

## COMUNICACIÓN INTERNA

**Fecha:** 20 de agosto de 2020

**Para:** Dr. William Yeffer Vivas Lloreda  
Personero de Medellín

Dr. Andrés David Torres Gómez  
Personero Auxiliar

**CC.:** Dra. Piedad Cecilia Arboleda Restrepo  
Profesional Universitaria – Contadora

**Asunto:** Informe de seguimiento al Fondo Fijo Reembolsable Enero – junio  
2020

---

Respetados(as) Doctores(as):

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de su rol de “Evaluación y Seguimiento” establecido por la Ley 87 de 1993, y además dando cumplimiento a la Resolución 211 del 25 de marzo de 2020, se permite entregar informe de seguimiento semestral al funcionamiento del Fondo Fijo Reembolsable de la Personería de Medellín, correspondiente al primer semestre del año 2020.

Cordialmente,

**Luis Fernando Ortiz Sánchez**  
Jefe de Control Interno

CITese : 20200113869961E1

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL FONDO FIJO REEMBOLSABLE**

**FECHA DE CORTE: 20 de junio de 2020**

**Auditado por:**

**Mónica Milena Tobón López**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Medellín, agosto de 2020**

## **OBJETIVO**

Realizar el seguimiento al fondo fijo Reembolsable de la Personería de Medellín, verificando el cumplimiento de los procedimientos internos y la resolución por la cual se constituye dicho fondo para la vigencia enero – junio 2020.

## **ALCANCE**

El presente seguimiento incluye la revisión de los gastos efectuados en el periodo enero –junio de 2020 e incluye un arqueo efectuado el día 05 de agosto de 2020.

## **METODOLOGIA**

Para el desarrollo de la evaluación se realizaron las siguientes actividades:

- Solicitud de registros y documentos relacionados a los gastos efectuados en el periodo Enero – Junio 2020 a través del Fondo Fijo Reembolsable-
- Tabulación de los registros, análisis de datos y comparativos

## **MARCO NORMATIVO Y CRITERIOS DE AUDITORÍA**

Para esta evaluación se considera la siguiente normativa legal e interna:

- Resolución 211 del 25 de marzo de 2020
- Procedimiento PAFC009 Fondo Fijo Reembolsable.
- Decreto 1645 de 2006 (julio 14)
- Resolución 0501 del 1 de diciembre de 1993

## **ANÁLISIS DE RESULTADOS**

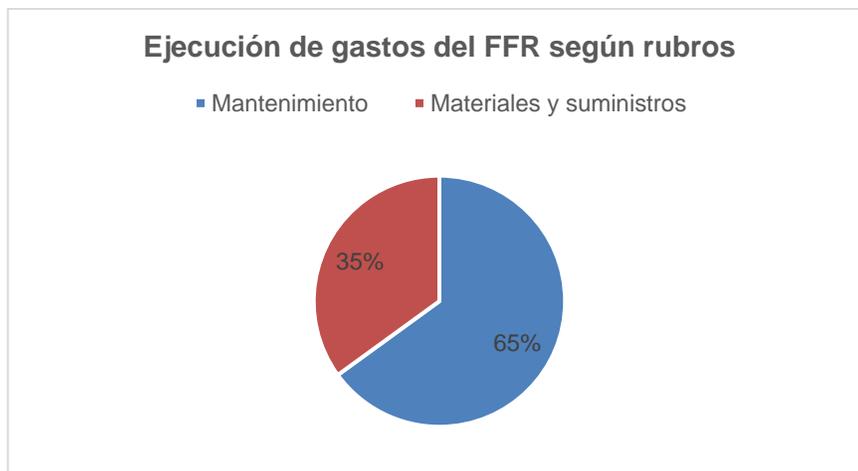
- Mediante la Resolución 058 del 29 de enero de 2020 fue constituido el Fondo Fijo para el presente año, pero debido a que se presenta cambio en el

ordenador del gasto en la Personería de Medellín, se presenta un reintegro de este al Municipio de Medellín por valor de \$ 2.489.409 el 16 de marzo de 2020.

**NOTA:** La Resolución 211 del 25 de marzo de 2020 deroga la Resolución 058 del 29 de enero de 2020

- Luego de realizar el análisis y la tabulación de las facturas y registros entregados por la Profesional Universitaria Contadora Piedad Cecilia Arboleda Restrepo, correspondiente a 20 gastos efectuados dentro del Fondo Fijo Reembolsable de la Personería de Medellín, en el periodo Marzo – junio de 2020 se pudo evidenciar lo siguiente:
- Se observa que los gastos ejecutados en el periodo enero – junio de 2020 corresponde el 35% a mantenimiento y el otro 65% a materiales y suministros, como se ilustra en el Gráfico N°1.

Gráfico 1. Porcentaje de ejecución de gastos del FFR según rubro



- Según los conceptos de las compras analizadas, se puede evidenciar que el 100% de estas, cumplen con la condición de ser urgentes e imprescindibles, tal y como lo establece el artículo 5 de la Resolución 211 del 25 de marzo de 2020.

- Se observa que el 100% de los gastos efectuados, cumplen con la cuantía del 10% de la cuantía autorizada para el fondo fijo, establecido en el artículo 3 de la Resolución 211 del 25 de marzo de 2020.
- Se evidencia que los registros de legalización del 100% de los gastos, se efectuaron dentro de los (5) días hábiles siguientes a su realización cumpliendo con lo establecido en el artículo 6° de la Resolución 211 del 25 de marzo de 2020.

**Anexo 1: Seguimiento al Fondo Fijo Reembolsable**

SEGUIMIENTO AL FONDO FIJO REEMBOLSABLE																
Periodo de Evaluación:	N° Resolución Vigente:	Valor total caja menor:	Rubro Materiales y Suministros	Aprobado	\$ 2.089.000	Rubro Mantenimiento	Aprobado	\$1.700.000	N/A	N/A	Rubro Viáticos y Gtos de viaje	Aprobado	\$ 600.000	Total Ejecutado	\$ 3.373.003	
Enero-junio 2020	Resolución 211 del 25 de marzo de 2020	\$ 4.389.000		Ejecutado	\$ 2.037.941		Ejecutado	\$1.335.062	N/A	N/A		Ejecutado	\$ -	Pendiente de ejecución	\$ 1.015.997	
Registros de Pagos por Fondo Fijo reembolsable (durante el periodo de evaluación)																
Proveedor / Beneficiario	Identificación	Valor	¿Cumple con monto establecido?	Concepto	Rubro al que Aplica	¿Cuenta con autorización del Ordenador del Gasto?	¿Urgente, imprescindible y no susceptible a planeación?	¿Cuenta con recibo de caja debidamente firmado?	Factura N°	Fecha Factura	¿La factura cumple requisitos?	Fecha legalización	Días hábiles de legalización del Gasto	Funcionario a Cargar el Gasto	Observaciones	
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0924	25-03-20	SI	01-04-20	4 DIAS	Personero Auxiliar	COVID-19	

CITese : 20200113869961E1

Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0925	26-03-20	SI	01-04-20	3 Dias	Personero Auxiliar		
Jhoan Camilo Ruiz	1017175488-4	\$435.000	SI	Gel antibacterial	Materiales y Suministros	SI	SI	SI	Cuenta de cobro 01	30-03-20	SI	01-04-20	2 Dias	Personero Auxiliar		
MAX MEDICAL	901110159-2	\$108.000	SI	Guante latex	Materiales y Suministros	SI	SI	SI	45550	03-04-20	SI	03-04-20	0 Dias	Personero Auxiliar		
MAX MEDICAL	901110159-2	\$36.000	SI	Guante latex	Materiales y Suministros	SI	SI	SI	45552	03-04-20	SI	03-04-20	0 Dias	Personero Auxiliar		
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0930	02-04-20	SI	03-04-20	1 Dias	Catalina Morales		
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0931	02-04-20	SI	03-04-20	1 Dias	Catalina Morales		
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0959	16-04-20	SI	23-04-20	5 Dias	Catalina Morales		

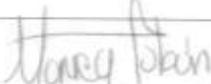
CITese : 20200113869961E1

Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0961	17-04-20	SI	24-04-20	5 Dias	Catalina Morales	
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0960	23-04-20	SI	24-04-20	1 Dias	Catalina Morales	
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0962	24-04-20	SI	24-04-20	0 Dias	Catalina Morales	
Deposito y ferreteria Amador	43272851-4	\$56.000	SI	Tubo fluorescente	Materiales y Suministros	SI	SI	SI	313	24-04-20	SI	28-04-20	2 Dias	Catalina Morales	
Angela Maria Montoya	43549112	\$720.000	SI	40 docenas de tapabocas	Materiales y Suministros	SI	SI	SI	Cuenta de cobro 01	22-04-20	SI	28-04-20	4 Dias	Catalina Morales	
Angela Maria Montoya	43549112	\$630.000	SI	35 docenas de tapabocas	Materiales y Suministros	SI	SI	SI	Cuenta de cobro 02	29-04-20	SI	29-04-20	0 Dias	Catalina Morales	
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0989	07-05-20	SI	13-05-20	4 Dias	Catalina Morales	

## CITese : 20200113869961E1

Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV0990	08-05-20	SI	13-05-20	3 Dias	Catalina Morales	
Distribuidora Pasteur	890941663-1	\$52.941	SI	Pila Duracell	Materiales y Suministros	SI	SI	SI	#####	15-05-20	SI	15-05-20	0 Dias	Digna Tuiran	
Casa Ferretera S.A	890937010-5	\$86.750	SI	Chapa	Mantenimiento	SI	SI	SI	42837	26-05-20	SI	26-05-20	0 Dias	Catalina Morales	
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV1009	18-06-20	SI	19-06-20	1 Dia	Catalina Morales	
Clean PRO	901205735-4	\$104.026	SI	Desinfección por metro cuadrado	Mantenimiento	SI	SI	SI	FV1010	19-06-20	SI	19-06-20	0 Dias	Catalina Morales	

## Anexo 2: Arqueo de FFR

PERSONERÍA DE MEDELLÍN		
ACTA DE ARQUEO FONDO FIJO REEMBOLSABLE		
Fecha de Arqueo:	5 de agosto de 2020	
Hora:	3:05 pm	
Saldo Inicial	\$ 4.389.000	
Valor facturas legalizadas	\$ 3.581.055	
Valor facturas sin legalizar	NO	
Saldo en libros	\$ 807.945.	
DETALLE ARQUEO DE BILLETES Y MONEDAS		
Denominación	Cantidad	Valor Total
Billete de \$100.000	—	—
Billete de \$50.000	16	\$ 800.000
Billete de \$20.000	—	—
Billete de \$10.000	—	—
Billete de \$5.000	—	—
Billete de \$2.000	3	\$ 6.000
Billete de \$1.000	—	—
Moneda de \$1.000	—	—
Moneda de \$500	—	—
Moneda de \$200	8	\$ 1.600
Moneda de \$100	3	\$ 300
Moneda de \$50	1	\$ 50
<b>TOTAL ARQUEO:</b>		\$ 807.950.
<b>SOBRANTE (+) / FALTANTE (-)</b>		\$ 0
Observaciones:		
 Nombre y Firma Auditor		 Nombre y Firma Responsable