



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA UNO

INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A LOS INGRESOS Y GASTOS DE LA FEDERACIÓN SALVADOREÑA DE KARATE DO, 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 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

SAN SALVADOR, 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Esta es una versión pública a la cual se le ha suprimido la información confidencial reservada de conformidad al Art. 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública (LAIP) Y Art. 55 inciso 3° de su reglamento y Art.19 Lineamientos para la Gestión de Solicitud de Acceso a la Información Pública.



INDICE

1. PARRAFO INTRODUCTORIO.....	1
2. OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL	1
2.1 OBJETIVO GENERAL.....	1
2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS.....	1
3. ALCANCE DEL EXAMEN.....	1
4. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS EN EL EXAMEN	2
5. RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL	2
6. CONCLUSIÓN DEL EXAMEN ESPECIAL	13
7. RECOMENDACIONES DEL EXAMEN.....	13
8. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y EXTERNA	14
9. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES....	14
10. PARRAFO ACLARATORIO	14



Señores
Miembros de la Junta Directiva
Federación Salvadoreña de Karate Do
Período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
Presente

1. PARRAFO INTRODUCTORIO

De conformidad al artículo 195, ordinal 4°. de la Constitución de la República y a los artículos 3, 5, 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, por medio de Orden de Trabajo No. 56/2021, hemos efectuamos Examen Especial a los Ingresos y Gastos de la Federación Salvadoreña de Karate-Do, relacionados 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 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL

2.1 OBJETIVO GENERAL

Emitir un informe que contenga los resultados del Examen Especial a los Ingresos y Gastos de la Federación Salvadoreña de Karate Do, relacionados 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 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, determinando si se cumplió con los requisitos legales para el otorgamiento de los fondos, así como la utilización de los mismos.

2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- a) Comprobar la legalidad y exactitud en la percepción de los ingresos transferidos por el INDES y los generados con el patrimonio del Estado.
- b) Comprobar en los egresos el adecuado uso de los fondos transferidos por el INDES y los generados con el patrimonio del Estado.
- c) Verificar la correcta aplicación contable de los ingresos y egresos de la Federación Salvadoreña de Karate Do con su respectiva documentación de soporte.
- d) Verificar el cumplimiento legal y técnico de las disposiciones aplicables a los fondos transferidos por el INDES y los generados con el patrimonio del Estado.

3. ALCANCE DEL EXAMEN

El alcance del objeto de revisión de nuestro trabajo consistió, en la realización de procedimientos sustantivos y de cumplimiento de disposiciones legales y técnicas, aplicados a la percepción, uso y registro de los fondos transferidos por el INDES y los fondos propios generados con el patrimonio del Estado, por un monto de \$185,014.02, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.



Como limitación al alcance de los resultados del presente informe, se excluyen las condiciones relacionadas con el control interno o de carácter administrativo, debido a que los empleados y miembros de la Federación Salvadoreña de Karate Do, no son servidores públicos, por tanto, no le es aplicable lo establecido en el artículo 54 de la Ley de la Corte de Cuentas; sin embargo, los mismos se comunicarán en carta de asuntos administrativos por separado de este informe, con la finalidad de que la Junta Directiva pueda tomar las acciones correctivas pertinentes.

El examen se realizó con base a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

4. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS EN EL EXAMEN

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

- a) Comprobamos que los ingresos y gastos estuvieran debidamente documentados y que evidenciaran el buen uso de los fondos públicos.
- b) Verificamos que se haya efectuado de forma adecuada el registro contable de las transacciones relacionadas con el objeto de revisión.
- c) Comprobamos el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables a la Federación Salvadoreña de Karate Do, relacionadas a la percepción, uso y registro de los fondos sujetos a examen.
- d) Se verificó que la Federación cumpliera con todos los aspectos importantes relacionados con Leyes, Reglamentos y otras Normas Aplicables a las áreas que se examinaron.

5. RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL

Como resultado de los procedimientos de auditoría, se identificó la siguiente condición reportable:

1. EGRESOS DE FONDOS PÚBLICOS NO AUTORIZADOS Y ALGUNOS SIN DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE

Verificamos que en la Federación Salvadoreña de Karate Do, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, existen pagos por un monto de \$171,094.82 efectuados a través de 402 cheques emitidos de la cuenta corriente del Banco Agrícola No. 590-058104-5 denominada Federación Salvadoreña de Karate Do / Cuenta Ingresos INDES, de los cuales no se encontró evidencia de acuerdos de Junta Directiva, que respalden la legalización mediante la autorización del egreso, además dentro de ese monto, existe el valor de \$47,009.06 sin documentación de soporte, que permita establecer el origen de las operaciones y soporten el uso de los fondos. El detalle de los documentos no autorizados se presenta en el **Anexo No. 1**.



La Ley General de los Deportes de El Salvador, Artículos 33 y 35 Literales a), i) y l), establecen lo siguiente:

"Art. 33 La Junta Directiva es el órgano de dirección y administración."

"Art. 35. Son atribuciones y obligaciones de las Federaciones y Asociaciones Deportivas Nacionales, las siguientes:

a) Cumplir y hacer cumplir sus estatutos, reglamentos y demás normas aplicables.

...

i) Administrar con transparencia y eficiencia los recursos de la Federación Deportiva Nacional, sean éstos provenientes del INDES o de cualquier otra gestión lícita realizada por ésta.

...

l) Llevar contabilidad formal de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, presentar el estado de ejecución presupuestaria, informe de caja de tesorería, balance general, estados de ingresos y egresos, conforme lo determine el INDES".

El Código Tributario establece:

"Art.117.- Es obligación de los adquirentes de bienes o prestatarios de los servicios, exigir los comprobantes de crédito fiscal, las facturas o documentos equivalentes autorizados por la Administración Tributaria, las Notas de Remisión, así como las Notas de Crédito o Débito, y retirarlos del establecimiento o negocio del emisor".

Art.139.- ... "Están obligados a llevar contabilidad formal los sujetos pasivos que de conformidad a lo establecido en el Código de Comercio o en las leyes especiales están obligados a ello.

...

Las partidas contables y documentos deberán conservarse en legajos y ordenarse en forma cronológica, en todo caso, las partidas contables deberán poseer la documentación de soporte que permita establecer el origen de las operaciones que sustentan; lo anterior, también es aplicable a las partidas de ajuste".

El Instructivo para el Manejo y Control de los Ingresos y Egresos de las Federaciones y Asociaciones Deportivas Nacionales, Romanos VI, Numeral 3 Literal a. Romanos VIII. Numeral 2. Literal a), y Romanos VIII, Numeral 3, Literales b), c) y d) establecen lo siguiente:

"3 De la Responsabilidad por el Uso de los Fondos del Presupuesto Autorizado



- a. Será responsabilidad de la Junta Directiva de cada Federación y Asociación Deportiva Nacional en general, y del Presidente y Tesorero en particular la tramitación, uso, manejo y control de los fondos; igual responsabilidad tendrán aquellos servidores que por acuerdo expreso de sus Juntas Directivas, sean autorizados para gestionar, recaudar, custodiar y/o erogar recursos asignados a las Federaciones y Asociaciones Deportivas, que tengan asignación de fondos del Estado y reconocidas por INDES."

"2.- DE LA COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS.

- 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."

"3.- ELEGIBILIDAD DE LOS GASTOS.

- b. Todo gasto en concepto de alimentos suministrados en eventos deportivos, compra de medicamentos, vitaminas e implementos deportivos proporcionados a los atletas, además de la factura respectiva, deberá estar respaldado con el listado de las personas beneficiadas, el cual contendrá el nombre del atleta, número de documento de identidad y la firma respectiva.
- 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.
- d. Todos los comprobantes que respalden un gasto, debe de llevar estampado un sello con la leyenda de "PAGADO", detallando la forma de pago, sea efectivo o por medio de cheque, si fuere el último caso se consignara el número y fecha, esto con el objeto de evitar errores o duplicidad en los pagos realizados."

Los Estatutos de la Federación Salvadoreña de Karate Do, CAPITULO IV Órganos de Gobierno, Funciones y Atribuciones, Artículos 38 Literal f), y 45, establecen lo siguiente:

"Artículo. Treinta y Ocho. La Junta Directiva tendrá las siguientes atribuciones:

- f) Emitir los acuerdos que se deriven de su gestión administrativa y comunicarlos a quien corresponda,"



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

La deficiencia se debe a que, los miembros de la Junta Directiva, no emitieron y suscribieron acuerdos que autorizaran los egresos realizados por la Federación de Karate Do, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, asimismo, no verificaron la existencia de documentación de soporte del gasto en original, para una parte de los egresos realizados; asimismo, el Gerente Técnico, quien durante el período auditado realizó pagos no autorizados como parte de sus funciones administrativas en la Federación.

Derivado de la condición, se erogaron fondos públicos por un monto de \$171,094.82, sin contar con una autorización que los legalice, de los cuales \$47,009.06, no cuentan con ningún soporte documental, que evidencie que fueron utilizados para actividades propias de la Federación Salvadoreña de Karate Do, no permitiendo establecer el origen de las operaciones y que respalden el adecuado uso de los fondos, en detrimento de los recursos estatales asignados por el INDES.

COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

El Síndico de la Federación Salvadoreña de Karate Do del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante nota de fecha 20 de septiembre de 2021, manifestó lo siguiente:

"En relación a nota recibida en fecha 16 de septiembre del año en curso, en base al procedimiento identificado como REF-DAUNO-943-2021 denominado: **EXAMEN ESPECIAL A LOS INGRESOS Y GASTOS DE LA FEDERACION SALVADOREÑA DE KARATE DO, 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 PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.**

He revisado las notas y el resultado de la auditoria que fue entregada en fecha antes señalada y al respecto hago uso de la oportunidad de explicación que detallo a continuación:

Fui elegido miembro de la Junta Directiva en Sesión de Asamblea General llevada a cabo el 19 de enero de 2013, con el cargo de Sindico de dicha Federación, en ese entonces era miembro activo de la Organización Nippon Dojo Karate Do y a solicitud del Profesor [REDACTED] y Fundador de dicha escuela de Karate, acepte ser parte de la planilla propuesta, sin embargo y por razones personales y también de desacuerdo con la manera desordenada y falta de claridad en las decisiones tomadas en el manejo de dicha Federación deje de asistir a las reuniones de Junta Directiva específicamente a mediados del año 2014, durante ese periodo de gestión trate de manera infructífera brindar mis conocimientos y apoyo a la Junta Directiva



para poder hacer un manejo transparente y cumpliendo lo establecido por la Ley y los Estatutos de la Federación de Karate, sin embargo por la forma de gobierno de estas Federaciones es difícil influir en los cambios que se requieren, dicho esto no omito manifestar que durante el año y fracción que forme parte de esta institución,



1. En fecha 31 de enero de 2020, el actual Gerente General de la Federación de Karate Do y Gerente Técnico del Periodo 2013 - 2016 envió respuesta debidamente certificada con su firma y sello con el listado de miembros que participaron en el proyecto de Junta Directiva de ese periodo, en esa nota se puede observar que el certifica mi participación solamente durante el periodo comprendido entre el 19 de enero de 2013 que fui elegido y -según mis registros de comunicación a través de correo electrónico - hasta septiembre de 2014 que deje de presentarme a las reuniones convocadas.
2. Según lo establecido por los Estatutos vigentes entre el año 2013 hasta el 2014 que preste mis servicios a la Federación se establecía que:

Artículo CUARENTA Y NUEVE: "La ausencia sin causa justificada, a cuatro sesiones consecutivas o a seis alternas, siempre y cuando los directivos de los que se trate hayan sido debidamente convocados, se define como ausencia definitiva y se presumirá como renuncia del cargo."

3. En correos enviados a mi persona se puede evidenciar que ya en abril del año 2014, no se me tomaba en cuenta a la hora de tomar decisiones administrativas, simplemente se me enviaba correo informándome sobre las decisiones tomadas, pero sin previa discusión ni consulta...
4. A principios del año 2015 tengo registros de conversaciones vía correo electrónico donde manifiesto que he dejado de asistir a las reuniones de JD:

Según los Estatutos de la Federación en el Artículo Cuarenta y Ocho establece que la función principal del Sindico es: "Velar por el cumplimiento de los Estatutos y Reglamentos y asesorara en asuntos a la Junta Directiva."

Siempre fui crítico de la falta de orden y transparencia en el manejo de la Federación, pero mis recomendaciones nunca fueron acatadas y fue una de las razones por las cuales me retiré de esa administración, como se puede evidenciar en estos correos



En conclusión, no existe mayor información que yo pueda aportar sobre la auditoría realizada a la gestión correspondiente al año 2016, ya que desconozco todos y cada una de las decisiones tomadas, como ustedes pueden evidenciar con los documentos que pudieron haber encontrado no existe ninguno que posea estampa de mi firma debido a mi ausencia, incluso en una ocasión fui contactado telefónicamente por el [REDACTED] que querían que firmara documentos con fechas posteriores, según entiendo actas de Junta Directiva, a lo cual me negué rotundamente ya que debido a mi trabajo en instituciones financieras conozco lo delicado de no tener orden en la administración, finalmente manifiesto que nunca tuve participación en temas financieros de la Federación ya que no estaban contempladas en mis funciones y estos temas nunca fueron tocados en las reuniones de Junta ya que como he mencionado las personas que tomaban esas decisiones eran únicamente tres que han sido mencionados al principio de este documento."

La Secretaria de la Federación Salvadoreña de Karate Do del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante nota de fecha 7 de octubre de 2021, manifestó lo siguiente:

"Por este medio hago de su conocimiento que mi suegro recibió la documentación proporcionada por su persona respecto a examen especial realizado a la Federación Salvadoreña de Karate-Do del período del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2016.

Como anteriormente le he expresado, en el mes de noviembre de 2015 tuve que emigrar, juntamente con mi familia a los Estados Unidos por motivos personales, razón por la cual desde el mes de septiembre de 2015 envié nota de renuncia a la Junta Directiva de la Federación Salvadoreña de Karate-Do.

Usted se ha referido al hecho de que demuestre con pruebas lo anteriormente expuesto, por lo que las pruebas son las siguientes:

- 1.-Le adjunto imagen de mi pasaporte donde aparece el sello de ingreso a los Estados Unidos, ya que ingrese a través de VISA.
- 2.-En los archivos de la Federación debería estar mi carta de renuncia, pero si estos dos puntos anteriores no le satisfacen,
- 3.-Según los Estatutos vigentes para el periodo del examen, el Artículo 39 establece que: **La Junta Directiva se reunirá en sesión Ordinaria por lo menos una vez al mes.** Por tanto y en base a este artículo, desde mi partida debieron reunirse los meses subsiguientes: Octubre, Noviembre y Diciembre de 2015 y Enero de 2016: lo anterior equivale a 4 sesiones consecutivas y, según el Artículo 49 de los Estatutos, el cual versa: **La ausencia sin causa justificada, a cuatro sesiones consecutivas o a seis alternas, siempre y cuando los directivos de que se trate hayan sido debidamente convocados, se define como ausencia definitiva y se presumirá como renuncia del cargo,** por tanto yo no estuve presente en ninguna



de las sesiones de Octubre a Diciembre de 2015 y menos del 2016, por lo que mi ausencia a todas ellas debe presumirse como renuncia del cargo.

Por tanto y en base a lo anteriormente expuesto, espero dejar en claro que de una u otra manera, desde que tuve que salir del país y radicarme en los Estados Unidos, esta sustentada mi renuncia al cargo, caso contrario, debería estar mi firma en las Actas de Sesiones de Junta Directiva u otros documentos de la Federación Salvadoreña de Karate-Do del periodo del examen realizado por la Corte de Cuentas."

El Tesorero de la Federación Salvadoreña de Karate Do del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante nota de fecha 08 de noviembre de 2021, manifestó lo siguiente:

"En respuesta de la notificación hecha a mi persona, de **Borrador de informe de examen especial a los ingresos y gastos de la Federación Salvadoreña de Karate Do, relacionados a los Fondos transferidos del INDES y los fondos propios generados con el patrimonio del Estado por el periodo del 01 de enero al 21 de diciembre del año 2016** y del hallazgo N° 1 que nos hacen saber y entrega el día lunes 25 de octubre del corriente año, y estando en el plazo para contestar, vale aclarar que como tesorero tengo responsabilidad legal dada por los 3 años anteriores en gestión, donde éramos con el presidente y el vicepresidente los que teníamos firma para la emisión de cheques, de forma conjunta y combinada, ya que

[REDACTED]

el presidente no convocó tampoco a ninguna reunión ordinaria ni extraordinaria dejando de lado al síndico y el resto de directiva.

Yo deje de firmarles cheques y solicitudes al INDES por unos meses, que en su momento podrán ver y corroborar, que fui sustituido en años anteriores por el síndico, como dice la normativa aplicable, pero por el rompimiento la asesoría de [REDACTED] y [REDACTED] el vicepresidente [REDACTED] no sé de qué forma, firmo mis atribuciones como tesorero de las solicitudes al INDES y firmando los cheques y supuestas liquidaciones, de manera que yo me hago responsable de este año de los cheques y solicitudes que llevan mi firma. Aunque nunca el Presidente, y otros que les entregue el dinero, me liquidaron completamente como [REDACTED] en sus viajes con [REDACTED] otros empleados como entrenadores, de desarrollo y árbitros etc. De todo ello se encargaba la secretaria [REDACTED] y en su defecto con el [REDACTED] para la compra de boletos y la información de los viajes y torneos y todo ese año, la designación de quienes iban era presidencialista con la influencia de [REDACTED]

El Vicepresidente de la Federación Salvadoreña de Karate Do del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, mediante nota de fecha 10 de noviembre de 2021, manifestó lo siguiente:



"En respuesta de la notificación hecha a mi persona, de **Borrador de informe de examen especial a los ingresos y gastos de la Federación Salvadoreña de Karate Do, relacionados a los Fondos transferidos del INDES y los fondos propios generados con el patrimonio del Estado por el periodo del 01 de enero al 21 de diciembre del año 2016** y del hallazgo N°. 1, que nos hacen saber y entrega el día viernes 22 de octubre del corriente año, y estando en el plazo para contestar, vale aclarar que como vicepresidente y demás junta directiva estuvimos activos según tuve conocimiento durante los años 2013 y 2014. Ya en el año 2015 creo se retiró la secretaria de la junta directiva por salir del país por razones propias de la situación económica. Durante los años 2013, 2014 y 2015 si se mantenían reuniones con algunos miembros de la junta directiva. A partir de finales del 2015 y el 2016 si se dio un distanciamiento de parte de la presidencia con el resto del equipo de la junta directiva y según tengo conocimiento solamente el [REDACTED] puso su renuncia en la administración de las oficinas de la FOK, esto se debió a que él nos manifestó que ya contaba con su equipo de trabajo arreglaría toda la situación entre ellos a la asistente administrativa [REDACTED] y otros que el presidente dijo que lo apoyarían dejando a un lado al resto de la junta directiva, ya en el año en mención 2016 no tuvimos conocimiento de que se elaboraran actas, ni reuniones dejando a la directiva sin la toma de ninguna decisión y se vuelve presidencialista la toma de decisiones.

Ya en el año auditado el 2016 solamente estábamos de relleno en la Junta Directiva ya que el tesorero había viajado hasta la Palma Chalatenango por razones de migración en donde reside con su familia y para la firma de planillas y cheques el presidente viajaba hasta el municipio de la Palma, Chalatenango para obtener la firma de los cheques para poder pagar planillas y otros gastos de administración en los que se pueden corroborar con las planillas existentes, yo como vicepresidente si tenía firma, pero vale aclarar que no firme cheques de pago de planillas, ni de otro gastos que no llevaran justificación y por esta razón no se me buscaba para la firma de dichos cheque. Aunque vale aclarar que cuando firme algunos cheques como lo dije anteriormente me cercioraba que fueran con su debido proceso y lo realizaba para no entorpecer, ni parar el trabajo de las diferentes selecciones que nos representaban muy dignamente en los diferentes eventos tanto internacionales como nacionales. De todas estas liquidaciones lo que si le consultaba al [REDACTED] si tenía conocimiento de los gastos y cheques que el firmaba. Pero vale aclarar que la encargada de estas liquidaciones del 2016 era la dirección administrativa con el equipo que había formado el presidente. Por lo que puedo dar fe que todas las compras, liquidaciones y otros gastos para realizar los viajes que se dieron durante ese año. el tesorero Lic. [REDACTED] no tuvimos participación mayor ese año, también mencionar que nunca tuvimos acceso al correo oficial de la federación y en dicho correo se podrían aclarar varias situaciones que se pudieron dar en esta auditoria en su momento.

Vale aclarar que siempre estuve dispuesto a colaborar por el bien del deporte federado durante la gestión que estuvimos en la junta directiva y de igual manera lo siga haciendo durante esta nueva gestión ya que creo en el arduo trabajo que realizan



materialmente todas las actividades administrativas descritas en los estatutos, si no que el personal contratado en la institución deberá de suplir en estas funciones, como en el caso de tesorería y Secretaria, en el caso en particular el Gerente o Asistencia de Gerencia., para el trabajo de la documentación correspondiente a excepción de liquidación de eventos nacionales o internaciones que deberá rendirlo el delegado.

De lo anterior aclaro que, del año 2015 al 2016, no ejercí el cargo para el cual fui electo; por los siguientes motivos.

1. Que debido a que se me presentó una oportunidad laboral en el Departamento de Morazán, lugar del cual soy originario, me imposibilitaría asistir a las reuniones de la Junta Directiva, por la distancia y mis responsabilidades laborales en la institución que me desempeñaría, por lo que manifesté al señor presidente mi renuncia (documento que no anexo por no encontrarla por cuestiones de extravío) para que lo hiciera de conocimiento de la Junta Directiva, declaración que se caracteriza de ser unilateral e irrevocable, de cual no se me notificó el trámite de la misma; si no se le dio el trámite correspondiente, de igual forma quedaría fuera de la estructura de dirección por la ausencia definitiva y abandono del cargo, si bien los estatutos manifiestan que para que se dé esta figura, se debe estar convocado en debida forma, manifiesto en este sentido que en varias ocasiones recibí llamadas o mensajes para que participara a lo cual no asistí ni accedí porque ya había manifestado mi decisión de renunciar al cargo; luego deje de ser convocado entendí en esa lógica que ya no formaba parte de la JD material ni formalmente.

La ausencia a las sesiones de la JD y la no convocatoria y aun llevándose a cabo las reuniones de la misma, demuestran mi declinación por el cargo por el cual fui electo.

2. Del periodo en fiscalización de la cual se notifica borrador, desconozco como se llevaron las actividades administrativas financieras y deportivas, debido a que no asistí a las reuniones de la misma por razones que ya explique, sin embargo de lo que he tuve conocimiento, es que la Profesora Roxana Barrera, emigro con su familia (hijos y esposo) a los Estados Unidos de América, dejando en su cargo de secretaria, puesto que en todo caso por estatutos si hubiese estado en la funciones me correspondería asumir ese cargo, sin embargo por mi abandono le fue otorgado a el Primer Vocal quien por ley y estatutos le corresponde suplir a el vicepresidente.
3. Por todo lo anterior, me dirijo a su digna autoridad en el ejercicio del derecho de contradicción y defensa que se me otorga, para solicitar:
 - a. Se admita el presente escrito en el carácter en que comparezco
 - b. Se me absuelva de toda responsabilidad patrimonial y administrativa del periodo auditado, en vista de haber presentado previos a este, mi renuncia al cargo al cual fui electo, del cual no anexo documento por haberla extraviado.



COMENTARIOS DE LOS AUDITORES

Luego de analizar los comentarios con respecto a la condición del presente hallazgo, manifestados por el Síndico, la Secretaria, el Tesorero, el Vicepresidente y Segundo Vocal de la Federación Salvadoreña de Karate Do del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, hacemos las consideraciones siguientes:

Los comentarios reconocen y confirman que no hay conocimiento de la existencia de actas de junta directiva que legalicen la autorización de los gastos señalados y la falta de documentación de soporte de los de egresos de fondos identificados en la condición del presente hallazgo. Se asevera entre otras situaciones que: "... el Tesorero obtenían la firma de cheques sin la debida documentación como lo son Acuerdos de Junta Directiva y mucho menos recibos y facturas de los productos, servicios y otros gastos relacionados"; "... nunca el Presidente, y otros que les entregue el dinero, me liquidaron completamente...", "... no tuvimos conocimiento de que se elaboraran actas, ni reuniones dejando a la directiva sin la toma de ninguna decisión y se vuelve presidencialista la toma de decisiones".

Se expresa que varios de la Junta Directiva dejaron de asistir a las reuniones y que por consiguiente se les aplica lo establecido en el Art.49 de los Estatutos vigentes durante el periodo de examen, el cual manifiesta que la ausencia sin causa justificada, a cuatro sesiones consecutivas o a seis alternas, **siempre y cuando los directivos de los que se trate hayan sido debidamente convocados**, se define como ausencia definitiva y se presumirá como renuncia del cargo; sin embargo no existe evidencia de las convocatorias a los directivos para asistir a las sesiones de junta directiva, lo cual se confirma en los comentarios vertidos por el Tesorero y Segundo Vocal quienes manifiestan respectivamente: "el presidente no convoco tampoco a ninguna reunión ordinaria ni extraordinaria dejando de lado al síndico y el resto de directiva", "donde no se convocaba a sesiones de la JD, no se llevaban libros de actas actualizados, no sé respetaban los estatutos y legislación administrativa". El Art. 31 de la Ley General de los Deportes establece que "Los miembros de las Juntas Directivas de las Federaciones Deportivas Nacionales, serán electos para un período de 4 años" de existir renuncia de miembros de la Junta Directiva los Estatutos de las Federación establecen el proceso en donde se deben completar la elección para los periodos pendientes, acto que no sucedió para el periodo auditado, por lo que en los registros del INDES las personas en referencia formaban parte de la Junta Directiva y al no renunciar formalmente o al no poder aplicarles lo establecido en el Art. 49 de los Estatutos por no cumplir con el hecho de ser debidamente convocados, no pueden desvincularse de ser responsables no solo por sus acciones sino también por sus omisiones.

Tanto la Secretaria y Segundo Vocal comentan que presentaron su renuncia antes del periodo auditado, sin embargo no presentan ninguna evidencia de dicha aseveración.

En general las explicaciones o comentarios expresados, deben contar con la evidencia documental que permita verificar y comprobar su veracidad.



Mediante notas con números de referencia, desde REF. DAUNO-FSK-ACR-01/2021 hasta REF. DAUNO-FSK-ACR-08/2021 todas de fecha 06 de septiembre de 2021, se comunicó la deficiencia a todos los miembros de la Junta Directiva y al Gerente Técnico, quien realizó pagos no autorizados como parte de sus funciones administrativas de la Federación Salvadoreña de Karate Do, quienes actuaron durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin embargo, no presentaron comentarios al respecto.

Mediante notas con números de referencia, REF. DAUNO-1431/2021, REF. DAUNO-1436/2021, REF. DAUNO-1437/2021 y REF. DAUNO-1438/2021, todas de fecha 22 de octubre de 2021, se comunicó respectivamente el hallazgo de auditoría No. 1 del Borrador de Informe de Examen Especial, al Presidente, Primer Vocal y Sindico todos miembros de la Junta Directiva y al Gerente Técnico, quien realizó funciones de Gerente Administrativo de la Federación Salvadoreña de Karate Do, quienes actuaron durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin embargo, no presentaron comentarios al respecto.

Con base a las consideraciones antes expuestas, el presente hallazgo se mantiene.

6. CONCLUSIÓN DEL EXAMEN ESPECIAL

De acuerdo a los resultados obtenidos en la realización del Examen especial a los Ingresos y Gastos de la Federación Salvadoreña de Karate-Do, relacionados 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 un monto de \$185,014.02 por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, concluimos que ha excepción del Hallazgo 1, desarrollado en el Apartado 5. Resultados del Examen del presente informes, nada ha llamado nuestra atención para considerar que la Junta Directiva y la administración de la Federación no haya cumplido con las aseveraciones siguientes:

- a) La legalidad y exactitud en la percepción de los ingresos transferidos por el INDES y los generados con el patrimonio del Estado.
- b) El Uso de fondos transferidos por el INDES y los generados con el patrimonio del Estado, fueron utilizados para los fines establecidos en la normativa legal aplicable.
- c) El uso de los fondos transferidos por el INDES y los generados con el patrimonio del Estado, cumplieron con las disposiciones legales y técnicas aplicables.

7. RECOMENDACIONES DEL EXAMEN.

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



8. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA Y EXTERNA

Auditoría Interna.

En cumplimiento al Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, se efectuó análisis del informe de Auditoría Interna emitido por la Unidad de Auditoría Interna del del Instituto Nacional de los Deportes (INDES), relacionado con el Examen Especial de Auditoría a la Federación Salvadoreña de Karate Do, a los Ingresos y Gastos de la Federación Salvadoreña de Karate Do, por el Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, cuyos resultados fueron analizados para efectos de ser incorporados en la ejecución del examen y los resultados del presente informe.

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, verificamos que la Federación Salvadoreña de Karate Do, no contrató servicios de auditoría externa correspondiente al periodo sujeto a examen, por lo que, no se cuenta con informes a los cuales darles seguimiento en el presente examen.

9. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES.

Verificamos que el Informe correspondiente al Examen Especial de Auditoría a la Federación Salvadoreña de Karate Do, a los Ingresos y Gastos de la Federación Salvadoreña de Karate Do, por el Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, emitido por la Corte de Cuentas de la República; no contiene recomendaciones de auditoría a las cuales darle seguimiento.

10. PARRAFO ACLARATORIO

El presente Informe se refiere al Examen especial a los ingresos y gastos de la Federación Salvadoreña de Karate Do, relacionados 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 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, el cual ha sido elaborado para ser comunicado al Presidente de la Federación Salvadoreña de Karate Do, a los demás miembros de la junta Directiva relacionados con los hallazgos y para uso de la Corte de Cuentas de la República.

San Salvador, 30 de noviembre de 2021.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Dirección de Auditoría Uno



DETALLE DE CHEQUES EMITIDOS DE LA CUENTA BANCARIA NO. 590-058104-5 DEL PRESUPUESTO ORDINARIO ASIGNADO POR INDES

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
1	001499-2	02/02/2016		\$3,500.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$3,500.00
2	001500-7			\$0.00			\$0.00
3	001501-8	02/02/2016		\$3,000.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$3,000.00
4	001502-2	02/02/2016		\$2,000.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$2,000.00
5	001503-7	02/02/2016		\$354.81	Depositado a Cuenta de INDES	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00

http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.
Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
			El Salvador (INDES)				
6	001504-7	02/02/2016	Federación Salvadoreña de karate Do / Cuenta Fondos Propios	\$4,645.19	Depositado a Cuenta de Fondos Propios	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$4,645.19
7	001505-8	09/02/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de enero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
8	001506-9	09/02/2016		\$0.00			\$0.00
9	001507-2	09/02/2016		\$360.00	Pago de sueldo mes de enero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
10	001508-3	09/02/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de enero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
11	001509-7	09/02/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de enero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
12	001510-5	09/02/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de enero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
13	001511-6	09/02/2016		\$639.57	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
14	001512-5	09/02/2016		\$525.00	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
15	001513-3	09/02/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
16	001514-3	09/02/2016		\$135.00	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
17	001515-4	09/02/2016		\$213.11	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
18	001516-9	09/02/2016		\$116.15	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
19	001517-3	09/02/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
20	001518-4	09/02/2016		\$270.00	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
21	001519-8	09/02/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
22	001520-1	09/02/2016		\$198.69	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
23	001521-2	09/02/2016		\$0.00	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
24	001522-0	09/02/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
25	001523-1	09/02/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00

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

http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.
Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
26	001524-1	09/02/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
27	001525-2	09/02/2016		\$171.43	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
28	001526-0	09/02/2016		\$255.17	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$255.17
29	001527-4	09/02/2016		\$0.00			\$0.00
30	001528-5	09/02/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de enero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
31	001529-8	09/02/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Enero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
32	001530-2	09/02/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO enero 2016	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
33	001531-3	09/02/2016		\$92.92	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de enero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
34	001532-1	09/02/2016		\$221.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de enero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
35	001533-2	09/02/2016		\$525.46	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de enero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
36	001534-2	09/02/2016		\$152.51	Pago de Recibo por Servicio de Telecomunicaciones Línea Fija	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
37	001535-2	09/02/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
38	001536-3	29/02/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Febrero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
39	001537-7	29/02/2016		\$360.00	Pago de sueldo mes de Febrero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
40	001538-8	29/02/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Febrero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
41	001539-9	29/02/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Febrero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
42	001540-6	29/02/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Febrero a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
43	001541-1	29/02/2016		\$639.57	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
44	001542-5	29/02/2016		\$525.00	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00

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

http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.
Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
45	001543-6	29/02/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
46	001544-6	29/02/2016		\$135.00	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
47	001545-1	29/02/2016		\$213.11	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
48	001546-2	29/02/2016		\$116.15	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
49	001547-6	29/02/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
50	001548-1	29/02/2016		\$270.00	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
51	001549-5	29/02/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
52	001550-7			\$0.00			\$0.00
53	001551-2	29/02/2016		\$198.69	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
54	001552-6	29/02/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
55	001553-7	29/02/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
56	001554-1	29/02/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
57	001555-2	29/02/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
58	001556-3	29/02/2016		\$171.43	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
59	001557-2	29/02/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Febrero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
60	1558	29/02/2016		\$0.00			\$0.00
61	001559-1	29/02/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Febrero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
62	001560-2	29/02/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Febrero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
63	001561-3	29/02/2016		\$92.92	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Febrero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
64	001562-2	29/02/2016		\$221.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Febrero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
65	001563-3	29/02/2016		\$551.05	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Febrero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
66	001564-7			\$0.00			\$0.00
67	001565-8	29/02/2016		\$267.93	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Enero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C.A.Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107
<http://www.cortedecuentas.gob.sv>, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
68	001566-9	31/03/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
69	001567-7	31/03/2016		\$360.00	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
70	001568-8	31/03/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
71	001569-2	31/03/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
72	001570-6	31/03/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
73	001571-7	31/03/2016		\$639.57	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
74	001572-1	31/03/2016		\$445.00	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
75	001573-6	31/03/2016		\$0.00			\$0.00
76	001574-6	31/03/2016		\$135.00	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
77	001575-7	31/03/2016		\$213.11	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
78	001576-2	31/03/2016		\$116.15	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
79	001577-6	31/03/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
80	001578-7	31/03/2016		\$270.00	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
81	001579-6	31/03/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
82	001580-7	31/03/2016		\$0.00			\$0.00
83	001581-8	31/03/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
84	001582-6	31/03/2016		\$197.69	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
85	001583-7	31/03/2016		\$197.69	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
86	001584-7	31/03/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
87	001585-3	31/03/2016		\$171.43	Pago de sueldo mes de Marzo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
88	001586-8	31/03/2016		\$221.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Marzo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
89	001587-2	31/03/2016		\$92.91	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Marzo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
90	001588-3	31/03/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Marzo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
91	001589-1	31/03/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Marzo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
92	001590-3	31/03/2016		\$255.17	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Febrero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
93	001591-4	31/03/2016		\$575.23	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Marzo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
94	001592-2	31/03/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Marzo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
95	001593-3	31/03/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de Marzo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
96	001594-3	06/04/2016		\$0.00			\$0.00
97	001595-8	09/04/2016		\$7,000.00	Pago de Hospedaje, Alimentación, Cuota Anual CCCK 2016, Curso Kata y Seguro Médico	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
98	001596-9	11/04/2016		\$173.70	Pago de Recibo por Servicio de Telecomunicaciones Línea Fija	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
99	001597-3	03/05/2016		\$113.00		Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
100	001598-4	03/05/2016		\$160.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación	\$160.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
						y respalden el uso de los fondos	
101	001599-2	03/05/2016		\$100.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$100.00
102	001600-2	13/05/2016		\$6,100.00	Pago de Hospedaje, Transporte, Boleto Aéreo, Alimentación e Hidratación, Participación Cuota Anual, Medicina Durante el XXI Campeonato Centroamericano de Karate Do "Sandino Vive", CCONDEKA 2016, del 24 al 28 de Febrero 2016, en Managua, Nicaragua.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$487.84
103	001601-3	13/05/2016		\$0.00			\$0.00
104	001602-7	13/05/2016		\$0.00			\$0.00
105	001603-2	13/05/2016		\$1,500.00	Pago de Artículos para Entrega de Premiación (Medallas), Honorarios de Arbitros, durante XXXVI Campeonato de la Amistad el día 20 de marzo 2016, San Salvador, El Salvador	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
106	001604-9	13/05/2016		\$10,950.00	Pago de Transporte Terrestre, Boletos Aéreos, Hospedaje, Alimentación, Seguros de Participación en CCCK, y Membresías, Seminario y Participación de Atletas, durante XVII Campeonato Senior y VI Junior Centroamericano y el Caribe de Karate Do (CCCK) Del 11 al 18 de Abril 2016, en Puebla, México.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
107	001605-3	13/05/2016		\$9,450.00	Pago de Boletos Aéreos, Hospedaje, Alimentación, Cuota Anual Federación Panamericana de Karate, Curso Coach Seguro Médico, Transporte, durante el XXX Campeonato Panamericano de Karate Do, Del 23 al 29 de Mayo de 2016, en Rio de Janeiro, Brasil.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$400.31
108	001606-4	19/05/2016		\$0.00			\$0.00
109	001607-2	19/05/2016		\$0.00			\$0.00
110	001608-3	19/05/2016		\$0.00			\$0.00
111	001609-4	09/06/2016		\$0.00			\$0.00
112	001610-0	09/06/2016		\$360.00	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
113	001611-1	09/06/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
114	001612-5	09/06/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
115	001613-3	09/06/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
116	001614-0	09/06/2016		\$639.57	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
117	001615-4			\$0.00			\$0.00
118	001616-4	09/06/2016		\$525.00	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
119	001617-8	09/06/2016		\$619.00	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
120	001618-9	09/06/2016		\$135.00	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
121	001619-0	09/06/2016		\$213.11	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
122	001620-1	09/06/2016		\$116.15	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
123	001621-7	09/06/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
124	001622-5	09/06/2016		\$270.00	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
125	001623-6	09/06/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00

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

http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.
Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
138	001636-3	09/06/2016		\$92.95	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Abril	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
139	001637-7	09/06/2016		\$221.58	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Abril	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
140	001638-3	09/06/2016		\$280.69	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Febrero	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
141	001639-1	09/06/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Mayo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
142	001640-6	09/06/2016		\$360.00	Pago de sueldo mes de Mayo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
143	001641-1	09/06/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Mayo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
144	001642-5	09/06/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Mayo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
145	001643-1	09/06/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Mayo a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
146	001644-8	09/06/2016		\$639.57	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
147	001645-6	09/06/2016		\$525.00	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
148	001646-7	09/06/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
149	001647-1	09/06/2016		\$135.00	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
150	001648-6	09/06/2016		\$213.11	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
151	001649-7			\$0.00			\$0.00
152	001650-2	09/06/2016		\$116.15	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
153	001651-7	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
154	001652-1	09/06/2016		\$270.00	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
155	001653-2	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
156	001654-3	09/06/2016		\$0.00			\$0.00
157	001655-7	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
158	001656-8	09/06/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
159	001657-6	09/06/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
160	001658-7	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
161	001659-8	09/06/2016		\$0.00			\$0.00
162	001660-7	09/06/2016		\$0.00			\$0.00
163	001661-8	09/06/2016		\$221.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Mayo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
164	001662-2	09/06/2016		\$65.35	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Mayo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
165	001663-7	09/06/2016		\$677.41	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Mayo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
166	001664-4	09/06/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Mayo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
167	001665-8	09/06/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Mayo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
168	001666-4	09/06/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Mayo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
169	001667-2	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00

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

Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107
<http://www.cortedecuentas.gob.sv>, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
170	001668-3	03/06/2016		\$2,674.75	Pago de Servicio de Transporte de Atletas, Servicio de Alquiler y Manejo de Equipo de Sonido y Servicio de Elaboración de Alimentos, Durante el Evento "LV Edición de los Juegos Deportivos Nacionales Estudiantiles en la Rama de Karate Do, los Días 8 Abril, 6 y 27 Mayo, en San Salvador y Caluco.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$1,597.13
171	001669-4	09/06/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Abril a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
172	001670-6	09/06/2016		\$200.57	Pago de Honorarios mes de Mayo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
173	001671-2	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Enero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
174	001672-6	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Febrero a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
175	001673-1	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Marzo a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
176	001674-8	09/06/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Abril a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
177	001675-2	29/07/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Junio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
178	001676-7	29/07/2016		\$360.00	Pago de sueldo mes de Junio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
179	001677-1	29/07/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Junio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
180	001678-2	29/07/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Junio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
181	001679-3	29/07/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Junio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
182	001680-2	29/07/2016		\$639.57	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
183	001681-3	29/07/2016		\$525.00	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
184	001682-1	29/07/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
185	001683-2	29/07/2016		\$135.00	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
186	001684-9	29/07/2016		\$213.11	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
187	001685-3	29/07/2016		\$116.15	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
188	001686-8	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00

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

http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.
Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
189	001687-2	29/07/2016		\$270.00	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
190	001688-8	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
191	001689-3	29/07/2016		\$0.00			\$0.00
192	001690-3	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
193	001691-4	29/07/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
194	001692-2	29/07/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
195	001693-8	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
196	001694-5	29/07/2016		\$200.57	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
197	001695-3	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Junio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
198	001696-4	29/07/2016		\$280.69	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Mayo.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
199	001697-8	29/07/2016		\$0.00			\$0.00
200	001698-9	29/07/2016		\$0.00			\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
201	001699-4	29/07/2016		\$36.11	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Junio.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
202	001700-4	29/07/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Junio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
203	001701-5	29/07/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Junio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
204	001702-1	29/07/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Junio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
205	001703-9	13/07/2016		\$205.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$205.00
206	001704-0	13/07/2016		\$32.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$32.00

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

http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.
Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
207	001705-0	13/07/2016		\$102.86	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$102.86
208	001706-1	13/07/2016		\$119.32	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$119.32
209	001707-6	13/07/2016		\$300.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$300.00
210	001708-0	13/07/2016		\$155.84	Pago de Recibo por Servicio de Telecomunicaciones Línea Fija mes de junio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
211	001709-1	14/07/2016		\$624.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y	\$624.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
						No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	
212	001710-7	15/07/2016		\$674.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$674.00
213	001711-8	15/07/2016		\$200.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$200.00
214	1712			\$0.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto		\$0.00
215	001713-0	22/07/2016		\$936.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$936.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
216	001714-1	29/07/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Julio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
217	001715-1	29/07/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Julio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
218	001716-6	29/07/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Julio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
219	001717-7	29/07/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Julio a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
220	001718-1	29/07/2016		\$639.57	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
221	001719-7	29/07/2016		\$525.00	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
222	001720-8	29/07/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
223	001721-9	29/07/2016		\$135.00	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
224	001722-4	29/07/2016		\$213.11	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
225	001723-8	29/07/2016		\$116.15	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
226	001724-4	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
227	001725-4	29/07/2016		\$270.00	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
228	001726-2	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
229	001727-3	29/07/2016		\$0.00			\$0.00
230	001728-7	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
231	001729-2	29/07/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
232	001730-4	29/07/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
233	001731-5	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
234	001732-0	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
235	001733-4	29/07/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Julio a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
236	001734-5	29/07/2016		\$288.78	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Junio.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
237	001735-9	29/07/2016		\$169.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Julio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
238	001736-0	29/07/2016		\$0.00			\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
239	001737-1	29/07/2016		\$1,191.30	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Julio.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
240	001738-2	29/07/2016		\$0.00			\$0.00
241	001739-3	29/07/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Julio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
242	001740-3	29/07/2016		\$0.00			\$0.00
243	001741-8	29/07/2016		\$65.56	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Junio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
244	001742-9	29/07/2016		\$222.02	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Junio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
245	001743-3	29/07/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Julio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
246	001744-8	29/07/2016		\$65.35	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Julio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
247	001745-8	29/07/2016		\$168.00	Pago por Servicios de Atención a la Delegación Albergada del 12 al 17 de Julio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
248	001746-9	08/08/2016		\$150.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación	\$150.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
						y respalden el uso de los fondos	
249	001747-5	10/08/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Julio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
250	001748-3	11/08/2016		\$15.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$15.00
251	001749-4	11/08/2016		\$15.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$15.00
252	001750-8	11/08/2016		\$75.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$75.00

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

http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.
Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
253	001751-9	22/08/2016		\$300.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$300.00
254	001752-5	05/09/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Agosto a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
255	001753-9	05/09/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Agosto a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
256	001754-4	05/09/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Agosto a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
257	001755-4	05/09/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Agosto a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
258	001756-5	05/09/2016		\$639.57	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
259	001757-0	05/09/2016		\$525.00	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
260	001758-4	05/09/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
261	001759-5	05/09/2016		\$135.00	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
262	001760-4	05/09/2016		\$213.11	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
263	001761-5	05/09/2016		\$116.15	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
264	001762-6	05/09/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
265	001763-4	05/09/2016		\$270.00	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
266	001764-5	05/09/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
267	001765-5	05/09/2016		\$0.00			\$0.00
268	001766-6	05/09/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
269	001767-1	05/09/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
270	001768-5	05/09/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
271	001769-1	05/09/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
272	001770-3	05/09/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
273	001771-4	05/09/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Agosto a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
274	001772-5	05/09/2016		\$246.53	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Julio.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
275	001773-3	05/09/2016		\$169.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Agosto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
276	001774-9	05/09/2016		\$65.35	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Agosto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
277	001775-9	05/09/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Agosto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
278	001776-4	05/09/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Agosto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
279	001777-5	05/09/2016		\$528.51	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Agosto.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
280	001778-9	05/09/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Agosto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
281	001779-0	05/09/2016		\$85.76	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$85.76



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
282	1780			\$0.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto		\$0.00
283	001781-0	05/09/2016		\$25.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$25.00
284	001782-5	05/09/2016		\$200.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$200.00
285	001783-9	08/09/2016		\$105.21	Pago de Recibo por Servicio de Telecomunicaciones Linea Fija mes de julio	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
286	001784-0	30/09/2016		\$1,284.05	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$1,284.05



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
287	001785-0	30/09/2016		\$4,123.35	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$4,123.35
288	001786-5	30/09/2016		\$162.96	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$162.96
289	001787-6	30/09/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Septiembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
290	001788-0	30/09/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Septiembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
291	001789-5	30/09/2016		\$0.00			\$0.00
292	001790-0	30/09/2016		\$199.12	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Agosto.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
293	001791-1	30/09/2016		\$169.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Septiembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
294	001792-6	30/09/2016		\$65.35	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Septiembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
295	001793-0	30/09/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Septiembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
296	001794-1	30/09/2016		\$522.26	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Septiembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
297	001795-5	04/10/2016		\$1,500.00	Pago de Inscripción (Mario Edgardo López), Membresía y Ayuda para Alojamiento, Durante el XXVI Campeonato Panamericano de Karate Do Juvenil, Del 22 al 28 de Agosto 2016, en Guayaquil, Ecuador.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$1,020.00
298	001796-6	04/10/2016		\$5,999.98	Pago de 3 Boletos Aéreos a Madrid España, 3 Seguros de Viaje Qualitas Europa, Alimentación e Hidratación, Gastos por Transporte Interno, Durante Desarrollo de la I Copa Iberoamericana de Karate Do Senior, Del 5 al 13 de Octubre 2016 en la Ciudad de Braga, Portugal.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$2,674.71



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
299	001797-2	21/10/2016		\$5,454.87	Pago de Planilla de Alimentación e Hidratación, Planilla de Transporte Interno, de la Delegación Durante Base de Entrenamiento, Del 14 al 23 de Octubre de 2016, en la Ciudad de Madrid, España.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$2,681.87
300	001798-6	21/10/2016		\$250.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$250.00
301	001799-1			\$0.00			\$0.00
302	001800-6			\$0.00			\$0.00
303	001801-0	31/10/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Septiembre a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
304	001802-1	31/10/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Septiembre a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
305	001803-9	31/10/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Septiembre a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
306	001804-0	31/10/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Septiembre a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
307	001805-7	31/10/2016		\$639.57	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
308	001806-6	31/10/2016		\$525.00	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
309	001807-1	31/10/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
310	001808-5	31/10/2016		\$135.00	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
311	001809-6	31/10/2016		\$213.11	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
312	001810-4	31/10/2016		\$116.15	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
313	001811-3	31/10/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
314	001812-4	31/10/2016		\$270.00	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
315	001813-5	31/10/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
316	001814-6	31/10/2016		\$0.00			\$0.00
317	001815-3	31/10/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
318	001816-1	31/10/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
319	001817-2	31/10/2016		\$197.69	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
320	001818-6	31/10/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
321	001819-1	31/10/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
322	001820-0	31/10/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Septiembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
323	001821-4	31/10/2016		\$0.00			\$0.00
324	001822-9	31/10/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Octubre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
325	001823-3	31/10/2016		\$65.35	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Octubre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
326	001824-4	31/10/2016		\$0.00			\$0.00
327	001825-8	31/10/2016		\$169.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Octubre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
328	001826-2	31/10/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Octubre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
329	001827-3	31/10/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Octubre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
330	001828-2	31/10/2016		\$527.18	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Octubre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
331	001829-7	25/10/2016		\$5,500.00	Pago de Planilla de Alimentación e Hidratación, Servicios de Parqueo y Peaje, Combustible, Tickets de Entrada, Durante el XXIII Campeonato Mundial de Karate Do Senior del 24 al 30 Octubre 2016 en la Ciudad de Linz, Austria.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$2,926.40
332	001830-1	25/11/2016		\$256.01	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Septiembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
333	001831-9	16/11/2016		\$1,084.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$1,084.00
334	001832-0	16/11/2016		\$600.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$600.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
335	001833-9	25/11/2016		\$0.00			\$0.00
336	001834-0	25/11/2016		\$8,237.14	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$8,237.14
337	001835-1	25/11/2016		\$500.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$500.00
338	001836-5	25/11/2016		\$500.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$500.00
339	001837-6	25/11/2016		\$330.42	Pago de Recibo por Servicio de Telecomunicaciones Línea Fija mes de Noviembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
340	001838-7	05/12/2016		\$624.57	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
341	001839-8	05/12/2016		\$510.00	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
342	001840-5	05/12/2016		\$619.00	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
343	001841-3	05/12/2016		\$110.00	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
344	001842-4	05/12/2016		\$188.11	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
345	001843-8	05/12/2016		\$91.15	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
346	001844-3	05/12/2016		\$176.69	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
347	001845-0	05/12/2016		\$230.00	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
348	001846-4	05/12/2016		\$176.69	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
349	001847-5	05/12/2016		\$0.00			\$0.00
350	001848-3	05/12/2016		\$176.69	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
351	1849			\$0.00			\$0.00
352	001850-0	05/12/2016		\$172.69	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
353	001851-4	05/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
354	001852-5	05/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
355	001853-9	05/12/2016		\$186.69	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
356	001854-4	05/12/2016		\$688.07	Pago de sueldo mes de Noviembre a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
357	001855-1	05/12/2016		\$165.88	Pago de sueldo mes de Noviembre a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
358	001856-0	05/12/2016		\$201.69	Pago de sueldo mes de Noviembre a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
359	001857-5	05/12/2016		\$228.42	Pago de sueldo mes de Noviembre a empleado administrativo	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
360	001858-9	05/12/2016		\$246.53	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Octubre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
361	001859-0	05/12/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Noviembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
362	001860-1	05/12/2016		\$65.35	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Noviembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
363	001861-0	05/12/2016		\$169.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Noviembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
364	001862-1	05/12/2016		\$545.54	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Noviembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
365	001863-9	05/12/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Noviembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
366	001864-0	05/12/2016		\$57.00	Depositado a Cuenta de Fondos Propios Orden de descuento aparatos Sistema AVI CLARO mes Noviembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
367	001865-7	05/12/2016		\$275.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$275.00
368	1866			\$0.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto		\$0.00
369	001867-6	14/12/2016		\$182.69	Pago de Honorarios mes de Noviembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
370	001868-0	14/12/2016		\$250.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que	\$250.00

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C.A.Teléfonos PBX: (503) 2592-8000, Código Postal 01-107
<http://www.cortedecuentas.gob.sv>, 1a. Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
						permite establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	
371	001869-1	22/12/2016		\$1,024.39	Pago de Sueldo y Aguinaldo mes de Diciembre a empleado administrativo.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
372	001870-5	22/12/2016		\$151.06	Pago de Aguinaldo Proporcional mes de Diciembre a empleado administrativo.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
373	001871-9	22/12/2016		\$417.58	Pago de Sueldo y Aguinaldo mes de Diciembre a empleado administrativo.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
374	001872-0	22/12/2016		\$425.79	Pago de Sueldo y Aguinaldo mes de Diciembre a empleado administrativo.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
375	001873-8	22/12/2016		\$480.12	Pago de Sueldo y Aguinaldo mes de Diciembre a empleado administrativo.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
376	001874-9	22/12/2016		\$650.57	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
377	001875-6	22/12/2016		\$540.00	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
378	001876-4	22/12/2016		\$630.00	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
379	001877-5	22/12/2016		\$0.00			\$0.00
380	001878-4	22/12/2016		\$135.00	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
381	001879-5	22/12/2016		\$213.11	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
382	001880-6	22/12/2016		\$122.15	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
383	001881-0	22/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
384	001882-5	22/12/2016		\$270.00	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
385	001883-4	22/12/2016		\$0.00			\$0.00
386	001884-5	22/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
387	001885-2	22/12/2016		\$0.00			\$0.00
388	001886-0	22/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
389	001887-1	22/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
390	001888-5	22/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
391	001889-0	22/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
392	001890-2	22/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00



No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
393	001891-6	22/12/2016		\$201.69	Pago de Honorarios mes de Diciembre a empleado por servicios profesionales	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
394	001892-1	22/12/2016		\$118.58	Pago de cuotas de alimentación descontadas a empleados mes de Diciembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
395	001893-5	22/12/2016		\$65.35	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Diciembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
396	001894-6	22/12/2016		\$169.44	Pago de Planilla de AFP Cotizaciones y Aportaciones mes de Diciembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
397	001895-7	22/12/2016		\$189.64	Pago de Planilla del Seguro Social de Cotizaciones y Aportaciones mes de Noviembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
398	001896-1	22/12/2016		\$528.26	Pago del Impuesto Sobre la Renta Enterado al Ministerio de Hacienda mes de Diciembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
399	001897-2	22/12/2016		\$62.54	Pago de Cuota de Préstamo descontada a empleada Anissa Lapa mes Diciembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
400	001898-0	22/12/2016		\$84.33	Pago de Recibo por Servicio de Telecomunicaciones Línea Fija mes de Diciembre.	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto	\$0.00
401	001899-1	22/12/2016		\$15.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación	\$15.00



ANEXO No. 1

No.	No. CHEQUE	FECHA CHEQUE	NOMBRE BENEFICIARIO	MONTO DE CHEQUE PAGADO SIN ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTOS SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO*
						y respalden el uso de los fondos	
402	001900-3	31/12/2016		\$220.00	Sin Documentación Original de Soporte del Gasto	Falta acuerdo que legalice la autorización del gasto y No existe documentación que permita establecer el origen de la operación y respalden el uso de los fondos	\$220.00
				\$171,094.82			\$47,009.06

*.: Estos montos están incluidos también dentro del monto de cheques pagados sin acuerdo de junta directiva.

