

**UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE
CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024**

LUGAR: Sala de Juntas - Piso 16
FECHA: abril 17 de 2024
HORA DE INICIO: 8:00 a.m.
HORA FINAL: 10:00 a.m.

MIEMBROS DEL COMITÉ

Según acuerdo **0588 de 2017 (24 de agosto de 2017)** *El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Municipio de Manizales, como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos de Control Interno está integrado por:*

ITEM	NOMBRE	CARGO	ASISTE	
			SI	NO
1	Dr. JUAN FELIPE ALVAREZ CASTRO	Secretario de Despacho, Secretaría General (delegada mediante decreto 0709/2017)	X	
2	Dr. ANDRES MAURICIO GAITAN GUZMAN	Secretario de Despacho, Secretaría Jurídica	X	
3	Dr. MANUEL GONZALEZ HURTADO	Secretario de Despacho, Secretaria de Hacienda		X
4	Dr. JOSE FERNANDO OLARTE OSORIO	Secretario de Despacho, Secretario de Planeación	X	
5	Dr. GUILLERMO HERNANDEZ GUTIERREZ	Secretario de Despacho, Secretaría de Servicios Administrativos		X
6	Dra. PAULA MILENA VELASQUEZ CASTAÑO	Secretaria de Despacho, Secretaría de Desarrollo Social	X	
7	Dra. PAULA ANDREA SANCHEZ GUTIERREZ	Secretaria de Despacho, Secretaría del Interior	X	

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co

Página 1 de 13

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE
CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024

Según artículo 03 parágrafo 02: “El jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, participará con voz pero sin voto en el mismo y ejercer la Secretaría Técnica”

ÍTE M	NOMBRE	CARGO	ASIST E	
			SI	N O
1	Dra. GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO	Directora Administrativa- Unidad de Control Interno <u>Secretaria Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</u>	X	

INVITADOS

ÍTE M	NOMBRE	CARGO	ASIST E	
			SI	N O
1	Dr. CARLOS GUILLERMO ARISTIZABAL RODRIGUEZ	Contador	X	
2	Dr. JOSE ABAD CARDENAS RENDON	Profesional Especializado	X	
3	Dr. LUIS ALEXANDER PINEDA PALACIO	Asesor	X	

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del Quórum
2. Aprobación del orden del día.
3. Presentación de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023. Secretaria de Hacienda, (Dr. Carlos Guillermo Aristizábal Rodríguez – Contador); según lo establece

ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co

Página 2 de 13



UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE
CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024

Decreto 0588 del 24 de agosto de 2017 en su artículo 6° Funciones literal D "Revisar la información contenida en los estados financieros de la entidad y hacer las recomendaciones a que haya lugar."

4. Informe del estado de Cartera por Multas de Tránsito con corte a 30 de septiembre de 2023. (secretaría de Movilidad)
5. Proposiciones y varios

DESARROLLO DE LA REUNIÓN

1. Verificación del Quórum:

Se procede a verificar la existencia del Quórum estando presentes cinco (5) integrantes, Lo que evidencia que hay quorum para iniciar la reunión.

La Dra. Gloria Marleny Álvarez Vasco, Directora Administrativa de la Unidad de Control Interno, participará con voz, pero sin voto y ejercerá la Secretaría Técnica.

2. Aprobación del orden del día

La Directora Administrativa realiza la lectura del orden del día, para lo que los integrantes dan su aprobación.

3. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023. SECRETARIA DE HACIENDA, (DR. CARLOS GUILLERMO ARISTIZÁBAL RODRÍGUEZ – CONTADOR); SEGÚN LO ESTABLECE DECRETO 0588 DEL 24 DE AGOSTO DE 2017 EN SU ARTÍCULO 6° FUNCIONES LITERAL D "REVISAR LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD Y HACER LAS RECOMENDACIONES A QUE HAYA LUGAR."

El Profesional Universitario con funciones de Contador de la Secretaria de Hacienda toma la palabra, y solicita la observación de los documentos puestos a disposición de cada uno de los miembros del Comité para realizar las

ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Página 3 de 13



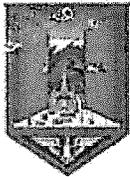
UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE
CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024

acotaciones referentes al balance del Municipio de Manizales con corte a 31 de diciembre de 2023.

Inicia informando que el Municipio de Manizales para la Vigencia 2023, tuvo un comportamiento sano financieramente, que los ingresos operacionales crecieron en especial los TRIBUTARIOS, que incrementaron en 19.84% equivalente a \$ 53.352 millones de pesos, comparado con el 2022; en igual sentido el incremento las TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES experimentaron un incremento de \$ 74.715 millones equivalente al 20.60% comparado con la vigencia 2022, esta situación se entiende con los recursos adicionales enviados por el Gobierno Nacional para el mejoramiento de los escenarios deportivos. Los GASTOS totales se incrementaron en un 20.94% y con una cifra absoluta de 146.100 millones, en donde las cifras más representativas es el incremento en un 39.20% de los gastos de Administración y Operación, adicional al incremento en 96.871 millones en el gasto Publico Social, al cierre se presenta una disminución de las Utilidades, las cuales se podrían representar en el incremento del GASTO CAUSADO en la cuenta DETERIORO Y DEPRECIACIONES, su incremento en el comparativo es de 19.947 millones, y las Utilidades comparadas de las vigencias 2023 – 2022 se redujeron en \$ 9.154 millones.

En cuanto al ACTIVO, el incremento en el comparativo de los recursos de caja de las vigencias asciende a la suma de \$ 29.864 millones, con la caja, el Municipio alcanza a cubrir el saldo de las obligaciones corrientes con holgura, esto obedece a la baja ejecución de los grandes proyectos de inversión, genera incertidumbre en las posibles inversiones de efectivo, aun cuando en la vigencia 2023 se generaron Rendimientos Financieros por 37.778 millones de pesos

El PASIVO CORRIENTE, disminuye en un 5,94% equivalente a 9.556 millones: dentro del PASIVO NO CORRIENTE, nuevamente para la vigencia 2023 se incrementa el saldo de PRESTAMOS POR PAGAR en un 19.57%, producto de los desembolsos de Créditos de Deuda Pública realizados por 19.184 millones, el incremento en la cuenta OTROS PASIVOS, obedece al incremento del recaudo de las Retenciones de ICA y del Anticipó de ICA que inicia en la vigencia.



UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024



MUNICIPIO DE MANIZALES
ESTADOS FINANCIEROS 2023

PRINCIPALES NOTAS REVELADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, EN CUANTO FORTALEZAS Y LIMITACIONES

- INTEGRALIDAD DEL SISTEMA. El Municipio de Manizales ha desarrollado a través de los años, su propio sistema financiero, es decir se mantiene en continuo desarrollo de aplicaciones y novedades según como nos lo requiere las normas o el quehacer diario de la Administración. Los diferentes subsistemas que brindan información a la contabilidad mantienen en constante observación de posibles mejoras y/o controles en procura de generar información contable y presupuestal confiable y oportuna.
- Los comprobantes de GASTOS son generados directamente desde la información del Sistema Presupuestal, Ordenes de Pago, el movimiento de Tesorería es igualmente registrado desde donde se realizan las operaciones bancarias.
- En Ingresos, se registra las operaciones realizadas en software externo, generando desde su información los comprobantes contables.
- En cuanto a las Bases de datos de Bienes Muebles y Bienes Inmuebles, se está trabajando en mejorar la integralidad de dicha información.
- Es igualmente necesario desarrollar un aplicativo en donde se genere la información de convenios y contratos Interadministrativos, los cuales en ocasiones generan inconvenientes en informes de Operaciones Recíprocas.



MUNICIPIO DE MANIZALES
BALANCE COMPARATIVO 2023 - 2022

DESCRIPCION	A DICIEMBRE DE 2023	A DICIEMBRE DE 2022	VAR %	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	382.455.350	367.432.953	4,09%	15.022.397
ACTIVO NO CORRIENTE	1.434.684.647	1.212.955.326	18,28%	221.729.321
TOTAL ACTIVO	1.817.139.997	1.580.388.279	14,98%	236.751.718
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	151.448.693	161.004.735	-5,94%	-9.556.041
PASIVO NO CORRIENTE	953.808.720	743.007.744	28,37%	210.800.977
TOTAL PASIVO	1.105.257.414	904.012.478	22,26%	201.244.935
PATRIMONIO	711.882.583	676.375.800	5,25%	35.506.783
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.817.139.997	1.580.388.279	14,98%	236.751.718

ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co

Página 5 de 13

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



**UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE
CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024**



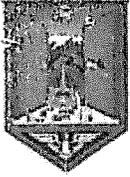
**MUNICIPIO DE MANIZALES
ESTADOS FINANCIEROS 2023
Cifras en Miles de Pesos**

	A DICIEMBRE DE 2023	Análisis vertical	A DICIEMBRE DE 2022	Análisis vertical	VARIACION %	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO TOTAL	1.817.139.997	100%	1.680.388.279	100%	14,98%	236.751.718
ACTIVO CORRIENTE	382.466.350	21,05%	367.432.853	23,26%	4,09%	16.022.397
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	196.833.333	51,20%	225.698.303	61,43%	-13,23%	-29.864.970
CUENTAS POR COBRAR	73.578.336	19,24%	61.814.621	16,62%	18,03%	11.764.715
OTROS ACTIVOS	113.042.681	29,56%	79.920.029	21,75%	41,44%	33.122.653
ACTIVO NO CORRIENTE	1.434.684.647	78,95%	1.212.956.326	76,76%	18,28%	221.729.321
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	416.750	0,03%	407.242	0,03%	2,09%	8.509
CUENTAS POR COBRAR	10.410.165	0,73%	20.995.725	1,73%	-50,42%	-10.585.560
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	324.430.671	22,61%	282.919.008	23,32%	14,67%	41.511.663
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	678.389.256	47,28%	609.229.411	50,23%	11,35%	69.159.845
OTROS ACTIVOS	421.038.805	29,36%	299.403.939	24,68%	40,63%	121.634.866
PASIVO TOTAL	1.105.257.414	61%	904.012.478	57%	22,26%	201.244.936
PASIVO CORRIENTE	161.446.693	14%	161.004.735	18%	-5,94%	-4.558.041
CUENTAS POR PAGAR	50.206.336	33,15%	51.373.308	31,91%	-2,27%	-1.167.973
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	42.596.145	28,13%	21.460.549	13,33%	98,48%	21.134.596
OTROS PASIVOS	58.648.213	38,72%	88.170.878	54,76%	-33,48%	-29.522.664
PASIVO NO CORRIENTE	963.808.720	85%	743.007.744	82%	28,37%	210.800.977
PRÉSTAMOS POR PAGAR	194.620.818	17,26%	145.436.276	19,57%	13,19%	49.184.542
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	470.263.192	49,30%	477.204.464	64,23%	-1,45%	-6.941.272
PROVISIONES	15.507.697	1,63%	8.517.606	1,15%	82,07%	6.990.091
OTROS PASIVOS	303.417.012	31,81%	111.849.497	15,05%	171,27%	191.567.515
PATRIMONIO	711.882.583	39%	676.375.800	43%	5,28%	35.506.783
CAPITAL FISCAL	486.390.051	68,32%	486.390.051	71,91%	0,00%	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	135.688.030	19,06%	91.028.170	13,46%	49,06%	44.660.860
RESULTADO DEL EJERCICIO	35.540.010	4,99%	44.694.087	6,61%	-20,48%	-9.154.077
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POS EMPLEO	54.263.492	7,62%	54.263.492	8,02%	0,00%	0
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	1.817.139.997		1.680.388.279		14,98%	236.751.718



**MUNICIPIO DE MANIZALES
ESTADOS FINANCIEROS 2023
Cifras en Miles de Pesos**

	A DICIEMBRE DE 2023	Análisis vertical	A DICIEMBRE DE 2022	Análisis vertical	ANÁLISIS HORIZONTAL	
					VARIACION %	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS TOTALES	872.055.374	100%	725.969.005	100%	20,12%	146.086.369
INGRESOS FISCALES	351.709.814	40,33%	293.357.792	40,41%	19,89%	58.352.022
VENTA DE BIENES	44.852	0,01%	30.662	0,00%	46,28%	14.190
VENTA DE SERVICIOS	477.842	0,06%	570.034	0,08%	-16,17%	-82.191
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	437.450.720	50,16%	362.734.906	49,97%	20,60%	74.715.815
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0,00%	23.105	0,00%	-100,00%	-23.105
OTROS INGRESOS	82.372.145	9,45%	69.252.507	9,54%	18,94%	13.119.638
GASTOS TOTALES	871.637.486	100%	725.537.203	100%	20,14%	146.100.283
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	109.818.111	12,60%	78.892.368	10,87%	39,20%	30.925.744
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROV	46.741.203	5,36%	26.793.661	3,69%	74,45%	19.947.541
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36.276.623	4,16%	32.254.420	4,45%	12,48%	4.024.203
GASTO PÚBLICO SOCIAL	595.292.399	68,30%	498.420.670	68,70%	19,44%	96.871.729
OTROS GASTOS	47.967.139	5,50%	44.481.996	6,13%	7,83%	3.485.143
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	35.540.010	4,08%	44.694.087	6,16%	-20,48%	-9.154.077
COSTO DE VENTAS	417.889	100,00%	431.802	100	-3,22%	-13.914
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	417.889	100,00%	431.802	100,00%	-3,22%	-13.914



UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024

MUNICIPIO DE MANIZALES
ESTADOS FINANCIEROS 2023
ESTADO DE RESULTADOS
En Miles de Pesos

INGRESOS OPERACIONALES	789.683.229	656.693.393	20,25%	132.989.836
INGRESOS FISCALES	351.709.814	293.357.792	19,89%	58.352.022
VENTA DE BIENES	44.852	30.662	46,28%	14.190
VENTA DE SERVICIOS	477.842	670.034	-16,17%	-92.191
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	437.460.720	362.734.905	20,60%	74.716.815
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	741.389.133	609.567.458	21,63%	131.821.675
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	109.818.111	78.892.368	39,20%	30.926.744
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36.278.623	32.254.420	12,48%	4.024.203
GASTO PÚBLICO SOCIAL	596.292.399	498.420.670	19,44%	96.871.729
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	417.889	431.802	-3,22%	-13.914
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	417.889	431.802	-3,22%	-13.914
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	47.876.207	46.694.133	2,53%	1.182.074
INGRESOS NO OPERACIONALES	82.372.145	69.275.612	18,90%	13.096.533
OTROS INGRESOS	0	23.105	-100,00%	-23.105
OTROS INGRESOS	82.372.145	69.252.507	18,94%	13.119.638
GASTOS NO OPERACIONALES	94.708.342	71.275.658	32,88%	23.432.684
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PR	46.741.203	26.793.661	74,45%	19.947.541
OTROS GASTOS	47.967.139	44.481.996	7,83%	3.485.143
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	-12.336.196	-2.000.045	516,80%	-10.336.151

MUNICIPIO DE MANIZALES
ESTADOS FINANCIEROS 2023
INGRESOS FISCALES

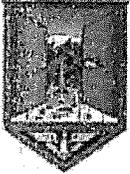
DESCRIPCION	A DICIEMBRE DE 2023	VARACION VERTICAL %	A DICIEMBRE DE 2022	VARACION VERTICAL %	VARACION HORIZONTAL %	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS FISCALES	351.709.814	40,33%	293.357.792	40,41%	19,89%	58.352.022
IMPUESTOS	338.213.401	96,16%	278.105.631	94,80%	21,61%	60.107.770
Impuesto predial unificado	201.007.241	59,43%	152.267.264	54,75%	32,01%	48.739.976
Impuesto de industria y comercio	73.411.203	21,71%	68.238.774	24,54%	7,58%	5.172.509
Impuesto de espectáculos públicos	1.286.556	0,38%	1.451.819	0,52%	-11,38%	-165.264
Impuesto de delimitación urbana, estudio y aprobación de planos	3.243.655	0,96%	4.263.148	1,53%	-23,91%	-1.019.493
Impuesto de avisos, tableros y vallas	8.798.152	2,60%	7.024.043	2,53%	25,26%	1.774.109
Impuesto a dequello de ganado menor	99.725	0,03%	195.466	0,07%	-48,98%	-95.741
Sobretasa a la gasolina	22.119.533	6,54%	20.402.673	7,34%	8,41%	1.716.860
Impuesto a publicidad exterior visual	221.691	0,07%	291.672	0,97%	-9,82%	-19.981
Impuesto de circulación y tránsito	1.459.578	0,43%	1.260.422	0,45%	15,80%	199.156
Impuesto de transporte de hidrocarburos	546.607	0,16%	553.759	0,20%	-1,29%	-7.152
Sobretasa bomberil	3.683.739	1,09%	3.137.335	1,13%	17,42%	546.404
Otros impuestos municipales	5.862.360	1,73%	7.073.271	2,54%	-17,12%	-1.210.911
Estampillas	16.473.280	4,87%	12.035.783	4,33%	36,87%	4.437.497
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	68.589.027	19,50%	52.014.695	17,73%	31,86%	16.574.332
Tasas	2.146.106	3,13%	1.994.232	3,83%	7,62%	151.874
Multas y sanciones	14.633.115	21,33%	11.934.886	22,95%	22,61%	2.698.229
Intereses	9.203.433	13,42%	5.216.476	10,03%	76,43%	3.986.957
Licencias	756.949	1,10%	267.104	0,51%	183,39%	489.844
Matriculas de vehiculos	281.052	0,41%	306.188	0,59%	-8,80%	-27.136
Traspaso de vehiculos	681.525	0,99%	688.644	1,32%	-1,03%	-7.119
Contribuciones	24.196.638	35,28%	17.849.607	34,32%	35,56%	6.347.030
Cuenta de fiscalización y auditoría	1.813.533	2,64%	1.487.223	2,86%	21,94%	326.310
Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	9.164.762	13,36%	7.157.655	13,76%	26,04%	2.007.108
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	5.711.913	8,33%	5.110.678	9,33%	11,76%	601.235
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-55.092.614	-15,66%	-36.762.534	-12,53%	49,86%	-18.330.079
Impuesto predial unificado	-49.577.992	-89,99%	-30.839.740	-83,89%	60,76%	-18.738.251
Impuesto de industria y comercio	-5.514.622	-10,01%	-5.922.794	-16,11%	-6,89%	408.172

ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co



**UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE
CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024**



**MUNICIPIO DE MANIZALES
ESTADOS FINANCIEROS 2023
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**

CUENTA	DESCRIPCION	A DICIEMBRE DE 2023	VARIACION VERTICAL %	A DICIEMBRE DE 2022	VARIACION VERTICAL %	VARIACION HORIZONTAL %	VARIACION ABSOLUTA
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	109.818.111	12,60%	78.692.368	10,87%	39,20%	30.925.744
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	40.569.229	38,94%	34.133.127	43,27%	18,86%	6.436.102
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.237.353	2,04%	1.837.077	2,33%	21,79%	400.276
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.820.064	8,94%	7.919.242	10,04%	24,00%	1.900.811
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.383.822	2,17%	1.903.433	2,41%	25,24%	480.389
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	17.249.762	15,71%	16.911.353	21,44%	2,00%	337.408
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5.272.299	4,80%	3.895.502	4,68%	42,67%	1.576.797
5.1.11	GENERALES	31.596.178	29,77%	12.016.023	15,23%	162,95%	19.580.155
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	690.415	0,63%	476.610	0,80%	44,68%	213.805
5.8	OTROS GASTOS	47.987.139	5,50%	44.481.998	6,13%	7,83%	3.485.143
5.8.02	COMISIONES	0	0,00%	0	0,00%	0,00%	0
5.8.04	FINANCIEROS	32.139.325	67,00%	33.007.733	74,20%	-2,63%	-868.408
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	15.273.350	31,84%	11.474.283	25,80%	33,11%	3.799.067
5.8.93	DEVALUACIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	584.464	1,16%	0	0,00%	0,00%	584.464



**MUNICIPIO DE MANIZALES
ESTADOS FINANCIEROS 2023
GASTO PUBLICO SOCIAL**

DESCRIPCION	A DICIEMBRE DE 2023	VARIACION VERTICAL %	A DICIEMBRE DE 2022	VARIACION VERTICAL %	VARIACION HORIZONTAL %	VARIACION ABSOLUTA
GASTO PÚBLICO SOCIAL	685.292.389	68,30%	498.420.670	68,70%	19,44%	96.871.729
EDUCACIÓN	243.347.650	40,88%	215.542.118	43,25%	12,90%	27.805.532
SALUD	177.631.204	29,84%	141.224.832	28,33%	25,78%	36.406.372
VIVIENDA	1.208.889	0,20%	0	0,00%	0,00%	1.208.889
RECREACIÓN Y DEPORTE	23.496.342	3,95%	11.213.184	2,25%	109,54%	12.283.158
CULTURA	6.452.988	1,06%	6.880.567	1,38%	-6,21%	-427.569
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	99.471.192	16,71%	92.252.277	18,51%	7,83%	7.218.915
MEDIO AMBIENTE	17.063.670	2,87%	11.659.089	2,34%	48,36%	5.404.581
SUBSIDIOS ASIGNADOS	26.620.263	4,47%	19.648.632	3,94%	35,48%	6.971.631

4. INFORME DEL ESTADO DE CARTERA POR MULTAS DE TRÁNSITO CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023. (SECRETARIA DE MOVILIDAD)

Inicia el Dr., José Abad Cárdenas Rendon, profesional especializado de la Secretaria de Movilidad, indicando que en la gestión de cartera de los años 2013 a 2021 se realizaron acciones para recuperación de cartera, a través de convenio con INFOTIC, donde se adelantaron cobros persuasivos vía telefónica, a través

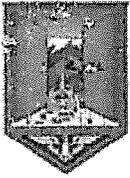
ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co

Página 8 de 13



de CALL CENTER, SMS, habilitación de pagos en ventanilla, con tarjeta débito, tarjeta crédito y acuerdos de pago; así como actos administrativos de mandamientos de pago y cobro coactivo.

1. A diciembre 31 de 2021 se tenía una cartera por multas sin contar intereses de \$ 28.750 millones de los años 2013 a 2021 y a septiembre 30 de 2023 dicha cartera era de \$ 23.005 millones por los mismos años. Esta gestión permitió disminuir la cartera en los años citados, en \$ 5.745 millones sin contar intereses.
2. A pesar de la disminución del valor de la cartera por multas en ese periodo, por tratarse de valores tan altos de cartera, los intereses generados pasaron de \$ 24.727 millones en diciembre 31 de 2021, a \$ 42.377 millones a septiembre 30 de 2023.
3. La cartera total incluyendo intereses de 2013 a septiembre 30 de 2023, paso de \$ 53.477 millones en diciembre 31 de 2021 a \$ 79.186 millones a septiembre 30 de 2023; de los cuales \$ 36.014 millones son por embriaguez y \$ 43.172 millones por otras infracciones.

GESTIÓN Y ESTADO DE CARTERA POR MULTAS DE TRÁNSITO A SEPTIEMBRE 30 DE 2023

ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Página 9 de 13



GESTIÓN DE CARTERA SIN INTERESES DE 2013 A 2021

- Se adelantaron gestiones tendientes a recuperación de cartera, a través de convenio con Infotic, donde se adelantaron cobros persuasivos vía telefónica, en ventanilla, a través de call center, SMS, con tarjeta débito, tarjeta crédito y acuerdos de pago; así como actos administrativos de mandamientos de pago y cobro coactivo.

GESTIÓN DE CARTERA SIN INTERESES DE 2013 A 2021

- A Diciembre 31 de 2021 se tenía cartera por multas sin contar intereses de 28.750 millones de 2013 a 2021.
- A Septiembre 30 de 2023 se tenía cartera por multas sin contar intereses de 23.005 millones de 2013 a 2021.
- La gestión permitió disminuir la cartera en el periodo mencionado, en 5.745 millones, entre enero de 2022 y septiembre de 2023.



GESTIÓN DE CARTERA 2022 Y 2023 A SEPTIEMBRE 30

- Así las cosas, la cartera total por multas de tránsito pasó en el periodo de 2013 a 2021 de 53.477 millones en diciembre 31 de 2021 a 65.382 millones en septiembre 30 de 2023.
- La cartera total incluyendo el año 2022 y el 2023 a septiembre 30, paso de 53.477 millones en diciembre 31 de 2021 a 79.186 millones a septiembre 30 de 2023; de los cuales 36.014 millones son por embriaguez y 43.172 millones por otras infracciones.

INTERESES DE 2013 A 2021

- No obstante la disminución del valor de la cartera por multas en el periodo de 2013 a 2021, entre enero de 2022 y septiembre de 2023, por tratarse de valores tan altos de cartera, los intereses generados por el periodo de 2013 a 2021 pasaron de 24.727 millones en diciembre 31 de 2021, a 42.377 millones a septiembre 30 de 2023.

ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co

Página 11 de 13



**UNIDAD DE CONTROL INTERNO
COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE
CONTROL INTERNO
Acta No. 02 de 2024**

GESTIÓN DE CARTERA 2022 Y 2023 A SEPTIEMBRE 30-2023

CARTERA TOTAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2023

Año Resolución	EMBRIAGUEZ			OTROS CODIGOS DE INFRACCIÓN			Q.RES.	TOTAL GENERAL
	Q	\$ Capital	\$ Intereses	Q	\$ Capital	\$ Intereses		
2013	25	\$ 27.787.878	\$ 94.839.352	1.405	\$ 451.292.199	\$ 1.537.874.349	1.438	\$ 2.111.973.378
2014	104	\$ 1.142.233.755	\$ 3.552.841.897	2.406	\$ 899.218.562	\$ 2.816.049.002	2.508	\$ 5.409.841.011
2015	105	\$ 1.486.611.830	\$ 4.129.073.125	2.918	\$ 1.194.370.502	\$ 3.293.868.428	3.023	\$ 10.094.124.083
2016	82	\$ 1.176.161.095	\$ 2.860.415.027	2.045	\$ 987.851.789	\$ 2.370.350.319	2.127	\$ 7.374.778.230
2017	90	\$ 1.416.304.714	\$ 3.074.945.522	2.447	\$ 1.303.992.585	\$ 2.745.227.847	2.537	\$ 8.494.472.648
2018	105	\$ 1.625.916.581	\$ 2.882.781.796	2.914	\$ 1.335.890.002	\$ 2.942.996.090	2.720	\$ 8.167.584.177
2019	84	\$ 1.322.124.258	\$ 1.894.044.219	3.627	\$ 1.677.347.947	\$ 2.356.080.440	3.111	\$ 7.249.620.365
2020	64	\$ 1.189.358.127	\$ 1.792.882.908	3.376	\$ 2.227.430.831	\$ 2.375.369.578	3.440	\$ 7.084.841.440
2021	50	\$ 905.517.933	\$ 723.208.693	3.330	\$ 2.662.354.296	\$ 2.105.099.102	3.380	\$ 6.995.154.024
2022	100	\$ 2.463.420.780	\$ 1.140.411.705	4.104	\$ 3.016.839.015	\$ 1.378.649.698	4.203	\$ 7.997.320.598
2023	80	\$ 1.480.856.060	\$ 200.829.363	5.013	\$ 3.653.299.620	\$ 471.890.505	5.073	\$ 5.806.673.548
Total general	873	\$ 14.237.874.630	\$ 21.776.077.400	32.662	\$ 19.380.987.128	\$ 23.791.248.764	33.555	\$ 78.186.187.902
		Total cartera Embriaguez	\$ 36.013.952.010		Total cartera Otros codigos de infracción	\$ 43.172.235.892		
		%Total \$	45%		%Total \$	55%		

GESTIÓN DE CARTERA 2022 Y 2023 – DIC.31-2021

Cartera morosa por edades al 31 de Diciembre 2021

Resumen Cartera por edades

año	Q resoluciones	Q personas	valor multa	valor Intereses	valor total deuda
2004	1	1	\$ 95.464	-	\$ 95.464
2013	1852	1476	\$ 614.841.279	\$ 1.194.099.488	\$ 1.808.940.765
2014	3298	2474	\$ 2.546.404.218	\$ 4.441.688.811	\$ 6.988.093.027
2015	3985	2896	\$ 3.370.122.411	\$ 5.083.692.830	\$ 8.453.815.241
2016	2471	1826	\$ 2.704.977.893	\$ 3.556.875.088	\$ 6.261.852.979
2017	3275	2754	\$ 3.419.171.325	\$ 3.576.972.196	\$ 6.996.143.521
2018	3473	2768	\$ 3.466.982.778	\$ 2.768.606.715	\$ 6.235.589.488
2019	4034	3080	\$ 3.633.708.030	\$ 2.039.856.768	\$ 5.673.564.798
2020	4935	3827	\$ 4.493.016.752	\$ 1.457.498.494	\$ 5.950.515.246
2021	5039	4120	\$ 4.410.085.081	\$ 607.130.435	\$ 5.017.215.516
Total	32863	25742	\$ 28.750.006.124	\$ 24.736.920.821	\$ 53.476.926.945



4. Propositiones y varios

La Directora Administrativa de la Unidad de Control Interno, manifiesta que a la fecha no se presentaron las observaciones por parte de los integrantes del comité respecto a la Política de Control interno y el Estatuto de Auditoria y Código de Ética del Auditor, presentados en el punto 5 del comité del 13 de febrero de 2024, por lo tanto, los documentos quedan legalizados para su aplicación.

Se da por terminada la reunión siendo las 10:00 a.m. y se firma por quienes en ella intervinieron.

ITEM	NOMBRE	CARGO	FIRMA
1	Dr. JUAN FELIPE ALVAREZ CASTRO	Secretario de Despacho, Secretaría General (delegada mediante decreto 0709/2017)	
2	Dr. ANDRES MAURICIO GAITAN GUZMAN	Secretario de Despacho, Secretaría Jurídica	
3	Dr. JOSE FERNANDO OLARTE OSORIO	Secretario de Despacho, Secretario de Planeación	
4	Dra. PAULA MILENA VELASQUEZ CASTAÑO	Secretaria de Despacho, Secretaría de Desarrollo Social	
5	Dra. PAULA ANDREA SANCHEZ GUTIERREZ	Secretaria de Despacho, Secretaría del Interior	
6	Dra. GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO	Directora Administrativa- Unidad de Control Interno <u>Secretaria Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</u>	

Reviso: Dr. Carlos Guillermo Aristizábal Rodríguez, Profesional Universitario- Contador, secretaria de Hacienda.
 Dr. José Abad Cárdenas Rendon, Profesional Especializado, Unidad Administrativa, Planeación y Control, secretaria de Movilidad

Proyectó: Paula Sanchez

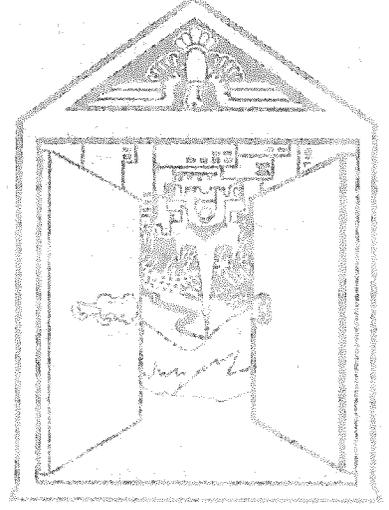
ALCALDÍA DE MANIZALES

Calle 19 N° 21-44 Propiedad Horizontal CAM

Teléfono 892 80 00 – Código postal 170001 – Atención al Cliente 018000 9689888

www.manizales.gov.co

Página 13 de 13



ALCALDIA
DE MANIZALES

COMITE INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO ALCALDIA DE MANIZALES

CONVOCATORIA No. 02 de 2024
17 de abril de 2024
Hora 08: 00 a.m - Sala de Juntas piso 16
LISTADO DE ASISTENCIA

Integrantes según decreto 0588/2017, 0709/2017 y 0138/2018

ITEM	NOMBRE	CARGO	ASISTE		FIRMA
			SI	NO	
1	Dr. JUAN FELIPE ALVAREZ CASTRO	Secretario de Despacho, Secretaría General(delegada mediante decreto 0709/2017)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	Dr. ANDRES MAURICIO GAITAN GUZMAN	Secretario de Despacho, Secretaría Jurídica	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	Dr. MANUEL GONZALEZ HURTADO	Secretario de Despacho, Secretaria de Hacienda	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
4	Dr. JOSE FERNANDO OLARTE OSORIO	Secretario de Despacho, Secretario de Planeación	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	Dr. GUILLERMO HERNANDEZ GUTIERREZ	Secretario de Despacho, Secretaría de Servicios Administrativos	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
6	Dra. PAULA MILENA VELASQUEZ CASTAÑO	Secretaria de Despacho, Secretaría de Desarrollo Social	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
7	Dra. PAULA ANDREA SANCHEZ GUTIERREZ	Secretaria de Despacho, Secretaría de Interior	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Según artículo 03 párrafo 02: "El jefe de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces, participará con voz pero sin voto en el mismo y ejercerá la Secretaría Técnica"

ITEM	NOMBRE	CARGO	ASISTE		FIRMA
			SI	NO	
1	Dra. GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO	Directora Administrativa - Secretaria Técnica Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

INVITADOS			ASISTE		
ITEM	NOMBRE	CARGO	SI	NO	FIRMA
1	Carlos E. Aristizabal R.	CONTADOR	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	José Abad Cardenas R.	Profesional Especializado	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	Luis Alexander Pineda	Asejor	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	Andres Mauricio Gaitan G		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
7			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

[Faint, illegible text, possibly bleed-through from the reverse side of the page]

[Faint, illegible text at the bottom of the page, possibly bleed-through]