SISTEMA DE SUPERVISIÓN DE LOS CONTRATOS DE APORTE SUSCRITOS POR EL ICBF

ACTA DE INFORME FINANCIERO

RESTABLECIMIENTO DE DERECHOS Y DE CONFLICTO CON LA LEY – SRPA.

Regional : ANTIOQUIA		Centro Zonal: **Aburra Norte**	
Nombre de la entidad contratista		**INSTITUTO DE HERMANAS FRANCISCANAS DE SANTA CLARA**	
Contrato No.	**´05006582024**	NIT.	**890982597**
Dirección: Calle 51 # 73-87 BARRIO EL REMANSO		Tel. 3059201	Ciudad: COPACABANA
Fecha de presentación	16	OCTUBRE	2024

Objetivo: Realizar visita de legalizacion financiera del mes de**JUNIO Y JULIO 2024** con el fin de verificar la correcta ejecucion del presupuesto aprobado dentro de los liniaminetos, manuales operativos, guia financiera y minutas que corresponden a la modalidad del contrato. A continuación se relaciono lo encontrato.

Los aportes ICBF para el mes de **junio** son por valor de $307.241.737 y para el rubro 112 1.102.200 para un total de: **308.343.937**
Distribuidos dentro de los clasificadores del gasto así:
* Clasificador talento humano $157.433.926
* Clasificador Niños, niñas y adolescentes $120.135.998
* Clasificador gastos generale $32.151.033
Los aportes ICBF para el mes de **julio** son por valor de $ 313.071.741y para el rubro 112 por valor de 1.306.000 para un total de **314.377.741**
Distribuidos dentro de los clasificadores del gasto así:
* Clasificador talento humano $155.313.537
* Clasificador Niños, niñas y adolescentes $104.586.999
* Clasificador gastos generale $39.465.934

El operador para el rubro de Alimentación reporta proyección del gasto en el mes de Julio por valor de $80.575.656, para la revisión aportan los comprobantes de egresos que dan cuenta de cada uno de los gastos, adicional el documento del banco y los extractos bancarios.
Se revisan los productos, las cantidades y valores descritos en las facturas y se verifica que se encuentran acordes a la mita aprobada por el ICBF.
A continuación, se relacionan algunos comprobantes de egresos del mes de junio.
Alimentación: 7156,7155, 7153,7152, 7149, 7145,7137,7134, 7128,7126, 7122,7121, 71197118, 7115, 7109,7104,7101,7100,7098,7097,7095,7090, 7089,7087,7086, 7085, 7084, 7083,7081,7078, 7073, 7321,7315

El operador aporta comprobante de egreso 7320 por el rubro de Aseo por valor de 812.204 verificando que la factura presentada contiene productos para elementos de aseo utilizados en la sede de atención.
Se solicita planilla de autoliquidación de aportes 70876000 para el personal de conducción por valor de 1.257.900 y planilla 70969013 del personal contratado para la atención de la modalidad por valor de 37.202.900.

Se evidencia cuenta de cobro a nombre de la institución Hermanas Franciscanas de Santa Clara Por Valor de 936.000 por concepto de 52 cubetas de huevos y presentan documento soporte en adquisición de no estar obligados a facturación electrónica.
Egreso 7154 mantenimiento de estufa, equipos d de refrigeración y nevera por valor de 2.070.000 con el proveedor Héctor Jaime Jaramillo

Dotación personal comprobante de egreso 7151 por valor de 3.289.394 comprobante de egreso 7144 por valor de 5.239.650 con la proveedora Diana Marcela López, para esta compra aportan documento soporte en adquisición efectuadas a no obligados a factura No.SC13. Comprobantes de egreso 7143 por valor de 4.826.250 con el proveedor LEI Jeans aportan documento soporte en adquisición efectuadas a no obligados a factura No. SC14. Comprobante de egreso 7143 por valor de 1. 650.675 con el proveedor Distribuidora Richard documento soporte en adquisición efectuadas a no obligados a factura No. SC16. Comprobante de egreso 7120 por valor de 4.480.007 con el proveedor calzado ORED presentando factura electrónica.

Se evidencia comprobante de egreso 7114 para el rubro de dotación escolar por valor de 14.425.000 con el proveedor Calzado ORED para la compra de185 zapatos colegiales que son llevados al rubro de educación.
Se evidencia comprobante de egreso 7139 por valor de 794.920 para la dotación de menaje y alimentación

Para el rubro de recreación esa evidencia comprobante de egreso 7138 por valor de 701.200 para la compra de accesorios y distintivos para la celebración de cumpleaños de la sede de san pedro. Comprobante de egreso 7136 por valor de 357.5000 para la compra de refrigerios por concepto de salida recreativa sede san pedro. Comprobante de egreso 7153 por valor de 425.266 por concepto de compra de tortas y elementos para la celebración de cumpleaños y material para la propuesta vacacional.
Comprobante de egreso 7108 para el rubro de aseo por valor de 1.040.603.

Se evidencia comprobante de egreso 7147 por valor de 909.951 por concepto de recarga de combustible en el mes de junio.
Comprobante de egreso 7094 por valor de 1.768.127 gasolina

Se evidencia comprobante de egreso 7140 para el rubro de aseoe higiene personal por valor de 731.300
Para el rubro 112 el operador aporta el correo de autorización enviado por la supervisión, los comprobantes de egresos y comprobantes del banco al proveedor final.
Se evidencia egreso 7072 por valor de 503.800 por concepto de trasporte dde pasajes, peajes, el operador aporta los aportes de los traslados, el pago de los peajes y tiquetes para los tralados, esto para lasede de san pedr. Para la sede de Girardota se revisa el comprobante 7071 por valor de 1.905.903 aportan también el comprobante de la cita medica o la necesidad de traslado .

Dotación básica egreso 7091 por valor de 705.000 preguntar cortinas ojal sin botón se realiza la consulta a asistencia técnica para saber si este elemento se puede legalizar, esto teniendo en cuenta que no se encuentra dentro de la tabla Tabla 7. Dotación de dormitorio. Elenlace financiera Carolina Sanches nos brindan la siguiente respuesta: ***Si los elementos adquiridos no hacen parte de la tabla de dotación básica no es viable que el viable el reconocimiento del gasto con recursos del contrato.*** Teniendo en cuenta esto y después de analizarlo con la supervisión del contrato, en el informe financiero del mes de junio se debe descontar este valor, realizar el ajuste y reinvertir el dinero en próximos meses.

Se evidencio factura por el rubro de alimentación por concepto de entrega de refrigerios de 13 niñas en primaria de la sede de San Pedro, Sin embargo, está pendiente realizar la consulta con la nutricionista y la supervisara del contrato, para conocer si se puede aprobar desde la supervisión. El operador manifiesta que este refrigerio se les facilitan desde la institución educativa y ellos consideran que tiene un buen balance nutricional y sale más económico, desde supervisiones anteriores había sido aprobado, pero esta supervisión desconoce el tema.

A continuación, se relacionan algunos comprobantes de egresos del mes de julio:
Alimentación 7394, 7392,7389,7384, 7383, 7382, 7380,7379, 7378, 7377, 7376, 7375,7374,7365,7364, 7363, 7361,7361, 7360,7359, 7358, 73567355,7354,7353,7352, 7351,7349, 7348,7347,7347,7344, 7339,7338,7328,7327.

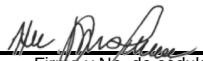
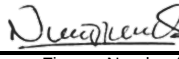
Para el rubro de educación presentan egreso 7388 por valor de 247.000 por concepto de compra de libros para la educación. Se evidencia compribante de egreso 7372 por valor de 510.000 compra de camisetas para uniforme escolar.
planilla de seguridad social del mes de julio 793437933 por valor de 36678.800 para el personal contratado para la atención de la modalidad, para l personal de conducción presentan planilla de aportes 71598046 por valor de 1.169.400.
Recreación egreso 7390 por valor de 600.000 por concepto de actividad taller psicosocial el día 26 y 29 de julio de 2024 a nombre de FLOR EMILSEN MORENO VELASQUEZ, presentan documento soporte con planilla de liquidación de aportes. Se evidencia egreso 7381 por valor de 7381 por concepto de ingreso a parque de confama.
Se evidencia comprobante de egreso 7370 por valor de 760.200 elementos para la limpieza de la sede de atención.
Se evidencia comprobante de egreso 7367 por valor de 3.335.000 por concepto de servicio de mantenimiento preventivo de equipos de la cocina y lavanderia.
Se evidencia comprobante de egreso 7357 por valor de 969.652 por concepto de regarcaga de combustible a los vehículos de la institución.

Mantenimiento locativo 7336 por valor de 487,900 por concepto de desinfeción de tanques.
Se evidencia comprobante de egreso 7350 por valor de 810.000 aportan cuenta de cobro a nombre de Edison de Jesús Beltrán por concepto de mantenimiento de techos y goteras limpiezas, reposición de tejas y otros.
Es importante tener en cuenta que hay facturas que se causan desde el sistema contable y se registran el gasto en el informe de ingresos y gastos en el mes donde se realiza la compra, pero la salida del banco se registra en el próximo mes. El operador archiva la factura en el mes donde se causa.

Para terminar , se pudo evidenciar que el operador prestan la información requerida de forma inmediata, en buen estado, se encuentra en la sede administrativa de forma organizada. Presentan comprobantes de egresos, comprobantes de bancos, libros auxiliares, extractos bancarios y el informe de ingresos y gastos de los meses de junio y julio, lo cual permitió realizar trazabilidad de la información. Para los proveedores que no se encuentran obligados a factura electrónica, presenta documento soporte en adquisición efectuadas a no obligados a factura acompañado con el RUT.
Se verifica que el informe de seguimiento financiero se registra en la versión vigente establecida por el ICBF y que para el presente mes

Compromisos: (Establezca claramente, qué tipo de actividades deberá desarrollar la entidad contratista para subsanar los hallazgos identificados y el tiempo en que deberá resolverlos)

*Realizar consulta a asisitencia tecnica para el rubro de alimentación (Refrigerios 13 niñas de San Pedro).
*Por parte del operador se deben enviar nuevamente los informes del mes de junio y julio con el descuento del valor proyectado en el rubro de dotación basica.

Nombres y apellidos del Delegado del Representante Legal	Firma y No. de cédula
HNA MARIA AMANDA MIRANDA	
Nombres y apellidos de la Coordinadora Financiera	Firma y No. de cédula
NIDIA QUINTERO	
Nombres, apellidos y cargo del responsable de la revisión	Firma y No. de cédula
Maria de Los Angeles Uribe Castañeda	