\$ 0.00	\$ 139.18	
Junio	57-13-16	\$ 5,979.19	\$ 5,893.56	\$ 0.00	\$ 85.63	



Mes	Solicitud N°	Transferencias INDES* (a)	Gasto en Salarios*** (b)	Reintegros realizados a INDES (c)	Economía (a-b-c)	Observaciones
Julio	62-13-16	\$ 5,979.19	\$ 5,386.24	\$ 576.00	\$ 16.95	\$576.00 de reintegro a INDES de salario de Diego Ernesto Vides en fecha 30/11/16.
Agosto	65-13-16	\$ 5,402.92	\$ 5,386.24	\$ 0.00	\$ 16.68	
Septiembre	68-13-16	\$ 5,402.92	\$ 5,386.24	\$ 0.00	\$ 16.68	
Octubre	72-13-16	\$ 5,691.05	\$ 5,674.36	\$ 0.00	\$ 16.69	
Noviembre	75-13-16**	\$ 9,258.97	\$ 9,241.98	\$ 0.00	\$ 16.99	
Diciembre	78-13-16	\$ 5,691.31	\$ 5,500.69	\$ 0.00	\$ 190.62	
Total		\$ 71,504.84	\$ 69,380.74	\$ 1,093.02	\$ 1,031.08	

* Solo se incluyó monto corresponde a Remuneraciones y Contribuciones Patronales

** En esta solicitud se incluyó el pago de aguinaldos.

*** Incluye aportaciones patronales

Ley General de los Deportes, establece: **Atribuciones y Obligaciones de las Federaciones Deportivas y Asociaciones Deportivas Nacionales**, Artículo 35, Literal a): "Cumplir y hacer cumplir sus estatutos, reglamentos y demás normas Aplicables, Literal i) Administrar con transparencia y eficiencia los recursos de la Federación Deportiva Nacional, sean estos provenientes del INDES o de cualquier otra gestión lícita realizada por ésta."

El Instructivo INDES para el manejo y control de los Ingresos y Egresos de las Federaciones y Asociaciones Deportivas Nacionales año 2015, establece:

VIII DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO, 1 DE LAS REMUNERACIONES, literal d) establece: "**d. Economía de Salarios:** Queda terminantemente prohibido incluir en las solicitudes de fondos mensuales, los recursos asignados a plazas que se encuentren vacantes; si una vez entregados los recursos se genera alguna economía de salarios, como resultado de renuncia, permiso sin goce de sueldo o despido, el Tesorero de la Federación u Organización Deportiva Nacional, deberá elaborar un cheque a nombre del Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador, por los montos no devengados por el empleado, el cual reintegrará y remitirá con una nota explicativa a la Gerencia Financiera del INDES, a más tardar dentro del siguiente mes calendario de ocurrir el hecho que lo genera. De no hacerlo el INDES descontará de la planilla siguiente este monto de reembolso a ejecutar."

La deficiencia se debe a que los miembros de la Junta Directiva (Presidente, Vicepresidente, Secretario, Tesorero y Vocal) no ejercieron seguimiento y control



sobre las transferencias recibidas del Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador y los gastos de salarios durante el año 2016.

Lo que ocasionó que no se reintegraran el monto de \$1,031.08 al Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador, por los fondos generados por economías salariales durante el año 2016, incumpliendo con lo establecido por la normativa del INDES.

COMENTARIOS DE LOS AUDITORES

La deficiencia preliminar fue comunicada por medio de correo electrónico al Presidente, Vicepresidente, Tesorera, Secretaria y Vocal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante notas con REF/DAUNO/EE/FSC- del 13 al 16/2021, todas de fecha 5 de marzo de 2021, sin embargo, no presentaron comentario ni evidencias al respecto.

Asimismo, el hallazgo fue comunicado por medio de correo electrónico al Presidente, Vicepresidente, Tesorera, Secretaria y Vocal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante notas con REF.DAUNO-583/2021, REF.DAUNO-583.1/2021, REF.DAUNO-583.2/2021, REF.DAUNO-583.3/2021 y REF.DAUNO-583/2021.4, todas de fecha 13 de abril de 2021, sin embargo, no presentaron comentario ni evidencias al respecto, por lo tanto, la deficiencia no se da por superada.

4. FONDOS NO REINTEGRADOS AL INDES

Comprobamos mediante la revisión de Conciliaciones Bancarias y Libro Mayor, que al final del Ejercicio Financiero Fiscal 2016, la cuenta bancaria de transferencias INDES posee un saldo de \$2,855.84 no utilizado, el cual no fue reintegrado al INDES, según detalle:

Saldo al 31 de diciembre de 2016 (Según Estado de Cuenta)	\$ 6,468.03
(-) Cheques pendientes de cobro (Según Conciliación Bancaria)	\$ 2,204.48
(-) Cuentas por pagar (Según Libro Mayor)	\$ 1,407.71
(=) Saldo en cuenta bancaria después de descontar obligaciones al 31/12/2016	\$ 2,855.84

Ley General de los Deportes, establece: **Atribuciones y Obligaciones de las Federaciones Deportivas y Asociaciones Deportivas Nacionales**, Artículo 35, Literal a): "Cumplir y hacer cumplir sus estatutos, reglamentos y demás normas Aplicables, Literal i) Administrar con transparencia y eficiencia los recursos de la Federación Deportiva Nacional, sean estos provenientes del INDES o de cualquier otra gestión lícita realizada por ésta."



Artículo 11 de los Estatutos de la Federación Salvadoreña de Ciclismo, establece: "Los miembros de la Federación tienen las siguientes obligaciones, literal a) Cumplir y hacer cumplir los Estatutos, el Reglamento Interno, los Reglamentos de Competencias, los Reglamentos Complementarios, los acuerdos y resoluciones de las Asambleas Generales y Junta Directiva y demás disposiciones de la Federación y normas señaladas en los presentes Estatutos; y exigir que la actuación de la Federación se ajuste a lo que dispone la Ley General de los Deportes."

El Instructivo INDES para el manejo y control de los Ingresos y Egresos de las Federaciones y Asociaciones Deportivas Nacionales año 2015, establece:

VI FORMULACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO, 5 De la Apertura de Cuentas Bancarias y Remisión de Datos Bancarios, literal b), establece:

- b. Finalizado el Ejercicio Financiero Fiscal, los fondos que estuvieren depositados en la Cuenta de Transferencias INDES, y no están programados a utilizarse por no contar con autorización del INDES y/o porque han sobrado de eventos finalizados y correctamente liquidados, deberán reintegrarse por medio de la Gerencia Financiera a la cuenta de INDES, a más tardar en la tercera semana de enero del ejercicio financiero fiscal vigente. De no reintegrarse a su debido tiempo, serán reducidos del presupuesto aprobado para el año corriente.

La deficiencia se debe a que los miembros de la Junta Directiva (Presidente, Vicepresidente, Secretario, Tesorero y Vocal) no ejercieron control sobre la disponibilidad de fondos al cierre del ejercicio financiero 2016, de la cuenta bancaria donde se depositan los fondos percibidos del Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador.

Lo que ocasionó que no se reintegraran el monto de \$2,855.84 al Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador, por los fondos sobrantes al cierre del año 2016, incumpliendo con lo establecido por la normativa del INDES.

COMENTARIOS DE LOS AUDITORES

La deficiencia fue comunicada por medio de correo electrónico al Presidente, Vicepresidente, Tesorera, Secretaria y Vocal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante notas con REF/DAUNO/EE/FSC- del 13 al 16/2021, todas de fecha 5 de marzo de 2021, sin embargo, no presentaron comentario ni evidencias al respecto.

Asimismo, el hallazgo fue comunicado por medio de correo electrónico al Presidente, Vicepresidente, Tesorera, Secretaria y Vocal por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante notas con REF.DAUNO-583/2021, REF.DAUNO-583.1/2021, REF.DAUNO-583.2/2021, REF.DAUNO-583.3/2021 y REF.DAUNO-583/2021.4, todas de fecha 13 de abril de 2021, sin embargo, no presentaron comentario ni evidencias al respecto, por lo tanto, la deficiencia no se da por superada.



6. CONCLUSIÓN DEL EXAMEN

De conformidad a los resultados de nuestro Examen Especial a los Ingresos y Gastos de la Federación Salvadoreña de Ciclismo, relacionado con los Fondos Transferidos por el Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador (INDES) y los Fondos Propios Generados con el Patrimonio del Estado. por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, concluimos que los mismos se ejecutaron de acuerdo a las disposiciones legales y normativa técnica aplicable, excepto por los hallazgos del 1 al 4, desarrollados en el apartado 5, Resultados del Examen, del presente informe, los cuales se resumen a continuación:

1. Gastos sin documentación de respaldo, por el valor de \$ 31,078.05
2. Gastos por la adquisición de bienes y servicios no autorizados por la Junta Directiva, por un valor \$81,054.04,
3. Economías Salariales no reintegradas al INDES por el valor de \$ 1,031.08; y
4. Fondos no utilizados por la Federación que no fueron no reintegrados al Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador (INDES), por el valor de \$ 2,855.84.

7. RECOMENDACIONES.

Debido a que las observaciones contenidas en el presente informe, son hechos consumados, no se emiten recomendaciones de auditoría.

8. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA.

Con el propósito de realizar análisis a los informes de auditoría interna y externa que pudieran estar relacionados con el examen, solicitamos dicha información a la Dirección de Auditoría Interna del INDES, obteniendo los resultados siguientes:

Auditoría Interna

En cumplimiento al Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, se requirieron informes de Auditoría Interna, relacionados con los fondos a auditar, al respecto el Jefe en funciones de la Unidad de Auditoria Interna del Instituto Salvadoreño de los Deportes, nos manifestó que se emitió un informe denominado Informe de Examen Especial a los Ingresos y Gastos realizados por la Federación Salvadoreña de Ciclismo, por el período comprendido del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, el cual contiene dos recomendaciones a las cuales se les dio seguimiento a través de los procedimientos de auditoría en la fase de ejecución del presente examen,

Auditoría Externa

En cuanto a informes de Auditoría Externa y en cumplimiento al Art. 41 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, la Federación Salvadoreña de Ciclismo, no



obtuvimos evidencia de que se haya efectuado auditoría externa, por lo que no existen informes que puedan ser objeto de análisis e incorporación en el presente informe..

9. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

No se dio seguimiento a recomendaciones de auditorías anteriores, ya que el Examen Especial a los Fondos transferidos por el Instituto Nacional de los Deportes (INDES) a la Federación Salvadoreña de Ciclismo, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, realizado por la Dirección de Auditoría Cuatro de la Corte de Cuentas de la República, no contiene recomendaciones a las cuales darle seguimiento.

10. PÁRRAFO ACLARATORIO

Este borrador de Informe se refiere al Examen Especial a los Ingresos y Gastos de la Federación Salvadoreña de Ciclismo relacionado con los Fondos Transferidos por el Instituto Nacional de los Deportes de El Salvador (INDES) y los Fondos Propios Generados con el Patrimonio del Estado por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, y ha sido elaborado para comunicar al Señor Presidente de la Junta Directiva de la Federación Salvadoreña de Ciclismo, a los demás miembros relacionados con los hallazgos y para uso de la Corte de Cuentas de la República.

San Salvador, 1 de junio de 2021

DIOS UNION LIBERTAD


Director de Auditoria Uno



ANEXO 1

No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
1745-3	4/1/2016	UNO LAS LOMAS / Combustible utilizado durante noviembre 2015	2766 DIA	1/1/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 164.21
1746-2	4/1/2016	UNO LAS LOMAS / Combustible utilizado durante diciembre 2015	2767 DIA	1/1/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 127.97
1747-1	5/1/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A / Pago de factura del periodo del 20/11 al 19/12/2015	2768 DIA	5/1/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A	\$ 252.20
1749-5		BORIS VENTURA	2769 DIA	5/1/2016		\$ 117.00
1750-2	8/1/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/11 al 21/12/15	2770 DIA	8/1/2016	CTE, S.A DE C.V.	\$ 83.31
1753-1	12/1/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago del periodo del 05/11 al 04/12/15.	2771 DIA	12/1/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 5.70
1754-9	13/1/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA / Pago de ISR de diciembre 2015.	2772 DIA	13/1/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	\$ 68.78
1755-5	13/1/2016	ELECTRO INJECTION,S.A DE C.V. / Pago de reparación de vehículo placas N-16-219	2773 DIA	13/1/2016	ELECTRO INJECTION,S.A DE C.V.	\$ 50.00
1759-9	15/1/2016	SERVI-VIAJES, S.A DE CV / Boleto aéreo de Salvador Martínez	2776 DIA	14/1/2016	SERVI-VIAJES, S.A DE CV	\$ 1,345.14
1761-5	19/1/2016	OFFICE MART, S.A DE C.V. / Compra de papelería	2778 DIA	19/1/2016	OFFICE MART, S.A DE C.V.	\$ 115.38
1762-4	19/1/2016	G4S SECURE SOLUTONS / Servicio de Monitoreo Diciembre 2015.	2779 DIA	19/1/2016	G4S SECURE SOLUTONS	\$ 28.59
Subtotal						\$ 2,358.28
1776-1	1/2/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/12 al 21/01/16	2792 DIA	1/2/2016	CTE, S.A DE C.V.	\$ 85.19
1777-7	4/2/2016	TELEMOVIL, S.A DE C.V. / Pago de factura del 20/12 al 19/01/16	2793 DIA	4/2/2016	TELEMOVIL, S.A DE C.V.	\$ 238.60
1778-0	4/2/2016	UNO LAS LOMAS / Pago de combustible de enero 2016	2794 DIA	4/2/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 91.72

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C.A.



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
1779-1	4/2/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago del periodo del 05/12 /15 al 04/01/16.	2795 DIA	4/2/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 5.90
1722-6	10/12/2015	TOROGOZ, S.A DE C.V. / Compra de placa	2800 DIA	10/2/2016	TOROGOZ, S.A DE C.V.	\$ 28.80
N.Abono		PAOLO ANDRES VELEZ	2801 DIA	23/2/2016		\$ 3,665.00
1797-3	23/2/2016	GRUPO PLAN B, S.A DE CV. / Renovación y alojamiento de pagina web	2803 DIA	23/2/2016	GRUPO PLAN B, S.A DE CV.	\$ 209.93
Subtotal						\$ 4,325.14
1802-8	1/3/2016	G4S SEGURO SOLUTIONS / Pago de monitoreo de enero y febrero 2016	2809 DIA	1/3/2016	G4S SEGURO SOLUTIONS	\$ 57.18
1806-2	2/3/2016	UNO LAS LOMAS / Pago de combustible de febrero 2016	2811 DIA	2/3/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 172.71
1808-2	7/3/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago de factura del 05/01 al 04/02/16	2813 DIA	7/3/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 8.25
1809-8	7/3/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/01 al 21/02/16	2814 DIA	7/3/2016	CTE, S.A DE C.V.	\$ 84.95
1810-0	7/3/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago de factura del 20/01 al 19/02/16	2815 DIA	7/3/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 209.73
1812-4	14/3/2016	AMAYA Y GUEVARA AUDITORES, S.A DE C.V. / Pago de servicios de Auditoria Externa año 2015.	2817 DIA	14/3/2016	AMAYA Y GUEVARA AUDITORES, S.A DE C.V.	\$ 1,000.00
1818-4	28/3/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago de factura del 05/02 al 04/03/16	2820 DIA	28/3/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 5.90
1833-5	30/3/2016	BORIS VENTURA RIVERA / Pago de servicios contables de enero a marzo 2016.	2824 DIA	31/3/2016	BORIS VENTURA RIVERA	\$ 243.00
Subtotal						\$ 1,781.72
1839-9	5/4/2016	CTE, S. DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/02 al 21/03/16	2829 DIA	5/4/2016	CTE, S. DE C.V.	\$ 80.50
1841-5	7/4/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. / Pago de factura del 20/02 al 19/03/16	2831 DIA	7/4/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A	\$ 213.98
1843-9	14/4/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA / Pago de ISR de marzo 2016.	2833 DIA	14/4/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	\$ 27.00



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
1845-9	14/4/2016	G4S 5ECURE SOLUTIONS / Pago de monitoreo de marzo 2016	2835 DIA	14/4/2016	G4S 5ECURE SOLUTIONS	\$ 28.59
1846-2	14/4/2016	CIEN MIL LLAVES, S.A DE CV. / Cambio de combinación de bodega de bicicletas	2836 DIA	14/4/2016	CIEN MIL LLAVES, S.A DE CV.	\$ 22.50
1847-6	15/4/2016	CÓDIGOS Y SISTEMAS, S.A DE CV / Compra de cinta de color	2837 DIA	15/4/2016	CÓDIGOS Y SISTEMAS, S.A DE CV,	\$ 70.00
1849-1	22/4/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA / Pago de complemento de ISR de septiembre y julio 2014.	2839 DIA	15/4/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	\$ 52.71
1850-8	22/4/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Pago de asistencia medica	2840 DIA	22/4/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 125.00
1851-7	30/4/2016	MERCEDES MARÍA RIVERA / Pago servicios secretaria interina de abril 2016	2841 DIA	30/4/2016	MERCEDES MARÍA RIVERA	\$ 282.15
Subtotal						\$ 902.43
1865-8	2/5/2016	BORIS VENTURA RIVERA / Pago de servicios contables de abril 2016.	2847 DIA	2/5/2016	BORIS VENTURA RIVERA	\$ 81.00
1866-1	4/5/2016	UNO LAS LOMAS / Pago de combustible de marzo 2016	2848 DIA	4/5/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 183.15
1867-8	4/5/2016	UNO LAS LOMAS / Pago de combustible de abril 2016	2849 DIA	4/5/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 147.48
1868-7	4/5/2016	CTE.S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/03 al 21/04/16	2850 DIA	4/5/2016	CTE.S.A DE C.V.	\$ 76.29
1870-7	5/5/2016	PREMIA,S.A DE C.V. / Pago de 81 medallas	2852 DIA	5/5/2016	PREMIA,S.A DE C.V.	\$ 162.00
1871-3	6/5/2016	SERVI-VIAJES, S.A DE C.V. / Compra de boleto Aéreo Evelyn García	2853 DIA	6/5/2016	SERVI-VIAJES,S.ADEC.V.	\$ 2,145.45
N. Abono	11/5/2016	PAULO ANDRES VELEZ / Transferencia base de entrenamiento Evelyn García en Colombia	2856 DIA	11/5/2016	PAULO ANDRES VELEZ	\$ 6,000.00
1875-3	11/5/2016	DIEGO VIDES / Anticipo de gastos para panamericano de ruta Venezuela 2016.	2857 DIA	11/5/2016	DIEGO VIDES	\$ 350.00
1874-7	11/5/2016	TELEMOVIL ELSALVADOR,S.A DE C.V. / Pago de factura del 20/03 al 19/04/16	2858 DIA	11/5/2016	TELEMOVIL ELSALVADOR,S.A DEC.V.	\$ 223.21

Corte de Cuentas de la República El Salvador, C.A.



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
1876-1	11/5/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA / Pago de ISR de Abril 2016.	2859 DIA	11/5/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	\$ 58.35
1877-7	12/5/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago de factura del 20/03 al 19/04/16	2860 DIA	12/5/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 11.35
1878-6	18/5/2016	OD EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Compra de resma de papel para Fogueo BMX	2861 DIA	12/5/2016	OD EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 33.00
1880-7	23/5/2016	SALVADOR MARTÍNEZ / Reintegro de gastos de equipaje y alimentación para evento panamericano de ruta Venezuela 2016.	2862 DIA	12/5/2016	SALVADOR MARTÍNEZ	\$ 122.50
Subtotal						\$ 9,593.78
1895-9	1/6/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Pago de asistencia medica	2875 DIA	1/6/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 75.00
1896-7	2/6/2016	UNO LAS LOMAS / Pago de combustible de mayo 2016	2876 DIA	2/6/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 155.88
1897-3	2/6/2016	BORIS VENTURA / Pago de servicios contables de mayo 2016.	2877 DIA	2/6/2016	BORIS VENTURA	\$ 81.00
1898-5	2/6/2016	CORBES, S.A DE CV./ Compra de material deportivo	2878 DIA	2/6/2016	CORBES, S.A DE CV,	\$ 60.00
1899-6	2/6/2016	PREMIA.S.A DE C.V. / Compra de 33 trofeos	2679 DIA	2/6/2016	PREMIA.S.A DE C.V.	\$ 315.70
1900-7	2/6/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/04 al 21/05/16	2880 DIA	2/6/2016	CTE, S.A DE C.V.	\$ 83.67
1901-0	6/2/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago de factura del 20/04 al 19/05/16	2881 DIA	6/6/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 217.15
1902-6	6/2/2016	CLAUDIA ÁNGEL / Liquidación de gastos varios de oficina de enero a mayo 2016.	2882 DIA	6/6/2016	CLAUDIA ÁNGEL	\$ 346.67
1907-4	8/6/2016	ARVIN STANLEY RIVAS / Mantenimiento preventivo de computadoras	2886 DIA	8/6/2016	ARVIN STANLEY RIVAS	\$ 115.00
1908-0	8/6/2006	DONO, S.A DE C.V. / Compra de 6 llantas	2887 DIA	9/6/2016	DONO, S.A DE C.V.	\$ 546.00
1909-3	9/6/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA / Pago de ISR de Mayo 2016.	2888 DIA	9/6/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	\$ 18.00



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
1910-8	9/6/2016	MAURICIO NAPOLEÓN, S.A DE C.V. / Reparación y mantenimiento preventivo de pick up Mazda placa N° 16-216.	2889 DIA	9/6/2016	MAURICIO NAPOLEÓN, S.A DE C.V.	\$ 707.90
1911-6	10/6/2016	OPERADOR LOGÍSTICO GARCÍA Y LOBOS, S.A. DE C.V. / Renta de microbús para traslado de atletas	2890 DIA	10/6/2016	OPERADOR LOGÍSTICO GARCÍA Y LOBOS, S.A. DE C.V.	\$ 375.00
1912-2	10/6/2016	OSCAR RENE HIDALGO / Gastos de fogueo II parada de pista de Guatemala 2016	2891 DIA	10/6/2016	OSCAR RENE HIDALGO	\$ 375.00
1913-1	13/6/2016	SERVI-VIAJES, S.A DE C.V. / Compra de boletos aéreos a Bogotá	2892 DIA	13/6/2016	SERVI-VIAJES, S.A DE C.V.	\$ 3,114.99
1914-3	14/6/2016	HOSPITAL DE DIAGNOSTICO ,S.A DE C.V. / Pago de deducible por accidente de atleta	2893 DIA	14/6/2016	HOSPITAL DE DIAGNOSTICO ,S.A DE C.V.	\$ 75.00
1915-6	14/6/2016	IMPORNET, S.A DE C.V. / Compra de materiales deportivos	2894 DIA	14/6/2016	IMPORNET, S.A DE C.V.	\$ 99.00
1916-7	16/10/2016	IMPORNET, S.A DE C.V. / Compra de materiales deportivos	2895 DIA	16/6/2016	IMPORNET, S.A DE C.V.	\$ 3,599.00
1917-6	16/6/2016	OSCAR RENE HIDALGO / reintegro de gastos en la 2° parada de Pista Guatemala 2016.	2896 DIA	16/6/2016	OSCAR RENE HIDALGO	\$ 229.51
1918-2	22/6/2016	JOSÉ LUIS ALGARRA / Reintegro de gastos en bases de entrenamiento España, atleta Salvador Martínez	2897 DIA	22/6/2016	JOSÉ LUIS ALGARRA	\$ 2,005.33
1919-0	22/6/2016	JOSÉ LUIS ALGARRA / Pago de honorarios como entrenador del atleta Salvador Martínez	2898 DIA	22/6/2016	JOSÉ LUIS ALGARRA	\$ 4,200.00
1933-0	30/6/2016	BORIS VENTURA / Pago de servicios contables de junio 2016.	2901 DIA	30/6/2016	BORIS VENTURA	\$ 81.00
1935-0		ANULADO	2002 DIA	30/6/2016	MAURICIO NAPOLEON,S.A DE C.V.	\$ 916.48
1936-1	29/6/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Pago de asistencia medica	2903 DIA	30/6/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 50.00

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C. A.



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
Subtotal						\$ 17,842.28
1938-6	8/7/2016	REPUESTOS DIDEA, S.A / Compra de perilla de control de aire acondicionado	2907 DIA	8/7/2016	REPUESTOS DIDEA, S.A	\$ 37.81
1939-4	8/7/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/05 al 21/06/16	2908 DIA	8/7/2016	CTE, S.A DE C.V.	\$ 85.47
1940-7	8/7/2016	UNO LAS LOMAS	2909 DIA	8/7/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 326.38
1941-0	8/7/2016	OPERADOR LOGÍSTICO ÁGUILAS DEL SUR, S.A. / Reparación de microbús HIACE	2910 DIA	8/7/2016	OPERADOR LOGÍSTICO ÁGUILAS DEL SUR, S.A	\$ 60.00
1942-6	8/7/2016	MAURICIO NAPOLEÓN, S.A DE C.V. / Reparación y diagnostico de pick up Mazda placa N° 16-216.	2911 DIA	8/7/2016	MAURICIO NAPOLEÓN, S.A DE C.V.	\$ 53.89
1943-0	8/7/2016	RODRIGO JOSÉ ARGUETA / Servicios de construcción y marcaje de pista Down Hill 2016	2912 DIA	8/7/2016	RODRIGO JOSÉ ARGUETA	\$ 270.00
1946-0	11/7/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V. / Compra de 45 medallas para campeonato nacional de pista 2016.	2 915 DIA	11/7/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V	\$ 94.50
1947-7	12/7/2016	TELÉMOVIL, S.A DE C.V. / Pago de factura del 20/05 al 19/06/16	2916 DIA	11/7/2016	TELÉMOVIL, S.A DE C.V.	\$ 202.26
1948-3	12/7/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	2917 DIA	12/7/2016	Pago de ISR de Junio 2016.	\$ 1,400.00
1949-6	12/7/2016	CLAUDIA ÁNGEL / Compra de material de limpieza para el campeonato nacional de pista 2016	2918 DIA	12/7/2016	CLAUDIA ÁNGEL	\$ 25.00
1952-3	13/6/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Pago de asistencia medica	2919 DIA	13/7/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 150.00
1953-2	18/7/2016	EVELYN GARCÍA / Reintegro por compra de material deportivo	2920 DIA	13/7/2016	EVELYN GARCÍA	\$ 692.72
1954-3	21/7/2016	ARVIN STANLEY RIVAS / Pago por revisión y diagnostico de computadoras	2921 DIA	21/7/2016	ARVIN STANLEY RIVAS	\$ 63.00
1955-6	21/7/2016	JOSÉ ARNOLDO RAMOS / Compra de fuente para fotocopidora	2922 DIA	21/7/2016	JOSÉ ARNOLDO RAMOS	\$ 160.00



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
1957-6	21/7/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V. / Compra de 27 medallas para eventos nacionales.	2923 DIA	21/7/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V.	\$ 56.70
1958-2	21/7/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V. / Compra de 51 medallas	2924 DIA	21/7/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V.	\$ 107.10
1959-0	25/7/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Pago de asistencia medica para Clásica de Fiestas Julias 2016.	2025 DIA	25/7/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 150.00
1960-3	21/7/2016	TOROGOZ, S.A DE C.V. / Compra de trofeos para Clásica Fiestas Julias 2016.	2926 DIA	25/7/2016	TOROGOZ, S.A DE C.V.	\$ 283.00
1962-2	21/7/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V. / Compra de 66 medallas para Clásica Fiestas Julias 2016.	2927 DIA	25/7/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V.	\$ 138.60
1965-3	22/7/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en Campeonato Nacional de Down Hill 2016.	2928 DIA	25/7/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 50.00
1966-9	22/7/2016	MACADEPRO, S.A. DE C.V. / Compra de Malloite para Clásica de Fiestas Julias 2016.	2929 DIA	25/7/2016	MACADEPRO, S.A. DE C.V.	\$ 90.40
1979-2	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de comisarios y personal de logística y montaje para el Campeonato Nacional de Pista 2016.	2931 DIA	29/7/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 165.50
1980-5	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de comisarios y personal de logística y montaje para el Campeonato Nacional de Montaña XCO 2016.	2932 DIA	29/7/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 208.50
1981-8	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de comisarios y personal de logística y montaje para el Campeonato Nacional de Down Hill 2016.	2933 DIA	29/7/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 183.50
1982-4	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de comisarios y personal de logística y montaje para el Campeonato Nacional de Pista 2016.	2934 DIA	29/7/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 201.50
1983-8	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de comisarios y personal de logística y	2935 DIA	29/7/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 179.00

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C.A.



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
		montaje para el Campeonato Nacional CRI 2016.				
1984-7	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de comisarios y personal de logística y montaje para el Campeonato Nacional de Pista 2° Etapa 2016.	2936 DIA	29/7/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 186.00
1985-5	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de comisarios y personal de logística y montaje para el Campeonato Nacional de BMX 2016.	2937 DIA	29/7/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 183.50
1986-1	26/7/2016	ELECTRO INYECTION, S.A DE C.V. / Anticipo por mantenimiento preventivo y correctivo del Pick up Mazda placas N° 16-219.	2938 DIA	29/7/2016	ELECTRO INYECTION, S.A DE C.V.	\$ 350.00
1987-5	26/7/2016	MARIO CONTRERAS / Compra de material deportivo	2939 DIA	29/7/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 500.00
N.Abono		PAULO VELEZ	2949 DIA	31/7/2016	PAULO VELEZ	\$ 500.00
Subtotal						\$ 7,154.33
1988-1	10/8/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/05 al 21/06/16	2950 DIA	10/8/2016	CTE, S.A DE C.V.	\$ 86.22
1989-4	10/8/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en fecha de ciclismo de Ruta Fiestas Agostinas 2016.	2951 DIA	10/8/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 75.00
1992-1	11/8/2016	CRYLOTEK, S.A DE C.V. / Compra de 50 medallas acrílicas con impresión	2953 DIA	10/8/2016	CRYLOTEK, S.A DE C.V.	\$ 37.50
1997-4	12/8/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA / Pago de ISR de Julio 2016.	2957 DIA	12/8/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	\$ 175.28
1999-1	16/8/2016	UNO LAS LOMAS / Pago de combustible del mes de Julio 2016.	2958 DIA	16/8/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 330.00
2000-8	16/8/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago de factura del 20/06 al 19/07/16	2959 DIA	16/8/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 204.66





No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
2001-8	18/8/2016	MACADEPRO, S.A DE C.V. / Compra de dos uniformes deportivos para evento Tachira Venezuela	2960 DIA	16/8/2016	MACADEPRO, S.A DEC.V.	\$ 282.50
2002-4	18/8/2016	MACADEPRO, S.A DE C.V. / Compra de Jersey para premiación en Campeonato de Cri y Ruta 2016.	2961 DIA	16/8/2016	MACADEPRO, S.A DE C.V.	\$ 565.00
2004-8	18/8/2016	ALMACENES BOU, S.A DE C.V. / Compra de material deportivo	2962 DIA	18/8/2016	ALMACENES BOU, S.A DE C.V.	\$ 260.00
2007-7	23/8/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Pago de comisarios para la primera fecha de BMX 2016.	2963 DIA	18/8/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 165.50
2008-2	24/8/2016	TROPHY MUNDO, S.A / Compra de 60 medallas para premiación de campeonato nacional de Ruta "Contra el Reloj"	2964 DIA	24/8/2016	TROPHY MUNDO, S.A	\$ 126.00
1998-3		ELECTROINJECTIONS	2967 DIA	31/8/2016		\$ 384.35
		AJUSTE A CTA BANCARIA POR CHEQUES NO REGISTRADOS	2971 DIA	31/8/2016		\$ 665.88
		VRECLASIFICACION VALOR MALAPLICADO EN CTA BANCOS	2973 DIA	31/8/2016		\$ 260.83
Subtotal						\$ 3,618.72
2022-2	1/9/2016	O.D EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Compra de caja de papel bond	2988 DIA	1/9/2016	O.D EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 32.90
2023-1	1/9/2016	MARVIN STANLEY RIVAS / Reparación y mantenimiento de computadoras	2989 DIA	1/9/2016	MARVIN STANLEY RIVAS	\$ 153.45
2024-6	1/9/2016	ELECTROINJECTION, S.A DE C.V. / Complemento por reparación de Pick up placas N° 16-216.	2990 DIA	1/9/2016	ELECTROINJECTION, S.A DE C.V.	\$ 409.19
2027-5	2/9/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/07 al 21/08/16	2992 DIA	2/9/2016	CTE, S.A DE C.V	\$ 101.01
2028-0	2/9/2016	BORIS VENTURA / Pago de servicios contables de julio 2016.	2993 DIA	2/9/2016	BORIS VENTURA	\$ 81.00
2029-0	2/9/2016	BORIS VENTURA RIVERA / Pago de servicios contables de agosto 2016.	2994 DIA	2/9/2016	BORIS VENTURA RIVERA	\$ 81.00

Corte de Cuentas de la República de El Salvador, C.A.

No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
2031-5	2/9/2016	OFFICE MART, S.A DE C.V. / Compra de papelería	2996 DIA	2/9/2016	OFFICE MART, S.A DE C.V.	\$ 36.06
2033-8	5/9/2016	ROCIO IRENE DÍAZ / Compra de implementos de limpieza	2997 DIA	2/9/2016	ROCIO IRENES DÍAZ	\$ 31.73
2039-7	6/9/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA / Pago de ISR de Agosto 2016.	3001 DIA	6/9/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	\$ 18.39
2040-8	6/9/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Liquidación de gastos varios	3002 DIA	6/9/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 612.76
2041-8	6/9/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. / Pago de factura del 20/07 al 19/08/16	3003 DIA	6/9/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A	\$ 202.35
2042-4	23/9/2016	UNO LAS LOMAS / Pago de combustible del mes de agosto 2016.	3004 DIA	30/9/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 135.43
2057-4	30/9/2016	AIG VIDA S.A SEGURO DE PERSONAS / Pago de póliza de seguro para 19 atletas seleccionados.	3006 DIA	30/9/2016	AIG VIDA S.A SEGURO DE PERSONAS	\$ 950.00
2058-4	30/9/2016	CÓMANOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en evento nacional BMX 25 Sept.	3009 DIA	30/9/2016	CÓMANOS DE SALVAMENTO	\$ 50.00
Subtotal						\$ 2,895.27
2059-3	4/10/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en fecha de Escuela de Ciclismo.	3016 DIA	4/10/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 75.00
2060-0	4/10/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/08 al 21/09/16	3017 DIA	4/10/2016	CTE, S.A DE C.V.	\$ 80.53
2062-0	7/10/2016	RENATO LIZANDO FLORES / Pago de mantenimiento de computadora	3019 DIA	7/10/2016	RENATO LIZANDO FLORES	\$ 65.00
2063-9	10/10/2016	RENATO LIZANDRO FLORES / Compra de 2 tóner para impresor	3020 DIA	7/10/2016	RENATO LIZANDRO FLORES	\$ 60.00
2068-1	12/10/2016	MOISÉS RENDEROS / Compra de material deportivo	3024 DIA	12/10/2016	MOISÉS RENDEROS	\$ 225.00
2069-0	17/10/2016	CRYLOTEK, S.A DE C.V. / Compra de 60 medallas acrílicas con impresión a dos caras	3025 DIA	17/10/2016	CRYLOTEK, S.A DE C.V,	\$ 45.00



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
2070-7	17/10/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A DE C.V. / Pago de factura del 20/08 al 19/09/16	3026 DIA	17/10/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A	\$ 221.49
2085-8	27/10/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia médica en evento Escuela de Ciclismo	3030 DIA	31/10/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 75.00
2086-9	27/10/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en evento Final Nacional Estudiantil de Ciclismo 2016	3031 DIA	31/10/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 50.00
Subtotal						\$ 897.02
2088-3	3/11/2016	CTE, S.A. DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/09 al 21/10/16	3032 DIA	3/11/2016	CTE, S.A. DE C.V.	\$ 25.81
2091-8	3/11/2016	UNO LAS LOMAS / Pago de combustible del mes de octubre 2016.	3033 DIA	3/11/2016	UNO LAS LOMAS	\$ 413.03
2092-4	3/11/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Gastos varios según liquidación.	3034 DIA	3/11/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 846.30
2093-8	8/11/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en fecha BMX domingo 8 de nov/16	3035 DIA	8/11/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 50.00
2094-8	8/11/2016	CTE, S.A. DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/09 al 21/10/16	3036 DIA	8/11/2016	CTE, S.A. DE C.V.	\$ 64.36
2100-6	11/11/2016	ARVIN STANLEY RIVAS / Compra de un regulador forza	3041 DIA	11/11/2016	ARVIN STANLEY RIVAS	\$ 50.85
2101-0	11/11/2016	TOROGOZ, S.A. DE C.V. / Compra de medallas y trofeos	3042 DIA	11/11/2016	TOROGOZ, S.A. DE C.V.	\$ 93.60
2102-0	17/11/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V. / Pago de factura del 20/09 al 19/10/16	3043 DIA	11/11/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. DE C.V	\$ 202.35
2103-9	17/11/2016	SERVI-VIAJES, S.A. DE C.V. / Compra de boleto para Mariana Salazar a Lima, Perú.	3044 DIA	17/11/2016	SERVI-VIAJES, S.A. DE C.V.	\$ 1,355.16
2104-6	17/11/2016	SERVI-VIAJES, S.A. DE C.V. / Compra de boleto para Piere Florence a Lima, Perú.	3045 DIA	17/11/2016	SERVI-VIAJES, S.A. DE C.V.	\$ 1,355.16
2105-5	17/11/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V. / Compra de 51 medallas para fecha BMX 6 de Noviembre 2016.	3046 DIA	17/11/2016	TROPHY MUNDO, S.A DE C.V.	\$ 107.10



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
2118-2	24/11/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en fecha Cadetes y Pre-cadetes 20/11/2016.	3048 DIA	25/11/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 75.00
2119-1	24/11/2016	BORIS VENTURA RIVERA / Pago de servicios contables de septiembre 2016.	3049 DIA	25/11/2016	BORIS VENTURA RIVERA	\$ 81.00
2120-0	24/11/2016	BORIS VENTURA / Pago de servicios contables de octubre 2016.	3050 DIA	25/11/2016	BORIS VENTURA RIVERA	\$ 81.00
2121-4	24/11/2016	BORIS VENTURA RIVERA / PAGO HONORARIOS CONTABLES NOVIEMBRE 2016	3051 DIA	25/11/2016	BORIS VENTURA RIVERA	\$ 81.00
2128-8	28/11/2016	ALMACENES BOU, S.A DE C.V. / Anticipo por compra de material deportivo	3056 DIA	25/11/2016	ALMACENES BOU, S.A DE C.V.	\$ 250.00
2129-8	28/11/2016	CÓDIGOS Y SISTEMAS, S.A DE C.V. / Compra de tinta para impresor	3057 DIA	28/11/2016	CÓDIGOS Y SISTEMAS, S.A DE C.V.	\$ 135.60
2131-3	28/11/2016	AIG VIDA, S.A SEGUROS DE PERSONAS / Anticipo de pago de póliza de seguro de Atletas.	3058 DIA	28/11/2016	AIG VIDA, S.A SEGUROS DE PERSONAS	\$ 250.00
2132-8	28/11/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS / Compra de material deportivo	3059 DIA	28/11/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS	\$ 2,000.00
2133-0	28/11/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Compra de material deportivo "Vuelta Futuro 2016"	3060 DIA	28/11/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 1,000.00
2134-6	28/11/2016	LARROSA, S.A DE C.V. / Anticipo por servicios de alimentación de atletas en la "Vuelta al Futuro 2016"	3061 DIA	28/11/2016	LARROSA, S.A DE C.V.	\$ 1,500.00
2135-0	29/11/2016	EUROBIKES, S.A DE C.V. / Pago de reparación y repuestos de bicicleta del atleta Andy Salamanca "Vuelta Futuro"	3062 DIA	29/11/2016	EUROBIKES, S.A DE C.V.	\$ 210.00
2136-0	30/11/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS / Compra de insumos varios para "Vuelta al Futuro 2016"	3063 DIA	30/11/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS	\$ 1,000.00



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
2137-4	30/11/2016	AIG VIDA, SEGUROS DE PERSONAS / Pago complemento de póliza de seguro de atletas.	3064 DIA	30/11/2016	AIG VIDA, SEGUROS DE PERSONAS	\$ 1,500.00
2139-9	30/11/2016	JOSÉ ROLANDO RIVAS / Pago de back de premiación, stikers y números dorsales para "Vuelta al Futuro 2016"	3065 DIA	30/11/2016	JOSÉ ROLANDO RIVAS	\$ 236.50
2140-6	30/11/2016	SERVICIOS SANITARIOS, S.A. / Pago por alquiler de servicios sanitarios portátiles.	3066 DIA	30/11/2016	SERVICIOS SANITARIOS, S.A.	\$ 358.93
Subtotal						\$ 13,322.75
2141-0	5/12/2016	POLICLINICA CASA DE SALUD S.A DE C.V. / Pago de hospital por accidente de atleta en Vuelta Ciclista Futuro.	3073 DIA	5/12/2016	POLICLINICA CASA DE SALUD S.A DE C.V.	\$ 1,500.00
2142-0	5/12/2016	POLICLINICA CASA DE SALUD, S.A DE C.V. / Pago de servicios médicos por accidente de atleta en Vuelta Ciclista Futuro.	3074 DIA	5/12/2016	POLICLINICA CASA DE SALUD, S.A DE C.V	\$ 1,000.00
2144-6	7/12/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS / Pago de planilla de comisarios en evento "Clásica Fiestas Julias 2016"	3075 DIA	7/12/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS	\$ 412.50
2145-5	7/12/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS / Pago de planilla de comisarios en evento "Segunda fecha BMX 24/07/2016"	3076 DIA	13/12/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS	\$ 40.50
2146-0	7/12/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS / Pago de planilla de comisarios en evento "5 de agosto 2016"	3077 DIA	13/12/2016	MARIO CONTRERAS CONTRERAS	\$ 226.50
2147-9	7/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Pago de planilla de comisarios en evento "Encuentro Escuelas de Ciclismo 14 de agosto 2016"	3078 DIA	13/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 186.00
2148-3	7/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Pago de planilla de comisarios en evento "Fecha BMX Domingo 25 de septiembre 2016"	3079 DIA	13/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 165.50



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
2149-2	7/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Pago de planilla de comisarios en evento "Encuentro Escuela de Ciclismo 2 de octubre 2016"	3080 DIA	13/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 175.01
2150-6	7/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Pago de planilla de comisarios en evento "Show Trax Nueva Concepción 2016" 30/10/2016.	3081 DIA	13/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 179.00
2151-5	7/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Pago de planilla de comisarios en evento "Fecha BMX 6 de noviembre 2016"	3082 DIA	13/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 165.50
2152-3	7/12/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de planillas de comisarios, montaje y personal auxiliar de la 1° Vuelta Futuro 2016.	3083 DIA	13/12/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 1,347.53
2154-8	7/12/2016	PEDRO SIGÜENZA / Pago de servicios de atención a atletas albergados del 28/11 al 04/12/16	3084 DIA	13/12/2016	PEDRO SIGÜENZA	\$ 192.00
2155-5	7/12/2016	JOSÉ ROLANDO RIVAS / Pago de pintura de bicicleta de pista look	3085 DIA	13/12/2016	JOSÉ ROLANDO RIVAS	\$ 85.00
2156-2	7/12/2016	TOROGOZ, S.A DE C.V. / Compra de kit de trofeos	3086 DIA	13/12/2016	TOROGOZ, S.A DE C.V.	\$ 175.00
2157-6	7/12/2016	TELESIS, S.A DE C.V. / Pago de renta de radios para Vuelta Futuro	3087 DIA	13/12/2016	TELESIS, S.A DE C.V.	\$ 470.82
2158-2	7/12/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de planillas de comisarios Clausura Semana Santa 2016.	3088 DIA	13/12/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 660.46
2173-8	13/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Pago de planilla de comisarios en evento "Inauguración Vuelta Futuro 2016".	3092 DIA	13/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 242.50
2174-4	13/12/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de planilla de comisarios en evento "Encuentro Escuela de Ciclismo 15 de octubre 2016"	3093 DIA	13/12/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 175.00
2175-8	13/12/2016	MARIO CONTRERAS / Pago de planilla de comisarios en evento "Encuentro Escuela de Ciclismo pista Galicia"	3094 DIA	13/12/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 175.00



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
2176-8	13/12/2016	HUGO NELSON ROJAS / Pago de traslado de atletas que participaron en "Vuelta Futuro 2016".	3095 DIA	13/12/2016	HUGO NELSON ROJAS	\$ 71.10
2177-2	13/12/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA / Pago de ISR de Noviembre 2016	3096 DIA	13/12/2016	DIRECCIÓN GENERAL DE TESORERÍA	\$ 27.00
2179-7	13/12/2016	EDUARDO JOSÉ ANTONIO SALAZAR / Gastos varios del Mundial de Ciclismo Dh Val Sole, Italia.	3098 DIA	13/12/2016	EDUARDO JOSÉ ANTONIO SALAZAR	\$ 1,524.76
2180-4	13/12/2016	LARROSA, S.A DE C.V. / Pago complementario por servicios de alimentación de atletas en la "Vuelta al Futuro 2016"	3099 DIA	13/12/2016	LARROSA, S.A DE C.V.	\$ 698.00
2181-8	15/12/2016	TOROGOZ, S.A DE C.V. / Compra de medallas para eventos de ciclismo	3100 DIA	13/12/2016	TOROGOZ, S.A DE C.V.	\$ 100.80
2182-8	15/12/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en Prologo Vuelta Futuro 2016.	3101 DIA	15/12/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 50.00
2183-7	15/12/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en Etapa 1 Vuelta Futuro 2016.	3102 DIA	15/12/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 75.00
2184-4	15/12/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en Etapa 2 Vuelta Futuro 2016.	3103 DIA	15/12/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 50.00
2196-0	19/12/2016	CTE, S.A DE C.V. / Pago de factura del periodo del 22/10 al 21/11/16	3105 DIA	29/12/2016	CTE, S.A DE C.V.	\$ 77.21
2197-4	19/12/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A. / Pago de factura del 20/10 al 19/11/16	3106 DIA	29/12/2016	TELEMOVIL EL SALVADOR, S.A	\$ 215.87
2198-0	19/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS / Compra de material deportivo según solicitud #44 y #47	3107 DIA	29/12/2016	JORGE LUIS PALACIOS	\$ 1,580.00
2199-2	19/12/2016	MARIO CONTRERAS / Compra de material deportivo según solicitud #51, #54, #61.	3108 DIA	29/12/2016	MARIO CONTRERAS	\$ 1,875.00
2200-9	19/12/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO / Asistencia medica en clausura de Escuelas de Ciclismo	3109 DIA	29/12/2016	COMANDOS DE SALVAMENTO	\$ 75.00

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C. A.



No de Cheque	Fecha de Cheque	Concepto	Partida	Fecha de Partida	Beneficiario	Valor
2201-0	20/12/2016	BORIS VENTURA RIVERA / Pago de servicios de contabilidad de Diciembre 2016.	3110 DIA	29/12/2016	BORIS VENTURA RIVERA	\$ 81.00
2204-3	20/12/2016	ALMACENES BOU, S.A DE C.V. / Pago complementario por compra de material deportivo	3112 DIA	29/12/2016	ALMACENES BOU, S.A DE C.V.	\$ 919.30
2205-9	20/12/2016	OFFICE MART, S.A DE C.V. / Compra de papelería	3113 DIA	29/12/2016	OFFICE MART, S.A DE C.V.	\$ 245.93
2206-9	20/12/2016	ARVIN STANLEY RIVAS FLORES / Compra de computadora DELL Inspiron 3442	3114 DIA	29/12/2016	ARVIN STANLEY RIVAS FLORES	\$ 630.00
2207-5	20/12/2016	ARVIN STANLEY RIVAS FLORES / Compra de unidad de disco duro externo	3115 DIA	29/12/2016	ARVIN STANLEY RIVAS FLORES	\$ 90.00
2208-3	20/12/2016	SUPER REPUESTOS EL SALVADOR, S.A DE C.V.	3116 DIA	29/12/2016	SUPER REPUESTOS EL SALVADOR, S.A DE C.V.	\$ 207.53
2209-9	20/12/2016	LUIS ALONSO FLORES DOMÍNGUEZ / Servicios de mano de obra por mantenimiento preventivo y correctivo de Pick up, placas N° 16-219.	3117DIA	29/12/2016	LUIS ALONSO FLORES DOMÍNGUEZ	\$ 195.00
Subtotal						\$ 16,362.32
Total						\$ 81,054.04

