

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Fecha del informe preliminar: 02/12/2025

Fecha de envío: 02/12/2025

Fecha de socialización: 02/02/2025

EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO de la
Alcaldía **MEJORA** cuando los funcionarios
trabajan en equipo con autocontrol, autogestión y
autorregulación

Para lograr la **satisfacción de
la ciudadanía**

ALCALDÍA DE
MANIZALES



*“Control interno eres tú, soy yo,
somos la Alcaldía de Manizales”*

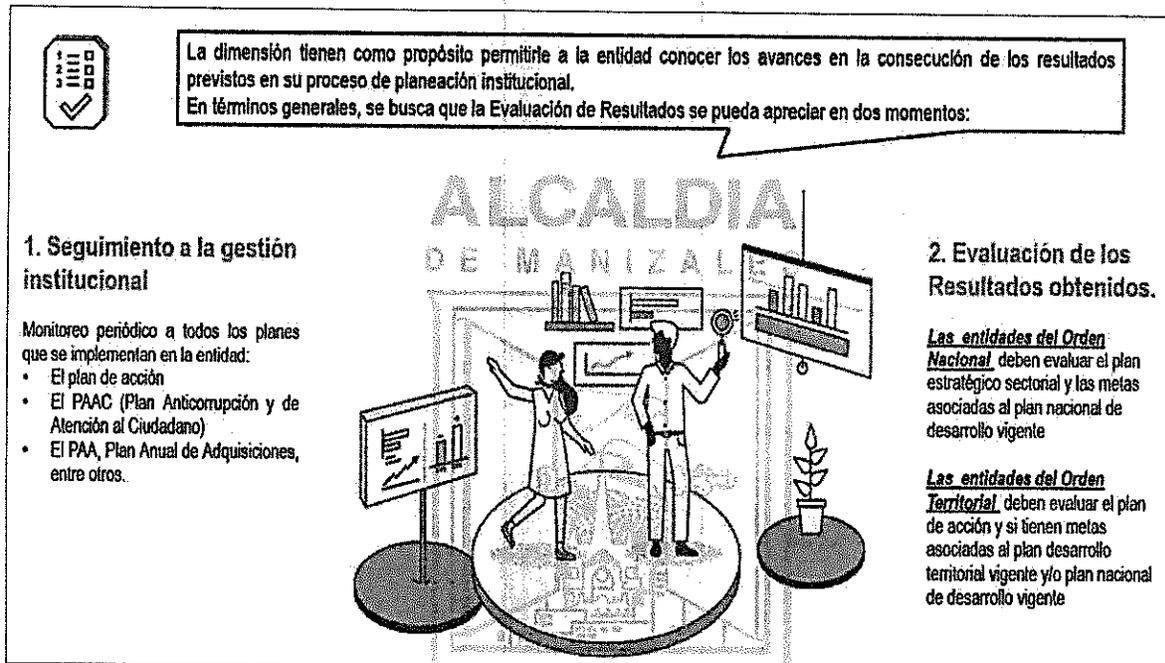
“JUNTOS FORTALECEMOS EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO”

Autorregulación: Es la capacidad que ostenta cada servidor público para controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de su función, de tal manera que la ejecución de los procesos, actividades y/o tareas bajo su responsabilidad, se desarrollen con fundamento en los principios establecidos en la Constitución Política



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Gráfica 1. DIMENSIÓN DE EVALUACIÓN CON RESULTADOS



"CONTROL INTERNO SOMOS TODOS"

Autocontrol: Es la capacidad que ostenta cada servidor público para controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de su función, de tal manera que la ejecución de los procesos, actividades y/o tareas bajo su responsabilidad, se desarrollen con fundamento en los principios establecidos en la Constitución Política.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

TABLA DE CONTENIDO

1. PRESENTACIÓN	4
2. MARCO LEGAL.....	11
2.1. NORMATIVIDAD EXTERNA DE PROCESOS CONTABLES, OPERACIONES RECÍPROCAS Y TASA PRO DEPORTE.....	11
2.2 NORMATIVIDAD INTERNA DE PROCESOS CONTABLES, OPERACIONES RECÍPROCAS Y TASA PRO DEPORTE.....	13
3. DESARROLLO DEL INFORME	15
3.1 ANTECEDENTES DE LA AUDITORIA:	15
3.2 FECHA DEL INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO:	15
3.3 NOMBRE DE LA SECRETARIA AUDITADA:.....	15
3.3.1 NOMBRE DEL SECRETARIO(A) DE DESPACHO	15
3.4 AUDITOR COMISIONADO PARA REALIZAR LA AUDITORIA:	15
3.5 TEMA A AUDITAR:.....	15
3.6 OBJETIVO GENERAL:.....	15
3.7 ALCANCE DE LA AUDITORIA (-VIGENCIA-PERODO):.....	16
3.8 METODOLOGÍA APLICADA:	16
3.8.1 INFORMACION CONSULTADA EN LOS SIGUIENTES APLICATIVOS DEL MUNICIPIO DE MANIZALES:.....	16
3.9 CONOCIMIENTO DE LA ALCALDIA DE MANIZALES Y LA SECRETARIA DE HACIENDA.....	16
3.9.1 MISION	16
3.9.2 VISION	16
3.9.3 MANUAL DE FUNCIONES	17
3.9.4 ORGANIGRAMA.....	17
3.9.5 PLANTA DE PERSONAL (CARRERA, PROVISIONALIDAD, TEMPORAL):	19
.....	19
3.9.6 RED DE PROCESOS	22

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

3.9.7 PRESUPUESTO	23
3.9.9 CONCEPTOS DEL TEMA AUDITADO PARA COMPRESION DE LA AUDITORIA	24
3.10 APERTURA	28
3.11 MUESTRA SELECCIONADA	31
3.12 RESULTADOS DE LA AUDITORIA	44
3.12.3 DEBILIDADES 1	44
3.12.3.1 DEBILIDADES 2	110
ANTECEDENTES DE LA AUDITORIA	127
COMPARATIVO PARTIDAS CONCILIATORIAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR CON BASE EN LAS AUDITORIAS AU-CI-003-2024 Y AU-CI-004-2025.	127
COMPARATIVO PARTIDAS CONCILIATORIAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR CON BASE EN LAS AUDITORIAS AU-CI-003-2024 Y AU-CI-004- 2025,	127
3.13 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA	141
3.13.1 GRAFICA INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVA:	141
3.13.2 CUADRO RESUMEN POSIBLE INCIDENCIA DE LAS DEBILIDADES:	141
3.14 SOCIALIZACION DEL INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO:	142
4. DATOS INFORMATIVOS	142
4.1 PROCEDIMIENTO DERECHO DE CONTRADICCIÓN	142
4.2 INFORMACION PLAN DE MEJORAMIENTO	143
4.3 INFORMACION DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:	144
4.4 EVIDENCIAS DE LA AUDITORIA:	144

1. PRESENTACIÓN

"INTERIORIZACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"

📍 Calle 19 No. 21_ 44, Manizales, Caldas, Colombia 📞 +57 (606) 892 80 00 - +57 (018000) 698 988
🌐 www.manizales.gov.co 📱 Alcaldía de Manizales. 📺 @CiudadManizales

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

El artículo 209 de la constitución Política dice: *"La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley".*

En el artículo 269 de la CP, se establece que: *"las entidades públicas, las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de control interno, de conformidad con lo que disponga la ley, la cual podrá establecer excepciones y autorizar la contratación de dichos servicios con empresas privadas colombianas."*

✓ **La Ley 87 de 1993 "Por medio de la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones", establece:**

ARTÍCULO 1º. Definición del control interno. *Se entiende por control interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.*

El ejercicio de control interno debe consultar los principios de igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y valoración de costos ambientales. En consecuencia, deberá concebirse y organizarse de tal manera que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos existentes en la entidad, y en particular de las asignadas a aquellos que tengan responsabilidad del mando.

PARÁGRAFO. *El control interno se expresará a través de las políticas aprobadas por los niveles de dirección y administración de las respectivas entidades y se cumplirá en toda la escala de estructura administrativa, mediante la elaboración*

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

y aplicación de técnicas de dirección, verificación y evaluación de regulaciones administrativas, de manuales de funciones y procedimientos, de sistemas de información y de programas de selección, inducción y capacitación de personal.

ARTÍCULO 2º. Objetivos del sistema de Control Interno. Atendiendo los principios constitucionales que debe caracterizar la administración pública, el diseño y el desarrollo del Sistema de Control Interno se orientarán al logro de los siguientes objetivos fundamentales:

- a. Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que lo afecten;
- b. Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional;
- c. Velar porque todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la entidad;
- d. Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional;
- e. Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros;
- f. Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos;
- g. Garantizar que el Sistema de Control Interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación;
- h. Velar porque la entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características.

ARTÍCULO 6º. Responsabilidad del control interno. El establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en los organismos y entidades públicas, **será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del control interno, también será de responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos.**

ARTÍCULO 9º. Definición de la unidad u oficina de coordinación del control interno. Es uno de los componentes del Sistema de Control Interno, de nivel gerencial o directivo, **encargado de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y**

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.

PARÁGRAFO. Como mecanismos de verificación y evaluación del control interno se utilizarán las normas de auditoría generalmente aceptadas, la selección de indicadores de desempeño, los informes de gestión y de cualquier otro mecanismo moderno de control que implique el uso de la mayor tecnología, eficiencia y seguridad.

ARTÍCULO 12. Funciones de los auditores internos. Serán funciones del asesor, coordinador, auditor interno o similar las siguientes:

- a. *Planear, dirigir y organizar la verificación y evaluación del Sistema de Control Interno;*
- b. *Verificar que el Sistema de Control Interno esté formalmente establecido dentro de la organización y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad de mando;*
- c. *Verificar que los controles definidos para los procesos y actividades de la organización se cumplan por los responsables de su ejecución y en especial, que las áreas o empleados encargados de la aplicación del régimen disciplinario ejerzan adecuadamente esta función;*
- d. *Verificar que los controles asociados con todas y cada una de las actividades de la organización, estén adecuadamente definidos, sean apropiados y se mejoren permanentemente, de acuerdo con la evolución de la entidad;*
- e. *Velar por el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios;*
- f. *Servir de apoyo a los directivos en el proceso de toma de decisiones, a fin de que se obtengan los resultados esperados;*
- g. *Verificar los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios;*
- h. *Fomentar en toda la organización la formación de una cultura de control que contribuya al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional;*
- i. *Evaluar y verificar la aplicación de los mecanismos de participación ciudadana, que, en desarrollo del mandato constitucional y legal, diseñe la entidad correspondiente;*

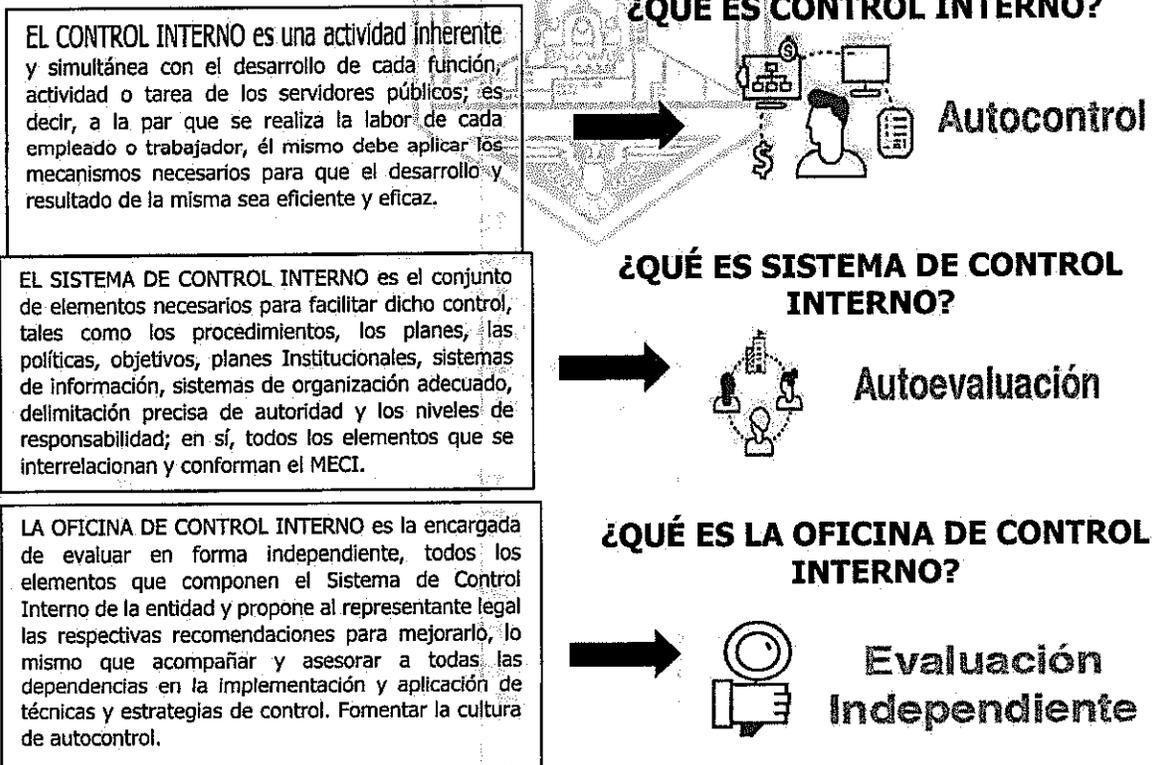
**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

- j. Mantener permanentemente informados a los directivos acerca del estado del control interno dentro de la entidad, dando cuenta de las debilidades detectadas y de las fallas en su cumplimiento;*
- k. Verificar que se implanten las medidas respectivas recomendadas;*
- l. Las demás que le asigne el jefe del organismo o entidad, de acuerdo con el carácter de sus funciones.*

PARÁGRAFO. En ningún caso, **podrá el asesor, coordinador, auditor interno o quien haga sus veces, participar en los procedimientos administrativos de la entidad a través de autorizaciones y refrendaciones.**

En materia de control Interno debemos distinguir entre:

- 1) EL CONTROL INTERNO.
- 2) EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.
- 3) LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

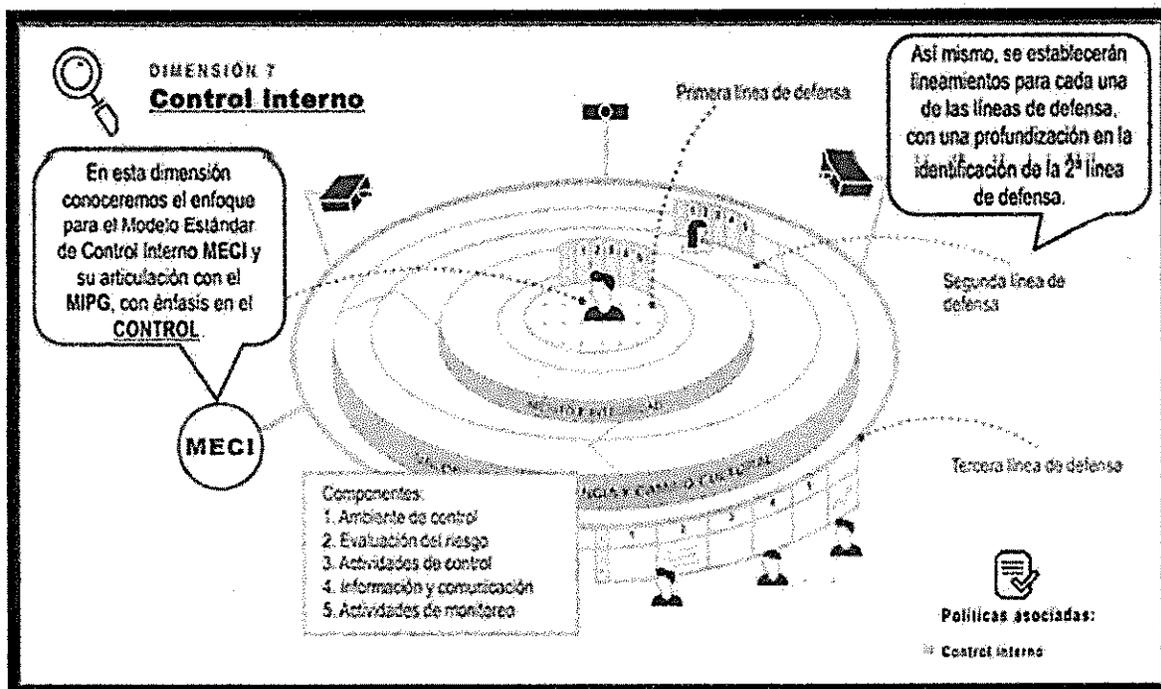
**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

GENERALIDADES DE CONTROL INTERNO.

Es de precisar que por medio el decreto 0817 del 18 de Noviembre de 2013, la Alcaldía de Manizales adopta el Manual de Control Interno Contable, donde se establecen los parámetros de evaluación del cuantificable y cualificable del proceso contable, el cual, se complementa con el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable de la Contaduría General de la Nación.

Asimismo, mediante el decreto Nro. 0419 del 05 de septiembre de 2023, el Municipio de Manizales, establece el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, el cual tiene como propósito dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión institucional de la Alcaldía de Manizales, es relación con los términos de calidad e integridad del servicio.

Dentro de dicho modelo, se encuentra contenida la Dimensión 7, relacionada con el Modelo Estándar de Control Interno, el cual se puede apreciar de la siguiente manera:



Fuente: Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Esta dimensión agrupa un conjunto de políticas, o prácticas e instrumentos que tienen como propósito permitirle a la organización realizar las actividades que la conduzcan a lograr los resultados propuestos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional, en el marco de los valores del servicio público. El Control Interno es la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de MIPG cumplan su propósito.

Para este efecto las entidades deben establecer acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de éste, aspectos que se desarrollan a través del Modelo Estándar de Control Interno –MECI. Dicho modelo cuenta con una estructura de cinco componentes y un esquema de responsabilidades que se distribuyen a lo largo de toda la entidad, los cuales se describen a continuación:

✓ **AMBIENTE DE CONTROL**

La entidad debe asegurar un ambiente de control que le permita disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno. Esto se logra con el compromiso, liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. El Ambiente de Control es el fundamento de todos los demás componentes del control interno, se incluyen la integridad y valores éticos, la competencia (capacidad) de los servidores de la entidad; la manera en que la Alta Dirección asigna autoridad y responsabilidad, así como también el direccionamiento estratégico definido.

✓ **EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales. La condición para la evaluación de riesgos es el establecimiento de objetivos, vinculados a varios niveles de la entidad, lo que implica que la Alta Dirección define objetivos y los agrupa en categorías en todos los niveles de la entidad, con el fin de evaluarlos.

✓ **ACTIVIDADES DE CONTROL**

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

La entidad define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos estratégicos y de proceso. Implementa políticas de operación mediante procedimientos u otros mecanismos que den cuenta de su aplicación en el día a día de las operaciones.

✓ **INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

Este componente verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Se requiere que todos los servidores de la entidad reciban un claro mensaje de la Alta Dirección sobre las responsabilidades de control. Deben comprender su función frente al Sistema de Control Interno.

✓ **ACTIVIDADES DE MONITOREO**

Este componente considera actividades en el día a día de la gestión institucional, así como a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

2. MARCO LEGAL

MARCO LEGAL DE PROCESOS CONATBLES Y OPERACIONES RECIPROCAS

2.1. NORMATIVIDAD EXTERNA DE PROCESOS CONTABLES, OPERACIONES RECIPROCAS Y TASA PRO DEPORTE.

- Ley 87 de 1993 *"Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"*

📍 Calle 19 No. 21 - 44, Manizales, Caldas, Colombia 📞 +57 (606) 892 80 00 - +57 (018000) 698 988
🌐 www.manizales.gov.co 🗣️ Alcaldía de Manizales. 📱 @CiudadManizales



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

- Ley 1952 de 2019 *"Por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario"*
- Ley 1314 de 2009 *"Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento."*
 - Ley 2023 de 2020 *"Por Medio de la cual Se Crea La Tasa Pro Deporte y Recreación"*

a. RESOLUCIONES DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN

- Resolución 533 de octubre de 2015 *"Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"*
- Resolución 411 del 2023 *"Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución número 706 de 2016"*

b. INSTRUCTIVO DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN

- Instructivo No. 002 del 1 de diciembre de 2023 *"Instrucciones dirigidas a las entidades públicas relacionadas con el cambio del periodo contable 2023 - 2024, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable"*

c. GUIAS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN

- Guía de Instrucción para consultar las operaciones recíprocas Versión 5.0 de la Contaduría General de la Nación (https://www.contaduria.gov.co/documents/d/guest/guia_consulta_operaciones_reciprocas)

d. REGLAS DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

- Reglas de eliminación Marzo 2024 y Reglas de eliminación Junio 2024 publicada por la Contaduría General de la Nación (<https://www.contaduria.gov.co/reglas-de-eliminacion/>)

e. DECRETOS MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

- Decreto Nro. 2229 del 22 de diciembre de 2023 *"Por el cual se reglamentan los artículos 20-3, 260-5, 260-9, 298-8, 356-3, 364-5, 378, 381, 512-1, 512-6, 513-12, 513-13, 555-2, 579, 579-2, 580, 588, 591, 592, 595, 596, 599, 600, 602, 603, 605, 606, 607, 800, 803, 811, 876, 877, 910 Y 915 del Estatuto Tributario, artículo 170 de la Ley 1607 de 2012, artículos 221 y 222 de la Ley 1819 de 2016 modificados por los artículos 47 y 48 de la Ley 2277 de 2022, respectivamente, el parágrafo 7 del artículo 238 de la Ley 1819 de 2016 y artículo 51 de la Ley 2277 de 2022, se modifica el epígrafe y se sustituyen unos artículos de la Sección 2 del Capítulo 13 del Título 1 de la Parte 6 del Libro 1 del Decreto 1625 de 2016, Único Reglamentario en Materia Tributaria, para establecer los calendarios de plazos para el cumplimiento de las obligaciones tributarias administradas por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN a partir del año 2024 y siguientes."*

2.2 NORMATIVIDAD INTERNA DE PROCESOS CONTABLES, OPERACIONES RECÍPROCAS Y TASA PRO DEPORTE.

a. DECRETOS MUNICIPALES

- **Decreto 0166 de 2012** *"Por medio de la cual se crea el Comité de sostenibilidad contable del municipio de Manizales"*
- **Decreto 169 de 2012** *"Por el cual se reglamenta el Acuerdo 1108 de diciembre 27 de 2021, el cual concede unos beneficios tributarios y se dictan otras disposiciones"*
- **Decreto 755 de 2018** *"Por medio del cual se adopta el modelo de la Contabilidad Pública para el Municipio de Manizales – Manual de Políticas Contables, acorde con el marco normativo aplicable a Entidades del Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación"*

b. ACUERDOS MUNICIPALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

- **Acuerdo Municipal Nro. 1083 del 2021** *"Por el cual se expide el estatuto de rentas del Municipio de Manizales y se dictan beneficios tributarios de cara a la reactivación económica"*
- **Acuerdo Municipal Nro. 1108 de 2021** *"Por el cual se conceden unos beneficios Tributarios y se dictan otras disposiciones"*
- **Acuerdo Municipal Nro. 1119 de 2022** *"Por medio del cual se modifica el Acuerdo Municipal N° 1083 de 2021"*
- **Acuerdo Municipal Nro. 1133 de 2022** *"Por el cual se conceden unos beneficios tributarios, se modifican los Acuerdos no. 1083 de 2021 y 1108 de 2021, y se dictan otras disposiciones"*
- **Acuerdo Municipal Nro. 1135 de 2023** *"Por medio del cual se adopta un beneficio tributario temporal previsto en la ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 y se dictan otras disposiciones"*
- **Acuerdo Municipal Nro. 1156 de 2024** *"Por medio del cual se otorgan unos beneficios tributarios, se adopta en el Municipio de Manizales la estampilla para la Justicia Familiar y se modifican los Acuerdos Municipales 1083 de 2021, 1108 de 2021 y 1119 de 2022 y se dictan otras disposiciones"*

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

3. DESARROLLO DEL INFORME

3.1 ANTECEDENTES DE LA AUDITORIA:

La presente auditoria se realiza con base al plan anual de auditoria presentado en el 2025.

3.2 FECHA DEL INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO:

3.3 NOMBRE DE LA SECRETARIA AUDITADA:

Secretaria de Hacienda

3.3.1 NOMBRE DEL SECRETARIO(A) DE DESPACHO

Natalia Díaz Jurado –(A partir de Decreto 0607 del 04 de septiembre de 2024 hasta la fecha)

3.4 AUDITOR COMISIONADO PARA REALIZAR LA AUDITORIA:

Luis Felipe Pérez Serna

3.5 TEMA A AUDITAR:

Procesos contables (Operaciones reciprocas, tasa pro deporte y conciliaciones bancarias) y verificación del avance del plan de mejoramiento auditoria 1.1 -2025 de la Contraloría General Municipio de Manizales.

3.6 OBJETIVO GENERAL:

- 1- Verificar si se está dando cumplimiento a la ley 2023 del 2020 Tasa pro deporte.
- 2- Verificar saneamiento de las partidas conciliatorias.
- 3- Verificar el cumplimiento y presentación de las operaciones reciprocas.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

3.7 ALCANCE DE LA AUDITORIA (-VIGENCIA-PERIODO):

Información de la vigencia del primer semestre del año 2025 (Enero- Junio)

3.8 METODOLOGÍA APLICADA:

- Entrevistas
- Análisis de datos
- Indagaciones
- Pruebas documentales
- Inspección
- Registro fotográfico
- Registros contables
- Entre otros

3.8.1 INFORMACION CONSULTADA EN LOS SIGUIENTES APLICATIVOS DEL MUNICIPIO DE MANIZALES:

- Sistema contable AS400
- GED 1.0 Y 2.0

3.9 CONOCIMIENTO DE LA ALCALDIA DE MANIZALES Y LA SECRETARIA DE HACIENDA.

3.9.1 MISION

El Municipio de Manizales es una entidad territorial que mantiene una comunicación permanente y transparente con su comunidad sin discriminación alguna, y desarrolla programas de corte socio-cultural, económico, de las TIC, para la conservación del medio ambiente y el fortalecimiento institucional, que logran servir equitativamente a la comunidad manizaleña y mejorar su calidad de vida.

3.9.2 VISION

Manizales al año 2032 será posicionada como la ciudad con mejor calidad de vida en Colombia, un territorio de paz y cultura donde se garantizará el respeto por el paisaje,

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

el patrimonio y los recursos naturales. Capital Universitaria del conocimiento, el emprendimiento y la innovación del país. Primará el ser humano y el respeto a la vida en todas sus manifestaciones, la gobernabilidad seguirá rigiéndose bajo principios éticos y democráticos en Búsqueda de la participación y equidad social y comunitaria;

El control social del modelo de ocupación del territorio será desde la perspectiva de la cuenca hidrográfica, la estructura ecológica de soporte y la integración estratégica con la región, lo que conllevara a ser líder en gobernanza en gestión del riesgo de desastres, alcanzando un desarrollo armónico sostenible y con transformación, siendo la tecnología, la movilidad y sostenibilidad ambiental , los impulsores para la competitividad, el crecimiento y desarrollo socioeconómico de los ciudadanos (pPan de ordenamiento territorial de Manizales 2017-2031) .

3.9.3 MANUAL DE FUNCIONES

No aplica

3.9.4 ORGANIGRAMA

GENERALIDADES

A. ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA DEL MUNICIPIO DE MANIZALES:

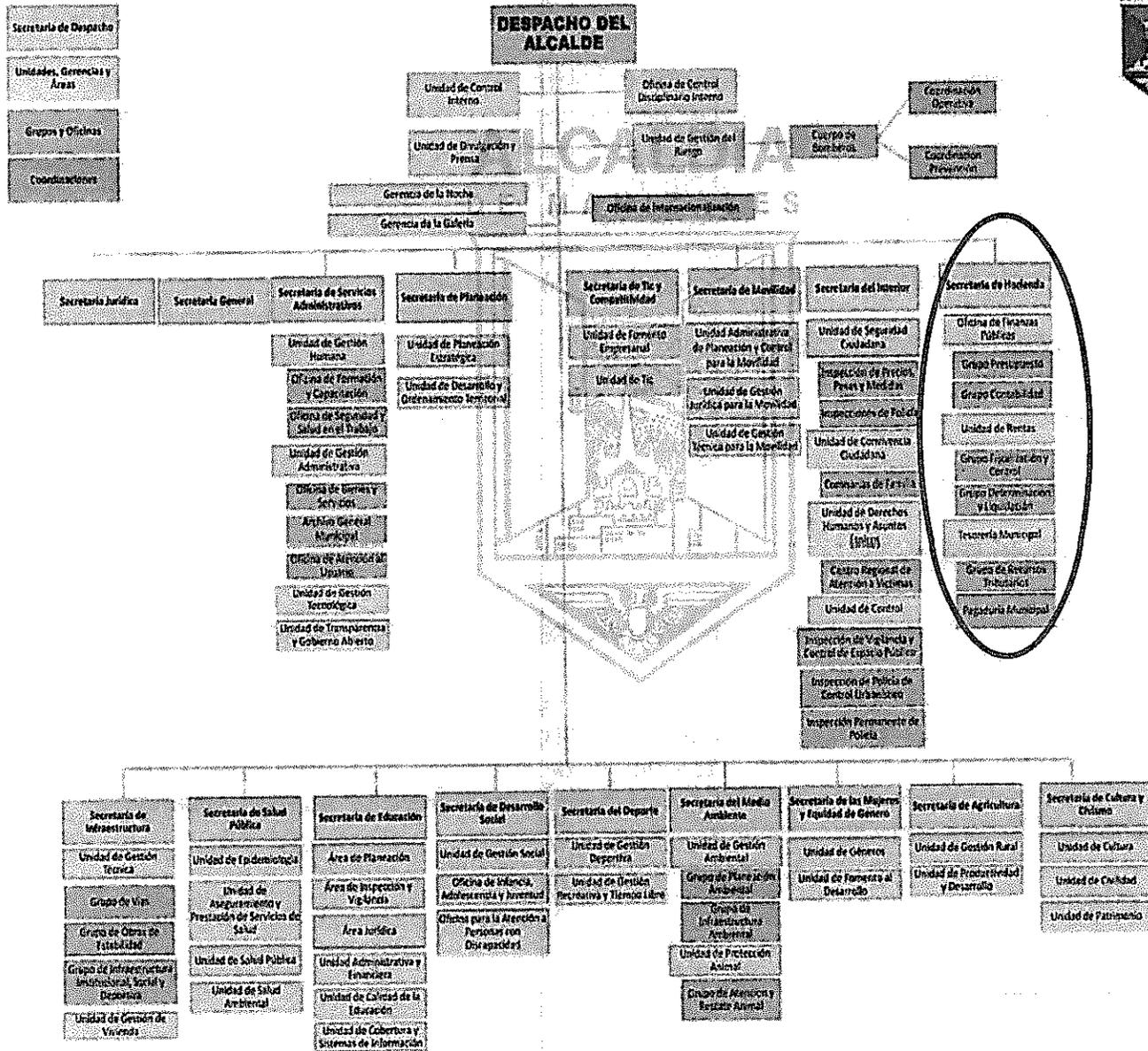
Actualmente la Alcaldía de Manizales cuenta con una estructura administrativa creada mediante el acuerdo municipal 0625 del 30 de julio de 2006 y cuya última modificación se encuentra en el acuerdo Nro. 1155 del 25 de enero de 2024, conformada por el Despacho del Alcalde Municipal y 17 Secretarías, las cuales, se pueden observar a continuación de la siguiente manera:





INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA MUNICIPIO DE MANIZALES



USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

Fuente: <https://manizales.gov.co/transparencia-y-acceso-informacion-publica/organigramas/>

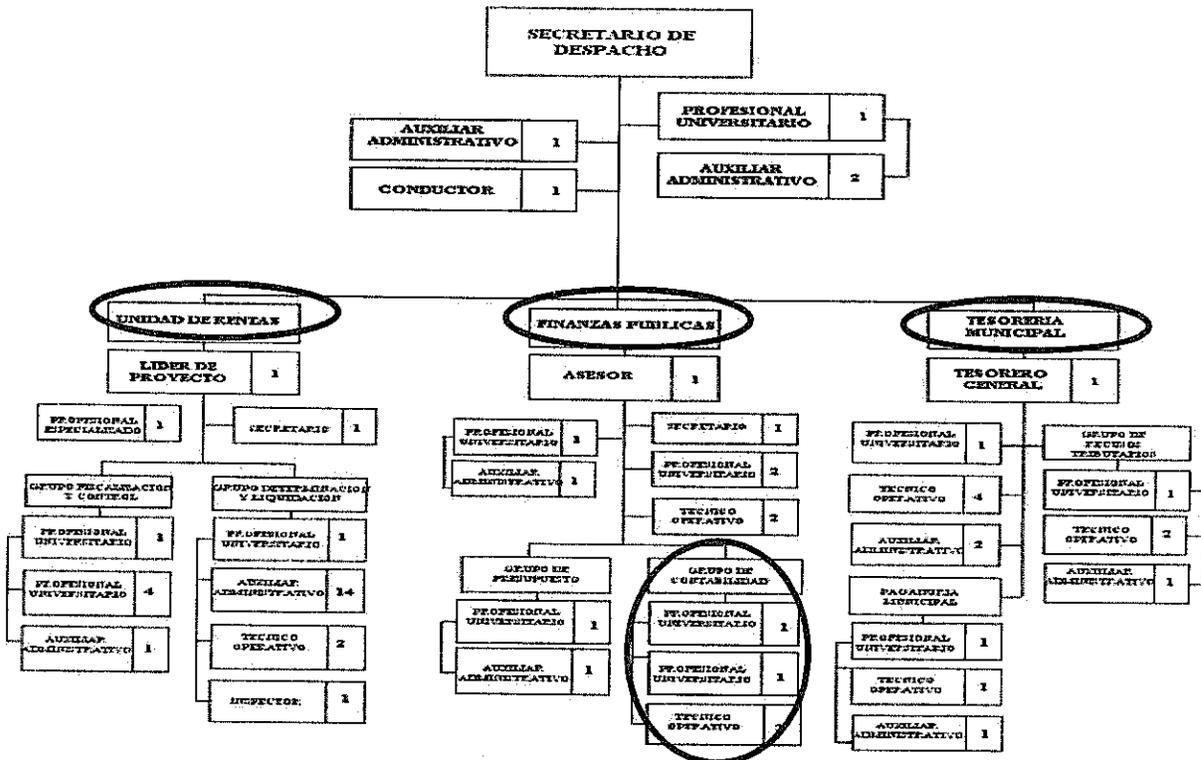
**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

3.9.5 PLANTA DE PERSONAL (CARRERA, PROVISIONALIDAD, TEMPORAL):

B. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

Como se pudo observar en la gráfica anterior, se puede observar que dentro de la Estructura Administrativa del Municipio de Manizales, dentro de sus dependencias se encuentra la Secretaria de Hacienda, la cual depende del despacho del Alcalde Municipal y se encuentra dividida en tres áreas específicas, las cuales son: Unidad de Rentas, Finanzas Públicas y Tesorería Municipal.

**ALCALDIA DE MANIZALES
PLANTA DE CARGOS
SECRETARIA DE HACIENDA**



Fuente: <https://manizales.gov.co/transparencia-y-acceso-informacion-publica/organiogramas/>

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Es de precisar que cada una de funciones esenciales de cada uno de los funcionarios de la Secretaria de Hacienda, se encuentra en el Manual de Especifico de Funciones y Competencias Laborales para los Empleos de la Planta de Cargos de la Administración Municipal, establecido en el Decreto 0296 de 2015 modificado y adicionado por el Decreto 0498 de 2020, Decreto 0734 de 2020, Decreto 0627 de 2020 y el Decreto 0225 de 2021.

El objetivo general de la Secretaria de Hacienda del Municipio de Manizales es velar porque sus finanzas sean sanas y sostenibles en el tiempo.

Además, asesora al Alcalde en la formulación de políticas financieras, fiscales y económicas y se encarga del recaudo de los ingresos y pagos de las obligaciones a cargo del municipio.

Como objetivos específicos se tienen los siguientes:

- Gestionar la consecución de los recursos necesarios para dar cumplimiento al Plan de Desarrollo del Municipio de Manizales.
- Aumentar los ingresos a través de acciones que permitan mejorar el recaudo de los gravámenes tributarios, tasas, tarifas, derechos y multas, cuyo beneficiario y titular sea el Municipio de Manizales y optimizar la administración del efectivo.
- el gasto a través de: I) El diseño de controles a los gastos generales, II) El direccionamiento de la inversión a proyectos con alto impacto social y que respondan al Plan de Desarrollo del Municipio y III) El mejoramiento del perfil de la deuda.
- Modernizar y tecnificar el sistema de Hacienda Pública para hacerlo más eficiente y transparente.
- Pagar oportunamente las obligaciones adquiridas por el Municipio de Manizales.
- Mantener actualizada la información financiera del Municipio para proveer al Ejecutivo de herramientas adecuadas para la toma de decisiones.
- Para el cumplimiento de sus objetivos, la Secretaría de Hacienda realiza las siguientes funciones:
- Formular, definir y adoptar Políticas, Estrategias y Planes de Acción de la Hacienda Pública Municipal que en materia fiscal y financiera se consideren convenientes para el municipio, dentro del marco que las normas y disposiciones legales le permitan.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

- Desarrollar un sistema de control de gestión de los planes, programas y actividades adelantados en materia de hacienda pública.
- Circunscribir todas las actuaciones de la Secretaría a la diferente normatividad vigente.
- Velar, a través del COMFIS, por el equilibrio financiero de las entidades descentralizadas.
- Determinar, administrar y distribuir los recursos financieros con que cuenta el Municipio.
- Definir la distribución de recursos entre gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión.
- Preparar y Elaborar el Proyecto de Acuerdo de Presupuesto Municipal de ingresos y gastos en cada vigencia, en colaboración con las demás

Secretarías y en coordinación de la Secretaría de Planeación y gestionar su aprobación ante el Concejo Municipal.

- Elaborar el Plan Financiero del Municipio de Manizales y ponerlo a consideración del COMFIS y del Concejo Municipal.
- Velar por que los establecimientos públicos, las empresas industriales y comerciales del estado y las sociedades de economía mixta envíen la totalidad de los estados financieros definitivos con los cortes estipulados en la ley y las normas que la complementen, adicione o modifiquen.
- Elaborar el Plan Operativo Anual de Inversiones, en coordinación con la Secretaría de Planeación Municipal.
- Programar el Flujo de Fondos y el Plan Anual de Caja de cada Dependencia para ponerlo a consideración del COMFIS.
- Vigilar, controlar y evaluar la ejecución del presupuesto de cada vigencia presentar informes periódicos al Alcalde y definir correctivos si se hace necesario.
- Velar por la racionalización de los gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión.
- Presentar y gestionar Proyectos de Acuerdo referentes a modificaciones al Acuerdo de Presupuesto o iniciativas de exoneraciones ante el Concejo Municipal así como coordinar la elaboración de los proyectos de créditos adicionales y traslados.
- Proponer reducciones de apropiaciones presupuestales cuando los recaudos ejecutados indiquen que serán inferiores a los recaudos presupuestados.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

- Ejercer la administración de los Impuestos Municipales: la liquidación oficial, el oportuno recaudo, la discusión, la fiscalización y control de los tributos, el cobro persuasivo, coactivo, y la devolución de los mismos.
- Llevar el registro y control de las operaciones financieras del Municipio, de los contratos, inventarios y avalúos de los bienes inmuebles de propiedad del Municipio y la contabilidad del municipio en forma actualizada con presentación oportuna de los estados financieros correspondientes.
- Velar por la adecuada reglamentación de los procesos y procedimientos que aseguren el uso y colocación racional de los recursos del municipio a través del portafolio de inversiones.
- Diseñar acciones y estrategias para la Secretaría a partir de la revisión mensual de la información financiera.
- Estudiar y analizar las necesidades de financiamiento y proponer la obtención de crédito público cuando se considere necesario, ante los organismos municipales, departamentales, nacionales e internacionales.
- Registrar y controlar las operaciones financieras, elaborando balances y demás informes con la oportunidad requerida.
- Ejercer control administrativo y contable del presupuesto y de la deuda pública del municipio.
- Controlar el adecuado registro de inventarios de los bienes inmuebles propiedad del municipio.
- Desarrollar las actividades necesarias para implementar las atribuciones conferidas en el Plan de Ordenamiento Territorial y que sean inherentes a la naturaleza de la Dependencia.
- Apoyar y controlar cada una de las etapas de la contratación pública (precontractual, contractual y postcontractual) atinentes a la dependencia, de conformidad con la ley y demás normas vigentes en la materia.

Fuente: <https://manizales.gov.co/transparencia-y-acceso-informacion-publica/mision-vision-funciones-y-deberes/>

3.9.6 RED DE PROCESOS

No aplica

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

3.9.7 PRESUPUESTO

25/11/20	ALCALDÍA DE MANIZALES	Código Presupuestal: 25 00 0 00 00 000 000 00
14:42:22	Presupuesto de Gastos 2025	SECRETARÍA DE HACIENDA
Inicial	148,838,964,885.00	
Adiciones	24,833,277,619.00	
Créditos	4,472,519,076.00	ContraCréditos 21,818,276,048.00
Rebajas	250,633,882.00	
PPTO TOTAL	156,075,851,630.00	

El Presupuesto Total de la Alcaldía de Manizales para la vigencia 2025 es de \$1.373.171.541.411 con fecha corte 25 de octubre 2025 del cual, la secretaría de Hacienda cuenta con un presupuesto total asignado de \$156.075.851.630 que corresponde al 11.36% de ese presupuesto.

**GENERALIDADES DE PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS,
TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS)**

MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

El Municipio de Manizales, realiza procesos de registro, reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de acuerdo con el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera emitido por la Contaduría General de la Nación, acorde con la normatividad vigente y lo estipulado en el **MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES**, adoptado mediante el Decreto 755 de 2018, cuyo alcance es:

"Este manual de políticas contables adoptado por el Municipio de Manizales será aplicado de manera uniforme para transacciones, hechos económicos y operaciones realizadas por la entidad en el desarrollo de su objeto misional, con el fin de satisfacer las necesidades de información de los usuarios identificados en el marco normativo para las Entidades de Gobierno.

Por lo tanto, las políticas determinadas estructuran las normas que regulan el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos financieros y económicos, de modo que se obtenga un reporte integrado de información financiera que le sirva a la entidad y a los usuarios de dicha información a una correcta rendición de cuentas, toma de decisiones y control.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Por otro lado la entidad debe alinear sus procesos y procedimientos a estas políticas, para darle aplicabilidad a las normas adoptadas en este documento, de acuerdo a la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación. Lo anterior en concordancia con la Resolución 525 de 2016 Normas de Proceso Contable y Sistema Documental Contable y la Resolución 193 de 2016 de Control Interno Contable."

**3.9.9 CONCEPTOS DEL TEMA AUDITADO PARA COMPRESION DE LA
AUDITORIA**

Es de precisar, que para la presente auditoría, se presentan algunos conceptos, los cuales se definen a continuación para la comprensión de la presente auditoría:

ACTIVO: Son recursos controlados por la entidad que resultan de eventos pasados y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

PASIVO: Es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, el Municipio de Manizales espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios.

PATRIMONIO: Participación residual en los activos de la Entidad, luego de deducir todos los pasivos.

INGRESOS: Incrementos en los beneficios económicos, producidos durante el periodo contable, en forma de entradas o incremento del valor de los activos o decrementos de los pasivos, dando como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con el incremento del capital fiscal.

GASTOS: Son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.

COSTOS: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la adquisición o producción de bienes y



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

la prestación de servicios vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

CONTABILIDAD PÚBLICA: Aplicación especializada de la contabilidad que, a partir de propósitos específicos, articula diferentes elementos para satisfacer las necesidades de información y control financiero, económico, social y ambiental, propias de las entidades que desarrollan funciones de cometido estatal, por medio de la utilización y gestión de recursos públicos.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA: Estado financiero que presenta a una fecha determinada la totalidad de los bienes, derechos y obligaciones y la situación del patrimonio de una entidad o empresa, de forma clasificada, resumida y consistente.

CONTROL: Propósito del Sistema Nacional de Contabilidad Pública, en virtud del cual este apoya el control, interno y externo, en ámbitos tales como el de legalidad y cumplimiento, y viabiliza el control financiero, así como la salvaguarda de los recursos y el patrimonio públicos, que se encuentran bajo la responsabilidad de agentes públicos o privados, para el desarrollo de funciones de cometido estatal.

ESTADO DE RESULTADOS: Estado financiero que presenta el total de ingresos menos los gastos y costos de la entidad reflejando el resultado del periodo.

LEGALIDAD: Principio de contabilidad pública en virtud del cual las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a la forma legal que les da origen; por ello, esta debe primar cuando exista conflicto con su esencia económica.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS: Descripción o desagregación de partidas de los estados financieros organizada en forma sistemática.

POLÍTICA CONTABLE: Conjunto de principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad o empresa para la elaboración y presentación de los estados financieros.

PROCEDIMIENTO CONTABLE: Conjunto de directrices de carácter vinculante que, con base en los marcos conceptuales y en las normas, desarrollan los procesos de reconocimiento, medición, revelación y presentación por temas particulares.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

RECURSOS PÚBLICOS: Bien, derecho o valor proveniente, entre otros, de impuestos, tasas, contribuciones, transferencias, donaciones, participaciones, aportes y venta de bienes y servicios a precios de mercado y no mercado, así como los definidos como tales en las normas y disposiciones legales.

CGN: Contaduría General de la Nación.

CHIP: Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública.

CÓDIGO INSTITUCIONAL: Código asignado por la Contaduría para identificar cada una de las entidades

NSIR: Nuevo sistema de información de Recaudo

OPERACIONES RECÍPROCAS: Corresponden a las operaciones que relacionan a dos o más entidades públicas por transacciones registradas entre sí, en subcuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, y constituyen un insumo del proceso de consolidación.

REGLAS DE ELIMINACIÓN: Conjunto de subcuentas, que identifican las diferentes Operaciones Recíprocas efectuadas entre las entidades contables públicas. Las reglas de eliminación son actualizadas y publicadas trimestralmente en la página de la Contaduría General de la Nación – CGN.

SALDOS POR CONCILIAR: Es la disparidad que se presenta en la eliminación de los valores fuente y destino de la Operación Recíproca, para conservar el equilibrio que se requiere en la partida doble, se da cuando al enfrentar las subcuentas de los 2 entes, el valor a eliminar no coincide al 100%

SALDOS POR EL DEVENGO Y LA CAUSACIÓN: Determina la disparidad que se presenta por el momento en que se efectúa el registro de las operaciones en cada una de las entidades. Saldos por el método de medición en inversiones y/o por el resultado del ejercicio: Corresponden a diferencias justificadas en la medición realizada por las entidades en el registro de las inversiones y por la participación que tienen los inversionistas en la utilidad o pérdida de la empresa receptora de la inversión. Por criterio contable y normatividad vigente: Esta clasificación de saldo por conciliar determina disparidad en el criterio para el registro de las operaciones; d) "Por el

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

momento del devengo o causación": Esta clasificación de saldo por conciliar identifica la disparidad que se presenta por el momento en que se efectúa el registro de las operaciones en cada una de las entidades

SALDOS POR INCONSISTENCIA EN REPORTE Y REGISTRO CONTABLE: Determina errores en el manejo y registro de las Operaciones recíprocas, diferencia que debe ser conciliada y es objeto de requerimiento por parte de la CGN.

SIIF: Sistema Integrado de Información Financiera. Herramienta modular autorizada que integra y Estandariza el registro de la gestión financiera pública con el fin de propiciar una mayor eficiencia en el uso de los recursos de la nación y de sus entidades descentralizadas y de brindar información oportuna y Confiable.

TASA PRO DEPORTE Y RECREACION

DESTINACION ESPECIFICA: La destinación específica es un término que se refiere a los recursos que se limitan a financiar gastos específicos.

SUJETO ACTIVO: Es el que tiene derecho a exigir una deuda tributaria. Es decir, tiene poder legal de reclamar que se cumplan las obligaciones a otra persona u entidad.

SUJETO PASIVO: Es una persona física o jurídica que debe cumplir con una obligación tributaria o impositiva. En otras palabras, es el deudor de Hacienda.

HECHO GENERADOR: Es el presupuesto establecido en la ley cuya realización origina el nacimiento de la obligación tributaria.

BASE GRAVABLE: Es el valor monetario del hecho o bien gravado, sobre el cual debe aplicarse la tarifa y así determinar el monto de la obligación tributaria.

TARIFA: Es el precio que se cobra por un servicio o producto específico. Es una cantidad fija o variable que se establece con el fin de cubrir los costos y generar ganancias para la organización que lo ofrece.

CONTROL: Propósito del Sistema Nacional de Contabilidad Pública, en virtud del cual este apoya el control, interno y externo, en ámbitos tales como el de legalidad y

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

cumplimiento, y viabiliza el control financiero, así como la salvaguarda de los recursos y el patrimonio públicos, que se encuentran bajo la responsabilidad de agentes públicos o privados, para el desarrollo de funciones de cometido estatal.

TASA: Se pueden definir como aquellos ingresos tributarios que se establecen en la ley o con fundamento en ella (origen ex lege), a través de los cuales el ciudadano contribuye a la recuperación total o parcial de los costos en que incurre el Estado, para asegurar la prestación de una actividad pública, la continuidad en un servicio de interés general o la utilización de bienes de dominio público.

TASA PRO DEPORTE: La tasa pro deporte es un tributo que se creó en Colombia en 2020 para financiar la práctica del deporte y la recreación. Los recursos recaudados se destinan a programas que apoyan a la población en general.

CONTRATO: Un contrato es un acuerdo entre dos o más partes que se obligan a cumplir con una materia o cosa determinada. Las partes pueden ser personas naturales o jurídicas.

CONVENIO: Son acuerdos de voluntades suscritos entre dos o más partes, siendo estas personas jurídicas o naturales, a través de los cuales se obligan recíproca o conjuntamente sobre materias o cosas determinadas, a cuyo cumplimiento pueden ser compelidas.

EL CONTRATO DE CONDICIONES UNIFORMES: regula la relación entre las empresas de servicios públicos y los usuarios, es un contrato acorde con las leyes de servicios públicos y las normas regulatorias el cual establece deberes y derechos para los usuarios del servicio y la empresa.

Fuente: Marco conceptual para la preparación y presentación de Información Financiera emitido por la Contaduría General de la Nación.

3.10 APERTURA

Mediante oficio Nro. I-CO-DA-UCI-2025-10561 del día 4 de agosto de 2025 radicada por medio de aplicativo GED con Nro. CO-SSA-2025-10659, se informó a la doctora Natalia Jurado Díaz en calidad de Secretaria de Hacienda de la Alcaldía de Manizales la apertura de la Auditoria AU-CI-010-2025, con base al plan anual de auditorías.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Por lo tanto, se llevó a cabo apertura de auditoría el día martes cinco (05) de agosto del año 2025, a las 03:00pm, en las instalaciones de la Secretaria de Hacienda, donde estuvieron presentes el Tesorero Municipal Juan Carlos Albarracín Delgado, el Jefe de Contabilidad Carlos Guillermo Aristizábal Rodríguez, el Jefe de Presupuesto Oscar Diego Arango y el doctor Alex Pineda Palacio, para comenzar la misma.

La Directora de Control Interno presenta al Auditor comisionado para el proceso de auditoría a los temas: Procesos Contables (Operaciones Recíprocas, Tasa pro Deporte y Conciliaciones Bancarias)

La Doctora GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO indica el procedimiento de auditoría así:

- Planeación de la auditoría
- Apertura de auditoría
- Trabajo de campo
- Informe preliminar de auditoría
- Socialización informe preliminar
- Envío del informe preliminar a la Secretaría
- Derecho de Contradicción si aplica por parte de los auditados
- Análisis del Derecho de Contradicción por parte del Auditor
- Envío del informe definitivo a la Secretaría, al señor Alcalde, al Comité Institucional de Control Interno y publicación en la página WEB institucional.
- Elaboración del plan de mejoramiento si aplica

El proceso de auditoría tiene la etapa de contradicción como derecho que le asiste a auditado, documento que se envía junto con las evidencias de soporte a la Unidad de Control Interno y posteriormente a su presentación es analizado por el auditor.

El informe definitivo se notifica a la Secretaría, al señor Alcalde, al Comité Institucional de Control Interno y se procede a su publicación en la página WEB de la Alcaldía.

Si se evidencian posibles debilidades disciplinarias, fiscales o penales se envía copia del informe a los entes de control correspondientes para su conocimiento y fines pertinentes (Procuraduría, Control Interno Disciplinario, Contraloría y Fiscalía).

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Se suscribe el plan de mejoramiento, el cual debe ser enviado dentro de los quince días siguientes por parte del auditado, posteriormente se deben presentar informes trimestrales de cumplimiento de dichas acciones de mejoramiento y la efectividad de las mismas.

El proceso de auditoría se cierra cuando se han llevado a cabo las acciones de mejoramiento y se ha garantizado su cumplimiento y efectividad al 100%.



USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

3.11 MUESTRA SELECCIONADA

1- TASA PRO DEPORTE Y RECREACION

Es de precisar que, para realizar la presente auditoría, se tomó en cuenta los procesos de contratación adelantados por la Alcaldía de Manizales, durante el periodo de Enero a Junio de 2025, donde se suscribieron un total de 800 contratos por un valor de **\$ 227.710.559.211**, enviado el 14 de agosto por la funcionaria Lina Marcela Álzate Ortiz por medio de correo electrónico; de los cuales se tomó una muestra aleatoria del 12.5% correspondiente a 100 contratos, de la siguiente manera:

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Tabla muestra contratos suscritos por las diferentes secretarias (Enero- Junio) 2025

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
1	2501010001	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE DIVULGACIÓN, PRENSA Y COMUNICACIÓN DE TODOS LOS PROCESOS DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN.	69.000.000			LEANDRA MEZA URIBE	PLANEACIÓN
2	2501010002	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR Y BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORIA A LA SECRETARÍA DEL INTERIOR DEL MUNICIPIO DE MANIZALES EN EL DESARROLLO DE ESTRATEGIAS PARA LA PREVENCIÓN DE COMPORTAMIENTOS CONTRARIOS A LA CONVIVENCIA CIUDADANA.	72.000.000			PAULA ANDREA SANCHEZ GUTIERREZ	INTERIOR
3	2501010003	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO TÉCNICOS Y/O TECNÓLOGOS PARA GARANTIZAR EL FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE EMERGENCIA Y SEGURIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	40.800.000			CHRISTIAN JULIAN ESPINOZA GAVIRIA	INTERIOR
4	2501010012	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	GARANTIZAR LA OPERACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LA LÍNEA 123 Y DISPOSICIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE EMERGENCIA Y SEGURIDAD SIES.	561.933.334			CHRISTIAN JULIAN ESPINOZA GAVIRIA	INTERIOR
5	2501010015	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	APOYAR LA COORDINACIÓN EN LA PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS EN LAS COMUNAS CIUDADADÉLA DEL NORTE, PALOGRANDE, UNIVERSITARIA, ASÍ COMO EN EL CORREGIMIENTO MANANTIAL (05) DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	237.600.000			JULIO CÉSAR LONDOÑO MARÍN	UGR
6	2501010016	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	APOYAR LA COORDINACIÓN EN LA PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS EN LAS COMUNAS CUMANDAY, ATARDECERES Y SAN JOSE, ASÍ COMO EN LOS CORREGIMIENTOS COLOMBIA Y EL REMANSO DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	151.200.000			JULIO CÉSAR LONDOÑO MARÍN	UGR
7	2501010022	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	EJECUTAR EL MANTENIMIENTO, LIMPIEZA Y ANÁLISIS INTEGRAL DEL ORNATO, AMOBLAMIENTO DE PARQUES, BULEVARES, FUENTES ORNAMENTALES, ZONAS VERDES Y ESCENARIOS DEPORTIVOS DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	2.850.000.000			LUZ KARIME MONTOYA LOPEZ	MEDIO AMBIENTE
8	2501020031	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA LA EJECUCIÓN DE PROGRAMAS ESTRATÉGICOS Y MISIONALES DE LA SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE.	18.645.000			JESSICA SILVANA QUIROZ HERNANDEZ	MEDIO AMBIENTE
9	2501020032	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	1.694.595.000			GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL
10	2501020033	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN E INTERPRETACIÓN DE LENGUAS DE SEÑAS COLOMBIANAS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA OFICINA DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD.	38.400.000			LISETH PAOLA ARCILA SERNA	GENERAL

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
11	2501020046	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA GESTIÓN JURÍDICA DE LA SECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA EN LO REFERENTE AL TRÁMITE Y EL DESARROLLO DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, TRÁMITE DE PROCESOS CONTRACTUALES Y DEMÁS, PROPIOS DE LA SECRETARÍA.	53.602.026			MÓNICA PIEDAD REYES OCHOA	SALUD
12	2501020047	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA GESTIÓN JURÍDICA DE LA SECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA EN LO REFERENTE AL TRÁMITE Y EL DESARROLLO DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, TRÁMITE DE PROCESOS CONTRACTUALES Y DEMÁS, PROPIOS DE LA SECRETARÍA.	55.932.552			MÓNICA PIEDAD REYES OCHOA	SALUD
13	2501020048	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	FORTALACIMIENTO DE ESPACIOS PARA LA PROMOCIÓN Y GARANTÍA DE LOS DERECHOS DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, MEDIANTE LOS OPERATIVOS DE VIGILANCIA Y CONTROL ESTABLECIDOS EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	180.000.000			ANA MARIA RAMIREZ	INTERIOR
14	2501030107	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO INGENIERA CIVIL PARA DAR APOYO A LOS DIFERENTES PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y TÉCNICOS DE LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	81.200.000			ANGELA MARCELA PARRA ALZATE	INFRAESTRUCTURA
15	2501030111	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	PRESTAR SERVICIOS DE RECOLECCIÓN, CURSO, ENTREGA Y NOTIFICACIÓN DE CORRESPONDENCIA Y DEMÁS ENVIOS POSTALES BAJO LA MODALIDAD QUE REQUIERE EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	300.000.000	150.000.000		CARLOS JULIO OROZCO PARRA	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
16	2501070113	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA DAR APOYO A LOS DIFERENTES PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y TÉCNICOS QUE ADELANTA LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	58.000.000			RICARDO TABARES SALDARRIAGA	INFRAESTRUCTURA/ CULTURA Y CIVISMO
17	2501070114	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ARQUITECTO PARA DAR APOYO A LOS DIFERENTES PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y TÉCNICOS DE LAS SEDES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	63.800.000			OLANDO MARÍN MEJÍA	EDUCACIÓN/INFRAESTRUCTURA
18	2501070115	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES (INGENIERO CIVIL) PARA DAR APOYO TÉCNICO EN LOS PROCESOS QUE ADELANTA LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA.	52.200.000			OLANDO MARÍN MEJÍA	EDUCACIÓN/INFRAESTRUCTURA
19	2501070116	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ARQUITECTO PARA DAR APOYO A LOS DIFERENTES PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y TÉCNICOS DE LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	63.800.000			OLANDO MARÍN MEJÍA	CULTURA Y CIVISMO/ INFRAESTRUCTURA
20	2501080132	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	ENTREGA DE AYUDAS HUMANITARIAS Y OTROS ELEMENTOS A LAS FAMILIAS AFECTADAS POR EMERGENCIAS Y/O DESASTRES QUE SE PRESENTEN DENTRO DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	8.135.575			GLADYS MILENA BAUTISTA MARÍN	UGR



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
21	2501080133	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO TRABAJADOR SOCIAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS SOCIALES Y REALIZAR EL ACOMPAÑAMIENTO, GESTIÓN Y ACTIVACIÓN DE RUTAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y CUIDADORES.	56.538.000			LISETH PAOLA ARCILA SERNA	GENERAL
22	2501080134	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN PSICOLOGÍA PARA LIDERAR LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE DISCAPACIDAD, EL COMITÉ MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD, Y EL ACOMPAÑAMIENTO PSICOLABORAL A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD, SUS CUIDADORES Y FAMILIAS.	56.538.000			LISETH PAOLA ARCILA SERNA	GENERAL
23	2501080135	CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS COMO PROFESIONAL DE APOYO PARA EL PROCESO DE REVISIÓN ORDINARIA DE CONTENIDOS DE CORTO PLAZO Y/O MODIFICACIÓN EXCEPCIONAL DE PLAN DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	33.600.000			GUSTAVO ADOLFO VELEZ GUTIERREZ	PLANEACIÓN
24	2501090152	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	PRESTAR SERVICIO PARA LA ATENCIÓN DE LAS VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO Y DE LA TRATA DE PERSONAS, LA PROMOCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA CONSTRUCCIÓN DE PAZ	387.000.000			LINA MARCELA MUNERA	INTERIOR
25	2501090163	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	ADMINISTRACIÓN, OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LAS ZONAS WIFI PÚBLICAS DE LA CIUDAD DE MANIZALES DURANTE LA VIGENCIA 2025	455.703.469			JUAN PABLO TOBARIA HURTADO	TIC Y COMPETITIVIDAD
26	2501090165	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	433.006.695		21.650.335	GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL
27	2501090166	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	303.104.687			GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL
28	2501090167	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	262.690.728			GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL
29	2501090168	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	434.450.051			GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL
30	2501130184	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	333.415.155			GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
31	2501130187	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	DAR APLICACIÓN AL AUSPICIO DE MÍNIMO VITAL DE AGUA POTABLE EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	112.000.000			ALBA BETTY PINEDA GÓMEZ	DESARROLLO SOCIAL
32	2501140199	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	TRANSFERENCIA DE RECURSOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD Y DE REDISTRIBUCIÓN DE INGRESOS CON DESTINO A SUBSIDIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	2.100.290.293			JULIETA PATIÑO RODAS	DESARROLLO SOCIAL
33	2501170236	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	TRANSFERENCIA DE RECURSOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD Y DE REDISTRIBUCIÓN DE INGRESOS CON DESTINO A SUBSIDIOS DE ASEO DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	1.861.426.297			JULIETA PATIÑO RODAS	DESARROLLO SOCIAL
34	2501170237	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA COORDINAR Y FORTALECER LOS TELECENTROS COMUNITARIOS A PARTIR DEL ACCESO Y USO DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LA COMUNICACIÓN.	783.839.061			JUAN ANDRÉS RESTREPO CARMONA	DESARROLLO SOCIAL
35	2501170251	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	TRANSFERENCIA DE RECURSOS DEL FONDO DE SOLIDARIDAD Y DE REDISTRIBUCIÓN DE INGRESOS CON DESTINO A SUBSIDIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO KM 41 DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	81.104.625			JULIETA PATIÑO RODAS	DESARROLLO SOCIAL
36	2501300314	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA OFICINA EMPRESARIAL 2025	300.000.000		128.571.430	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD
37	2502040373	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA Y DE EMISIONES CONTAMINANTES PARA EL PARQUE AUTOMOTOR ALSERVICIO DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	29.395.144			GERMÁN ALONSO DAMIAN RESTREPO	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
38	2502060383	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	IMPLEMENTACIÓN DE ACCIONES DE MANTENIMIENTO, RESTAURACIÓN Y REHABILITACIÓN ECOSISTÉMICA EN LAS ÁREAS IMPORTANCIA ESTRATÉGICA PARA LA CONSERVACIÓN DEL RECURSO HÍDRICO EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	3.149.984.482			ENILSO VEGA FLOREZ	MEDIO AMBIENTE
39	2502060384	LICITACIÓN PÚBLICA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA GARANTIZAR LA ATENCIÓN PEDAGÓGICA INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD REGISTRADOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE MATRÍCULA (SIMAT) DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO. ESTA ATENCIÓN INCLUIRÁ LA CONTRATACIÓN DE PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA LA ELABORACIÓN Y EJECUCIÓN DE PLANES INDIVIDUALES DE AJUSTES RAZONABLES (PIAR), LA ASESORÍA TÉCNICA Y PEDAGÓGICA A DOCENTES Y EL ACOMPAÑAMIENTO A LAS FAMILIAS PARA FORTALECER SU CORRESPONSABILIDAD EN EL PROCESO EDUCATIVO DE LOS ESTUDIANTES.	1.248.525.326		535.082.283	CAROLINA VILLADA NARVAEZ	EDUCACIÓN
40	2502060387	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO PARA PRESTAR EL SERVICIO PÚBLICO DE GESTIÓN CATASTRAL EN ESPECÍFICO PARA LA CONSERVACIÓN, DIFUSIÓN CATASTRAL DE LAS ZONAS RURAL Y URBANA DE LA CIUDAD DE MANIZALES, EN CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DERIVADAS DEL CONTRATO MARCO NRO. 24121311346.	3.000.000.000			NATALIA DIAZ JURADO	HACIENDA

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
41	2502060389	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA LA PREPARACIÓN, REALIZACIÓN, PROMOCIÓN Y COORDINACIÓN DE LAS ACTIVIDADES RECREATIVAS, CUADRAS DE RECREATIVAS, PARADAS SATÉLITALES DE AERÓBICOS Y/O ACTIVIDAD FÍSICA MUSICALIZADA Y CICLORUTAS TURÍSTICAS EN LA CIUDAD DE MANIZALES.	593.645.920		153.960.000	OMAR HERNANDEZ CAÑON	DEPORTE
42	2502060392	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES FISCALES DEL MUNICIPIO DE MANIZALES SUSCEPTIBLES DE APROVECHAMIENTO ECONÓMICO, MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS EFICIENTES Y SOSTENIBLES QUE PERMITAN GENERAR INGRESOS Y PRESERVAR EL PATRIMONIO MUNICIPAL.	650.000.000			NATALIA DIAZ JURADO	HACIENDA
43	2502070393	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL CENTRO VIDA LA AURORA, PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL DIURNA DE ADULTOS MAYORES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	1.209.983.572		87.258.000	JUAN ANDRÉS RESTREPO CARMONA	DESARROLLO SOCIAL
44	2502070394	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS INICIATIVAS CLÚSTER DE MANIZALES AÑO 2025.	150.000.000		64.285.714	PAULA ANDREA SANCHEZ GIRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD
45	2502110405	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL ENFOCADOS EN LA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS Y CIERRE DE BRECHAS PARA LA INTERNACIONALIZACIÓN EMPRESARIAL.	55.000.000		23.571.429	PAULA ANDREA SANCHEZ GIRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD
46	2502130416	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL INSTITUCIONALIZADA A PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO EN EL HOSPITAL GENERAL SAN ISIDRO.	118.847.592			CARLOS HUMBERTO OROZCO TELLEZ	GENERAL
47	2502130418	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA UNIDAD DE GESTIÓN DEL RIESGO DE LA ALCALDÍA DE MANIZALES Y LA EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO S.A. E.S.P. - EMAS	3.791.229.000			LEONARDO FABIO OSORIO NARANJO	UGR
48	2502170425	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR UNA ESTRATEGIA DE FORTALECIMIENTO DEL CLÚSTER TIC, A TRAVÉS DE PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO EN NUEVAS TECNOLOGÍAS, DESARROLLO DE WORKSHOP EN INTELIGENCIA ARTIFICIAL APLICADA, Y LA PARTICIPACIÓN EN RUEDAS DE NEGOCIOS Y MISIONES COMERCIALES.	100.000.000		42.857.143	JUAN PABLO TOBARIA HURTADO	TIC Y COMPETITIVIDAD
49	2502210450	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LAS CAPACIDADES DE INNOVACIÓN Y EMPRENDIMIENTO DEL ECOSISTEMA DE EMPRENDIMIENTO DE MANIZALES, A TRAVÉS DE MANIZALES MÁS.	119.999.999			CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD
50	2502250464	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE HABILIDADES SOCIALES, OCUPACIONALES Y DE TIEMPO LIBRE DE LOS ADULTOS MAYORES DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	402.095.000		38.075.000	JUAN ANDRÉS RESTREPO CARMONA	DESARROLLO SOCIAL

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
51	2503030498	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	DESARROLLO DE UNA ESTRATEGIA DE ALFABETIZACIÓN DIGITAL EN MANIZALES, A TRAVÉS DE CAPACITACIÓN PERSONALIZADA EN TECNOLOGÍA BÁSICA, COMPETENCIAS DIGITALES TRANSVERSALES, SEGURIDAD INFORMÁTICA Y TECNOLOGÍAS EMERGENTES, DIRIGIDO A PEQUEÑOS COMERCIANTES Y ESTUDIANTES DE GRADOS 10° Y 11° DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO.	150.000.000			JUAN PABLO TOBARIA HURTADO	TIC Y COMPETITIVIDAD
52	2503050503	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS, FINANCIEROS Y JURÍDICOS PARA BRINDAR APOYO Y ACOMPAÑAMIENTO EN LA GESTIÓN DE DEUDA PÚBLICA Y GESTIÓN DE RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DE INVERSIÓN A TRAVÉS DE OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO.	80.000.000		11.000.000	LUIS ALEXANDER PINEDA PALACIO	HACIENDA
53	2503050505	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR APOYO AL EQUIPO PROFESIONAL DE FÚTBOL DE SALÓN (MICROFÚTBOL)	45.000.000		19.285.714	HERNANDO ARIEL ARIAS LOPEZ	DEPORTE
54	2503070515	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS SECTOR TURISMO.	131.000.000		56.142.858	MARIA ALEJANDRA GIRALDO GIRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD/MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO
55	2503110521	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA ACOMPAÑAR A EMPRENDEDORES Y EMPRENDEADORAS PRIORIZADAS POR LA SECRETARÍA PARA FORTALECER SUS NEGOCIOS ADAPTADO A LA MADUREZ Y NECESIDADES DE FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL.	27.600.000		11.571.429	NATALIA GUTIERREZ JARAMILLO	MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO
56	2503110525	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA FORTALECER LAS UNIDADES PRODUCTIVAS Y MICRONEGOCIOS DEL SECTOR DE LA GALERÍA Y ZONAS ALEDAÑAS Y PARA IMPULSAR INICIATIVAS DE NEGOCIO A PARTIR DE HABILIDADES STEAM.	100.000.000		42.857.143	JOHN FABER GALVEZ MORALES	TIC Y COMPETITIVIDAD
57	2503120528	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA FORTALECER LA COMPETITIVIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL SECTOR CONSTRUCCIÓN EN MANIZALES A TRAVÉS DE PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN DEL TALENTO HUMANO PARA LA INSERCIÓN LABORAL Y LA PARTICIPACIÓN EN FERIAS DE NEGOCIOS.	125.000.000		53.571.429	MARIA ALEJANDRA GIRALDO GIRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD/MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO
58	2503130536	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	DESARROLLAR ACCIONES DE GESTIÓN DE LA SALUD PÚBLICA Y DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	3.012.011.199			LUISA FERNANDA RESTREPO	SALUD
59	2503140538	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	380.000.000		162.857.143	CLAUDIA PIEDAD ESTRADA RUEDA	SALUD
60	2503140541	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA LA FORMACIÓN Y EL DESARROLLO EN ARTES, HABILIDADES Y OFICIOS Y EL APOYO A UNIDADES EMPRESARIALES DE BASE COMUNITARIA DIRIGIDO A LA POBLACIÓN DE POBREZA EXTREMA, CON EL FIN DE FOMENTAR LA SANA OCUPACIÓN DEL TIEMPO LIBRE, LA SALUD MENTAL Y LA GENERACIÓN DE INGRESOS DE LA POBLACIÓN.	501.600.000		214.971.429	MARIA CARMENZA BERMUDEZ SALAZAR	DESARROLLO SOCIAL



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
61	2503140542	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	APOYO A LAS DIVISIONES MENORES Y PROFESIONALES DE FÚTBOL FEMENINO EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	1.500.000.000			SEBASTIAN TORO GOMEZ/ALEJANDRO PELAEZ ESTRADA	DEPORTE
62	2503170544	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	APOYO PARA LA PARTICIPACIÓN DE LAS SELECCIONES MANIZALES EN EVENTOS REGIONALES, NACIONALES E INTERNACIONALES.	550.000.000		235.714.290	OMAR HERNANDEZ CAÑON	DEPORTE
63	2503190551	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	ESTABLECER UNA ALIANZA ENTRE EL BANCO Y EL MUNICIPIO CON LA FINALIDAD DE AUNAR ESFUERZOS PARA IMPULSAR Y FACILITAR EL ACCESO AL CRÉDITO, ASÍ COMO EL PROCURAR SU VIABILIDAD Y SOSTENIBILIDAD EN FAVOR DE LOS PEQUEÑOS Y MEDIANOS PRODUCTORES, SEGÚN LA DEFINICIÓN DE LA COMISIÓN NACIONAL DE CRÉDITO AGROPECUARIO (CNCA), YA SEA DE FORMA INDIVIDUAL Y/O A TRAVÉS DE FORMAS ASOCIATIVAS O BAJO ESQUEMAS DE INTEGRACIÓN AGROPECUARIA DEL SECTOR AGROPECUARIO, QUE SEAN TÉCNICA, FINANCIERA Y AMBIENTALMENTE VIABLES, FOMENTANDO ASÍ EL DESARROLLO DE SU ACTIVIDAD DESDE LA PRODUCCIÓN, TRANSFORMACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE SUS PRODUCTOS.	150.000.000			JUAN DANIEL IGLESIAS	AGRICULTURA
64	2503200557	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA EL MANTENIMIENTO DE VÍAS RURALES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	2.719.919.775		477.197.425	KAREN VIVIANA MENDEZ AMAYA	INFRAESTRUCTURA
65	2503200561	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA IMPULSAR EL PROGRAMA DE DIFUSIÓN Y CIRCULACIÓN MUSICAL EN LAS ZONAS URBANAS Y RURALES DE MANIZALES, PROMOVIENDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESIÓN ARTÍSTICA DE LA COMUNIDAD.	100.000.000		42.857.143	DANIELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CIVISMO
66	2503210564	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN Y DIFUSIÓN MUSICAL EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PROMOVIENDO EL ARTE Y LA CULTURA COMO HERRAMIENTAS PARA EL DESARROLLO Y LA COHESIÓN SOCIAL.	250.000.000		107.142.857	DANIELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CIVISMO
67	2503210566	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE LAS PERSONAS CIUDADORAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES, FORTALECIENDO SU FORMACIÓN, PROMOVIENDO SU INCLUSIÓN LABORAL Y OCUPACIONAL, Y MEJORANDO SU CALIDAD DE VIDA A TRAVÉS DE ESTRATEGIAS DE APOYO Y DESARROLLO.	250.000.000		107.142.857	CARLOS HUMBERTO OROZCO TELLEZ	GENERAL/MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO
68	2503250569	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO PARA ADELANTAR ACCIONES PERMANENTEMENTE PARA LA PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN DE LA SALUD EN EL TRABAJO E IDENTIFICAR EL ORIGEN DE LAS ENFERMEDADES PROFESIONALES Y DE ACCIDENTES LABORALES EN LOS FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL.	50.000.000			GERMÁN SÁNCHEZ CAÑO	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
69	2503250570	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS ENTRE EL MUNICIPIO DE MANIZALES E INFIMANIZALES CON EL FIN DE IMPULSAR EL PROYECTO DENOMINADO MANIZALES-ARENA, PARA LO CUAL, INFIMANIZALES DESARROLLARÁ LA GERENCIA Y TODAS LAS ACTIVIDADES INHERENTES A LA FASE DE ESTRUCTURACIÓN DE LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS.	4.066.370.510			DIANA CAROLINA CORREA HENAO	TIC Y COMPETITIVIDAD
70	2503280576	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA IMPLEMENTAR ESTRATEGIAS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y ACOMPAÑAMIENTO DE MODELOS DE NEGOCIO DE SILVER ECONOMY EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	70.000.000		30.000.000	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
71	2504010581	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE CENTROS VIDA PARA LA ATENCIÓN DIURNA DE ADULTOS MAYORES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES. CENTRO VIDA NÚMERO 2.	1.179.401.843		53.582.456	LAURA HERNANDEZ ROJAS	DESARROLLO SOCIAL
72	2504010582	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE CENTROS VIDA PARA LA ATENCIÓN DIURNA DE ADULTOS MAYORES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES. CENTRO VIDA NÚMERO 3.	3.712.865.401		143.911.912	PAULA MILENA VELASQUEZ CASTAÑO	DESARROLLO SOCIAL
73	2504010583	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE CENTROS VIDA PARA LA ATENCIÓN DIURNA DE ADULTOS MAYORES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES. CENTRO VIDA NÚMERO .1	823.233.925		36.023.456	JUAN ANDRES RESTREPO CARMONA	DESARROLLO SOCIAL
74	2504010584	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS, PARA REALIZAR INTERVENCIONES EN LA RED DE ALUMBRADO PÚBLICO Y EL SISTEMA INTEGRADO DE EMERGENCIA Y SEGURIDAD EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	1.679.000.000			CRISTIAN JULIAN ESPINOSA GAVIRIA	INTERIOR
75	2504040589	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA FORTALECER Y POTENCIALIZAR EMPRENDEDORAS DE LA CIUDAD DE MANIZALES EN SU SEGUNDA FASE DE FORMACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE SUS PROYECTOS PRODUCTIVOS.	100.000.000		43.059.336	NATALIA GUTIERREZ JARAMILLO	MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO
76	2504080590	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR UNA ESTRATEGIA DE FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES TECNOLÓGICAS EN LAS EMPRESAS DE MANIZALES MEDIANTE EL DESARROLLO DE PROGRAMAS DE FORMACIÓN EN ANÁLITICA DE DATOS, POWE BI, INTELIGENCIA ARTIFICIAL Y CIBERSEGURIDAD, DIRIGIDOS A EMPRESARIOS DE LA CIUDAD.	150.000.000		64.285.714	JUAN PABLO TOBARIA HURTADO	TIC Y COMPETITIVIDAD
77	2504100595	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	TIENE POR OBJETO ESTABLECER LOS TÉRMINOS DE LA COOPERACIÓN ENTRE BANCOLEX Y EL MUNICIPIO PARA PONER EN MARCHA UNA LÍNEA DE CRÉDITO PARA LAS EMPRESAS DOMICILIADAS EN EL TERRITORIO QUE COMPRENDE EL MUNICIPIO DE MANIZALES, QUE REQUIERAN RECURSOS PARA FINANCIAR SUS NECESIDADES DE CAPITAL DE TRABAJO, SUSTITUCIÓN DE PASIVOS Y MODERNIZACIÓN.	500.000.000			CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD
78	2504110601	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	SIMPLIFICAR PROCEDIMIENTOS DE FORMALIZACIÓN EMPRESARIAL A TRAVÉS DE ACTUALIZACIÓN Y MANTENIMIENTO DE PLATAFORMA WEB PARA CONSULTA DE REQUISITOS DE CREACIÓN DE EMPRESA.	9.427.632			JOHN FÁBER GALVEZ MORALES	TIC Y COMPETITIVIDAD
79	2504220605	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA FOMENTAR EL DESARROLLO CULTURAL Y ARTÍSTICO EN LA CIUDAD DE MANIZALES, MEDIANTE LA REALIZACIÓN DE PROYECTOS ARTÍSTICOS CREADOS Y DESARROLLADOS POR LA UNIVERSIDAD DE CALDAS.	715.000.000		1.676.848.456	DANIELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CIVISMO
80	2504220607	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL MODELO EDUCATIVO ESCUELA NUEVA.	168.000.000		26.894.489	JUAN ALBERTO PANESSO GOMEZ	EDUCACIÓN



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
81	2504280617	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA FORTALECER LOS PROCESOS MUSEÍSTICOS EN LA CIUDAD DE MANIZALES, PROMOVRIENDO LA CONSERVACIÓN, DIFUSIÓN Y VALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL, CON EL FIN DE INCENTIVAR EL ACCESO AL CONOCIMIENTO Y EL ENRIQUECIMIENTO DE LA IDENTIDAD LOCAL.	128.571.429			DANIELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CIVISMO
82	2504290618	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO ENTRE AGUAS DE MANIZALES S.A. E.S.P. BIC Y MUNICIPIO DE MANIZALES A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA, PARA GESTIONAR LA OPTIMIZACIÓN, EL MEJORAMIENTO, LA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y LA SOSTENIBILIDAD DE ABASTOS, ACUEDUCTOS, ALCANTARILLADOS Y PTARS EN EL SECTOR URBANO Y RURAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES, SEGÚN PRIORIZACION DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	8.900.026.451			CLAUDIA MARCELA CARDONA MEJÍA	INFRAESTRUCTURA
83	2505020627	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA FORTALECER LA PRODUCTIVIDAD, LA CALIDAD Y LA RENTABILIDAD DEL SECTOR CACAOÍTERO DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	90.000.000		38.571.429	MARIA ALEJANDRA BUITRAGO ARISTIZABAL (ACTUALIZAR EN AS400)	AGRICULTURA
84	2505050634	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES OPERATIVAS REQUERIDAS PARA EL DESARROLLO EFECTIVO DE LA VIGILANCIA EPIDEMIOLÓGICA EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, EN EL MARCO DEL SISTEMA DE VIGILANCIA EN SALUD PÚBLICA (SIVIGILA) Y CONFORME A LOS LINEAMIENTOS DEL MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL.	80.000.000			GLORIA LUCIA PAVA MIRANDA	SALUD
85	2505070635	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES CULTURALES Y ARTÍSTICAS QUE CONTRIBUYAN AL FORTALECIMIENTO DEL SECTOR TEATRAL Y AL ACCESO AL ARTE EN LA CIUDAD DE MANIZALES, CONSOLIDÁNDOLA COMO UN REFERENTE CULTURAL A NIVEL NACIONAL E INTERNACIONAL.	250.000.000		107.142.857	DANIELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CIVISMO
86	2505080649	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA MEJORAR PROCESOS DE ENSEÑANZA APRENDIZAJE EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DE MANIZALES, ENFOCADOS EN: LA COMPRENSIÓN LECTORA Y LÓGICO MATEMÁTICAS DE LOS ESTUDIANTES DE BÁSICA PRIMARIA, IGUALMENTE EL FORTALECIMIENTO DEL MULTILINGÜISMO Y DEL MODELO ESCUELA ACTIVA, EL ACCESO DE LOS ESTUDIANTES DE LA MEDIA A LA EDUCACIÓN TÉCNICA Y TECNOLÓGICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PEDAGÓGICAS PARA LA TRANSVERSALIZACIÓN E LAS TICs EN EL CURRÍCULO, CON EL FIN DE GARANTIZAR UNA RUTA DE CALIDAD Y PERTINENCIA PARA CUALIFICAR PROCESOS QUE APORTEN EVIDENCIA PARA EL DESARROLLO DE UNA POLÍTICA DE CALIDAD EDUCATIVA DE LA CIUDAD.	4.501.200.000		2.439.286.572	JUAN ALBERTO PANESSO GOMEZ	EDUCACIÓN
87	2505090656	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA EL ALUMBRADO NAVIGERO DEL MUNICIPIO DE MANIZALES PASRA EL AÑO 2025.	3.000.000.000			ELIZABETH DELGADO CASALLAS	TIC Y COMPETITIVIDAD
88	2505140670	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA GARANTIZAR EL FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD CAFETERA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	1.200.000.000		530.000.000	LINA PATRICIA LLANO DIAZ	AGRICULTURA
89	2505150676	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL SECTOR GASTRONÓMICO DE MANIZALES EN DIFERENTES COMPETENCIAS.	100.000.000		42.857.143	PAULA ANDREA SÁNCHEZ GUTIERREZ	TIC Y COMPETITIVIDAD
90	2505160682	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	REALIZAR LA SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL CONFORME A LA NORMATIVIDAD VIGENTE TENDIENTE A GARANTIZAR EL ACCESO A LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD.	500.000.000			EDWIN ALBEYRO CORAL ESTRELLA	SALUD

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

ITMS	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARIA
91	2505160684	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	REALIZAR LA SOSTENIBILIDAD INSTITUCIONAL COFORME A LA NORMATIVIDAD VIGENTE TENDIENTE A GARANTIZAR EL ACCESO A LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD.	500.000.000			JAZMIN ELIANA VILLA GALLÓN	SALUD
92	2505230698	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	FORTALCER LA COMPETITIVIDAD DE LA MUJER RURAL Y EL JOVEN RURAL A TRÁVÉS DE PROYECTOS PRODUCTIVOS AGROPECUARIOS EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	50.000.000		5.042.527	DJANA CAROLINA CUERVO	AGRICULTURA
93	2505290709	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	APOYO AL EQUIPO PROFESIONAL DE FÚTBOL SALA Y SELECCIÓN MANIZ/LES DE FÚTBOL.	64.285.715			OMAR HERNANDEZ CAÑÓN	DEPORTE
94	2506030742	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA QUE SE GARANTICE EL INGRESO DE LOS ESTUDIANTES DEL SECTOR OFICIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR, TÉCNICA Y TECNOLÓGICA. UNIVERSIDAD EN EL CAMPO.	224.000.000			JUAN ALBERTO PANESSO GOMEZ	EDUCACIÓN
95	2506040750	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO ENTRE EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO S.A. .E.S.P. -EMAS Y EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PARA LA REALIZACIÓN DE INTERVENCIONES DE ROGERÍA EN VÍAS TERCARIAS DE LA ZONA RURAL, A CARGO DEL MUNICIPIO DE MANIZALES	300.000.000			HÉCTOR JOSÉ BARAHONA CHAPARRO	INFRAESTRUCTURA
96	2506050754	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE UNA ESTRATEGIA SOCIAL A PERSONAS OXIGENO REQUIRIENTES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	294.876.750		126.375.750	JUAN ANDRES RESTREPO CARMONA	DESARROLLO SOCIAL
97	2506090757	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA IDENTIFICAR CAPACIDADES, BRECHAS Y OPORTUNIDADES DE LAS INSTITUCIONES DE APOYO, UNIVERSIDADES Y AGENTES QUE DINAMIZAN EL ECOSISTEMA DE ECONOMÍA PLATEADA EN MANIZALES.	16.800.000		15.500.000	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD
98	2506110764	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PASRA FORTALCER LA COMPETITIVIDAD DEL SECTOR CONSTRUCCIÓN A TRAVÉS DE UNA ESTRATEGIA PARA LA COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL QUE PERMITA AGILIZAR Y FACILITAR LOS PROCESOS RELACIONADOS CON LOS PROYECTOS Y OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DE MANIZALES.	88.000.000		37.714.286	JOHN FABER GALVEZ MORALES	TIC Y COMPETITIVIDAD
99	2506120775	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	DESARROLLAR ACCIONES DE PREVENCIÓN DE TRABAJO INFANTIL Y PROTECCIÓN AL JOVEN TRABAJADOR, EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	153.345.000			SEBASTIAN JAVIERRE BONILLA	INTERIOR
100	2506240790	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	AUNAR ESFUERZOS PARA ADELANTAR LA REUBICACIÓN DE POSTES Y REDES ELÉCTRICAS UBICADAS EN EL ÁREA DE INFLUENCIA DEL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE ESPACIO PÚBLICO MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DEL BULEVAR SOBRE LA CARRERA 20 ENTRE LAS CALLES 47 Y 51 EN EL BARRIO SAN JORGE DE LA CIUDAD DE MANIZALES.	332.617.180		570.281.867	CLAUDIA MARCELA CARDONA MEJÍA	INFRAESTRUCTURA
TOTAL					73.332.809.393	150.000.000	8.625.001.301		



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Tabla muestra consolidados contratos suscritos (Enero- Junio) 2025

SECRETARIA	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	TOTAL	PORCENTAJE RESPECTO AL VALOR TOTAL
PLANEACIÓN	1	33.600.000			33.600.000	0,04%
INFRAESTRUCTURA/CULTURA Y CIVISMO	1	58.000.000			58.000.000	0,07%
CULTURA Y CIVISMO/ INFRAESTRUCTURA	1	63.800.000			63.800.000	0,08%
PLANEACIÓN	1	69.000.000			69.000.000	0,08%
EDUCACIÓN/INFRAESTRUCTURA	2	116.000.000			116.000.000	0,14%
MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO	2	127.000.000		54.630.765	181.630.765	0,22%
GENERAL	4	270.323.592			270.323.592	0,33%
GENERAL/MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO	1	250.000.000		107.142.857	357.142.857	0,43%
TIC Y COMPETITIVIDAD/MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO	2	256.000.000		109.714.287	365.714.287	0,45%
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	3	379.395.144	150.000.000		529.395.144	0,64%
AGRICULTURA	4	1.490.000.000		573.613.956	2.063.613.956	2,51%
MEDIO AMBIENTE	1	2.850.000.000			2.850.000.000	3,47%
INTERIOR	7	3.074.078.334			3.074.078.334	3,74%
DEPORTE	5	2.752.931.635		408.960.004	3.161.891.639	3,85%
MEDIO AMBIENTE	2	3.168.629.482			3.168.629.482	3,86%
CULTURA Y CIVISMO	5	1.443.571.429		1.933.991.313	3.377.562.742	4,11%
HACIENDA	3	3.730.000.000		11.000.000	3.741.000.000	4,56%
UGR	4	4.188.164.575			4.188.164.575	5,10%
SALUD	7	4.581.545.777		162.857.143	4.744.402.920	5,78%
EDUCACIÓN	4	6.141.725.326		3.001.263.344	9.142.988.670	11,14%
TIC Y COMPETITIVIDAD	17	9.431.301.610		492.500.002	9.923.801.612	12,09%
INFRAESTRUCTURA	5	12.333.763.406		1.047.479.292	13.381.242.698	16,30%
DESARROLLO SOCIAL	18	16.523.979.083		721.848.338	17.245.827.421	21,00%
TOTAL	100	73.332.809.393	150.000.000	8.625.001.301	82.107.810.694	100%

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Tabla consolidado contratos por modalidad (enero- junio) 2025

MODALIDAD DE CONTRATACION	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	TOTAL	PORCENTAJE RESPECTO AL VALOR TOTAL
CONTRATACIÓN DIRECTA	99	72.084.284.067	150.000.000	8.089.919.018	80.324.203.184	97,80%
LICITACIÓN PÚBLICA	1	1.248.525.326		535.082.283	1.783.607.609	2,20%
TOTAL	100	73.332.809.393	150.000.000	8.625.001.301	82.107.810.694	100%

De los 100 contratos de la muestra tomada de enero a junio del 2025, las diferentes secretarías suscribieron a través de la **modalidad de contratación directa** un porcentaje del 97.80% correspondiente a **99 contratos** por un valor de **OCHENTA MIL TRESCIENTOS VEINTICUATRO MILLONES DOSCIENTOS TRES MIL OCHENTA Y CINCO PESOS (\$ 80.324.203.085)** y un contrato mediante la modalidad de licitación pública con un porcentaje de 2.20% por un valor de **MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS SIETE MIL SEISCIENTOS NUEVE PESOS (\$1.783.607.609)**.

Los anteriores contratos seleccionados para la muestra aleatoria, se encuentran consolidados en diferentes clases de contratación, como se puede evidenciar a continuación:

CLASE DE CONTRATACION	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	TOTAL	PORCENTAJE RESPECTO AL VALOR TOTAL
CONVENIO DE ASOCIACIÓN	35	15.495.896.026		5.333.867.295	20.829.763.321	25,37%
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	47	56.625.922.214	150.000.000	3.291.134.006	60.067.056.220	73,16%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18	1.210.991.153			1.210.991.153	1,47%
TOTAL	100	73.332.809.393	150.000.000	8.625.001.301	82.107.810.694	100%

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

3.12 RESULTADOS DE LA AUDITORIA

3.12.3 DEBILIDADES 1

TASA PRO DEPORTE Y RECREACION

Una vez realizada la auditoria de los contratos suscritos por las diferentes Secretarías adscrita a la Alcaldía de Manizales, se presentaron varias situaciones, relacionadas con **la aplicación o no de la Tasa pro Deporte y Recreación** establecido según la ley 2023 del 2020 y el Acuerdo 1083 del 2021- Estatuto tributario recreación en los siguientes convenios de asociación:

NORMATIVIDAD TASA PRO DEPORTE Y RECREACIÓN

LEY O ACUERDO	CONCEPTO
<p>En el parágrafo 1 del artículo 4 de la Ley 2023 de 2020</p>	<p>ARTÍCULO 4º. Hecho generador. Es la suscripción de contratos y convenios que realicen la Administración Central del Departamento, Municipio o Distrito, sus Establecimientos Públicos, las Empresas Industriales y Comerciales, y Sociales del Estado del Departamento, Municipio o Distrito, las Sociedades de Economía Mixta donde la Entidad Territorial posea capital social o accionario superior al 50% y las entidades descentralizadas indirectas con personas naturales o jurídicas.</p> <p>PARÁGRAFO 1º. Están exentos de la tasa Pro Deporte y Recreación los convenios y contratos de condiciones uniformes de los servicios públicos domiciliarios, de prestación de servicios suscritos con personas naturales, educativos y los que tienen que ver con el refinanciamiento y el servicio de la deuda pública.</p> <p>PARÁGRAFO 2º. <u>A las entidades que se les transfieran recursos por parte de la Administración Central del Departamento, Municipio o Distrito y/o las Empresas citadas en el presente artículo, a través de convenios interadministrativos, deben aplicar la Tasa Pro Deporte al recurso transferido cuando contrate con terceros. (...)</u></p>

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Acuerdo 1083 del
2021 en el artículo
159

ARTÍCULO 159 Hecho generador.

La suscripción de contratos y las adiciones a los mismos el municipio de Manizales y las entidades públicas del orden municipal, por lo cual descontarán, al momento de los pagos y de los pagos anticipados de los contratos y adiciones que suscriban.

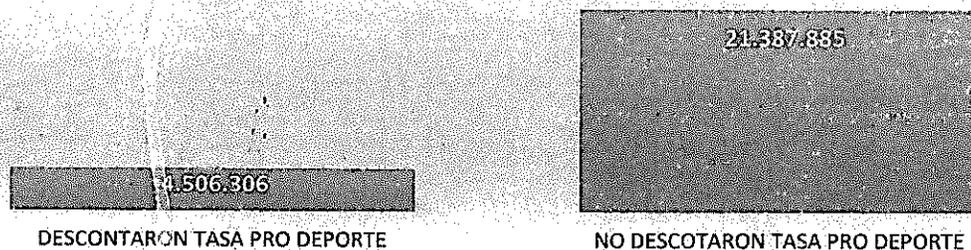
Parágrafo 1o están exentos de la tasa pro deporte y recreación los contratos y convenios interadministrativos, convenios y contratos de condiciones uniformes de las servicios públicos domiciliarios, de prestación de servicios suscritos con personas naturales educativos y los que tienen que ver con el refinanciamiento y el servicio de la deuda pública.

Se revisó todo el componente relacionado con los descuentos de la tasa pro deporte, para lo cual se seleccionó una muestra de cien (100) contratos, de los cuales veintinueve (29) correspondieron a convenios de asociación en sus distintas modalidades, donde:

1- Nueve (9) convenios se les descontó la tasa pro deporte causando un valor de recaudo de **CUATRO MILLONES QUINIENTOS SEIS MIL TRESCIENTOS SEIS PESOS (\$ 4.506.306)**.

2- Veinte (20) convenios de los mismos, fueron exonerados en dicha contribución, lo cual, constituye un valor sin recaudar de **VEINTIUN MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS (\$ 21.387.885)**. Como se observa a continuación:

TASA PRO DEPORTE Y RECREACION



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

**1- TABLA DE CONVENIOS DE ASOCIACION QUE LE DESCANTARON LA
TASA PRO DEPORTE**

NRO	NRO CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR OTRA ENTIDAD	CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCION	PLAZA HASTA	INTERVENTOR	SECRETARIA	ORDENES DE PAGO	FECHA DE PAGO	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE
1	2501090165	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	433.006.695	21.650.335	LA ASOCIACION CIVICO SOCIAL PRO DESARROLLO INTEGRAL DEL "VEJO" "ASOVEJOS"	13/01/2025	12/12/2025	GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL	290032	25/02/2025	\$ 37.614.723	188.074
											290053	21/03/2025	\$ 38.810.228	194.051
											290080	25/04/2025	\$ 38.488.484	192.447
2	2501090166	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	303.104.687		LA FUNDACION GERIATRICA GUADALUPE	13/01/2025	12/12/2025	GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL	290033	26/02/2025	\$ 24.493.308	122.467
											290055	21/03/2025	\$ 25.513.838	127.569
											290084	25/04/2025	\$ 28.242.830	131.214
3	2501090167	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	282.690.728		SOCIEDAD EVANGELICA DE ACCION SOCIAL DE MANIZALES	13/01/2025	12/12/2025	GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL	290030	25/02/2025	\$ 20.090.000	100.000
											290031	25/02/2025	\$ 994.264	4.971
											290054	21/03/2025	\$ 20.994.264	104.971
											290081	25/04/2025	\$ 20.119.503	100.598
4	2501090168	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	434.450.051		LA CORPORACION HOGAR DEL ANCIANO NUEVO DESPERTAR	14/01/2025	13/12/2025	GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL	290038	28/02/2025	\$ 36.739.962	183.700
											290069	4/04/2025	\$ 36.944.047	184.720
											290109	16/05/2025	\$ 32.190.990	160.955

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

NRO	NRO CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR OTRA ENTIDAD	CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	PLAZA HASTA	INTERVENTOR	SECRETARIA	ORDENES DE PAGO	FECHA DE PAGO	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE
5	2501130184	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO.	333.415.155		FUNDACIÓN HOGAR SAN FRANCISCO DE ASIS	15/01/2025	14/12/2025	GLORIA MARIA URIBE OSORIO	DESARROLLO SOCIAL	290046	7/03/2025	\$ 23.151.998	115.760
											290056	21/03/2025	\$ 26.155.353	130.777
											290088	30/04/2025	\$ 26.651.051	133.255
6	2502060389	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA LA PREPARACIÓN, REALIZACIÓN, PROMOCIÓN Y COORDINACIÓN DE LAS ACTIVIDADES RECREATIVAS, CUADRAS DE RECREATIVAS, PARADAS SATELITALES DE AERÓBICOS Y/O ACTIVIDAD FÍSICA MUSICALIZADA Y CICLORUTAS TURÍSTICAS EN LA CIUDAD DE MANIZALES.	593.645.920	153.960.000	FUNDACIÓN CLAMOR TRICOLOR	7/02/2025	28/12/2025	OMAR HERNANDEZ CAÑON	DEPORTE	360115	23/03/2025	\$ 88.722.380	443.612
											360137	8/04/2025	\$ 50.799.490	253.997
											360282	13/05/2025	\$ 73.532.650	367.663
											360421	6/06/2025	\$ 57.683.990	288.420
7	2502250464	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE HABILIDADES SOCIALES, OCUPACIONALES Y DE TIEMPO LIBRE DE LOS ADULTOS MAYORES DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	402.095.000	38.075.000	FUNDACIÓN ACCIÓN SIN FRONTERAS	28/02/2025	27/12/2025	JUAN ANDRÉS RESTREPO CARMONA	DESARROLLO SOCIAL	290075	9/04/2025	\$ 32.553.432	162.767
8	2503140541	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR ESFUERZOS PARA LA FORMACIÓN Y EL DESARROLLO EN ARTES, HABILIDADES Y OFICIOS Y EL APOYO A UNIDADES EMPRESARIALES DE BASE COMUNITARIA DIRIGIDO A LA POBLACIÓN DE POBREZA EXTREMA, CON EL FIN DE FOMENTAR LA SANA OCUPACIÓN DEL TIEMPO LIBRE, LA SALUD MENTAL Y LA GENERACIÓN DE INGRESOS DE LA POBLACIÓN.	501.600.000	214.971.429	ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE MICRO PEQUEÑAS Y MEDIANAS INDUSTRIAS ACOPIA SECCIONAL CALDAS	17/03/2025	22/12/2025	MARIA CARMENZA BERMUDEZ SALAZAR	DESARROLLO SOCIAL	290075	9/04/2025	\$ 32.553.432	162.767
											290075	9/04/2025	\$ 32.553.432	162.767
9	2503170544	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	APOYO PARA LA PARTICIPACIÓN DE LAS SELECCIONES MANIZALES EN EVENTOS REGIONALES, NACIONALES E INTERNACIONALES.	550.000.000	235.714.290	FUNDACION GAMERO	19/03/2025	30/12/2025	OMAR HERNANDEZ CAÑON	DEPORTE	360133	7/04/2025	90.350.071	451.750
TOTAL				3.814.008.236	642.720.719								\$ 861.301.278	4.306.506



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

CUADRO RESUMEN DE CONVENIOS DE ASOCIACION QUE DESCONTARON LA TASA PRO DEPORTE

SECRETARIA	CANTIDAD DE CONTRATOS	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE	PORCENTAJE RESPECTO A LA CANTIDAD DE CONTRATOS
DESARROLLO SOCIAL	7	500.212.707	2.501.064	78%
DEPORTES	2	361.088.571	1.805.443	22%
TOTAL	9	861.301.278	4.306.507	100%

PRUEBA DOCUMENTAL

- 1- Orden de pago 290032 del 26 de febrero de 2025- Convenio de asociación número **2501090165**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCLI 2025-02-25 10:07:49
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20087AM 01A004R 1.1
 (-- =F7, FB= --) Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago.: 290032 @ Admón Central Con Fond Grab: 2025-02-26 Cuenta Girada Tesorería 2025-02-27
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501090165 Número Acta: 001
 Detalle.: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, SALUD Y RECREACION Y VESTIDO

Factura Nro.: FASV - 56 Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000072104 @ Nro RPC.: 290018 ASOC. CIVICA SOCIAL PRODESARROLLO INTEGRAL DEL VIEJO ASOVIEJOS
 Número Cta Banco.: 281040564 Corriente: 001 BANCO DE BOGOTÁ

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila ± Datos [F4]	Descuentos
29 01 3 01 01 305 034 02	2320202000	4104000	27.614.723,00	Atención Integ	000 752.294,00 Estampilla Adulto Mayor
					002 186.074,00 Tasa Pro Deporte
					201 752.294,00 Estampilla Procuratura
					200 752.294,00 Estampilla pro Universid
					201 752.294,00 Estampilla Para la Justi
					000
					000
					000

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 37.614.723,00
 Indust&Come.: Est. Adul. May: 752.294,00 ReteFuente: Vr. del IVA: ,00
 Est. Univers: 752.294,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.802.602,00 Vr. ImpCsmo: ,00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 3.197.250,00 Total Pago: 34.417.473,00 Vr. Cuenta: 37.614.723,00
 F3=Salir F4=Solicitud

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

- Orden de pago 290053 del 21 de marzo de 2025- Convenio de asociación número **2501090165**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIA 2025-03-25 10:08:29
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 820087AW CTAB04E J. I. 2025
 <- =F7, F8= -> Consultar: Vigencia: 2025

Orden Pago : 290053 @ Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-03-21 Giro Tesorería 2025-03-27
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501090165 Número Acta: 002
 Detalle: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, SALUD Y RECREACION Y VESTIDO

Factura Nro.: PASV - 57 Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000000072164 @ Nro RPC: 290018 ASOC CIVICA SOCIAL PRODESARROLLO INTEGRAL DEL VIEJO ASOVIEJOS
 Número Cta Banco: 281040584 Corriente 001 BANCO DE BOGOTÁ

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fil# + Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 01 01 305 034 02 2320202009		4104008	38.810.228,00	Atención integ	000	776.205,00 Estampilla Adulto Mayor
					002	134.951,00 Tasa Pro Deporte
					201	776.205,00 Estampilla Pro Cultura
					200	776.205,00 Estampilla pro Universidad
					201	776.205,00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 38.810.228,00
 Indust&Cóm: Est. Adul. May: 776.205,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 776.205,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.748.451,00 Vr. ImpCsmo: 00
 Retefnte IVA: Total Descue: 3.296.871,00 Total Pago: 35.511.357,00 Vr. Cuenta: 38.810.228,00
 F3=Salir F4=Solicitud

- Orden de pago 290080 del 25 de abril de 2025- Convenio de asociación número **2501090165**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIA 2025-04-25 10:09:10
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 820087AW CTAB04E J. I. 2025
 <- =F7, F8= -> Consultar: Vigencia: 2025

Orden Pago : 290080 @ Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-04-25 Cuenta Giro Tesorería 2025-04-28
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501090165 Número Acta: 002
 Detalle: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, SALUD Y RECREACION Y VESTIDO

Factura Nro.: PASV - 58 Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000000072164 @ Nro RPC: 290018 ASOC CIVICA SOCIAL PRODESARROLLO INTEGRAL DEL VIEJO ASOVIEJOS
 Número Cta Banco: 281040584 Corriente 001 BANCO DE BOGOTÁ

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fil# + Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 01 01 305 034 02 2320202009		4104008	38.489.484,00	Atención integ	000	769.790,00 Estampilla Adulto Mayor
					002	192.447,00 Tasa Pro Deporte
					201	769.790,00 Estampilla Pro Cultura
					200	769.790,00 Estampilla pro Universidad
					201	769.790,00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 38.489.484,00
 Indust&Cóm: Est. Adul. May: 769.790,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 769.790,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.732,02 Vr. ImpCsmo: 00
 Retefnte IVA: Total Descue: 3.271.607,00 Total Pago: 35.217.877,00 Vr. Cuenta: 38.489.484,00
 F3=Salir F4=Solicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

- Orden de pago 290084 del 25 de abril de 2025- Convenio de asociación número **2501090166**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-04-26 08:45:00
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 620037AW CTADGAR 1.1
 <- F7, F8 -> CONSULTAR Vigencia: 2025

Orden Pago : 290084 0 Admón Central Dón Sit Fond Grab: 2025-04-25 Cuenta Ajrada Tesorería 2025-04-25
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 23 Contrato: 2501090166 Número Acta: 001
 Detalle: VALOR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA ALIMENTACION GESTION EN SALUD RECREACION Y VESTIDIO

Factura Nro.: EV 4 Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 900000120022288 0 Nro RPC: 290016 SOCIEDAD EVANGELICA GERITRICH GUADALUPE
 Número Cta Banco : 82366007104 Ahorros 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Filios Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 02 01 305 034 25	2326202859	4104093	26.242.830,00	Atención Integ	000	524.857,00 Estampilla Adul Mayor
					052	131.214,00 Tasa Pro Deporte
					281	524.857,00 Estampilla Propaganda
					280	524.857,00 Estampilla pro Universidad
					281	524.857,00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 26.242.830,00
 Indust&Come: Est. Adul. May: 524.857,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 0,00
 Est. Univer: 524.857,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.140.528,60 Vr. ImpCsmo: 0,00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 2.238.542,00 Total Pago: 27.001.372,00 Vr. Cuenta: 26.242.830,00
 F3=Salir F4=Solicitud

- 3- Orden de pago 290030 del 25 de febrero de 2025- Convenio de asociación número **2501090167**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-04-26 09:22:08
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 620037AW CTADGAR 1.1
 <- F7, F8 -> CONSULTAR Vigencia: 2025

Orden Pago : 290030 0 Admón Central Dón Sit Fond Grab: 2025-02-25 Cta Ajrada Tesorería 2025-02-25
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 23 Contrato: 2501090167 Número Acta: 001
 Detalle: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA ALIMENTACION GESTION EN SA UD RECREACION Y VESTIDIO

Factura Nro.: 516 Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 9000002800740920 0 Nro RPC: 290016 SOCIEDAD EVANGELICA DE ACCION SOCIAL DE MANIZALES
 Número Cta Banco : 24166738281 Ahorros 032 BANCO CAJA SOCIAL - SCSC S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Filios Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 81 01 305 034 02	2320202809	4104098	20.000.000,00	Atención Integ	000	400.000,00 Estampilla Adul Mayor
					052	190.000,00 Tasa Pro Deporte
					281	400.000,00 Estampilla Propaganda
					280	400.000,00 Estampilla pro Universidad
					281	400.000,00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 20.000.000,00
 Indust&Come: Est. Adul. May: 400.000,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 0,00
 Est. Univer: 400.000,00 Obras Públic: Otros Desc: 900.000,00 Vr. ImpCsmo: 0,00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 1.700.000,00 Total Pago: 17.300.000,00 Vr. Cuenta: 20.000.000,00
 F3=Salir F4=Solicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

- Orden de pago 290031 del 25 de febrero de 2025- Convenio de asociación número **2501090167**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-02-26 09:24:55
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20067AU 074004R 1.1
 <-- F7, F8 --> Comandante Vicencia 2025

Orden Pago : 290031 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-02-25 Cuenta Girada Tesoreria 2025-02-27
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] No. Nota: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501090167 Número Acta: 001
 Detalle : VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SA UD, RECREACION Y VESTIDO.

Factura Nro.: 516 Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000140930 0 Nro RPC.: 290016 SOCIEDAD EVANGELICA DE ACCION SOCIAL DE MANIZALES
 Número Cta Banco.: 24106738261 Ahorros 032 BANCO CAJA SOCIAL - BCSC S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Flia. a Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 02 01 303 034 25	2220202009	4104009	994.264,00	Atención integ	000	19.885,00 Estampilla Adultos Mayor
					082	4.971,00 Tasa Pro Deporte
					261	19.885,00 Estampilla Pro Agricultura
					260	19.885,00 Estampilla pro Universid
					261	19.885,00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 994.264,00
 Indust&Come.: Est. Adul. May: 19.885,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univer.: 19.885,00 Obras Públic: Otros Desc: 44.741,00 Vr. ImpCamo: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 84.511,00 Total Pago: 868.753,00 Vr. Cuenta: 994.264,00

F3=Salir F4=Solicitud

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

- Orden de pago 290054 del 21 de marzo de 2025- Convenio de asociación número **2501090167**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-03-26 09:28:50
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20067AU 074004R 1.1
 <-- F7, F8 --> Comandante Vicencia 2025

Orden Pago : 290054 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-03-21 Cuenta Girada Tesoreria 2025-03-27
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] No. Nota: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501090167 Número Acta: 002
 Detalle : VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SA UD, RECREACION Y VESTIDO.

Factura Nro.: 524 Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000140930 0 Nro RPC.: 290016 SOCIEDAD EVANGELICA DE ACCION SOCIAL DE MANIZALES
 Número Cta Banco.: 24106738261 Ahorros 032 BANCO CAJA SOCIAL - BCSC S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Flia. a Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 02 01 303 034 25	2220202009	4104009	20.994.264,00	Atención integ	060	419.885,00 Estampilla Adultos Mayor
					082	104.371,00 Tasa Pro Deporte
					261	419.885,00 Estampilla Pro Agricultura
					260	419.885,00 Estampilla pro Universid
					261	419.885,00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 20.994.264,00
 Indust&Come.: Est. Adul. May: 419.885,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univer.: 419.885,00 Obras Públic: Otros Desc: 644.741,00 Vr. ImpCamo: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 1.784.511,00 Total Pago: 16.208.753,00 Vr. Cuenta: 20.994.264,00

F3=Salir F4=Solicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

- Orden de pago 290069 del 04 de abril de 2025- Convenio de asociación número **2501090168**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-08-26 10:12:45
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 838067AN TAB004R 1 1
 <-- #F7, F8--> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 290069 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-04-04 Cuenta Girada Tesorería 2025-04-07
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] No. Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501090168 Número Acta: 002
 Detalle: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALU D, RECREACION Y VESTIDO.

Factura Nro.: FE - 132 Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 8888888888888888 Nro RPC.: 290020 CORPORACION HOGAR DEL ANCIANO NUEVO DESPERTAR
 Número Cta Banco.: 0537822170 Corriente 013 BBVA COLOMBIA

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File a Datos [F4]	Descuentos
29 01 3 01 01 305 034 02	2320202000	4104000	38.844.947,00	Atención integ	000
					002
					251
					250
					251
					000
					000
					000

Indust&Come.: Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 38.844.947,00
 Est. Univer.: Est. Adul. May: 738.881,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Retefnte IVA: Est. Obras Public: Otros Desc: 1.562.482,00 Vr. ImpCsmo: 00
 Total Descue: 3.140.244,00 Total Pago: 37.142.221,00 Vr. Cuenta: 38.844.947,00

- Orden de pago 290169 del 16 de mayo de 2025- Convenio de asociación número **2501090168**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-08-26 10:15:52
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 826837AN TAB004R 1 1
 <-- #F7, F8--> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 290169 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-05-03 Cuenta Girada Tesorería 2025-05-20
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] No. Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501090168 Número Acta: 003
 Detalle: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALU D, RECREACION Y VESTIDO.

Factura Nro.: FE - 135 Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 8888888888888888 Nro RPC.: 290020 CORPORACION HOGAR DEL ANCIANO NUEVO DESPERTAR
 Número Cta Banco.: 0537822170 Corriente 013 BBVA COLOMBIA

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File a Datos [F4]	Descuentos
29 01 3 01 01 305 034 02	2320202000	4104000	32.190.990,00	Atención integ	000
					002
					251
					250
					251
					000
					000
					000

Indust&Come.: Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 32.190.990,00
 Est. Univer.: Est. Adul. May: 643.820,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Retefnte IVA: Est. Obras Public: Otros Desc: 1.448.885,00 Vr. ImpCsmo: 00
 Total Descue: 2.736.235,00 Total Pago: 29.454.755,00 Vr. Cuenta: 32.190.990,00

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

5- Orden de pago 290046 del 07 de marzo de 2025- Convenio de asociación número **2501130184**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-03-28 11:39:49
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 620087AW CTAB04R
 <- #F7, F8 >-> CONSULTAR Vigencia: 2025

Orden Pago: 290046 O Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-03-07 Cuenta Girada Tesorería 2025-03-12
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501130184 Número Acta: 001
 Detalle: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALU D. RECREACION Y VESTIDO

Factura Nro.: HSF - 09 Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000007300 Nro RPC: 290022 FUNDACION HOGAR SAN FRANCISCO DE ASIS Corriente 023 BANCO DE OCCIDENTE

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File y Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 22 01 305 034 21	2320202000	4104008	23.151.920,00	Atención integ	000	463.040,00 Estampilla Adulto Mayor
					002	115.760,00 Tasa Pro Deporte
					201	463.040,00 Estampilla Pro Cultura
					280	463.040,00 Estampilla pro Universidad
					281	463.040,00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 23.151.996,00
 Indust&Come: Est. Adul. May: 463.040,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 0,00
 Est. Univers: 463.040,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.041.840,00 Vr. ImpCsmo: 0,00
 Retefnta IVA: Total Descue: 1.987.920,00 Total Pago: 21.164.078,00 Vr. Cuenta: 23.151.996,00
 F3=Salir F4=Solicitud

• Orden de pago 290056 del 21 de marzo de 2025- Convenio de asociación número **2501130184**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-03-28 11:42:21
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 620087AW CTAB04R
 <- #F7, F8 >-> CONSULTAR Vigencia: 2025

Orden Pago: 290056 O Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-03-21 Cuenta Girada Tesorería 2025-03-27
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501130184 Número Acta: 002
 Detalle: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALU D. RECREACION Y VESTIDO

Factura Nro.: HSF - 00 Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000007300 Nro RPC: 290022 FUNDACION HOGAR SAN FRANCISCO DE ASIS Corriente 023 BANCO DE OCCIDENTE

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File y Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 22 01 305 034 21	2320202000	4104008	26.155.353,00	Atención integ	000	523.107,00 Estampilla Adulto Mayor
					002	159.777,00 Tasa Pro Deporte
					201	523.107,00 Estampilla Pro Cultura
					280	523.107,00 Estampilla pro Universidad
					281	523.107,00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 26.155.353,00
 Indust&Come: Est. Adul. May: 523.107,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 0,00
 Est. Univers: 523.107,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.178.951,00 Vr. ImpCsmo: 0,00
 Retefnta IVA: Total Descue: 2.223.205,00 Total Pago: 23.932.148,00 Vr. Cuenta: 26.155.353,00
 F3=Salir F4=Solicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDÍA DE MANIZALES.

- Orden de pago 290088 del 30 de abril de 2025- Convenio de asociación número **2501130184**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-04-26 11:44:39
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20DB7AN CTR004R 1 1
 Orden Pago : 290088 B Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-04-30 Cuenta Girada Tesorería 2025-04-30
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501130184 Número Acta: 003
 Detalle : VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCIÓN DE SERVICIOS A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALUD Y RECREACION Y VESTIDO.

Factura Nro.: HSE - 01 Oficina : SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000000007490 @ Nro RPC : 290022 FUNDACION HOGAR SAN FRANCISCO DE ASIS
 Número Cta Banco : 060056928 Corriente - 023 BANCO DE COLOMBIA

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 22 01 005 034 21 2320292909		4104008	26.651.051,00	Atención Infag	052	437.021,00 Estampilla Mayor
					052	132.250,00 Tasa Pro Deporte
					251	021,00 Estampilla Procuraduría
					289	539.021,00 Estampilla pro Universidad
					281	539.021,00 Estampilla Para la Justicia
					999	
					000	
					000	

Cpto Pago: 9016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 26.651.051,00
 Indust&Come: Est. Adul. May: 633.021,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 0,00
 Est. Univers: 539.021,00 Obras Públicas: Otros Desc: 1.109.287,00 Vr. ImpCmo: 0,00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 2.269.399,00 Total Pago: 24.381.752,00 Vr. Cuenta: 26.651.051,00

- 6- Orden de pago 360115 del 26 de marzo de 2025- Convenio de asociación número **2502060389**, suscrito por la Secretaria de Deportes.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-03-27 10:11:59
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20DB7AN CTR004R 1 1
 Orden Pago : 360115 B Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-03-26 Cuenta Girada Tesorería 2025-03-31
 Tipo OrdPago : 261 PREST SERVICIO PERSONA JURIDICA Año Acta: 2025 Secr Acta: 36 Contrato: 2502060389 Número Acta: 001
 Detalle : PREPARACION, REALIZACION, PROMOCION Y COORDINACION DE LAS ACTIVIDADES DE LAS RECREATIVAS, CUADROS DE RECREACION, PANDAS SATELITALES DE ADOBIDOS Y ACTIVIDADES FISICAS MUSICALIZADA SEGUN DOC. 001.

Factura Nro.: FEV 1232 Oficina : SECRETARIA DEL DEPORTE Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000000015522 @ Nro RPC : 360053 FUNDACION CLAMOR TRICOLOR
 Número Cta Banco : 351243621 Ahorros 052 BANCO AV VILLAS

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos
36 01 3 11 01 402 043 04 2320702009		4301037	86.722.390,00	Fortalecimiento	000	1.774.446,00 Estampilla Mayor
					052	443.812,00 Tasa Pro Deporte
					054	326.446,00 Estampilla Procuraduría y G
					251	1.774.446,00 Estampilla Procuraduría
					289	1.774.446,00 Estampilla pro Universidad
					281	1.774.446,00 Estampilla Para la Justicia
					999	
					000	

Cpto Pago: 5004 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 86.722.390,00
 Indust&Come: 326.273,00 Est. Adul. May: 1.774.446,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 0,00
 Est. Univers: 1.774.446,00 Obras Públicas: Otros Desc: 9.092.966,00 Vr. ImpCmo: 0,00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 7.869.677,00 Total Pago: 78.852.713,00 Vr. Cuenta: 86.722.390,00



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

- Orden de pago 360137 del 08 de abril de 2025- Convenio de asociación número **2502060389**, suscrito por la Secretaria de Deportes.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILII 2025-08-27 10:14:30
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago 02006784 CTAB004C 1 1
<-- =F7, F8= --> Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 360137 O Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-04-08 Cuenta Girada Tesoreria 2025-04-10
Tipo OrdPago: 261 PREST SERVICIO PERSONA JURIDICA [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 08 Contrato: 2502060389 Número Acta: 002
Detalle : PREPARACION, REALIZACION, PROMOCION Y COORDINACION DE LAS ACTIVIDADES DE LAS RECREATIVOS, CUADRA DE RECREACION, PARADAS SATELITALES DE RECORRIDOS Y ACTIVIDADES FISICAS MUZICALIZADA SEGUN DDC ADJ

Factura Nro.: REV 1034 Oficina: SECRETARIA DEL DEPORTE Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 00000000016502 0 Nro RPC: 360053 FUNDACION CLAMOR TRICOLOR

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos
36 01 2 11 01 402 043 04	2320202000	4301037	58.799.490,00	Fortalecimiento	047	5.580.875,00 Servicios en General Dec
					000	1.015.990,00 Estampilla Adul Mayor
					002	253.937,00 Tasa Pro Deporte
					004	1.015.990,00 Estampilla Industria y Co
					201	1.015.990,00 Estampilla Procltura
					200	1.015.990,00 Estampilla pro Universid
					201	1.015.990,00 Estampilla Para la Justit
					000	

Cpto Pago: 5004 Cpto Retn: 2305
Indust&Come.: 187.958,00 Est Adul.May: 1.015.990,00 ReteFuente: 5.580.875,00 Vr. sin IMP: 50.799.490,00
Est. Univers: 1.015.990,00 Obras Públic: Otros Desc: 2.285.977,00 Vr. del IVA: 00
ReteFuente IVA: Total Descue: 10.086.790,00 Total Pago: 48.712.700,00 Vr. ImpCsmo: 00
Vr. Cuenta: 50.799.490,00

F3=Salir F4=Sollicitud

- Orden de pago 360282 del 13 de mayo de 2025- Convenio de asociación número **2502060389**, suscrito por la Secretaria de Deportes.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILII 2025-08-27 10:15:47
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago 02006784 CTAB004C 1 1
<-- =F7, F8= --> Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 360282 O Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-05-13 Cuenta Girada Tesoreria 2025-05-15
Tipo OrdPago: 261 PREST SERVICIO PERSONA JURIDICA [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 06 Contrato: 2502060389 Número Acta: 003
Detalle : PREPARACION, REALIZACION, PROMOCION Y COORDINACION DE LAS ACTIVIDADES DE LAS RECREATIVOS, CUADRA DE RECREACION, PARADAS SATELITALES DE RECORRIDOS Y ACTIVIDADES FISICAS MUZICALIZADA SEGUN DDC ADJ

Factura Nro.: REV 1035 Oficina: SECRETARIA DEL DEPORTE Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 00000000016502 0 Nro RPC: 360053 FUNDACION CLAMOR TRICOLOR

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos
36 01 2 11 01 402 043 04	2320202000	4301037	73.532.850,00	Fortalecimiento	047	2.941.306,00 Servicios en General Dec
					000	1.470.853,00 Estampilla Adulto Mayor
					002	387.863,00 Tasa Pro Deporte
					004	1.470.853,00 Estampilla Industria y Co
					201	1.470.853,00 Estampilla Procltura
					200	1.470.853,00 Estampilla pro Universid
					201	1.470.853,00 Estampilla Para la Justit
					000	

Cpto Pago: 5004 Cpto Retn: 2305
Indust&Come.: 272.071,00 Est Adul.May: 1.470.853,00 ReteFuente: 2.941.306,00 Vr. sin IMP: 73.532.850,00
Est. Univers: 1.470.853,00 Obras Públic: Otros Desc: 3.908.988,00 Vr. del IVA: 00
ReteFuente IVA: Total Descue: 9.463.852,00 Total Pago: 64.068.998,00 Vr. ImpCsmo: 00
Vr. Cuenta: 73.532.850,00

F3=Salir F4=Sollicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

- Orden de pago 360421 del 06 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2502060389**, suscrito por la Secretaria de Deporte.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONECLI 2025-06-27 10:17:40
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago R200370W 070004F Vigencia: 2025

Orden Pago : 360421 0 Admón Central Con Sit Fom Grab:2025-06-06 Cuenta Girada Tesorería 2025-06-13
Tipo OrdPago: 261 PMSI SERVICIO PERSONA JURIDICA 1 000 Acta: 3882 Secr Acta: 26 Contrato: 2502060389 Número Acta: 004
Detalle: PREPARACION REALIZACION PROMOCION Y COORDINACION DE LAS ACTIVIDADES DE LOS RECREATIVOS CUADRA DE RECREACION PARADAS SATELITALES DE AGRICULTORES Y ACTIVIDADES FISICAS MUNICIPALIZADA SEGUN BOG 001

Factura Nro.: FEV 1039 Oficina.: SECRETARIA DEL DEPORTE Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 000000000015532 0 Nro RPC.: 360053 FUNDACION CLANGOR TRICOLOR Número Cta Banco.: 351243621 Ahorros 052 BANCO OV VILLAS

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File a Datos	[F4]	Descuentos
36 01 2 11 01 402 043 04	2320202009	4301037	57.883.989,00	Fortalecimiento	047	2.307.359,00 Servicios en General Des
					000	153.600,00 Estampilla Adul Mayor
					002	250.420,00 Tasa Pro Deporte
					004	211.000,00 Estampilla Industria y Co
					201	1.153.600,00 Estampilla Pracuultura
					200	1.153.600,00 Estampilla pro Universid
					201	1.153.600,00 Estampilla Para la Justa
					000	Más...

Cpto Pago: 5004 Cpto Retn: 7305 Vr. sin IMP: 57.883.989,00
Indust&Come.: 210.400,00 Est. Adul. May: 1.153.600,00 ReteFuente: 2.307.359,00 Vr. del IVA: 00,00
Est. Univers: 1.153.600,00 Obras Públicas: 2.995.780,00 Otros Desc: 00,00 Vr. ImpCamo: 00,00
ReteFuente IVA: Total Descue: 7.423.930,00 Total Pago: 50700115793 Vr. Cuenta: 57.883.989,00

- 7- Orden de pago 290075 del 09 de abril de 2025- Convenio de asociación número **2502250464**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONECLI 2025-11-21 09:46:55
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 0200370W 070004F Vigencia: 2025

Orden Pago : 290075 0 Admón Central Con Sit Fom Grab:2025-04-09 Cuenta Girada Tesorería 2025-04-11
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION 1 000 Acta: 2975 Secr Acta: 29 Contrato: 2502250464 Número Acta: 001
Detalle: AYUDA ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE HABILIDADES SOCIALES, OCUPACIONALES Y DE TIEMPO LIBRE DE LOS ADULTOS MAYORES 0 EL MUNICIPIO DE MANIZALES

Factura Nro.: EVE 190 Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 000000000000014 0 Nro RPC.: 290035 FUNDACION ACCION SIN FRONTERAS Número Cta Banco.: 005000172038 Ahorros 051 BANCO ORAVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File a Datos	[F4]	Descuentos
20 01 2 11 01 305 034 03	2320202009	4104008	32.553.432,00	Atención Integ	047	1.302.137,00 Servicios en General Des
					000	250.420,00 Estampilla Adul Mayor
					002	107.707,00 Tasa Pro Deporte
					004	120.000,00 Estampilla Industria y Co
					201	651.000,00 Estampilla Pracuultura
					200	651.000,00 Estampilla pro Universid
					201	651.000,00 Estampilla Para la Justa
					000	Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 7305 Vr. sin IMP: 32.553.432,00
Indust&Come.: 120.400,00 Est. Adul. May: 651.000,00 ReteFuente: 1.302.137,00 Vr. del IVA: 00,00
Est. Univers: 651.000,00 Obras Públicas: 1.464.995,00 Otros Desc: 00,00 Vr. ImpCamo: 00,00
ReteFuente IVA: Total Descue: 4.180.620,00 Total Pago: 2636386480 Vr. Cuenta: 32.553.432,00

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

2- TABLA DE CONVENIOS DE ASOCIACION QUE NO DESCANTARON LA TASA PRO DEPORTE- 20 CONTRATOS POR UN VALOR DE \$ 21.387.885

NRO	NRO CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR OTRA ENTIDAD	CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCION	PLAZA HASTA	INTERVENTOR	SECRETARIA	ORDENES DE PAGO	FECHA DE PAGO	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE
1	2501300314	CONVENIO DE ASOCIACION	ALINAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA OFICINA EMPRESARIAL 2025	300.000.000	128.571.430	CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS	4/02/2025	30/11/2025	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD	350016	5/05/2025	31.492.330	157.462
											350024	28/05/2025	23.515.214	117.576
											350032	20/06/2025	38.883.883	194.419
2	2502060384	CONVENIO DE ASOCIACION	ALINAR ESFUERZOS PARA GARANTIZAR LA ATENCION PEDAGOGICA INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD REGISTRADOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE MATRICULA (SIMATI) DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO. ESTA ATENCION INCLUIRA LA CONTRATACION DE PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA LA ELABORACION Y EJECUCION DE PLANES INDIVIDUALES DE AJUSTES RAZONABLES (PIAR), LA ASESORIA TECNICA Y PEDAGOGICA A DOCENTES Y EL ACOMPAÑAMIENTO A LAS FAMILIAS PARA FORTALECER SU CORRESPONSABILIDAD EN EL PROCESO EDUCATIVO DE LOS ESTUDIANTES.	1.248.525.328	535.082.283	UNIVERSIDAD DE MANIZALES	13/02/2025	12/12/2025	CAROLINA VILLADA NARVAEZ	EDUCACION	280235	20/05/2025	72.877.886	384.389
											280236	20/05/2025	130.172.533	650.863
											280281	10/06/2025	127.172.533	635.863
3	2502110405	CONVENIO DE ASOCIACION	ALINAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL, ENFOCADOS EN LA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS Y CIERRE DE BRECHAS PARA LA INTERNACIONALIZACION EMPRESARIAL.	55.000.000	23.571.429	CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS	17/02/2025	30/11/2025	PALLA ANDREA SANCHEZ ORRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD	350052	31/07/2025	9.257.163	46.286
											350066	30/08/2025	29.652.024	148.280
											350088	30/09/2025	7.448.418	37.242
4	2502170425	CONVENIO DE ASOCIACION	ALINAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR UNA ESTRATEGIA DE FORTALECIMIENTO DEL CLUSTER TIC, A TRAVES DE PROGRAMAS DE CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO EN NUEVAS TECNOLOGIAS, DESARROLLO DE WORKSHOP EN INTELIGENCIA ARTIFICIAL APLICADA, Y LA PARTICIPACION EN REJEDAS DE NEGOCIOS Y MISIONES COMERCIALES.	100.000.000	42.857.143	CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS	25/02/2025	30/11/2025	JUAN PABLO TOBARIA MURTADO	TIC Y COMPETITIVIDAD	350068	30/08/2025	12.624.513	63.123
5	2502210450	CONVENIO DE ASOCIACION	ALINAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LAS CAPACIDADES DE INNOVACION Y EMPRENDIMIENTO DEL ECOSISTEMA DE EMPRENDIMIENTO DE MANIZALES, A TRAVES DE MANIZALES MAS.	119.999.999		UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	25/02/2025	30/11/2025	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD	350030	17/06/2025	30.843.657	154.218
											350080	22/09/2025	53.828.259	269.141

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

NRO	NRO CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR OTRA ENTIDAD	CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCION	PLAZA HASTA	INTERVENTOR	SECRETARIA	ORDENES DE PAGO	FECHA DE PAGO	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE
6	2503070515	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS SECTOR TURISMO.	131.000.000	56.142.858	ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA DE COLOMBIA- COTELCO CAPITULO CALDAS	11/03/2025	31/10/2025	MARIA ALEJANDRA GRALDO GRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO	270095	25/06/2025	14.461.800	72.309
											270105	11/07/2025	11.884.100	59.421
											270126	13/08/2025	8.515.000	42.575
											270182	18/09/2025	8.078.385	40.392
											350036	25/06/2025	13.360.000	66.600
											350042	11/07/2025	15.314.100	76.571
											350056	13/08/2025	8.515.000	42.575
350079	18/09/2025	5.815.440	29.077											
7	2503110521	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA ACOMPAÑAR A EMPRENDEDORES Y EMPRENDEDORAS PRIORIZADAS POR LA SECRETARÍA PARA FORTALECER SUS NEGOCIOS ADAPTADO A LA MADUREZ Y NECESIDADES DE FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL.	27.000.000	11.571.429	CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS	18/03/2025	15/11/2025	NATALIA GUTERREZ JARAMILLO	MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO	270086	17/06/2025	2.580.700	12.804
											270127	20/08/2025	3.275.075	16.375
											350041	7/07/2025	14.992.934	74.965
											350089	30/09/2025	24.419.929	122.100
8	2503120528	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA FORTALECER LA COMPETITIVIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL SECTOR CONSTRUCCIÓN EN MANIZALES A TRAVÉS DE PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN DEL TALENTO HUMANO PARA LA INSERCIÓN LABORAL Y LA PARTICIPACIÓN EN FERIAS DE NEGOCIOS.	125.000.000	53.571.429	CAMACOL CALDAS	18/03/2025	17/11/2025	MARIA ALEJANDRA GRALDO GRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO	270120	31/07/2025	23.519.060	117.595
											270180	17/09/2025	17.588.826	87.944
											350050	31/07/2025	20.000.000	100.000
											350051	31/07/2025	7.262.750	36.314
											350077	17/09/2025	4.319.750	21.599
9	2503140538	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	380.000.000	162.857.143	CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO - CEDER	18/03/2025	6/10/2025	CLAUDIA PIEDAD ESTRADA RUEDA	SALUD	400258	29/05/2025	74.192.922	370.965
											400354	26/05/2025	61.399.676	306.969
											400468	8/08/2025	63.521.528	317.608
											400519	27/08/2025	63.521.528	317.608
											400613	23/09/2025	63.521.528	317.608
10	2503200561	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA IMPULSAR EL PROGRAMA DE DIFUSIÓN Y CIRCULACIÓN MUSICAL EN LAS ZONAS URBANAS Y RURALES DE MANIZALES, PROMOVENDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESIÓN ARTÍSTICA DE LA COMUNIDAD.	100.000.000	42.857.143	FUNDACION PARA LA FORMACION MUSICAL	28/03/2025	1/12/2025	DANELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CMSMO	160258	28/04/2025	12.500.000	62.500
											160452	8/06/2025	12.500.000	62.500
											160625	27/07/2025	12.500.000	62.500
											160738	26/08/2025	12.500.000	62.500
											160877	19/09/2025	12.500.000	62.500
11	2503210564	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN Y DIFUSIÓN MUSICAL EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PROMOVENDO EL ARTE Y LA CULTURA COMO HERRAMIENTAS PARA EL DESARROLLO Y LA COHESIÓN SOCIAL.	250.000.000	107.142.857	FUNDACION DE ORQUESTAS JUVENILES E INFANTILES DE CALDAS-BATUTA	27/03/2025	1/12/2025	DANELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CMSMO	160492	18/06/2025	31.250.000	156.250
											160493	18/06/2025	31.250.000	156.250
											160609	17/07/2025	31.250.000	156.250
											160746	30/08/2025	31.250.000	156.250
											160895	25/09/2025	31.250.000	156.250

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

NRO	NRO CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR OTRA ENTIDAD	CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	PLAZA HASTA	INTERVENTOR	SECRETARIA	ORDENES DE PAGO	FECHA DE PAGO	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE
12	2503210566	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE LAS PERSONAS CIUDADORAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES, FORTALECIENDO SU FORMACIÓN, PROMOVENDO SU INCLUSIÓN LABORAL Y OCUPACIONAL, Y MEJORANDO SU CALIDAD DE VIDA A TRAVÉS DE ESTRATEGIAS DE APOYO Y DESARROLLO.	250.000.000	107.142.857	CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO - CEDER	21/03/2025	31/10/2025	CARLOS HUMBERTO OROZCO TELLEZ	GENERAL MUJERES Y ECUIDAD DE GENERO	200158	27/05/2025	39.980.469	194.902
											200236	25/06/2025	28.217.820	141.089
											200282	24/07/2025	18.220.937	91.105
											200283	27/07/2025	45.477.290	227.386
											200375	10/09/2025	4.522.710	22.614
											200376	10/09/2025	24.022.947	120.115
											200377	10/09/2025	16.522.290	82.611
											200412	30/09/2025	8.616.666	43.083
											200413	30/09/2025	21.098.147	105.491
											270094	25/06/2025	25.965.980	129.830
270111	24/07/2025	8.711.384	43.557											
270193	30/09/2025	15.322.656	76.613											
13	2503228076	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA IMPLEMENTAR ESTRATEGIAS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y ACOMPAÑAMIENTO DE MODELOS DE NEGOCIO DE SILVER ECONOMY EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	70.000.000	30.000.000	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	26/4/2025	30/11/2025	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD	350020	14/05/2025	5.300.000	26.500
											350029	17/05/2025	16.340.000	81.700
											350047	30/07/2025	6.034.250	30.171
											350067	30/08/2025	7.151.200	35.756
											350085	29/09/2025	7.231.032	36.156
14	2504080590	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR UNA ESTRATEGIA DE FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES TECNOLÓGICAS EN LAS EMPRESAS DE MANIZALES MEDIANTE EL DESARROLLO DE PROGRAMAS DE FORMACIÓN EN ANÁLITICA DE DATOS, POWER BI, INTELIGENCIA ARTIFICIAL Y CIBERSEGURIDAD, DIRIGIDOS A EMPRESARIOS DE LA CIUDAD.	150.000.000	64.285.714	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	2/05/2025	30/11/2025	JUAN PABLO TOBARRA HURTADO	TIC Y COMPETITIVIDAD	350064	30/08/2025	92.077.084	460.385
											350064	30/08/2025	92.077.084	460.385
15	2504220507	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL MODELO EDUCATIVO ESCUELA NUEVA.	168.000.000	26.894.489	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS - CONTE DE CAFETEROS DE CALDAS	13/05/2025	30/11/2025	JUAN ALBERTO PANESSO GOMEZ	EDUCACIÓN	280542	9/09/2025	80.000.000	400.000
16	2505080649	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA MEJORAR PROCESOS DE ENSEÑANZA APRENDIZAJE EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DE MANIZALES, ENFOCADOS EN LA COMPRENSIÓN LECTORA Y LÓGICO MATEMÁTICAS DE LOS ESTUDIANTES DE BÁSICA PRIMARIA, IGUALMENTE EL FORTALECIMIENTO DEL MULTILINGÜISMO Y DEL MODELO ESCUELA ACTIVA, EL ACCESO DE LOS ESTUDIANTES DE LA MEDIA A LA EDUCACIÓN TÉCNICA Y TECNOLÓGICA EN LA IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PEDAGÓGICAS PARA LA TRANSVERSALIZACIÓN E LAS TICs EN EL CURRÍCULO, CON EL FIN DE GARANTIZAR UNA RUTA DE CALIDAD Y PERTINENCIA PARA CUALIFICAR PROCESOS QUE APORTEN EVIDENCIA PARA EL DESARROLLO DE UNA POLÍTICA DE CALIDAD EDUCATIVA DE LA CIUDAD.	4.501.200.000	2.439.286.572	LA FUNDACION LUKER	19/05/2025	30/11/2025	JUAN ALBERTO PANESSO GOMEZ	EDUCACIÓN	280436	25/07/2025	1.700.000.000	8.500.000
											280436	25/07/2025	1.700.000.000	8.500.000

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

NRO	NRO CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR OTRA ENTIDAD	CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	PLAZA HASTA	INTERVENTOR	DESARROLLO SOCIAL	ORDENES DE PAGO	FECHA DE PAGO	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE
17	2505140670	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AJUNAR ESFUERZOS PARA GARANTIZAR EL FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD CAFETERA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES.	1,200,000,000	530,300,000	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	30/05/2025	15/12/2025	LINA PATRICIA LLANO DIAZ	AGRICULTURA	300100	17/09/2025	300,000,000	1,500,000
											300101	17/09/2025	300,000,000	1,500,000
											300102	17/09/2025	23,576,580	117,878
18	2505150676	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AJUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL SECTOR GASTRONÓMICO DE MANIZALES EN DIFERENTES COMPETENCIAS.	100,000,000	42,857,143	FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES EMPRESARIOS FENALCO-SECCIONAL CALDAS	19/05/2025	30/11/2025	PAULA ANDREA SÁNCHEZ GUTIERREZ	TC Y COMPETITIVIDAD	350048	31/07/2025	11,484,000	57,470
											350065	30/08/2025	13,844,408	69,222
											350090	30/09/2025	24,661,592	123,308
19	2506050754	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AJUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE UNA ESTRATEGIA SOCIAL A PERSONAS OXIGENO REQUERENTES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES.	294,876,750	126,375,750	ASOCIACIÓN REDES DE SOLIDARIDAD	05/06/2025	26/12/2025	JUAN ANDRES RESTREPO CARMONA	DESARROLLO SOCIAL	290375	22/08/2025	39,760,036	198,800
											290329	08/09/2025	15,813,000	79,065
											290558	30/09/2025	41,807,536	209,038
20	2506110764	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AJUNAR ESFUERZOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA FORTALACER LA COMPETITIVIDAD DEL SECTOR CONSTRUCCIÓN A TRAVÉS DE UNA ESTRATEGIA PARA LA COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL QUE PERMITA ACILIDAR Y FACILITAR LOS PROCESOS RELACIONADOS CON LOS PROYECTOS Y OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DE MANIZALES.	88,000,000	37,714,286	CAVA COL CALDAS	17/08/2025	30/11/2025	JOHN FABER GALVEZ MORALES	TC Y COMPETITIVIDAD	350049	31/07/2025	17,731,290	88,656
											350084	29/09/2025	2,524,018	12,620
													4,277,576,326	21,387,885
TOTAL				9,658,602,875	4,568,781,955									

**TOTAL
VALOR NO DESCONTADO: \$ 21.387.885**



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

CUADRO RESUMEN DE CONVENIOS DE ASOCIACION QUE NO DESCONTARON LA TASA PRO DEPORTE

SECRETARIA	CANTIDAD DE CONTRATOS	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE	PORCENTAJE RESPECTO A LA CANTIDAD DE CONTRATOS
AGRICULTURA	1	623,575,580	3,117,878	5%
CULTURA Y CIVISMO	2	218,750,000	1,093,750	10%
DESARROLLO SOCIAL	1	97,380,572	486,903	5%
EDUCACION	3	2,110,222,932	10,551,115	15%
GENERAL	1	255,679,276	1,278,396	5%
MUJER Y EQUIDAD DE GENERO	1	45,248,638	226,243	5%
SALUD	1	326,151,382	1,630,757	5%
TIC Y COMPETITIVIDAD	10	600,568,546	3,002,843	50%
TOTAL	20	4,277,576,926	21,387,885	100%

PRUEBA DOCUMENTAL

1- Orden de pago 350016 del 5 de mayo de 2025- Convenio de asociación número **2501300314**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONTROL 2025-10-14 10:09:30
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B2NDST04 CIUDADMANIZALES 3.1.1
 Orden Pago: 350016 Orden Central Con Sit Fond Cread: 2025-05-05 Cuenta Gireta Tesoreria 2025-05-05
 Tipo OrdPago: 230 CONVENIO DE ASOCIACION [F4] Ato Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2501300314 Numero Acta: 001
 Detalle: VALOR PAGO CONVENIO QUINCE RECURSOS PARA EL DESARROLLO DE LA ECONOMIA DE CIUDADES EMPRESARIAL 2025

Factura Nro.: 00000000000000000000 Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cote Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000000000000000 Nro RFC: 350008 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDES Numero Cta Banco: 0560084300000048 Corriente 001 BANCO BOVIVIERO S.A.
 Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PMGR Valor Bruto Filas y Datos [F4] Descuentos
 35 61 3 11 02 101 01 02 230202009 2302019 31.492.330,00 Portales, wpar 000 628.847,00 Estampilla Adolfo Bayar
 000 118.522,00 Portales Industrial y Gr 000 628.847,00 Estampilla Precallaca
 000 628.847,00 Estampilla pro Universidad

Epto Pagó: 0016 Cote Retn: 0000 Vn. sin IMP: 31.492.330,00
 Indust&Com: 118.522,00 Est. Adm. May: 628.847,00 RetePunter: 000 Vn. del IVA: 000,00
 Est. Univers: 628.847,00 Obras Públicas: 000 Otros Pago: 628.847,00 Vn. ImpCom: 000,00
 RetePnté IVA: Total Recus: 2.492.963,00 Total Pago: 2.492.963,00 Vn. Cuenta: 31.492.330,00

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

- Orden de pago 350024 del 26 de mayo de 2025- Convenio de asociación número **2501300314**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:04:28
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago. 520027M CTAG04R LITV
 Orden Pago : 350024 Q Pajón Central Con Sit Fond Orde: 2025-05-26 Cuenta Girada Tesoreria 2025-05-09
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIO DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 00 Contrato: 2501300314 Número Acta: 002
 Detalle: VALOR PAGO MES ABRIL CONVENIO APOYO ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA REGIONAL EMPRESARIAL 2025

Factura Nro.: 2024192 Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000001042, S Nro RPC: 350005 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS
 Número Cta Banco: 0500004969999948 Corriente OSA BANCO DAVIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos
35 01 3 11 02 101 041 06 2320202008	3502019		23.515.214,00	Portales, empr	000	470.304,00 Estampilla Adulita Mayor
					004	47.038,00 Retencion Industria y Co
					281	470.304,00 Estampilla Procuttura
					289	470.304,00 Estampilla pro universid
					000	
					000	
					000	
					000	

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000
 Indust&Come: 47.038,00 Est. Adul. May: 470.304,00 ReteFuente: Vr. sin IMP: 23.515.214,00
 Est. Univers: 470.304,00 Obras Public: Otros Desc: 470.304,00 Vr. del IVA: 00
 Retefato IVA: Total Descue: 1.497.818,00 Total Pago: 23.515.214,00 Vr. ImpEsno: 00
 F3=Salir F4=Solicitud Vr. Cuenta: 23.515.214,00

Orden de pago 350032 del 20 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2501300314**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:04:44
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago. 520027M CTAG04R LITV
 Orden Pago : 350032 Q Pajón Central Con Sit Fond Orde: 2025-06-20 Cuenta Girada Tesoreria 2025-07-09
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIO DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 21 Contrato: 2501300314 Número Acta: 003
 Detalle: CONVENIO APOYO ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA REGIONAL EMPRESARIAL 2025

Factura Nro.: 2024222 Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000001042, S Nro RPC: 350005 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS
 Número Cta Banco: 0500004969999948 Corriente OSA BANCO DAVIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos
35 01 3 11 02 101 041 06 2320202008	3502019		30.893.893,00	Portales, empr	000	777.878,00 Estampilla Adulita Mayor
					004	143.878,00 Retencion Industria y Co
					281	777.878,00 Estampilla Procuttura
					289	777.878,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000
 Indust&Come: 143.878,00 Est. Adul. May: 777.878,00 ReteFuente: Vr. sin IMP: 30.893.893,00
 Est. Univers: 777.878,00 Obras Public: Otros Desc: 777.878,00 Vr. del IVA: 00
 Retefato IVA: Total Descue: 2.476.504,00 Total Pago: 30.893.893,00 Vr. ImpEsno: 00
 F3=Salir F4=Solicitud Vr. Cuenta: 30.893.893,00

[Handwritten signature]



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01

PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 280281 del 10 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2502060384**, suscrito por la Secretaria de Educación.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONECTI 2025-10-14 10:06:54
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 0200674H 010004R 1 1
 Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 280281 O Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-06-10 Cuenta Girada Tesorería 2025-06-17
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2502060384 Número Acta: 003
 Detalle : AUMENT ESPERANZAS PARA GARANTIZAR LA ATENCION EDUCATIVA INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD REGISTRADOS EN EL SIMAR DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICINALES DEL MUNICIPIO INCLUIRA LA CONTRATACION DE PROFESORALES ESPECIALIZ

Factura Nro.: 06.01147357 Oficina.: SECRETARIA DE EDUCACION Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 0000000000001 B Nro RPC.: 200051 UNIVERSIDAD DE MANIZALES
 Número Cta Banco.: 660830186 Ahorros 023 BANCO DE OCCIDENTE

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	File & Datos	[F4]	Descuentos
28 01 3 03 01 102 002 00	2320202009	2201004	127.172.533,00	Reto de calida	000	2.543.451,00 Estampilla Adulto Mayor
					231	2.543.451,00 Estampilla Procurtura
					232	2.543.451,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Industr&Come.: Cpto Pago: 0010 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 127.172.533,00
 Est. Univer.: 2.543.451,00 Est. Adul. May: 2.543.451,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Relafnte IVA: Total Descue: 7.536.359,00 Otros Desc: 2.543.451,00 Vr. ImpCmo: 00
 Total Pago: 110.079.183,00 Vr. Cuenta: 127.172.533,00
 F3=Salir F4=Solicitud

3- Orden de pago 350052 del 31 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2502110405**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONECTI 2025-10-14 10:07:28
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 0200674H 010004R 1 1
 Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 350052 O Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-07-31 Cuenta Girada Tesorería 2025-06-08
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2502110405 Número Acta: 001
 Detalle : AUMENT ESPERANZAS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL EMPEDRADO EN LA OPERATURA DE NUEVOS MERCADOS Y OTRAS DE NEGOCIOS

Factura Nro.: 35076408 Oficina.: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000001042 B Nro RPC.: 350009 CÁMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS
 Número Cta Banco.: 6560664368599845 Corriente 091 BANCA BAVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	File & Datos	[F4]	Descuentos
25 01 3 11 02 101 001 11	2320202000	3502015	9.257.163,00	Fortalec. empr	000	165.143,00 Estampilla Adulto Mayor
25 01 3 11 02 101 001 12	2320202000	3502022	4.247.103,00	Fortalec. empr	004	34.292,00 Retención Industria y Co
					231	165.143,00 Estampilla Procurtura
					232	165.143,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Industr&Come.: Cpto Pago: 0010 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 9.257.163,00
 Est. Univer.: 165.143,00 Obras Públic: 165.143,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Relafnte IVA: Total Descue: 599.601,00 Otros Desc: 165.143,00 Vr. ImpCmo: 00
 Total Pago: 107.717.422,00 Vr. Cuenta: 9.257.163,00
 F3=Salir F4=Solicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01

PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 350080 del 22 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2502210450**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-10-14 10:11:38	
Orden Pago : 350080 D Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-22 Cuenta Giro: Tesorería 2025-09-29		[F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2502210450 Número Acta: 002		2025-09-29	
Detalle : UNIR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LAS CAPACIDADES DE INNOVACIÓN Y EMPRENDIMIENTO DEL ECOSISTEMA DE EMPRENDIMIENTO DE MANIZALES, A TRAVÉS DE MANIZALES MAS		Oficina : SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable:		Nro. Cheques:	
Factura Nro.: EVAN 11084 Beneficiario: 000000692005651 @		Nro APC.: 350018 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES		Nro. Cheques:	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMCA	Valor Bruto	File a Datos [F4]	Descuentos
25 01 3 11 02 101 001 01	2320202009	350018	53.828.259,00	Fortalec. empr	000
					1.076.565,00 Estampilla Adulto Mayor
					1.076.565,00 Estampilla Procuratura
					1.076.565,00 Estampilla pro Universid
					000
					000
					000
					000
					000
					000
					Más...
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP: 53.828.259,00	
Indust&Come: Est.Adul.May: 1.076.565,00		Retefuente: 1.076.565,00		Vr. del IVA: 00	
Est. Univers: 1.076.565,00		Otros Desc: 1.076.565,00		Vr. ImpCaso: 00	
Retefuente IVA: Total Descue: 3.229.895,00		Total Pago: 56.588.584,00		Vr. Cuenta: 53.828.259,00	

6- Orden de pago 270095 del 25 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2503070515**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-10-14 10:13:04	
Orden Pago : 270095 D Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-06-25 Cuenta Giro: Tesorería 2025-07-03		[F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2503070515 Número Acta: 001		2025-07-03	
Detalle : UNIR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS		Oficina : SECRETARIA DE LA MUJER Cbte Contable:		Nro. Cheques:	
Factura Nro.: EV3108 Beneficiario: 00000013002545 @		Nro APC.: 270014 EL CAPITULO CALDAS DE LA ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA		Nro. Cheques:	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMCA	Valor Bruto	File a Datos [F4]	Descuentos
22 01 3 01 01 201 001 00	2320202009	270014	14.461.890,00	Mujer y Equipa	000
					209.235,00 Estampilla Adulto Mayor
					53.509,00 Retencion Industria y Co
					209.235,00 Estampilla Procuratura
					53.509,00 Estampilla pro Universid
					000
					000
					000
					000
					000
					Más...
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP: 14.461.890,00	
Indust&Come: Est.Adul.May: 53.509,00		Retefuente: 209.235,00		Vr. del IVA: 00	
Est. Univers: 209.235,00		Otros Desc: 209.235,00		Vr. ImpCaso: 00	
Retefuente IVA: Total Descue: 821.217,00		Total Pago: 15246937,00		Vr. Cuenta: 14.461.890,00	



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

Orden de pago 270105 del 11 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503070515**, suscrito por la Secretaría de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARÍA DE HACIENDA CONCILIO 2025-10-14 10:13:17
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B2008704 CTAB004R 1.1
<-- #P7, #F8--> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 270105 0 Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-07-11 Cuenta Girada Tesorería 2025-07-15
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2503070515 Número Acta: 002
Detalle: : AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS

Factura Nro.: FV3171 Oficina.: SECRETARÍA DE LA MUJER Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 000000010004545 0 Nro RPC.: 270014 EL CAPITULO CALDAS DE LA ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA
Número Cta Banco.: 07024458601 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File: y Datos [F4]	Descuentos
ZI 01 3 01 01 301 027 08 2320202009		4502022	11.884.100,00	Mujer y Equida 000	237.682,00 Estampilla Adulto Mayor
				004	43.971,00 Retencion Industria y Co
				201	237.682,00 Estampilla Procuratura
				200	237.682,00 Estampilla pro Universid
				000	
				000	
				000	
				000	
				000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 11.884.100,00
Indust&Come.: 43.971,00 Est. Adul. May: 237.682,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
Est. Univer.: 237.682,00 Obras Públic: Otros Desc: 237.682,00 Vr. ImpCemo: 00
ReteFuente IVA: Total Descue: 757.017,00 Total Pago: 11.884.100,00 Vr. Cuenta: 11.884.100,00
F3=Salir F4=Solicitud

Orden de pago 270126 del 13 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **2503070515**, suscrito por la Secretaría de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARÍA DE HACIENDA CONCILIO 2025-10-14 10:13:20
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B2008704 CTAB004R 1.1
<-- #P7, #F8--> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 270126 0 Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-08-13 Cuenta Girada Tesorería 2025-08-19
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2503070515 Número Acta: 002
Detalle: : AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS

Factura Nro.: FV3230 Oficina.: SECRETARÍA DE LA MUJER Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 000000010004545 0 Nro RPC.: 270014 EL CAPITULO CALDAS DE LA ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA
Número Cta Banco.: 07024458601 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File: y Datos [F4]	Descuentos
ZI 01 3 01 01 301 027 08 2320202009		4502022	8.515.000,00	Mujer y Equida 000	170.300,00 Estampilla Adulto Mayor
				004	21.500,00 Retencion Industria y Co
				201	170.300,00 Estampilla Procuratura
				200	170.300,00 Estampilla pro Universid
				000	
				000	
				000	
				000	
				000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 8.515.000,00
Indust&Come.: 21.500,00 Est. Adul. May: 170.300,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
Est. Univer.: 170.300,00 Obras Públic: Otros Desc: 170.300,00 Vr. ImpCemo: 00
ReteFuente IVA: Total Descue: 542.406,00 Total Pago: 8.515.000,00 Vr. Cuenta: 8.515.000,00
F3=Salir F4=Solicitud

[Handwritten signature]



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01

PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 270182 del 18 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503070515**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:13:43
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20087AW 1.1
<-- F7, F8 --> Vigencia: 2025

Orden Pago : 270182 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-18 Cuenta Girada Tesoreria 2025-09-20
Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2503070515 Número Acta: 004
Detalle : BURAS ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS

Factura Nro.: EY9211 Oficina.: SECRETARIA DE LA MUJER Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 600008810004545 @ Nro RPC.: 270014 EL CAPITULO CALDAS DE LA ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA
Número Cta Banco.: 07024456831 Corriente 007 BARCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fls y Datos	[F4]	Descuentos
27 01 3 01 01 301 021 08	2320202009	4502022	8.078.385,00	Mujer y Equida	000	161.568,00 Estampilla Adulto Mayor
					004	20.890,00 Retencion Industria y Co
					201	161.568,00 Estampilla Procultura
					200	161.568,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 8.078.385,00
Indust&Come.: 20.890,00 Est. Adult. May: 161.568,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
Est. Univer.: 161.568,00 Obras Public: Otros Desc: 161.568,00 Vr. ImpCsmo: 00
ReteFuente IVA: Total Descue: 514.584,00 Total Pago: 7.563.801,00 Vr. Cuenta: 8.078.385,00
F3=Salir F4=Solicitud

Orden de pago 350036 del 25 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2503070515**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:14:01
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20087AW 1.1
<-- F7, F8 --> Vigencia: 2025

Orden Pago : 350036 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-06-25 Cuenta Girada Tesoreria 2025-07-03
Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2503070515 Número Acta: 001
Detalle : BURAS ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS

Factura Nro.: EY3108 Oficina.: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 600008810004545 @ Nro RPC.: 350023 EL CAPITULO CALDAS DE LA ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA
Número Cta Banco.: 07024456831 Corriente 007 BARCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fls y Datos	[F4]	Descuentos
25 01 3 11 02 101 000 08	2320202009	3002043	13.260.000,00	Empleabilidad	000	267.200,00 Estampilla Adulto Mayor
					004	49.402,00 Retencion Industria y Co
					201	267.200,00 Estampilla Procultura
					200	267.200,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 13.260.000,00
Indust&Come.: 49.402,00 Est. Adult. May: 267.200,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 700
Est. Univer.: 267.200,00 Obras Public: Otros Desc: 267.200,00 Vr. ImpCsmo: 00
ReteFuente IVA: Total Descue: 561.032,00 Total Pago: 12.698.968,00 Vr. Cuenta: 13.260.000,00
F3=Salir F4=Solicitud

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01

PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 350079 del 18 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503070515**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-10-14 10:15:05
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B23037000 Conciliación L11
 (- - - F7, F8 - - -) Conciliación Visión: 2025

Orden Pago : 350079 O Ronda Central Con Sit Fond Grab:2025-09-18 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-18
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2503070515 Número Acta: 024
 Detalle : : AJUROS ESQUEMAS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y CAPACITACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS

Factura Nro.: P23211 Oficina : SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000010004542 D Nro RPC : 360023 EL CAPITULO CALDAS DE LA ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA
 Número Cta Banco : 0702445663 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PHGA	Valor Bruto	Flit y Datos	[F4]	Descuentos
20 01 3 11 02 101 040 06	2320202009	2602030	5.815.440,00	Empleabilidad	003	110.309,00 Estampilla Adulto Mayor
					004	21.517,00 Retención Industria y Ca
					201	110.309,00 Estampilla Proclutur
					202	110.309,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5815 Cpto Retn: 6000 Vr. sin IMP: 5.815.440,00
 Industr&Come: 21.517,00 Est. Adul. May: 110.309,00 ReteFuente: Vr. del IVA: ,00
 Est. Univers: 110.309,00 Obras Públic: Otros Desc: 110.309,00 Vr. ImpCemo: ,00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 370.444,00 Total Pago: 5.445.000,00 Vr. Cuenta: 5.815.440,00
 F8=Salir F4=Solicitud

7- Orden de pago 270085 del 17 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2503110521**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Género.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-10-14 10:16:00
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B23037000 Conciliación L11
 (- - - F7, F8 - - -) Conciliación Visión: 2025

Orden Pago : 270085 O Ronda Central Con Sit Fond Grab:2025-06-17 Cuenta Girada Tesorería 2025-06-17
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 27 Contrato: 2503110521 Número Acta: 001
 Detalle : : BURSAS EDUCATIVAS PARA ACCOMPANAR A EMPRENDEDORES Y EMPRENDEDORES PRIORIZADAS POR LA SECRETARIA PARA FORTALECER SUS HABILIDADES RELACIONADAS A LA MUJER Y NECESIDADES DE FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL

Factura Nro.: 3507208 Oficina : SECRETARIA DE LA MUJER Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000030001042 B Nro RPC : 270018 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS
 Número Cta Banco : 0560024366980098 Corriente 001 BANCO DAVIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PHGA	Valor Bruto	Flit y Datos	[F4]	Descuentos
20 01 3 01 01 001 022 06	2320202009	4502022	2.500.700,00	Mujer y Equida	003	51.214,00 Estampilla Adulto Mayor
					004	9.475,00 Retención Industria y Ca
					201	51.214,00 Estampilla Proclutur
					202	51.214,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5815 Cpto Retn: 6000 Vr. sin IMP: 2.500.700,00
 Industr&Come: 9.475,00 Est. Adul. May: 51.214,00 ReteFuente: Vr. del IVA: ,00
 Est. Univers: 51.214,00 Obras Públic: Otros Desc: 51.214,00 Vr. ImpCemo: ,00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 103.177,00 Total Pago: 2.400.523,00 Vr. Cuenta: 2.500.700,00
 F8=Salir F4=Solicitud



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Orden de pago 270127 del 20 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **2503110521**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Género.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:16:35
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20097AW CTAB04R 1 1
 Orden Pago : 270127 D Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-08-20 Cuenta Girada Tesorería 2025-08-20
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025, Secr Acta: 27, Contrato: 2503110521, Número Acta: 002
 Detalle : ALIAR ESFUERZOS PARA ACOMPAÑAR A EMPRENDEDORAS Y EMPRENDEDORAS PRIORIZADAS POR LA SECRETARIA PARA FORTALECER SUS
 NEGOCIOS ADAPTADO A LA MANEJO Y NECESIDADES DE FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL
 Factura Nro.: JSPT7414 Oficina.: SECRETARIA DE LA MUJER Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000000001042 0 Nro RPC.: 270016 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS
 Número Cta Banco.: 0500094309990000 Corriente 001 BANCO DAVIVIENDA S.A.
 Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PMGA Valor Bruto Fil: Datos [F4] Descuentos
 27 01 3 81 01 301 027 04 232020200 4502023 3.275.075,00 Mujer y Equidad 000 65.502,00 Estampilla Adulto Mayor
 000 12.116,00 Retención Industria y Co 000
 000 65.502,00 Estampilla Procultura 000
 000 65.502,00 Estampilla pro Universid 000
 Más...
 Opts Pago: 0016 Opts Retn: 0000 Vr. sin IMP: 3.275.075,00
 IndustrCome.: 12.116,00 Est. Adult. May: 65.502,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 65.502,00 Obras Públic: Otros Desc: 65.502,00 Vr. ImpCsmo: 00
 Retefate IVA: Total Descue: 208.624,00 Total Pago: 3.066.451,00 Vr. Cuenta: 3.275.075,00
 F3=Salir F4=Solicitud

Orden de pago 350041 del 07 de julio de 2025- Convenio de asociación número **250311525**.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:17:22
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20097AW CTAB04R 1 1
 Orden Pago : 350041 D Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-07-07 Cuenta Girada Tesorería 2025-07-10
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025, Secr Acta: 25, Contrato: 2503110525, Número Acta: 001
 Detalle : ALIAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA FORTALECER LOS UNIORES PRODUCTIVAS Y MICRONEGOCIOS
 DEL SECTOR DE LA GALERIA Y ZONAS ADEORNAS Y PARA IMPULSAR INICIATIVAS DE NEGOCIO A PARTIR DE HABILIDADES STEAM
 Factura Nro.: J0P75283 Oficina.: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000000001042 0 Nro RPC.: 350028 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS
 Número Cta Banco.: 0500094309990000 Corriente 001 BANCO DAVIVIENDA S.A.
 Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PMGA Valor Bruto Fil: Datos [F4] Descuentos
 35 01 3 11 02 101 040 04 232020200 3502029 14.992.934,00 Empleabilidad 000 298.859,00 Estampilla Adulto Mayor
 000 65.474,00 Retención Industria y Co 000
 000 298.859,00 Estampilla Procultura 000
 000 298.859,00 Estampilla pro Universid 000
 Más...
 Opts Pago: 0016 Opts Retn: 0000 Vr. sin IMP: 14.992.934,00
 IndustrCome.: 65.474,00 Est. Adult. May: 298.859,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 298.859,00 Obras Públic: Otros Desc: 298.859,00 Vr. ImpCsmo: 00
 Retefate IVA: Total Descue: 995.051,00 Total Pago: 14.992.934,00 Vr. Cuenta: 14.992.934,00
 F3=Salir F4=Solicitud



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 -- VERSIÓN 01**

PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA DE MANIZALES.

Orden de pago 350089 del 30 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número 250311525.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARÍA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:18:00
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B2008700 070304 1 1
 <-- #7, #8 --> Comptavia Vigencia: 2025

Orden Pago: 350089 D Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-30 Cuenta Girada Tesorería 2025-10-03
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [P4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 250311525 Número Acta: 002
 Detalle: APOYAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA FORTALECER LAS UNIDADES PRODUCTIVAS Y MICRONEGOCIOS DEL SECTOR DE LA GALERÍA Y ZONAS ALEJADAS Y PARA IMPULSAR INICIATIVAS DE NEGOCIO A PARTIR DE HABILIDADES SIEM

Factura Nro.: 00000000000000000000 Oficina.: SECRETARÍA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000000000000000 Nro RPC.: 350026 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS
 Número Cta Banco.: 0560004389909848 Corriente 051 BANCO DE VIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMSA	Valor Bruto	File + Datos	[P4]	Descuentos
25 01 3 11 02 101 030 04	2320202009	2007029	24.419.929,00	Empleabilidad	000	458.399,00 Estampilla Adulto Mayor
					004	90.374,00 Retención Industria y Co
					261	408.399,00 Estampilla Fracultura
					287	458.399,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 24.419.929,00
 Indust&Come.: 90.354,00 Est. Adul. May: 498.399,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 498.399,00 Obras Públic: Otros Desc: 458.399,00 Vr. ImpCsmo: 90
 ReteFuente IVA: Total Descue: 1.556.951,00 Total Pago: 23.862.978,00 Vr. Cuenta: 24.419.929,00

F3=Salir F4=Solicitud

8- Orden de pago 270120 del 31 de julio de 2025- Convenio de asociación número 2503120528, suscrito por la Secretaría de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARÍA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:18:47
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B2008700 070304 1 1
 <-- #7, #8 --> Comptavia Vigencia: 2025

Orden Pago: 270120 D Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-07-31 Cuenta Girada Tesorería 2025-08-12
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [P4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2503120528 Número Acta: 001
 Detalle: APOYAR ESFUERZOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA FORTALECER LA COMPETITIVIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL SECTOR CONSTRUCCIÓN EN MANIZALES A TRAVÉS DE PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN DEL TALENTO HUMANO

Factura Nro.: 00000000000000000000 Oficina.: SECRETARÍA DE LA MUJER Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000000000000000 Nro RPC.: 270015 CONEJO REGIONAL CALDAS
 Número Cta Banco.: 0700020771 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMSA	Valor Bruto	File + Datos	[P4]	Descuentos
22 01 3 01 01 001 027 06	2320202009	4802022	23.519.060,00	Mujer y Equida	000	470.381,00 Estampilla Adulto Mayor
					004	87.021,00 Retención Industria y Co
					261	470.381,00 Estampilla Pro Cultura
					287	470.381,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 23.519.060,00
 Indust&Come.: 87.021,00 Est. Adul. May: 470.381,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 470.381,00 Obras Públic: Otros Desc: 470.381,00 Vr. ImpCsmo: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 1.408.164,00 Total Pago: 22.110.896,00 Vr. Cuenta: 23.519.060,00

F3=Salir F4=Solicitud

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

9- Orden de pago 400258 del 17 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503140538**, suscrito por la Secretaria de Salud.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI 2025-10-14 10:20:42	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		620087AN 070094R 1-1	
<-- F7, F8 -->		Consultar		Vigencia 2025	
Orden Pago : 400258 @ Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-29 Cuenta Girada Tesoreria 2025-09-29					
Tipo OrdPago: 299 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 00 Contrato: 2503140538 Número Acta: 001					
Detalle : AUNAR ESPERIDOS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACION FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura Nro.:	EYOC 108	Oficina.:	FONDO LOCAL DE SALUD	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000000002358 @	Nro RPC.:	400109 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CODER		
		Número Cta Banco.:	62300003532 Ahorros:	007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	C68-PMGR	Valor Bruto	Fila y Datos	[F4] Descuentos
40 04 3 11 01 202 052 01 2330202000	1905031		74.192.922,36	Prevención de	045 370.056,00 Retención de Tierra Naci
					050 1.483.858,00 Estampilla Adulto Mayor
					051 1.483.858,00 Estampilla Procuratura
					050 1.483.858,00 Estampilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					000
					Más...
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP:	74.192.922,36
Indust&Come.:	Est. Adul. May:	1.483.858,00	ReteFuente:	Vr. del IVA:	00
Est. Univers:	1.483.858,00	Obras Públic:	Otros Desc:	1.654.823,00	Vr. ImpCsmo:
ReteFuente IVA:	Total Descue:	4.822.939,00	Total Pago:	80.376.323,36	Vr. Cuenta:
	F3=Salir	F4=Solicitud			

Orden de pago 400354 del 26 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2503140538**, suscrito por la Secretaria de Salud.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI 2025-10-14 10:20:56	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		620087AN 070094R 1-1	
<-- F7, F8 -->		Consultar		Vigencia 2025	
Orden Pago : 400354 @ Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-06-28 Cuenta Girada Tesoreria 2025-06-27					
Tipo OrdPago: 299 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 00 Contrato: 2503140538 Número Acta: 002					
Detalle : AUNAR ESPERIDOS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACION FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura Nro.:	EYOC 114	Oficina.:	FONDO LOCAL DE SALUD	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000000002358 @	Nro RPC.:	400109 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CODER		
		Número Cta Banco.:	62300003532 Ahorros:	007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	C68-PMGR	Valor Bruto	Fila y Datos	[F4] Descuentos
40 04 3 11 01 202 052 01 2330202000	1905031		61.393.878,13	Prevención de	045 308.969,00 Retención de Tierra Naci
					050 1.227.878,00 Estampilla Adulto Mayor
					051 1.227.878,00 Estampilla Procuratura
					050 1.227.878,00 Estampilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					Más...
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP:	61.393.878,13
Indust&Come.:	Est. Adul. May:	1.227.878,00	ReteFuente:	Vr. del IVA:	00
Est. Univers:	1.227.878,00	Obras Públic:	Otros Desc:	1.534.847,00	Vr. ImpCsmo:
ReteFuente IVA:	Total Descue:	3.990.893,00	Total Pago:	67.402.275,13	Vr. Cuenta:
	F3=Salir	F4=Solicitud			



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 400468 del 08 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **2503140538**, suscrito por la Secretaria de Salud.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONTOLI 2025-10-14 10:21:20
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 02008760 STAGUAR L.L.I
 <-- #F7, F8# --> Consultar Vicio... 2025

Orden Pago : 400468 @ Admón Central Con Sit Fond Grad:2025-08-08 Cuenta Girada Tesorería 2025-08-10
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 02 Contrato: 2503140538 Número Acta: 003
 Detalle : AUNAS ESPEREROS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

Factura Nro.: PVOC 126 Oficina.: FONDO LOCAL DE SALUD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000002358 @ Nro RPC.: 400109 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER
 Número Cta Banco.: 62300003532 Ahorros 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos
40 04 3 11 01 202 052 01	2320202009	1005931	63.521.528,00	Prevención de	045	317.808,00 Retención de fiebre Naci
					000	1.270.431,00 Estampilla Adulto Mayor
					261	1.270.431,00 Estampilla Procuratura
					260	1.270.431,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Indust&Come.: Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 63.521.528,00
 Est. Adul. Mag: Est. Adult. Mag: 1.270.431,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 1.270.431,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.588.039,00 Vr. ImpCome: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 4.128.901,00 Total Pago: 63.521.528,00 Vr. Cuenta: 63.521.528,00

Orden de pago 400519 del 27 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **2503140538**, suscrito por la Secretaría de Salud.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONTOLI 2025-10-14 10:21:28
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 02008760 STAGUAR L.L.I
 <-- #F7, F8# --> Consultar Vicio... 2025

Orden Pago : 400519 @ Admón Central Con Sit Fond Grad:2025-08-27 Cuenta Girada Tesorería 2025-08-28
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 02 Contrato: 2503140538 Número Acta: 004
 Detalle : AUNAS ESPEREROS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

Factura Nro.: PVOC 137 Oficina.: SECRETARIA DE SALUD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000002358 @ Nro RPC.: 400109 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER
 Número Cta Banco.: 62300003532 Ahorros 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos
40 04 3 11 01 202 052 01	2320202009	1005931	63.521.528,00	Prevención de	045	317.808,00 Retención de fiebre Naci
					000	1.270.431,00 Estampilla Adulto Mayor
					261	1.270.431,00 Estampilla Procuratura
					260	1.270.431,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Indust&Come.: Cpto Pago: 5030 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 63.521.528,00
 Est. Adul. Mag: Est. Adult. Mag: 1.270.431,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 1.270.431,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.588.039,00 Vr. ImpCome: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 4.128.901,00 Total Pago: 63.521.528,00 Vr. Cuenta: 63.521.528,00



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01

PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 400613 del 23 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503140538**, suscrito por la Secretaria de Salud.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:21:47
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago B20087AU CTABORAR 1 1
 <-- #F7, PB# --> Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 400613 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-23 Cuenta Graba Tesorería 2025-09-23
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 40 Contrato: 2503140538 Número Acta: 005
 Detalle: AUNAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

Factura Nro.: FVOC 149 Oficina.: SECRETARIA DE SALUD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000000000000000 Nro RPC.: 400109 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO FEDER. Número Cta Banco.: 62300003532 Ahorros 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fili - z Datos	[F4]	Descuentos
40 04 3 13 01 202 052 01 2320202009		1905001	63.521.528,00	Provisión de	040	317.600,00 Retención de Tierra Naci
					050	1.270.431,00 Estampilla Adulio Mayor
					061	1.270.431,00 Estampilla Procuratura
					080	1.270.431,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	

Indust&Come.: Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 0000 Vr.sin IMP: 63.521.528,00
 Est. Univer.: 1.270.431,00 Est. Adul. May: 1.270.431,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Retefate IVA: Total Descue: 4.126.001,00 Total Pago: 63.521.528,00 Vr. ImpCsmo: 00
 F3=Salir F4=Solicitud

10- Orden de pago 160258 del 29 de abril de 2025- Convenio de asociación número **250300561**, suscrito por la Secretaria de Cultura y Civismo.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:23:48
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago B20087AU CTABORAR 1 1
 <-- #F7, PB# --> Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 160258 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-04-29 Cuenta Graba Tesorería 2025-05-09
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 10 Contrato: 250300561 Número Acta: 001
 Detalle: VALOR PAGO CONVENIO AUNAR ESFUERZOS PARA IMPULSAR UN PROGRAMA DE DIFUSION Y CIRCULACION MUSICAL EN LAS ZONAS URBANAS Y RURALES DE MILES, PROMOVIENDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESION ARTISTICA EN LA COMUN

Factura Nro.: FE 81 Oficina.: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000010000000000000 Nro RPC.: 160168 Fundación Para la Formación Municipal Número Cta Banco.: 07004543770 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fili - z Datos	[F4]	Descuentos
10 01 3 22 01 502 502 00 2320202009		2001123	12.500.000,00	Progrmas de	047	500.000,00 Servicios en General Dec
					060	250.000,00 Estampilla Adulio Mayor
					080	40.250,00 Retención Industria y Co
					081	250.000,00 Estampilla Procuratura
					080	250.000,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	

Indust&Come.: Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 2305 Vr.sin IMP: 12.500.000,00
 Est. Univer.: 40.250,00 Est. Adul. May: 250.000,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Retefate IVA: Total Descue: 1.296.250,00 Total Pago: 12.500.000,00 Vr. ImpCsmo: 00
 F3=Salir F4=Solicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01

PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 160452 del 09 de junio de 2025- Convenio de asociación número **250300561**, suscrito por la Secretaria de Cultura y Civismo.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fil# : Datos	[F4]	Descuentos
16 01 3 22 01 502 000 00	2320202009	3301122	12.500.000,00	Programas del	041	500.000,00 Servicios en General Dec
					040	250.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					004	48.250,00 Retención Industria y Co
					301	250.000,00 Estampilla Propietaria
					200	250.000,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
						Más...

Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 2305	Vr. sin IMP: 12.500.000,00
Indust&Come.: 48.250,00 Est. Adult. May:	250.000,00 ReteFuente:	500.000,00 Vr. del IVA: 80,00
Est. Univers: 250.000,00 Obras Pública:	Otros Desc:	250.000,00 Vr. ImpCsmo: 00,00
Retefnte IVA:	Total Descue: 1.295.250,00	Total Pago: 12.500.000,00
		Vr. Cuenta: 12.500.000,00

Orden de pago 160625 del 24 de julio de 2025- Convenio de asociación número **250300561**, suscrito por la Secretaria de Cultura y Civismo.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fil# : Datos	[F4]	Descuentos
16 01 3 22 01 502 000 00	2320202009	3301122	12.500.000,00	Programas del	041	500.000,00 Servicios en General Dec
					000	250.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					004	48.250,00 Retención Industria y Co
					301	250.000,00 Estampilla Propietaria
					200	250.000,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
						Más...

Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 2305	Vr. sin IMP: 12.500.000,00
Indust&Come.: 48.250,00 Est. Adult. May:	250.000,00 ReteFuente:	500.000,00 Vr. del IVA: 80,00
Est. Univers: 250.000,00 Obras Pública:	Otros Desc:	250.000,00 Vr. ImpCsmo: 00,00
Retefnte IVA:	Total Descue: 1.295.250,00	Total Pago: 12.500.000,00
		Vr. Cuenta: 12.500.000,00

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 160738 del 26 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **250300561**, suscrito por la Secretaria de Cultura y Civismo.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:24:28
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 0200870N CTAG04R 1.1
 Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 160738 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-08-26 Cuenta Girada Tesoreria 2025-09-03
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 00 Contrato: 2503200561 Número Acta: 004
 Detalle: VALOR PAGO CONVENIO AUNAR ESFUERZOS PARA IMPULSOR UN PROGRAMA DE DIFUSIÓN Y CIRCULACIÓN MUSICAL EN LAS ZONAS URBANA S Y RURALES DE MZLES PROMOVRIENDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESIÓN ARTÍSTICA EN LA COMUN

Factura Nro.: FE 74 Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000010200661 0 Nro RPC: 140166 Fundación Para la Formación Musical
 Número Cta Banco: 07004543770 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	Flis e Datos [F4]	Descuentos
16 01 3 22 01 502 000 03	2326202009	3301122	12.500.000,00	Programas del	047 500.000,00 Servicios en General Dec
					050 250.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					054 46.250,00 Retención Industria y Co
					251 250.000,00 Estampilla Pro Cultura
					253 250.000,00 Estampilla pro Universid
					000
					000
					000

Ítem: ... Más...

Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 2305 Vr. sin IMP: 12.500.000,00
 Indust&Come: 46.250,00 Est. Adult. May: 250.000,00 ReteFuente: 500.000,00 Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 250.000,00 Obras Públic: Otros Desc: 250.000,00 Vr. ImpCsmo: 00
 Retefnte IVA: Total Descue: 1.296.250,00 Total Pago: 11.203.750,00 Vr. Cuenta: 12.500.000,00
 F3=Salir F4=Solicitud

Orden de pago 160877 del 19 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **250300561**, suscrito por la Secretaria de Cultura y Civismo.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:24:41
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 0200870N CTAG04R 1.1
 Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 160877 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-10 Cuenta Girada Tesoreria 2025-09-23
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 15 Contrato: 2503200561 Número Acta: 005
 Detalle: VALOR PAGO CONVENIO AUNAR ESFUERZOS PARA IMPULSOR UN PROGRAMA DE DIFUSIÓN Y CIRCULACIÓN MUSICAL EN LAS ZONAS URBANA S Y RURALES DE MZLES PROMOVRIENDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESIÓN ARTÍSTICA EN LA COMUN

Factura Nro.: FE 74 Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 000000010200661 0 Nro RPC: 140166 Fundación Para la Formación Musical
 Número Cta Banco: 07004543770 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	Flis e Datos [F4]	Descuentos
16 01 3 22 01 502 000 03	2326202009	3301122	12.500.000,00	Programas del	047 500.000,00 Servicios en General Dec
					050 250.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					054 46.250,00 Retención Industria y Co
					251 250.000,00 Estampilla Pro Cultura
					253 250.000,00 Estampilla pro Universid
					000
					000
					000

Ítem: ... Más...

Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 2305 Vr. sin IMP: 12.500.000,00
 Indust&Come: 46.250,00 Est. Adult. May: 250.000,00 ReteFuente: 500.000,00 Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 250.000,00 Obras Públic: Otros Desc: 250.000,00 Vr. ImpCsmo: 00
 Retefnte IVA: Total Descue: 1.296.250,00 Total Pago: 11.203.750,00 Vr. Cuenta: 12.500.000,00
 F3=Salir F4=Solicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 160895 del 25 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503210564**, suscrito por la Secretaria de Cultura y Civismo.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:26:50
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 02009704 02009704 1.1.1
(-- 457. P& --) Control: Vigencia: 2025

Orden Pago : 160895 @ Admón Central Con Sit Fond. Grab:2025-09-25 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-25
Tipo OrdPago: 240 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 16 Contrato: 2503210564 Número Acta: 005
Detalle: ... PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN Y DIFUSIÓN MUSICAL EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PROMOVER EL DEPORTE Y LA CULTURA COMO HERRAMIENTAS PARA EL DESARROLLO Y LA EXPRESIÓN SOCIAL.

Factura Nro.: EVEL0172 Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 000000000214674 @ Nro RPC: 160106 FUNDACION DE ORQUESTAS JUVENILES E INFANTILES DE CALDAS
Número Cta Banco: 07009600030 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PRGR	Valor Bruto	Fluj + Datos	[F4]	Descuentos
10 01 2 22 01 002 000 04	2320202000	2301122	31.250.000,00	Programas del	045	156.250,00 Retención de Timbre Naci
					040	625.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					040	115.000,00 Retención Industria y Co
					201	625.000,00 Estampilla Precltura
					200	625.000,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000
Indust&Come.: 115.000,00 Est. Adult. May: 625.000,00 ReteFuente: Vr. sin IMP: 31.250.000,00
Est. Univers: 625.000,00 Obras Públic: Otros Desc: 761.250,00 Vr. del IVA: 00,00
ReteFuente IVA: Total Descue: 2.146.875,00 Total Pago: 2.146.875,00 Vr. ImpCsmo: 00,00
F3=Salir F4=Solicitud Vr. Cuenta: 31.250.000,00

12- Orden de pago 200158 del 27 de mayo de 2025- Convenio de asociación número **2503210566**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Genero.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:27:55
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 02009704 02009704 1.1.1
(-- 457. P& --) Control: Vigencia: 2025

Orden Pago : 200158 @ Admón Central Con Sit Fond. Grab:2025-05-27 Cuenta Girada Tesorería 2025-05-27
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 20 Contrato: 2503210566 Número Acta: 001
Detalle: ... PARA FORTALECER SU ECONOMIA Y PROMOVER SU INCLUSIÓN LABORAL Y OCUPACIONAL.

Factura Nro.: EVID 102 Oficina: DESPESA DEL ALCALDE Cbte Contable: Nro. Cheques:
Beneficiario: 000000000002356 @ Nro RPC: 200058 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CIDER
Número Cta Banco: 05804105011 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PRGR	Valor Bruto	Fluj + Datos	[F4]	Descuentos
20 01 2 11 01 203 000 08	2320202000	4103005	38.989.489,00	Inclusión Labo	000	779.989,00 Estampilla Adulto Mayor
					201	779.989,00 Estampilla Precltura
					200	779.989,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000
Indust&Come.: Est. Adult. May: 779.989,00 ReteFuente: Vr. sin IMP: 38.989.489,00
Est. Univers: 779.989,00 Obras Públic: Otros Desc: 779.989,00 Vr. del IVA: 00,00
ReteFuente IVA: Total Descue: 2.338.977,00 Total Pago: 2.338.977,00 Vr. ImpCsmo: 00,00
F3=Salir F4=Solicitud Vr. Cuenta: 38.989.489,00

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01

PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 200283 del 24 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503210566**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Genero.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CODCTLI 2025-10-14 10:28:47
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 02008704 TABOR 1.1
 Orden Pago : 200283 O Admón Central Con Sil Fond Grab:2025-07-24 Cuenta Girada Tesorería 2025-07-24
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 20 Contrato: 2503210566 Número Acta: 002
 Detalle : V/R PAGO AJUSTE ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CUIDADORAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA U
 NIDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL
 Factura Nro.: FVDE 121 Oficina.: DESPACHO DEL ALCALDE Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000002000 0 Nro RPC.: 200057 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER
 Número Cta Banco.: 05004105811 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.
 Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PNDR Valor Bruto File 2 Datos [F4] Descuentos
 20 01 3 11 01 303 000 07 2320202009 0103005 45.477.289,00 Educación Incl 045 227.380,00 Retención de Timbre Naci
 000 909.548,00 Estampilla Adulto Mayor
 201 909.548,00 Estampilla Procuratura
 250 909.548,00 Estampilla pro Universidad
 000
 000
 000
 Más...
 Cpto Pago: 0010 Cpto Retn: 0000 Vr sin IMP: 45.477.289,00
 Indust&Come.: Est. Adul. May: 909.548,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 909.548,00 Obras Públic: Otros Desc: 1.166.922,00 Vr. ImpCsmo: 00
 ReteFuete IVA: Total Descue: 2.956.024,00 Total Pago: 47.634.021,00 Vr. Cuenta: 45.477.289,00
 P3-Salir P4-Salir

Orden de pago 200375 del 10 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503210566**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Genero.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CODCTLI 2025-10-14 10:28:00
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 02008704 TABOR 1.1
 Orden Pago : 200375 O Admón Central Con Sil Fond Grab:2025-09-10 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-11
 Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 20 Contrato: 2503210566 Número Acta: 004
 Detalle : V/R PAGO AJUSTE ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CUIDADORAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA U
 NIDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL
 Factura Nro.: FVDE 142 Oficina.: DESPACHO DEL ALCALDE Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 00000000002000 0 Nro RPC.: 200057 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER
 Número Cta Banco.: 05004105811 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.
 Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PNDR Valor Bruto File 2 Datos [F4] Descuentos
 20 01 3 11 01 303 000 07 2320202009 0103005 4.522.710,00 Educación Incl 045 22.014,00 Retención de Timbre Naci
 000 90.454,00 Estampilla Adulto Mayor
 201 90.454,00 Estampilla Procuratura
 250 90.454,00 Estampilla pro Universidad
 000
 000
 000
 Más...
 Cpto Pago: 0010 Cpto Retn: 0000 Vr sin IMP: 4.522.710,00
 Indust&Come.: Est. Adul. May: 90.454,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 90.454,00 Obras Públic: Otros Desc: 113.060,00 Vr. ImpCsmo: 00
 ReteFuete IVA: Total Descue: 203.970,00 Total Pago: 4.726.680,00 Vr. Cuenta: 4.522.710,00
 P3-Salir P4-Salir

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

14- Orden de pago 350064 del 30 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **2504080590**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Plie. y Datos	[F4]	Descuentos
25 01 3 11 03 201 038 01 2320222009		2301030	92.077.084,00	Conectividad y	000	1.841.542,00 Estampilla Aduldo Mayor
					201	1.841.542,00 Estampilla Procultura
					309	1.841.542,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Cpto Pago: 5018 **Cpto Retn:** 0000 **Vr. sin IMP:** 92.077.084,00
Indust&Come.: **Est. Adul. May:** 1.841.542,00 **Retefuente:** **Vr. del IVA:** ,00
Est. Univers: 1.841.542,00 **Obras Públic:** **Otros Desc:** 1.841.542,00 **Vr. ImpCsmo:** ,00
Retefuente IVA: **Total Descue:** 5.524.026,00 **Total Pago:** 92.077.084,00 **Vr. Cuenta:** 92.077.084,00
F3=Salir **F4=Solicitud**

Orden de pago 350064 del 30 de agosto de 2025- Convenio de asociación número 2504080590, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Plie. y Datos	[F4]	Descuentos
25 01 3 11 02 201 038 01 2320222009		2301030	92.077.084,00	Conectividad y	000	1.841.542,00 Estampilla Aduldo Mayor
					201	1.841.542,00 Estampilla Procultura
					309	1.841.542,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Cpto Pago: 5018 **Cpto Retn:** 0000 **Vr. sin IMP:** 92.077.084,00
Indust&Come.: **Est. Adul. May:** 1.841.542,00 **Retefuente:** **Vr. del IVA:** ,00
Est. Univers: 1.841.542,00 **Obras Públic:** **Otros Desc:** 1.841.542,00 **Vr. ImpCsmo:** ,00
Retefuente IVA: **Total Descue:** 5.524.026,00 **Total Pago:** 92.077.084,00 **Vr. Cuenta:** 92.077.084,00
F3=Salir **F4=Solicitud**

15- Orden de pago 280642 del 09 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2504220607**, suscrito por la Secretaria de Educación.



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-10-14 10:42:21
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago 820678W ST0004R 1.1
 <-- F7, F8 --> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 280436 0 Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-09 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-11
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 28 Contrato: 2504220807 Número Acta: 001
 Detalle: : : OMBRE ESPERANZAS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL MODELO EDUCATIVO ESCUELA NUEVA

Factura Nro.:	Oficina.:	Códe Contable:	Nro. Cheques:
0202010054718	SECRETARIA DE EDUCACION		
Beneficiario: 00000000000000000000	Nro RPC: 289120 FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA		
	Número Cta Banco: 48516980750	Corriente: 001 BANCO BAVIENDA S.A.	

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File. y Datos	[F4]	Descuentos
26 01 2 11 01 102 032 00	2320202009	2201036	80.000.000,00	Ruta de salida	000	1.600.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					201	1.600.000,00 Estampilla Preuniversitaria
					250	1.600.000,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Indust&Come.:	Est. Adul. May:	1.600.000,00	Obras Públicas:	Total Descue:	4.800.000,00	Total Pago:	15.700.000,00	Vr. sin IMP:	80.000.000,00	Vr. del IVA:	00	Vr. ImpCsmo:	00	Vr. Cuenta:	80.000.000,00

F3=Salir F4=Solicitud

16- Orden de pago 280436 del 25 de julio de 2025- Convenio de asociación número 2505080649, suscrito por la Secretaría de Educación.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-10-14 10:43:25
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago 820678W ST0004R 1.1
 <-- F7, F8 --> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 280436 0 Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-07-25 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-26
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 28 Contrato: 2505080649 Número Acta: 001
 Detalle: : : OMBRE ESPERANZAS PARA MEJORAR LOS PROCESOS DE ENSEÑANZA APRENDIZAJE EN LOS LE OFICIALES DE MANIZALES PARTICIPANTES EN LA IMPLEMENTACION DE TALLERES Y TALLERES MATEMATICOS DE LOS ESTUDIANTES DE UNIDAD EDUCATIVA ESPERANZAS EL DESARROLLO DEL M

Factura Nro.:	Oficina.:	Códe Contable:	Nro. Cheques:
EL 1278	SECRETARIA DE EDUCACION		
Beneficiario: 00000000000000000000	Nro RPC: 280128 FUNDACION LUKE		
	Número Cta Banco: 07016301531	Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.	

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File. y Datos	[F4]	Descuentos
26 01 2 11 01 102 032 00	2320202009	2201030	80.000.000,00	Ruta de salida	000	8.500.000,00 Retención de Fibra Naci
28 01 2 11 01 102 032 00	2320202009	2201072	500.000.000,00	Ruta de salida	000	34.000.000,00 Estampilla Adulto Mayor
29 01 2 11 01 102 032 07	2320202009	2201074	250.000.000,00	Ruta de salida	201	34.000.000,00 Estampilla Preuniversitaria
28 01 2 11 01 102 032 11	2320202009	2201075	30.000.000,00	Ruta de salida	200	34.000.000,00 Estampilla pro Universidad
28 01 2 11 01 102 032 13	2320202009	2201048	200.000.000,00	Ruta de salida	000	
28 01 2 11 01 102 031 00	2320202009	2302003	800.000.000,00	Educación Regi	000	
					000	

Más...

Indust&Come.:	Est. Adul. May:	34.000.000,00	Obras Públicas:	Total Descue:	110.500.000,00	Total Pago:	1.600.000.000,00	Vr. sin IMP:	1.700.000.000,00	Vr. del IVA:	00	Vr. ImpCsmo:	00	Vr. Cuenta:	1.700.000.000,00

F3=Salir F4=Solicitud

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

17- Orden de pago 300100 del 17 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2505140670**, suscrito por la Secretaria de Agricultura.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:47:30
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago B20087AW CT0554R 1.1
 <-- #P7, #8 --> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 300100 0 Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-09-17 Cuenta Guberna: Tesorería 2025-09-16
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 00 Contrato: 2505140670 Número Acta: 001
 Detalle: : : ANUA ESFUERZOS PARA GARANTIZAR EL FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD CAFFETERA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

Factura Nro.: 0205210001719 Oficina : SECRETARIA DE AGRICULTURA Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 0000006007536 0 Nro RPC : 300010 FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA
 Número Cta Banco : 250100000 Corriente 051 BANCO DAVIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File y Datos	[F4]	Descuentos
30 01 3 11 02 301 035 04	2320202000	1702017	300.000.000,00	Competitividad	045	1.500.000,00 Retención de Timbre (uact)
					050	6.000.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					261	6.000.000,00 Estampilla Proccultura
					280	6.000.000,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
					000	

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 300.000.000,00
 Indust&Come.: Est. Adul. May: 6.000.000,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 6.000.000,00 Obras Públic: Otros Desc: 7.500.000,00 Vr. ImpCsmo: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 19.500.000,00 Total Pago: 200.500.000,00 Vr. Cuenta: 300.000.000,00
 F3=Salir F4=Solicitud

Orden de pago 300101 del 17 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2505140670**, suscrito por la Secretaria de Agricultura.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:47:54
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago B20087AW CT0554R 1.1
 <-- #P7, #8 --> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago : 300101 0 Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-09-17 Cuenta Guberna: Tesorería 2025-09-16
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 00 Contrato: 2505140670 Número Acta: 001
 Detalle: : : ANUA ESFUERZOS PARA GARANTIZAR EL FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD CAFFETERA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

Factura Nro.: 0205210001719 Oficina : SECRETARIA DE AGRICULTURA Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 0000006007536 0 Nro RPC : 300010 FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA
 Número Cta Banco : 250100000 Corriente 051 BANCO DAVIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File y Datos	[F4]	Descuentos
30 01 3 11 02 301 035 04	2320202000	1702017	300.000.000,00	Competitividad	045	1.500.000,00 Retención de Timbre Naci
					050	6.000.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					261	6.000.000,00 Estampilla Proccultura
					280	6.000.000,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	
					000	

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 300.000.000,00
 Indust&Come.: Est. Adul. May: 6.000.000,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 6.000.000,00 Obras Públic: Otros Desc: 7.500.000,00 Vr. ImpCsmo: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 19.500.000,00 Total Pago: 219.500.000,00 Vr. Cuenta: 300.000.000,00
 F3=Salir F4=Solicitud



INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA DE MANIZALES.

Orden de pago 350065 del 30 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **2505150676**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:45:48
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B22087AM CT2004R Vigencia: 2025
 Orden Pago: 350065 9 Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-08-30 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-04
 Tipo OrdPago: 230 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2505150676 Número Acta: 002
 Detalle: AYUDA ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL
 FORTALECIMIENTO DEL SECTOR GASTRONÓMICO DE MANIZALES EN DIFERENTES
 Factura Nro.: FC11170 Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 80908085080947 9 Nro RPC: 350037 FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES PENALCO SECCIONAL CALDAS
 Número Cta Banco: 05985255010 Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.
 Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PMCA Valor Bruto Filio: Datos [F4] Descuentos
 25 01 3 11 02 101 041 98 2320202009 3502009 13.844.408,00 Fortalec. empr 000 276.888,00 Estampilla Adulto Mayor
 004 51.224,00 Retención Industria y Co 001 276.888,00 Estampilla Procluturación
 002 276.888,00 Estampilla pro Universidad
 000
 000
 000
 000
 Más:
 Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 13.844.408,00
 Indust&Come.: 51.224,00 Est. Adul May: 276.888,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 276.888,00 Obras Públic: Otros Desc: 276.888,00 Vr. ImpCano: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 851.888,00 Total Pago: 13.758.520,00 Vr. Cuenta: 13.844.408,00
 F3=Salir F4=Solicitud

Orden de pago 350090 del 30 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **2505150676**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:46:00
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B22087AM CT2004R Vigencia: 2025
 Orden Pago: 350090 9 Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-08-30 Cuenta Girada Tesorería 2025-10-10
 Tipo OrdPago: 230 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2505150676 Número Acta: 002
 Detalle: AYUDA ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL
 FORTALECIMIENTO DEL SECTOR GASTRONÓMICO DE MANIZALES EN DIFERENTES
 Factura Nro.: FC11281 Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:
 Beneficiario: 80908085080947 9 Nro RPC: 350037 FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES PENALCO SECCIONAL CALDAS
 Número Cta Banco: 05985255010 Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.
 Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PMCA Valor Bruto Filio: Datos [F4] Descuentos
 25 01 3 11 02 101 041 98 2320202009 3502009 24.661.592,00 Fortalec. empr 000 493.232,00 Estampilla Adulto Mayor
 004 51.248,00 Retención Industria y Co 001 493.232,00 Estampilla Procluturación
 002 493.232,00 Estampilla pro Universidad
 000
 000
 000
 000
 Más:
 Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 24.661.592,00
 Indust&Come.: 51.248,00 Est. Adul May: 493.232,00 ReteFuente: Vr. del IVA: 00
 Est. Univers: 493.232,00 Obras Públic: Otros Desc: 493.232,00 Vr. ImpCano: 00
 ReteFuente IVA: Total Descue: 1.570.944,00 Total Pago: 23.090.648,00 Vr. Cuenta: 24.661.592,00
 F3=Salir F4=Solicitud

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**



I-CO-SCC-2025-13204

Manizales, 18 de septiembre de 2025

19

Doctora,
GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO
Directora Administrativa
controlinterno.alcaldia@manizales.gov.co
Unidad de Control Interno
Alcaldía de Manizales

ALCALDÍA DE MANIZALES
UNIDAD DE CONTROL INTERNO

Fecha: 18/09/2025
Hora: 4:02 PM
Tramite: F.S.J.

Asunto: Derecho de contradicción proceso de auditoría identificado con el código AU-CI-004-2025 Versión 2.

Reciba un cordial saludo.

En el marco del proceso de auditoría identificado con el código AU-CI-004-2025, Versión 2, y específicamente en el documento denominado Informe Preliminar y/o Definitivo, en el punto 3.12.1 – Debilidades, se hace referencia a una presunta debilidad relacionada con la aplicación del descuento correspondiente a la estampilla Pro Deporte y Recreación, en algunos convenios de asociación.

Frente a este señalamiento, es necesario precisar que:

- 1) El Acuerdo 1083 de 2021, en su artículo 159, parágrafo 1, establece las excepciones a la aplicación de la tasa Pro Deporte y Recreación. De acuerdo con el texto de dicha disposición:

“Están exentos de la Tasa Pro Deporte y Recreación los contratos y convenios interadministrativos, convenios y contratos de condiciones uniformes de los servicios públicos domiciliarios, de prestación de servicios suscritos con personas naturales, educativos y los que tienen que ver con el refinanciamiento y el servicio de la deuda pública.”

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**



I-CO-SCC-2025-13204

- 2) De la lectura clara de la norma se evidencia que los convenios de asociación no están expresamente exentos del pago de dicha tasa, razón por la cual su aplicación resulta jurídicamente procedente.
- 3) En este sentido, la inclusión de la obligación de pagar la estampilla Pro Deporte y Recreación en los convenios de asociación no representa una irregularidad ni constituye una debilidad, sino que responde al cumplimiento de un deber legal vigente.
- 4) Además, en el proceso de legalización y ejecución contractual, no se recibió pronunciamiento ni requerimiento alguno por parte de la autoridad competente, en este caso la Secretaría de Hacienda indicara la improcedencia de dicha aplicación, lo que refuerza la validez del procedimiento seguido.

Por tanto, desde un punto de vista jurídico y administrativo, la aplicación de la estampilla en convenios de asociación es correcta y ajustada a la normativa, por lo que no debe ser considerada como una situación que constituya debilidad o hallazgo negativo en el proceso de la auditoría.

Del análisis normativo resulta que la Ley 2023 de 2020 (creación de la Tasa Pro-Deporte y Recreación) establece expresamente como hecho generador la suscripción de contratos y convenios celebrados por la Administración territorial y define la base gravable como el valor consignado en el comprobante de egreso o el valor del contrato, además de designar a las entidades señaladas como agentes recaudadores obligados al recaudo y giro de la tasa.

Las excepciones normativas que se encuentran en la ley en mención y en el Acuerdo a ciertos negocios jurídicos es taxativa y lista concretas figuras exentas; en ningún punto ni la ley ni el Acuerdo concede una exención general para los convenios de asociación. Por tanto, el descuento practicado en las órdenes de pago derivadas del convenio de asociación objeto de auditoría es conforme al marco legal vigente y al mecanismo de recaudo previsto por la Ley 2023, siendo improcedente una afirmación de que los convenios en general están exentos. En consecuencia,

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**



I-CO-SCC-2025-13204

procede la aplicación de la Tasa Pro-Deporte y Recreación en los términos practicados y su consignación conforme a lo previsto en la ley.

Sobre la base del texto expreso de la Ley 2023/2020, de la naturaleza jurídica de los convenios de asociación y del principio de jerarquía normativa, es jurídicamente sólido y procedente que la Alcaldía de Manizales haya descontado (retenido) la Tasa Pro-Deporte y Recreación en los pagos realizados en virtud del convenio de asociación analizado. La posición del informe de Control Interno —en cuanto afirma una exención general de los convenios o una limitación a sólo contratos— carece de soporte en la ley nacional y debe ser corregida en la actuación administrativa.

Atentamente,

JUAN LONARDO VALLEJO
Secretaría de Despacho
Secretaría de Cultura y Civismo

Una vez en enviado el derecho de contradicción por la Secretaria de Cultura y Civismo el día 18 de septiembre de 2025 mediante oficio I-CO-SCC-2025; se solicitó concepto al área jurídica mediante oficio numero I-CO-DA-UCI-2025-13680 con fecha del 29 de septiembre de 2025, enviado mediante Ged numero CO-SSA-2025-13734 con fecha del 30 de septiembre del presente año; no obstante, **a la fecha no se ha recibido respuesta por parte del área jurídica de la Alcaldía de Manizales**; a la siguiente solicitud:



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**



Al responder citar: I-CO-DA-UCI-2025-13580
Des/Estado: ANDRES MAURICIO GAITAN GUZMAN
Fecha: 2025/09/29 05:18 pm Folios: 1
Tipo: Comunicaciones Internas Anexos: 1
Dependencia: UNIDAD DE CONTROL INTERNO
GED

I-CO-DA-UCI-2025-13580

Manizales, lunes 29 de septiembre de 2025

ALCALDIA
DE MANIZALES

Doctor
ANDRES MAURICIO GAITAN GUZMAN
Secretario de Despacho
Secretaría Jurídica
andres.gaitan@manizales.gov.co
La ciudad

ASUNTO: CONCEPTO TASA PRO DEPORTE Y RECREACIÓN

Cordial saludo,

Desde la Unidad de Control Interno de la Alcaldía de Manizales, nos permitimos muy respetuosamente solicitar su concepto con respecto a lo siguiente:

En el momento de cotejar las 3 fuentes de información normativas relacionadas como la Ley 2023 del 2020, Acuerdo 1089- Estatuto tributario emanado por la Alcaldía de Manizales y Circular interna N° I-CIR-SJ-2025-14 emitida por la Secretaría de Hacienda el 13 de enero de 2025 de la Alcaldía de Manizales, se observan diferencias en los textos, relacionados con el hecho generador y los casos exentos de la Tasa pro Deporte y Recreación como se aprecia a continuación:

CO - SSA - 2025 - 13734

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

LEY 2023 DEL 2020	ACUERDO 1083 - ESTATUTO TRIBUTARIO	CIRCULAR INTERNA N° 1-CIR-SI-2025-14
<p>ARTÍCULO 4°. Hecho generador. Es la suscripción de contratos y convenios que realicen la Administración Central del Departamento, Municipio o Distrito, sus Establecimientos Públicos, las Empresas Industriales y Comerciales, y Sociedades del Estado del Departamento, Municipio o Distrito, las Sociedades de Economía Mista donde la Entidad Territorial posea capital social o accionario superior al 50% y las entidades descentralizadas indirectas con personas naturales o jurídicas.</p> <p>PARÁGRAFO 1°. Están exentas de la tasa Pro Deporte y Recreación los convenios y contratos de condiciones uniformes de los servicios públicos domiciliarios, de prestación de servicios suscritos con personas naturales, educativas y los que tienen que ver con el refinanciamiento y el servicio de la deuda pública.</p> <p>ARTÍCULO 6°. Sujeto pasivo. Es toda persona natural o jurídica que suscriba contratos, convenios o negocios en forma ocasional, temporal o permanente los suministros, obras, asesorías, consultorías, provisiones e informaciones y demás formas contractuales que celebren con la Administración Central del Departamento, Municipio o Distrito, sus Establecimientos Públicos, las Empresas Industriales y Comerciales, y Sociedades del Estado de la Entidad Territorial respectiva y/o sus entidades descentralizadas que posean capital social superior al 50% y las entidades descentralizadas indirectas.</p> <p><i>(Regilla y subrayada fuera de texto)</i></p>	<p>ARTÍCULO 159 Hecho generador. La suscripción de contratos y las adiciones a los mismos el municipio de Manizales y las entidades públicas del orden municipal por lo cual descontará, el momento de los pagos y de los pagos anticipados de los contratos y adiciones que suscriban.</p> <p>Parágrafo 1º Están exentas de la tasa pro deporte y recreación los contratos y convenios interadministrativos, convenios y contratos de condiciones uniformes de los servicios públicos domiciliarios, de prestación de servicios suscritos con personas naturales educativas y los que tienen que ver con el refinanciamiento y el servicio de la deuda pública.</p> <p>ARTÍCULO 158 Sujeto pasivo. Son sujetos pasivos de la Tasa Pro Deporte y recreación todas las personas naturales y jurídicas que suscriban contratos con el municipio de Manizales y las entidades públicas del orden municipal.</p> <p><i>(Regilla y subrayada fuera de texto)</i></p>	<p>Tasa pro Deporte y Recreación. Hecho generador. La suscripción de contratos y las adiciones a los mismos en el municipio de Manizales y las entidades públicas del orden municipal, por lo cual descontará, el momento de los pagos y de los pagos anticipados de los contratos y adiciones que suscriban.</p> <p>EXCEPCIONES Contratos y convenios interadministrativos, convenios y contratos de condiciones uniformes de los servicios públicos domiciliarios, de prestación de servicios suscritos con personas naturales educativas y los que tienen que ver con el refinanciamiento y el servicio de la deuda pública y las órdenes de pago que realicen las entidades públicas descentralizadas del municipio que se encuentren en proceso de reestructuración u reorganización empresarial.</p> <p><i>(Página cuarta de la circular interna N° 1-CIR-SI-2025-14)</i></p> <p><i>(Regilla y subrayada por fuera de página)</i></p>

Dado lo anterior, me permito solicitar muy respetuosamente conceptuar si a los convenios de asociación y convenios se DEBE o NO descontar la tasa pro Deporte y Recreación.

Esperemos su pronta respuesta.

Cordialmente,

GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO
Directora Administrativa
Unidad de Control Interno

Proyectó: Luis Felipe Pérez Fernán - Técnico Operativo grado B - Contador Público - Auditor comisionado

"Control Interno eres tú, soy yo, somos la Alcaldía de Manizales"

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Revisado el GED 2.0 referente a la solicitud enviada por la Unidad de Control Interno a la fecha se evidencia lo siguiente:

PANTALLAZO GED RADICADO: I-CO-SSA-2025-13734

Radicado: I-CO-SSA-2025-13734
Comunicaciones entre dependencias

Prioridad: Alta

Plazo: 30 días hábiles
Inicia: 30/09/2025
Vence: 13/11/2025
Total: 44 días

Tiempo transcurrido: 133%

Radicado en proceso: Estado
Gestión Destinatario Interno: Etapa Actual
Ventanilla Única - Sede Física Entidad
Origen

Solicitante:
Persona Natural
Tipo: Luis.perez@manizales.gov.co
Entidad

Luis Felipe Perez Serrín
127473795

Imagen: GED 2.0 tomada el 28/11/2025

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Respondió Andres Mauricio Gaitan Guzman en SECRETARIA JURIDICA

El 12/11/2025 07:27 am (hace 2 semanas)

Clase: Gestión Destinatario Interno

I-CO-SSA-2025-13734 | CONCEPTO TASA PRO DEPORTE Y RECREACION-

Confidencial

Para su conocimiento y fines pertinentes se envía documento de la referencia

Atentamente,

ANDRÉS MAURICIO GAITAN GUZMÁN

SECRETARIO DE DESPACHO

SECRETARIA JURIDICA

ALCALDIA DE MANIZALES

Andres Mauricio envió el radicado al siguiente funcionario en la etapa Gestión Destinatario Interno el 12/11/2025 07:27 am :

Francisco Javier Tabares Galvis

SECRETARIA JURIDICA

El estado actual de este consecutivo es: Modificado en sistema

El siguiente funcionario falta por responder:

Cuando un radicado le fue enviado a varios funcionarios, todos deben responderle para que se pueda finalizar.



Imagen: GED 2.0 tomada el 28/11/2025

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Dado lo anterior, se envía informe preliminar y/o definitivo; con el fin de que la Secretaria Jurídica y la Secretaria de Hacienda, tomen las decisiones a que haya lugar y realicen **LAS CORRECCIONES Y ACCIONES CORRECTIVAS** si hay lugar a ello. Y suscriban el plan de mejoramiento de acuerdo a la decisión tomada.

La anterior situación descrita afecta directamente la gestión de los recursos asignados a la Secretaría de Deportes, dado que la Tasa Pro Deporte y Recreación tiene una destinación específica según lo estipulado en el artículo 2 de la Ley 2023 de 2020. Este artículo establece que dichos recursos deben **ser utilizados exclusivamente para fines relacionados con el deporte y la recreación, lo que implica que cualquier desvío o manejo inadecuado de estos fondos puede comprometer tanto la transparencia contable como la disponibilidad de recursos para cumplir con los objetivos previstos.**

Además, pudo causar que la Secretaria de Deporte Municipal realizará contrataciones o compromisos presupuestales con base a un dato contable y presupuestal erróneo, generando un desacierto en la toma de decisiones por parte de dicha dependencia. Dicha situación evidencia una debilidad en el seguimiento de la aplicación de los recaudos.

Se recomienda determinar y aplicar controles y seguimientos mensuales a la aplicación de los recaudos por parte del área de Rentas, con el fin de identificar oportunamente dichas situaciones y hacer las correcciones respectivas, con el objetivo de evitar desaciertos en la toma de decisiones por parte de alta gerencia.

2- CONCILIACIONES BANCARIAS

3.12.3.1 DEBILIDADES 2

Prueba realizada

De acuerdo con el reporte a 30 de junio de 2025, la Alcaldía de Manizales cuenta **con 138 cuentas**, distribuidas en las siguientes entidades: Banco Agrario de Colombia, AV Villas, Bancolombia, BBVA, Bogotá, Caja Social, Colpatria, Davivienda, GNB Sudameris, ITAU, Occidente y Popular; las cuales, se encuentran determinadas por las siguientes clases de cuentas:

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

a. Ahorros:	117
b. Corriente:	13
c. Fiducias:	2
d. Cuentas en depósito:	2
e. Fondo cuenta:	3
f. Fondo de inversión:	<u>1</u>
TOTAL:	138

En el proceso de auditoría se puede **observar que desde el año 2021 hasta el corte del 30 de junio de 2025, todavía hay partidas conciliatorias pendientes por identificar.** A continuación se muestran algunas pruebas documentales de las partidas conciliatorias así:

**1. ENTIDAD BANCARIA: BANCO DE OCCIDENTE
TIPO DE CUENTA: CORRIENTE
ANÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 060609260**

	MACROPROCESO DE HACIENDA SUBPROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	HA-TE-GF-FR-001 Estado: Vigente Versión: 1			
CONCILIACIÓN BANCARIA					
A: 30 DE JUNIO DE 2025					
ENTIDAD BANCARIA: BANCO DE OCCIDENTE					
TIPO DE CUENTA: CORRIENTE					
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 060609260					
NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-05-11-23-01					
DESTINO FONDO: RECAUDO IMPUESTO PREDIAL BOTON PSE					
DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	FECHA	MOVIMIENTO DE BANCOS PARA CONCILIAR	EXTRACTO	DIFERENCIA
SALDOS		30-Jun-25	4,791,948,709.69	1,149,642,060.46	3,642,306,649.23
PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR					
FECHA DE INGRESO SEGÚN APLICACIÓN DEL 21 DE DICIEMBRE DE 2020		31-Dec-21	13,505.00		





**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Con base en la imagen relacionada, se puede observar que existe una partida conciliatoria pendiente por identificar desde el **día 31 de diciembre de 2021**, donde hasta la fecha **han pasado aproximadamente cuatro (4) años y seis (6) meses**, sin que se haya subsanado la misma.

**2. ENTIDAD BANCARIA: BANCOLOMBIA
TIPO DE CUENTA: AHORROS
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA: 62379015145**

	ALCALDIA DE MANIZALES MACROPROCESO DE HACIENDA SUBPROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA CONCILIACIÓN BANCARIA			HA-TE-GF-FR-001 Estado: Vigente Version: 1	
	A: JUNIO 30 DE 2025 ENTIDAD BANCARIA: BANCOLOMBIA TIPO DE CUENTA: AHORROS NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 62379015145 NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-22-07-07 DESTINO FONDO: MULTAS NUEVO CODIGO NACIONAL DE POLICIA Y CONVIVENCIA				
DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	FECHA	MOVIMIENTO DE BANCOS PARA CONCILIAR	EXTRACTO	DIFERENCIA
SALDOS		30-jun-25	1.508.628.374,61	1.475.844.758,24	32.783.616,37
PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR					
CONSIG LOCAL REFEREN		30-jun-22	266.664,00		

Como se observa en la imagen existe una partida conciliatoria pendiente por identificar desde el **día 30 de junio de 2022**, donde hasta la fecha **han pasado aproximadamente tres (3) años**, sin que se haya subsanado la misma.



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

**3. ENTIDAD BANCARIA: BANCO AV VILLAS
TIPO DE CUENTA: AHORROS
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA: 353019995**

	ALCALDÍA DE MANIZALES MACROPROCESO DE HACIENDA SUBPROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	HA-TE-GF-FR-001 Estado: Vigente Versión: 1
	CONCILIACIÓN BANCARIA	
A: JUNIO 30 DE 2025		
ENTIDAD BANCARIA: BANCO AV VILLAS		
TIPO DE CUENTA: AHORROS		
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 353019995		
NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-11-86-01		
DESTINO FONDO: FONDOS COMUNES-RECAUDO AV VILLAS		

DESCRIPCIÓN	REFERENCIA	FECHA	MOVIMIENTO DE BANCOS PARA CONCILIAR	EXTRACTO	DIFERENCIA
SALDOS		30-jun-25	1.561.352.590,02	1.549.219.048,97	12.133.541,05
PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR					
1-Pred fRec 2023/04/25 ID. 1301930481 Pag. 000000000	1301930481	29-abr-23	-459.347,00		

Como se puede ver en la imagen existe una partida conciliatoria pendiente por identificar desde el **día 29 de abril de 2023**, donde hasta la fecha **han pasado aproximadamente dos (2) años y dos (2) meses**, sin que se haya subsanado la misma.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

**4. ENTIDAD BANCARIA: BANCO DE OCCIDENTE
TIPO DE CUENTA: AHORROS
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA: 060851920**

	ALCALDÍA DE MANIZALES	HA-TE-GF-FR-001		
	MACROPROCESO DE HACIENDA	Estado: Vigente		
	SUBPROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	Version: 1		
	CONCILIACIÓN BANCARIA			
A: 30 DE JUNIO DE 2025				
ENTIDAD BANCARIA: BANCO DE OCCIDENTE				
TIPO DE CUENTA: AHORROS				
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 060851920				
NÚMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-22-23-07				
DESTINO FONDO: FONDO DE COMPENSACION DE LA ESTRUCTURA ECOLOGICA				
DESCRIPCIÓN	FECHA	MOVIMIENTO DE BANCOS PARA CONCILIAR	EXTRACTO	DIFERENCIA
SALDOS	30-jun-25	3.583.645.449,49	3.648.743.430,25	-65.097.980,76
PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR				
CONSIGNACION CUENTA EFECTIVO OFICINA	9-sep-24	19.607.000,00		

Se puede ver en la imagen que existe una partida conciliatoria pendiente por identificar desde el **día 9 de septiembre de 2024**, donde hasta la fecha han **pasado aproximadamente ocho (8) meses y veintidós (22) días**, sin que se haya subsanado la misma.

La Unidad de Control Interno ha llevado a cabo auditorías en las vigencias 2022 (AU-CI-051-2022) 2023 (INF-CI-06-2023) 2024 (AU-CI-003-2024). En estas auditorías se han identificado partidas conciliatorias correspondientes a las vigencias 2021, 2022, 2023 y 2024. Asimismo, la Contraloría General del Municipio de Manizales mediante auditorías 1.1 2024 vigencia 2023 y 1.1 2025 vigencia 2024, también detectó partidas relacionadas con estas mismas vigencias.

Se observa que a la fecha existen **PARTIDAS CONCILIATORIAS** correspondientes a los años 2021, 2022, 2023 y 2024, lo cual es una **DEBILIDAD RECURRENTE**; además las acciones implementadas no han sido efectivas.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Nota 1: Se evidencia que existen partidas del 2021 con una antigüedad de **aproximadamente cuatro años y 5 meses** que no han sido depuradas en su totalidad.

Nota 2: Se evidencia que existen partidas del 2022 con una antigüedad de **aproximadamente tres años y 8 meses** que no han sido depuradas en su totalidad.

Nota 3: Se evidencia que existen partidas del 2023 con una antigüedad de **aproximadamente 2 años** que no han sido depuradas en su totalidad.

Nota 4: Se evidencia que existen partidas del 2025 con una antigüedad de **aproximadamente 8 meses** que no han sido depuradas en su totalidad.

**CUADRO EJEMPLO PARTIDAS PENDIENTES POR IDENTIFICAR AÑOS 2021-
2022-2023 Y 2024**

VIGENCIA	CUENTA	FECHA DE LA PARTIDA	VALOR DE LA PARTIDA	FECHA CORTE	TIEMPO TRANSCURRIDO A LA FECHA, APROXIMADAMENTE
2021	7080105317	19/10/2021	\$ 14.259.402,00	30/11/2025	4 AÑOS, 1 MES Y 19 DIAS
2022	7034390031	28/02/2022	\$ 39.767.632,00	30/11/2025	3 AÑOS Y 9 MESES
2023	353019995	8/08/2023	\$ 3.708.216,00	30/11/2025	2 AÑOS 3 MESES Y 22 DIAS
2024	353019995	31/10/2024	\$ 21.510.743,00	30/11/2025	1 AÑO Y UN MES



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

PRUEBA DOCUMENTAL

**A: JUNIO 30 DE 2025
ENTIDAD BANCARIA: BANCOLOMBIA
TIPO DE CUENTA: AHORROS 62300000889
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA :
NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-11-07-09
DESTINO FONDO: RECAUDOS ICA CONSIGNACIONES DIAN**

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2022	71	151.388.999,00	1,8
2023	200	885.945.340,00	10,4
2024	950	5.307.945.397,00	62,6
2025	379	2.134.936.026,58	25,2
TOTAL	1600	8.480.215.762,58	100
PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2023	82	-410.975.333,00	8,3
2024	11439	-3.117.432.148,00	62,9
2025	3633	-1.427.870.416,00	28,8
TOTAL	16754	-4.956.277.897,00	100

DIFERENCIA 3.523.937.865,58

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

ENTIDAD BANCARIA: BANCO DAVIVIENDA

TIPO DE CUENTA: AHORROS

NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 084300089137

NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-11-05-05

**DESTINO FONDO: Transito- fondos comunes Recaudo PSE, venta presencial y no
presencial**

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2023	3	180.468,00	0,0
2024	121	213.990.713,93	41,2
2025	123	305.738.575,58	58,8
TOTAL	247	519.909.757,51	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2023	1	-1.035.185,00	0,1
2024	74	-171.996.520,18	18,1
2025	40	-775.286.421,55	81,8
TOTAL	115	-948.318.126,73	100

DIFERENCIA	-428.408.369,22
-------------------	------------------------



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

**ENTIDAD BANCARIA: BANCO AGRARIO DE COLOMBIA
TIPO DE CUENTA: AHORROS
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 418033014761
NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-22-11-05
DESTINO FONDO: RECAUDO MULTAS DE POLICIA**

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	1	136.417,00	0,3
2022	30	9.357.798,00	17,5
2023	13	32.010.221,00	59,7
2024	51	10.385.813,35	19,4
2025	3	1.705.102,00	3,2
TOTAL	98	53.595.351,35	100

DIFERENCIA : 53.595.351,35

**ENTIDAD BANCARIA: BANCOLOMBIA
TIPO DE CUENTA: AHORROS
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 07080105317
NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-11-07-04
DESTINO FONDO: FONDOS COMUNES**

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	9	21.993.744,00	14,9
2022	8	47.384.175,00	32,2
2023	12	21.939.821,00	14,9
2024	25	12.858.485,40	8,7
2025	9	43.125.914,68	29,3
TOTAL	63	147.302.140,08	100

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	2	-783.312,00	0,8
2022	30	-27.164.119,00	28,9
2023	1	-209.902,00	0,2
2024	11	-14.003.950,00	14,9
2025	59	-51.845.677,00	55,2
TOTAL	103	-94.006.960,00	100

DIFERENCIA 53.295.180,08

ENTIDAD BANCARIA: BANCO DE OCCIDENTE
TIPO DE CUENTA: AHORROS
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 060805975
NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-11-23-01
DESTINO FONDO: FONDOS COMUNES

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	6	2.023.901,00	0,1
2022	7	5.361.478,00	0,2
2023	17	2.019.093,44	0,1
2024	62	1.172.937.906,43	51,6
2025	108	1.092.733.543,71	48,0
TOTAL	200	2.275.075.922,58	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2022	15	-5.865.536,00	-4,3
2023	21	-22.324.158,00	-16,5
2024	37	316.835.683,60	234,2
2025	37	-153.355.491,54	-113,4
TOTAL	110	135.290.498,06	100
DIFERENCIA			2.410.366.420,64



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ENTIDAD BANCARIA: BANCO DE OCCIDENTE

TIPO DE CUENTA: AHORROS

NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 060851920

NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-22-23-07

DESTINO FONDO: FONDO DE COMPENSACION DE LA ESTRUCTURA ECOLOGICA

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2023	2	4.257.653,76	6,5
2024	1	19.607.000,00	30,1
2025	4	41.236.327,00	63,3
TOTAL	7	65.100.980,76	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2025	1	-3.000,00	100
TOTAL	1	-3.000,00	100

DIFERENCIA	65.097.980,76
-------------------	----------------------

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

**ENTIDAD BANCARIA: BANCOLOMBIA
TIPO DE CUENTA: CORRIENTE
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 07034390031
NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-05-11-07-04
DESTINO FONDO: FONDOS COMUNES-RECAUDOS BANCOLOMBIA**

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	1	33.000,00	0,0
2022	9	42.371.902,00	-34,8
2023	44	24.057.571,00	-19,7
2024	53	109.812.460,00	-90,1
2025	14	-298.138.771,07	244,6
TOTAL	122	-121.863.838,07	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	9	-46.459.992,00	-6,1
2022	1186	-537.208.767,00	-70,2
2023	59	-29.438.341,00	-3,8
2024	88	-191.909.345,00	-25,1
2025	53	1.570.381.215,99	205,2
TOTAL	1395	765.364.770,99	100

DIFERENCIA	643.500.932,92
-------------------	-----------------------



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ENTIDAD BANCARIA: BANCO AV VILLAS

TIPO DE CUENTA: AHORROS

NÚMERO DE CUENTA BANCARIA:

NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-11-86-01

DESTINO FONDO: FONDOS COMUNES-RECAUDO AV VILLAS

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	8	5.284.268,00	1,2
2023	6	9.131.176,00	2,1
2024	3	1.159.467,88	0,3
2025	125	415.742.422,38	96,4
TOTAL	142	431.317.334,26	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2023	22	-9.458.429,00	2,1
2024	2	-1.157.130,00	0,3
2025	791	-432.835.316,31	97,6
TOTAL	815	-443.450.875,31	100

DIFERENCIA	-12.133.541,05
-------------------	-----------------------

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

**ENTIDAD BANCARIA: BANCOLOMBIA
TIPO DE CUENTA: AHORROS
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA :62300000642
NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-11-07-08
DESTINO FONDO: FONDOS COMUNES**

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	24	38.825.152,05	99,999
2022	1	500,00	0,001
TOTAL	25	38.825.652,05	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	13	-7.278.969,00	100
TOTAL	13	-7.278.969,00	100

DIFERENCIA	31.546.683,05
-------------------	----------------------





**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ENTIDAD BANCARIA: BANCOLOMBIA

TIPO DE CUENTA: AHORROS

NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 62379015145

NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-22-07-07

**DESTINO FONDO: MULTAS NUEVO CODIGO NACIONAL DE POLICIA Y
CONVIVENCIA**

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	11	4.702.376,00	8,0
2022	112	25.446.629,00	43,0
2023	6	1.362.660,00	2,3
2024	5	1.184.331,29	2,0
2025	86	26.421.057,34	44,7
TOTAL	220	59.117.053,63	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2022	96	-38.349.218,00	41,7
2023	5	-2.106.652,00	2,3
2025	73	-51.444.800,00	56,0
TOTAL	174	-91.900.670,00	100

DIFERENCIA -32.783.616,37

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

ENTIDAD BANCARIA: BANCO AGRARIO DE COLOMBIA

TIPO DE CUENTA: AHORROS

NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 418033003824

NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-06-22-11-02

DESTINO FONDO: IMPUESTO A LA SEGURIDAD

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	2	520.127,00	57,8
2024	4	365.322,51	40,6
2025	2	14.835,00	1,6
TOTAL	8	900.284,51	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2025	1	-111.724,00	100
TOTAL	1	-111.724,00	100

DIFERENCIA	788.560,51
-------------------	-------------------



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ENTIDAD BANCARIA: BANCO DE OCCIDENTE

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE

NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 060609260

NUMERO DE CUENTA CONTABLE: 1-11110-05-11-23-01

DESTINO FONDO: RECAUDO IMPUESTO PREDIAL BOTON PSE

PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	1	13.505,00	0,3
2022	2	956.298,00	17,9
2023	6	867.478,65	16,2
2024	4	2.847.655,00	53,3
2025	3	653.868,12	12,2
TOTAL	16	5.338.804,77	100

PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR			
AÑO	NUMERO DE PARTIDAS	PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR	PORCENTAJE
2021	5	-3.211.632,00	0,1
2022	4	-770.462,00	0,0
2024	252	-1.399.814.449,00	38,4
2025	395	-2.243.848.911,00	61,5
TOTAL	656	-3.647.645.454,00	100

DIFERENCIA -3.642.306.649,23

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ANTECEDENTES DE LA AUDITORIA

COMPARATIVO PARTIDAS CONCILIATORIAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR CON BASE EN LAS AUDITORIAS AU-CI-003-2024 Y AU-CI-004-2025.

AU-CI-003-2024		
PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR		
AÑO	VALOR	PARTIDAS
2021	241.631.173	129
2022	633.099.288	280
2023	137.510.460	147
2024	28.016.321.949	1.032
TOTAL	29.028.562.870	1.588

AU-CI-004-2025		
PARTIDAS QUE AUMENTAN EL SALDO EN EL AUXILIAR		
AÑO	VALOR	PARTIDAS
2021	73.532.490	63
2022	282.267.779	240
2023	981.771.483	309
2024	6.853.094.553	1.279
2025	3.764.168.901	856
TOTAL	11.954.835.206	2.747

COMPARATIVO PARTIDAS CONCILIATORIAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR CON BASE EN LAS AUDITORIAS AU-CI-003-2024 Y AU-CI-004-2025.

AU-CI-003-2024		
PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR		
AÑO	VALOR	PARTIDAS
2019	670.614	1
2021	121.015.881	69
2022	874.689.684	1379
2023	144.309.286	180
2024	706.611.509	404
TOTAL	1.847.296.974	2033

AU-CI-004-2025		
PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL SALDO EN EL AUXILIAR		
AÑO	VALOR	PARTIDAS
2021	57.733.905	29
2022	609.358.102	1.331
2023	475.548.000	191
2024	4.579.477.859	11.903
2025	3.566.220.541	5.083
TOTAL	9.288.338.407	18.537



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

A continuacion se puede apreciar de 2025

PARTIDAS CONCILIATORIAS CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE

FONDO	ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NUMERO	DESTINO FONDO	SALDO EXTRACTO A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	SALDO AUXILIAR A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	DIFERENCIA
FC	AGRARIO	AHORROS	18030318141	FONDOS COMUNES	497,587,481.97	422,761,778.89	74,825,703.08
FC	AGRARIO	AHORROS	18030003337	FONDOS COMUNES	0.00	-86,259.00	86,259.00
FC	AGRARIO	AHORROS	418033013366	MUNICIPIO DE MANIZALES-IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCO	539,713,096.80	365,589,969.85	174,123,126.95
OF	AGRARIO	AHORROS	418033003824	IMPUESTO SEGURIDAD	12,988,149.69	12,303,913.18	684,236.51
OF	AGRARIO	AHORROS	418033014761	RECAUDO MULTAS DE POLICIA	385,946,807.83	332,834,288.48	53,112,519.35
OF	AGRARIO	AHORROS	418033013307	MUNICIPIO DE MANIZALES - CM SGP-APSB	10,370,052,609.24	10,291,220,062.51	78,832,546.73
OF	AGRARIO	AHORROS	418033013439	MANEJO GARANTIA CREDITOS N° 0435 Y 0445	943,641.37	551,298,120.37	-550,354,479.00
OF	AGRARIO	AHORROS	418030205817		144,783,703.00	0.00	144,783,703.00
OF	AGRARIO	AHORROS	418033013341	DESÁHORRO FONPET	0.00	0.00	0.00
FC	AV VILLAS	AHORROS	353019995	FONDOS COMUNES	8,519,435,064.34	8,449,593,203.55	69,841,860.79
FC	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	70550091789	FONDOS COMUNES	0.00	906,229.69	-906,229.69
FC	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	7006477161	FONDOS COMUNES	128,915,442.06	128,031,361.61	884,080.45
FC	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	7007087367	FONDOS COMUNES	0.00	-28,933.00	28,933.00
FC	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	7034390831	FONDOS COMUNES	133,223,772.66	434,691,638.76	-301,467,866.10
FC	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	7035878980	FONDOS COMUNES	223,100,085.00	199,138,229.38	23,961,855.62
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62382208256	ESPECTACULOS PUBLICOS	1,289,263,197.53	1,284,958,172.20	4,305,025.33
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	7080441155	CONCESION TRANSITO ADMON	16,036,940.65	15,862,443.19	174,497.46
FC	BANCOLOMBIA	AHORROS	7080105317	FONDOS COMUNES	884,194,739.25	830,576,806.64	53,617,932.61
FC	BANCOLOMBIA	AHORROS	70556082000	FONDOS COMUNES	1,513,499,508.81	4,224,845,220.49	-2,711,345,711.68
FC	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300000642	FONDOS COMUNES	0.00	-31,546,683.05	31,546,683.05
FC	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300000889	RECAUDOS ICA CONSIGNACIONES DIAN	431,988,612.08	-2,922,666,986.94	3,354,655,599.02
FC	BANCOLOMBIA	AHORROS	85900001312	OTROS RECAUDOS (CTA RESTRINGIDA)	26,152,249.08	-860,634,531.59	886,786,780.67
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62392020581	ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	0.00	-18,582,000.00	18,582,000.00
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62379015145	MULTAS NUEVO CODIGO NACIONAL DE POLICIA Y CONVEN.	1,473,269,160.01	1,538,302,864.52	-65,033,704.51
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300002950	FONDO FORMACION CAPACITACION SERVIDORES	0.00	0.00	0.00
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300002912	MANEJO DE RECURSOS DEL CREDITO ACUERDO	0.00	0.00	0.00
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	85900001034	RECAUDO UNIDAD DE PROTECCION ANIMAL	35,626,077.73	35,374,917.35	251,160.38
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	85900001694	DESINTEGRACION TRANSITO	15,291,322.78	97,174.39	15,194,148.39

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

FONDO	ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NUMERO	DESTINO FONDO	SALDO EXTRACTO A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	SALDO AUXILIAR A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	DIFERENCIA
SALUD	BANCOLOMBIA	AHORROS	7008305930	CUENTA MAESTRA REGIMEN SUBSIDIADO	792,874,829.38	792,874,829.38	0.00
SALUD	BANCOLOMBIA	AHORROS	7008306006	CUENTA MAESTRA S.G.P SALUD PUBLICA	5,425,139,283.78	5,420,789,584.05	4,349,699.73
SALUD	BANCOLOMBIA	AHORROS	7008305785	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD EN LO NO CUBIERTO CON SUBSIDIOS DE LA DEMANDA	6,134,699.02	7,325,300.91	-1,190,601.89
SALUD	BANCOLOMBIA	AHORROS	7051669449	OTROS GASTOS EN SALUD FUNCIONAMIENTO	639,371,332.91	639,443,883.57	-72,550.66
SALUD	BANCOLOMBIA	AHORROS	62396869417	CUENTA MAESTRA OTROS GASTOS EN SALUD-	196,435,589.62	196,410,791.49	24,798.13
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	7036618366	CONVENIO MIN CULTURA 1322	3,295,110.16	3,282,777.52	12,332.64
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	7036618366	CONVENIO MIN CULTURA 1322	0.00	0.00	0.00
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300006708	LEY DEL DEPORTE	0.00	0.00	0.00
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300006835	CONVENIO DIVERSIDAD CULTURAL UNESCO	0.00	0.00	0.00
OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300004115		178,921.96	52,294.78	126,627.18
FC	BANCOLOMBIA	FIDUCIA	25200000265	CARTERA COLECTIVA SIN PACTO DE PERMANENCIA	84,798.73	0.00	84,798.73
FC	BBVA	AHORROS	637070020	FONDOS COMUNES	2,160,622,859.66	-7,704,403,854.41	9,865,026,714.07
EDUCACIÓN	BBVA	AHORROS	801000597	DESAHORRO FONPET – SECTOR EDUCACION	3,891,737,130.21	3,892,510,050.21	-772,920.00
FC	BBVA	AHORROS	801000012	FONDOS COMUNES	2,032,205,152.00	2,032,043,596.00	161,556.00
OF	BBVA	AHORROS	801000480	MANEJO GARANTIA CREDITO MUNICIPIO DE	509,372.27	505,516.27	3,856.00
FC	BBVA	FONDO DE INVERSION	252600063	FONDO DE INVERSION ABIERTO	52,295,648.32	0.00	52,295,648.32
OF	BBVA	AHORROS	801001157	MANEJO RECURSOS DEL CREDITO ACUERDO 1081	0.00	0.00	0.00
OF	BOGOTA	CORRIENTE	281087528	MUNICIPIO DE MANIZALES - CMGRD FONDOS	1.00	1.00	0.00
FC	BOGOTA	AHORROS	281034033	FONDOS COMUNES	4,315,576,038.50	4,211,345,337.50	104,230,701.00
OF	BOGOTA	AHORROS	281095356	IMPUESTO TRANSPORTE HIDROCARBUROS	223,255,529.05	221,473,419.05	1,782,110.00
OF	BOGOTA	AHORROS	281179358	PARQUEO ZONAS NARANJAS	48,818,281.00	48,630,574.00	187,707.00
DEV- MARIO	BOGOTA	AHORROS	281179374	MUNICIPIO DE MANIZALES-CONVENIO CORPOCALDAS 2560	0.00	0.00	0.00
DEV- MARIO	BOGOTA	AHORROS	428658314	JUEGOS INTERCOLEGIADOS 2020	0.00	0.00	0.00
OF	BOGOTA	AHORROS	281011775	IMPUESTO A LA SEGURIDAD	0.00	-1,174,546.00	1,174,546.00
OF	BOGOTA	AHORROS	281057703	CONVENIO RED JUNTOS	28,922,809.25	28,860,073.25	62,736.00
OF	BOGOTA	AHORROS	281058925	REGALIAS Y COMPENSACIONES	2,130,209.69	2,130,155.69	54.00
OF	BOGOTA	AHORROS	428685028	MAESTRA MANEJO CREDITO SGP	732,412.00	543,351.00	189,061.00
FC	BOGOTA	FIDUCIA	2009290437	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO	711,598,001.79	0.00	711,598,001.79
FC	CAJA SOCIAL	AHORROS	23002244993	FONDOS COMUNES	0.00	0.00	0.00
FC	CAJA SOCIAL	AHORROS	24071965390	MUNICIPIO DE MANIZALES-ADQUIRENCIAS	0.00	-1,742,361,243.00	1,742,361,243.00



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

FONDO	ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NUMERO	DESTINO FONDO	SALDO EXTRACTO A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	SALDO AUXILIAR A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	DIFERENCIA
FC	CAJA SOCIAL	AHORROS	26504480131	FONDOS COMUNES	1,082,576,752.16	1,050,792,608.39	31,784,143.77
OF	CAJA SOCIAL	AHORROS	24515190588	IMPUESTO A LA SEGURIDAD	0.00	-15,745.00	15,745.00
OF	CAJA SOCIAL	AHORROS	24141435109	CONVENIO CORPORALDAS	641,302,199.60	641,139,176.99	163,022.61
FC	COLPATRIA	CORRIENTE	7271004456	FONDOS COMUNES - INDUSTRIA Y COMERCIO	374,425,695.98	354,877,503.06	19,548,192.92
DEV- MARIO	COLPATRIA	CORRIENTE	9900833025	CONVENIO COLDEPORTES	21,601.32	21,601.32	0.00
FC	COLPATRIA	AHORROS	5495917012	FONDOS COMUNES	23,120,511,880.34	22,790,350,350.37	330,161,529.97
FC	COLPATRIA	AHORROS	7272022571	FONDOS COMUNES	2,513,453,217.51	2,467,899,384.55	45,553,832.96
DEV- MARIO	COLPATRIA	AHORROS	7272111426	CONVENIO CONSTRUCCION BATUTA	1,486,640.12	1,476,511.25	10,128.87
OF	COLPATRIA	AHORROS	2192100259	Convenio Int. No 2403110446 IN	34,929,487.46	33,022,689.08	1,906,798.38
OF	COLPATRIA	AHORROS	2192100261	CONECTIVIDAD VILLAMARIA MANIZALES	20,918.45	7,700.49	13,217.96
FC	DAVIVIENDA	AHORROS	86100066165	FONDOS COMUNES	125,119,193.90	-12,472,388.93	137,591,582.83
FC	DAVIVIENDA	AHORROS	256523051	FONDOS COMUNES	177,592,149.34	354,083,692.72	-176,491,543.38
FC	DAVIVIENDA	AHORROS	256620949	FONDOS COMUNES	2,787,335,250.00	1,486,876,937.59	1,300,458,312.41
OF	DAVIVIENDA	AHORROS	84100189616	RECAUDO CARTERA CAJA DE LA VIVIENDA POPULAR LIQUIDADA	94,432,443.92	130,894,184.13	-36,461,740.21
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100194848	RECURSOS EMERGENCIA SANITARIA PROTOCOLOS DE SEGURIDAD REGRESO A CLASE	0.00	1,629.99	-1,629.99
DEV- MARIO	DAVIVIENDA	AHORROS	84100197197	AUÑAR ESFUERZOS PARA EL MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DE VIAS RURALES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, DEPARTAMENTO DE CALDAS, EL PROGRAMA COLOMBIA RURAL	0.00	0.00	0.00
OF	DAVIVIENDA	AHORROS	256760997	IMPUESTO SEGURIDAD	116,282,019.47	88,150,615.49	28,131,403.98
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100178999	CUENTA MAESTRA PRESTACION DEL SERVICIO SN	33,287,005,806.06	43,845,474,826.97	-10,558,469,020.91
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100179005	CUENTA MAESTRA NO PREST SER SO	2,272,520,473.74	2,267,314,024.11	5,206,449.63
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100179013	CUENTA MAESTRA CALIDAD MATRICULA MT	1,824,128,615.19	1,811,712,161.54	12,416,453.65
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100182132	CUENTA MAESTRA PAGADORA PN	1,324,415.73	-334,833,695.67	336,158,111.40
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100184849	CUENTA MAESTRA PAGADORA PE EDUCACION	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100184856	CUENTA MAESTRA PAGADORA MA EDUCACION (CALIDAD MATRICULA MT)	4.37	2.16	2.21
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100192701	MUNICIPIO DE MANIZALES CUENTA MAESTRA PAGADORA PP (PROPOSITO GENERAL)	135.71	250,756.00	-250,620.29
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100192719	MUNICIPIO DE MANIZALES CUENTA MAESTRA PAGADORA EP (ALIMENTACION ESCOLAR)	58.29	57.68	0.61
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100192727	MUNICIPIO DE MANIZALES CUENTA MAESTRA PAGADORA AP (PRIMERA INFANCIA)	0.00	0.00	0.00
OF	DAVIVIENDA	AHORROS	256331315	PROP GENERAL	5,076,229,441.69	4,506,073,407.61	570,156,034.08
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84300052853	PROPOSITO GENERAL AIPI PRIMERA INFANCIA	20,091.16	19,650.46	440.70
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84300052846	PROPOSITO GENERAL AE ALIMENTACION ESCOLAR	7,425,225,244.85	7,411,708,360.45	13,516,884.40
EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100162530	TRANSICION INTEGRAL ICBF	0.00	0.00	0.00
SALUD	DAVIVIENDA	AHORROS	256761263	FONDO LOCAL DE SALUD ETESA	456,722,475.55	456,632,475.55	90,000.00
FC	DAVIVIENDA	CORRIENTE	256160904	DOCENTES NETO	135,433.92	134,778.12	655.80
FC	DAVIVIENDA	CORRIENTE	256161571	JUBILADOS NETO	11,274,511.77	11,219,893.56	54,618.21
FC	DAVIVIENDA	AHORROS	84300089129	Transito-Fondos comunes recaudo efectivo	516,448,505.53	505,492,224.03	10,956,281.50
FC	DAVIVIENDA	AHORROS	84300089137	Transito- fodos comunes Recaudo PSE, venta presencial y no presencial	3,716,686,824.25	3,714,777,555.15	1,909,269.10
OF	DAVIVIENDA	AHORROS	84300089087	Transito- Estampilla adulto mayor	245,964,459.89	291,842,280.21	-45,877,820.32
OF	DAVIVIENDA	AHORROS	84300089095	Transito- Estampilla Pro Universidad	18,134,974.92	18,420,261.67	-285,286.75
OF	DAVIVIENDA	AHORROS	84300089103	Transito- Estampilla Pro Cultura	39,182,172.67	101,047,068.01	-61,864,895.34
OF	DAVIVIENDA	AHORROS	84300089111	Transito- Estampilla Pro Deporte y Recreación	54,257,820.83	38,628,320.80	15,629,500.03
OF	DAVIVIENDA	AHORROS	84100216559	CGM TRANSITO MULTAS	2,577,879,855.92	2,558,976,061.87	18,903,794.05

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

FONDO	ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NUMERO	DESTINO FONDO	SALDO EXTRACTO A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	SALDO AUXILIARA SEPTIEMBRE 30 DE 2025	DIFERENCIA
FC	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500162940	FONDOS COMUNES	2,968,946,266.07	2,994,133,275.04	-25,187,008.97
FC	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500288230	MUNICIPIO DE MANIZALES - REINTEGRO INCAPACIDADES EPS	806,084,946.31	700,548,059.18	105,536,887.13
FC	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500290740	MANEJO RECURSOS DEL CREDITO	79,642.37	79,197.72	444.65
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500269920	COMPENSACION POR PARQUEADEROS	21,829,483.97	21,768,713.13	60,770.84
FC	GNB SUDAMERIS	AHORROS	61044921030	FONDOS COMUNES	0.00	0.00	0.00
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500269900	COMPENSACION POR INDICE DE CONSTRUCCION	3,783,701.43	3,773,168.03	10,533.40
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500282480	COMPENSACION RECEPTOR AREAS DE CESION	169,653.68	169,181.39	472.29
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500283230	FONDO MUNICIPAL DE GESTION DEL RIESGO	523,799,866.24	522,324,786.24	1,475,080.00
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500283190	MPIO DE MILES-CONCURSO ECONOMICO SS.PP.	66,069,501.98	23,603,110.01	42,466,391.97
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500283330	COMPENSACION ESPACIO PUBLICO	33,383,628.82	33,158,826.53	224,802.29
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500289890	CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS FSRI JUANCHITO	1,081,365,521.76	1,200,367,834.75	-119,002,312.99
DEV- MARIO	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500290880	CONVENIO MIN TIC GESTION DE MOVILIDAD	0.00	0.00	0.00
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500290850	FONDO COMPENSACION DE LA OBLIGACION URBANISTICA DE PROVISION DE SUELO PARA VIP O VIS DECRETO 0786 DE 2020	987,548,314.70	899,397,140.57	88,151,174.13
OF	GNB SUDAMERIS	AHORROS	90500291110	CONVENIO GOBERNACION DE CALDAS Y MUNICIPIO DE MANIZALES MEJORAMIENTO VIAS RURALES ESTABILIDAD PUNTOS CRITICOS	0.00	0.00	0.00
FC	INFIMANIZALES	CUENTA DEPOSITO	10010018	DEPOSITO A LA VISTA	10,718,389,717.00	404,792,472.00	10,313,597,245.00
FC	INFIMANIZALES	CUENTA DEPOSITO	10010026	DEPOSITO A LA VISTA	0.00	2,000,523,681.00	-2,000,523,681.00
FC	INFIMANIZALES	FONDO CUENTA	10010026	MUNICIPIO DE MANIZALES EXCEDENTES FINANCIEROS - DEPOSITO A LA VISTA N° 26	7,158,421,144.00	7,082,956,855.00	75,464,289.00
FC	INFIMANIZALES	FONDO CUENTA	10010314	FONDO CUENTA 2407300914 LINEA 3 DEL CABLE AEREO	2,534,140,265.41	10,783,115,482.00	-8,248,975,216.59
FC	INFIMANIZALES	FONDO CUENTA	10010523	FONDO CUENTA 2407300914 LINEA 3 DEL CABLE-AEREO	559,822,528.31	35,889,447.00	523,933,081.31
FC	INFIMANIZALES	FONDO CUENTA	10010827	FONDO CUENTA LINEA 3 DEL CABLE AEREO - MONEDA EXTRANJERA	18,960,622,827.25	0.00	18,960,622,827.25
FC	ITAU	AHORROS	611000503	FONDOS COMUNES	16,363,748,237.63	16,852,522,225.21	-488,773,987.58
OF	ITAU	AHORROS	611082355	RETEGARANTIAS CABLE AEREO L3	93,097,929.78	222,191,440.00	-129,093,510.22
FC	OCCIDENTE	CORRIENTE	60609260	FONDOS COMUNES	2,950,175,913.63	5,796,351,499.48	-2,846,175,585.85
FC	OCCIDENTE	CORRIENTE	60854791	FONDOS COMUNES RECAUDOS POR AVAL PAY	7,249,994,314.52	-20,458,501,714.36	27,708,496,028.88
FC	OCCIDENTE	CORRIENTE	60856150	FONDOS COMUNES RECAUDO CON TARJETA DE CREDITO VIRTUAL	1,558,466,838.04	28,789,607,850.46	-27,231,141,012.42
OF	OCCIDENTE	CORRIENTE	60852472	PATINODROMO BOSQUE POPULAR-GOBERNACION DE CALDAS	0.00	0.00	0.00
FC	OCCIDENTE	AHORROS	60805975	FONDOS COMUNES	305,239,618.16	-2,910,395,297.48	3,215,634,915.64
FC	OCCIDENTE	AHORROS	60856184	RECAUDO ACUERDOS DE PAGO	0.00	0.00	0.00
FC	OCCIDENTE	AHORROS	60857968	RETENCIONES EN LA FUENTE POR ICA	1,521,946,936.51	1,510,243,130.81	11,703,805.70
FC	OCCIDENTE	AHORROS	60857976	RETENCIONES EN LA FUENTE POR RENTA E IVA	9,358,023,528.50	9,270,170,267.46	87,853,261.04



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

FONDO	ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NUMERO	DESTINO FONDO	SALDO EXTRACTO A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	SALDO AUXILIAR A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	DIFERENCIA
FC	OCCIDENTE	AHORROS	60859246	RECAUDO DATAFONOS	11,162,010,482.03	11,972,651,633.74	-810,641,151.71
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60851516	ESPACIO PUBLICO MODULOS DE VENTA INFORMAL	22,964,354.80	22,839,566.45	124,788.35
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60851896	TRANSFERENCIAS GOB. DE CALDAS ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	15,227,685.75	-292,572,564.24	307,800,249.99
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60851920	FONDO DE COMPENSACION DE LA ESTRUCTURA ECOLOGICA-EES-	3,929,380,528.16	3,867,794,077.51	61,586,450.65
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60852449	ZONAS AZULES INCLUSION PERSONAS CON	151,927,342.33	164,094,538.82	-12,167,196.49
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60852514	FORTALECIMIENTO PROCESOS AGROPECUARIOS-GOVERNACION DE CALDAS	9,273,542.35	9,491,016.21	-217,473.86
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60854767	DESACORRO FONPET - NOMINA PENSIONADOS MUNICIPIO MANIZALES	9,935,442,907.30	9,862,696,131.20	72,746,776.10
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60855335	DISPERSION ESTAMPILLA ADULTO MAYOR 80%	6,152,090,615.90	6,592,657,733.20	-440,567,117.30
DEV- MARIO	OCCIDENTE	AHORROS	60855681	CONVENIO COFINANCIAR ADHESION MUNICIPIO DE MANIZALES FONDO EMPRENDER SENA..	0.27	0.27	0.00
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856002	TASA PRODEPORTE Y RECREACION	798,488,928.24	798,982,115.93	-493,187.69
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856010	SOBRETASA A LA GASOLINA	11,397,349,342.49	16,326,573,188.83	-4,929,223,846.34
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856028	TECN CONTROL Y PLAN MAESTRO DE	246,565,475.10	-4,716,521,629.65	4,963,087,104.75
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856036	CONTRIBUCION ESPECIAL CONTRATOS OBRA	1,024,271,955.63	1,013,284,676.65	10,987,278.98
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856044	ESTAMPILLA PRO-CULTURA	2,523,143,395.68	2,964,007,844.90	-440,864,449.22
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60857885	MEJORAMIENTO, REMODELACION Y CONSTRUCCION DEL COLISEO MAYOR JORGE ARANGO URIBE DEL MUNICIPIO DE MANIZALES	66,051,741.20	65,690,792.00	360,949.20
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856176	ESTAMPILLA PRO-UNIVERSIDAD	812,801,817.57	1,164,166,159.61	-351,364,342.04
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856416	CONVENIO OBRAS CONCENTRACION ESCOLAR	0.00	0.00	0.00
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856531	RECUPERACION CUOTAS PARTES PENSIONALES	461,442,177.33	438,914,372.43	22,527,804.90
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856556	TRANSFERENCIA IMPUESTO AL TABACO	516,011,757.88	481,822,033.71	34,189,724.17
OF	OCCIDENTE	AHORROS	6085742	ESTAMPILLA PRO-ADULTO MAYOR	0.00	-17,659,270.00	17,659,270.00
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60857893	CONSTRUCCION DE OBRAS COMPLEMENTARIAS DEL PATINODROMO DEL BOSQUE POPULAR EL PRADO MANIZALES	610,428,631.60	607,101,590.21	3,327,041.39
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60862851	RECURSOS DEL INCENTIVO AL APROVECHAMIENTO DE RESIDUOS SOLIDOS (Decreto 802 de 2022)	2,561,668,020.13	2,559,650,701.26	2,017,318.87
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856812	MANEJO DE RECURSOS DEL CREDITO ACUERDO	1,177,870,000.75	1,171,041,864.95	6,828,135.80
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60864865	ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILIAR	880,995,870.11	1,149,034,298.97	-268,038,428.86
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60866548	FONDO ESPECIAL PARA EL FOMENTO Y PROMOCION DE CIUDAD -FONDOS COMUNES	51,300.94	1,500,000,000.00	-1,499,948,699.06
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60866555	FONDO ESPECIAL PARA EL FOMENTO Y PROMOCION DE CIUDAD -TASA PRODEPORTE	0.00	0.00	0.00
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60866563	FONDO ESPECIAL PARA EL FOMENTO Y PROMOCION DE CIUDAD -TASA PROCULTURA	0.00	0.00	0.00
FC	POPULAR	AHORROS	220280720525	FONDOS COMUNES	2,102,975,380.01	2,052,130,477.82	50,844,902.19
FC	POPULAR	AHORROS	220280721481	FONDOS COMUNES	0.00	-1,066,429.00	1,066,429.00
OF	POPULAR	AHORROS	220280721754	IMPUESTO A LA SEGURIDAD	0.00	50,602.00	-50,602.00
OF	POPULAR	AHORROS	220280410689	MANEJO DE RECURSOS DEL CREDITO ACUERDO	0.00	0.00	0.00
FC	SANTANDER	CORRIENTE	100017201	INV REC PROPIOS. FONDOS COMUNES	22,070,059,390.29	22,000,000,000.00	70,059,390.29
TOTAL CUENTAS					\$ 300,220,213,413.70	\$ 277,462,765,970.45	\$ 22,757,447,443.25

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Se identificaron discrepancias entre los saldos de las cuentas bancarias y el libro auxiliar, lo que podría deberse a errores en la aplicación de movimientos o registros. Además, se detectó que en la tabla relacionada hay un total de 11 cuentas canceladas, las cuales son:

ITMS	FONDO	ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NUMERO	DESTINO FONDO	SALDO EXTRACTO A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	SALDO AUXILIAR A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	DIFERENCIA
1	OF	CAJA SOCIAL	AHORROS	24515190588	IMPUESTO A LA SEGURIDAD	0,00	-15.745,00	15.745,00
2	FC	AGRARIO	AHORROS	18030003337	FONDOS COMUNES	0,00	-86.259,00	86.259,00
3	FC	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	70550091789	FONDOS COMUNES	0,00	906.229,69	-906.229,69
4	FC	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	7007087367	FONDOS COMUNES	0,00	-28.933,00	28.933,00
5	OF	BANCOLOMBIA	AHORROS	62392020581	ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	0,00	-18.582.000,00	18.582.000,00
6	FC	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300000642	FONDOS COMUNES	0,00	-31.546.683,05	31.546.683,05
7	OF	BOGOTA	AHORROS	281011775	IMPUESTO A LA SEGURIDAD	0,00	-1.174.546,00	1.174.546,00
8	DEV- MARIO	GNB SUDAM	AHORROS	90500290880	CONVENIO MIN TIC GESTION DE MOVILIDAD	0,00	0,00	0,00
9	OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856416	CONVENIO OBRAS CONCENTRACION ESCOLAR JUAN XXIII	0,00	0,00	0,00
10	FC	POPULAR	AHORROS	220280721481	FONDOS COMUNES	0,00	-1.066.429,00	1.066.429,00
11	FC	CAJA SOCIAL	AHORROS	24071965390	MUNICIPIO DE MANIZALES-ADQUIRENCIAS	0,00	-1.742.361.243,00	1.742.361.243,00
TOTAL						0,00	-1.793.955.608,36	1.793.955.608,36

Al cierre del 30 de septiembre de 2025 se identificaron **cinco partidas conciliatorias** relevantes, relacionadas con cuentas bancarias en diferentes entidades financieras. El total de la diferencia entre los saldos auxiliares contables y los extractos bancarios asciende a **\$1.793.955.608,36**, monto que representa un riesgo **crítico** por su materialidad y antigüedad estimada.

Todas las partidas corresponden a cuentas de ahorros que registran saldo cero en extracto bancario, mientras que en el auxiliar presentan valores negativos, generando diferencias significativas cuya causa debe ser aclarada y regularizada de manera prioritaria.

No obstante llama la atención una diferencia en las distintas cuentas, tales como:

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

ITMS	FONDO	ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NUMERO	DESTINO FONDO	SALDO EXTRACTO A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	SALDO AUXILIAR A SEPTIEMBRE 30 DE 2025	DIFERENCIA
1	FC	BANCOLOMBIA	AHORROS	70556082000	FONDOS COMUNES	1.513.499.508,81	4.224.845.220,49	-2.711.345.711,68
2	FC	BBVA	AHORROS	637070020	FONDOS COMUNES	2.160.622.859,66	-7.704.403.854,41	9.865.026.714,07
3	EDUCACIÓN	DAVIVIENDA	AHORROS	84100178999	CUENTA MAESTRA PRESTACION DEL SERVICIO SN	33.287.005.806,06	43.845.474.826,97	-10.558.469.020,91
4	FC	INFIMANIZALES	CUENTA DEPOSITO	10010018	DEPOSITO A LA VISTA	10.718.389.717,00	404.792.472,00	10.313.597.245,00
5	FC	INFIMANIZALES	CUENTA DEPOSITO	10010020	DEPOSITO A LA VISTA	0,00	2.000.523.681,00	-2.000.523.681,00
6	FC	INFIMANIZALES	FONDO CUENTA	10010314	FONDO CUENTA 2407300914 LINEA 3 DEL CABLE AEREO	2.534.140.265,41	10.783.315.482,00	-8.248.975.216,59
7	FC	INFIMANIZALES	FONDO CUENTA	10010827	FONDO CUENTA LINEA 3 DEL CABLE AEREO - MONEDA EXTRANJERA	18.960.622.827,25	0,00	18.960.622.827,25
8	FC	OCCIDENTE	CORRIENTE	60609260	FONDOS COMUNES	2.950.175.913,63	5.796.351.499,48	-2.845.175.585,85
9	FC	OCCIDENTE	CORRIENTE	60854791	FONDOS COMUNES RECAUDOS POR AVAL PAY	7.249.994.314,52	-20.458.501.714,36	27.708.496.028,88
10	FC	OCCIDENTE	CORRIENTE	60856150	FONDOS COMUNES RECAUDO CON TARIETA DE CREDITO VIRTUAL	1.558.466.838,04	28.789.607.850,46	-27.231.141.012,42
11	FC	OCCIDENTE	AHORROS	60805975	FONDOS COMUNES	305.239.618,16	-2.910.395.297,48	3.215.634.915,64
12	OF	OCCIDENTE	AHORROS	60856010	SOBRETASA A LA GASOLINA	11.397.349.342,49	16.326.573.188,83	-4.929.223.846,34
13	OF	OCCIDENTE	AHORROS	60866548	FONDO ESPECIAL PARA EL FOMENTO Y PROMOCIÓN DE CIUDAD-FC	51.300,94	1.500.000.000,00	-1.499.948.699,06
14	FC	BANCOLOMBIA	AHORROS	62300000889	RECAUDOS ICA CONSIGNACIONES DIAN	431.988.612,08	-2.922.666.986,94	3.354.655.599,02
TOTAL						93.067.546.924,05	79.675.316.368,04	13.392.230.556,01

Entre otras,

Estas diferencias podrían deberse a:

- Procesos deficientes de conciliación y seguimiento acumulado.
- Falta de control sobre cuentas de fondos comunes y recursos públicos.
- Posible clasificación incorrecta o conciliación manual sin validación cruzada.

RECOMENDACIONES

- 1- Se recomienda implementar acciones inmediatas para sanear las partidas conciliatorias mencionadas. Es fundamental establecer mecanismos efectivos y estrategias eficaces. Además, se debe garantizar la transparencia en los registros financieros, evitando así cualquier afectación patrimonial.
- 2- Se recomienda establecer **una política que limite la existencia de partidas conciliatorias a un periodo máximo de 3 meses de antigüedad.** Además, es importante reforzar los mecanismos de control para garantizar la depuración de dichas partidas en el menor tiempo posible.

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

3- OPERACIONES RECÍPROCAS

Teniendo en consideración los resultados anteriores y atendiendo los requisitos de la normatividad vigente en materia de operaciones recíprocas, especialmente la Resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, se encuentra que la entidad **ha cumplido con sus respectivas obligaciones en cuanto a las dispuestas, pues se observa que presentaron a la Contaduría en los tiempos determinados por la resolución 138 de 2025; de igual forma se verifico los procesos de circularización de las cuentas por conciliar ante otras entidades,** mediante la comunicación mensual a las entidades, de manera que se logra el registro de los valores a cargo de ambas, dando cumplimiento a lo dispuesto en la Directiva de la Contaduría General de la nación CGN2015_002 Conciliación operaciones recíprocas.



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

EVIDENCIA PRESENTACION PRIMER TRIMESTRE AÑO 2025- CHIP

De: chip@contaduria.gov.co <chip@contaduria.gov.co>

Enviado: miércoles, 30 de abril de 2025 21:40

Asunto: Envío en Estado Aceptado categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA



Doctor(a)
CARLOS GUILLERMO ARISTIZABAL RODRIGUEZ
Contador
Manizales
MANIZALES - DEPARTAMENTO DE CALDAS

Este es un correo automático que genera el sistema CHIP.

Cordial saludo,

Respetado(a) Doctor(a):

La Contaduría General de la Nación se permite informarle que su envío fue Aceptado.

Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
Formularios
Periodo: Ene-Mar
Año: 2025
Recepción: 2025-04-30
Radicado (Id) de Envío: 4587729

Atentamente,

Contaduría General de la Nación
chip@contaduria.gov.co
Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Piso 15, Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 111071
PBX. +57 (601) 492 6400

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA
DE MANIZALES.**

EVIDENCIA PRESENTACION SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2025- CHIP

De: chip@contaduria.gov.co <chip@contaduria.gov.co>
Enviado: viernes, 22 de agosto de 2025 11:15
Asunto: Envío en Estado Aceptado categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA



Doctor(a)
CARLOS GUILLERMO ARISTIZABAL RODRIGUEZ
Contador
Manizales
MANIZALES - DEPARTAMENTO DE CALDAS

Este es un correo automático que genera el sistema CHIP.

Cordial saludo,

Respetado(a) Doctor(a):

La Contaduría General de la Nación se permite informarle que su envío fue Aceptado.

Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
Formularios:
Periodo: Abr-Jun.
Año: 2025
Recepción: 2025-08-22
Radicado (Id) de Envío: 4612541

Atentamente,

Contaduría General de la Nación
chip@contaduria.gov.co
Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Piso 15, Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 111071
PBX. +57 (601) 492 6400



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

Al descargar el formato análisis operaciones recíprocas generadas en el proceso de consolidación inconsistencias en reporte y registros contables de la página del chip se observaron partidas conciliatorias que no fueron reportadas por las entidades correspondientes. Como se aprecia a continuación:

Código Entidad	Entidad	Marco Normativo	Código Cuenta	Cuenta	Valor Reportado	Partida Conciliatoria	Origen Diferencia
0			1.50.03.0	SUBVENCIÓNES	0,0	-3.528.280.749,0	Por inconsistencia en reporte y registros
210117000	Corporación Autónoma Regional de Caldas	Entidades de		Esta entidad no reportó operación recíproca	0,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
210117001	Manizales	Entidades de		Esta entidad no reportó operación recíproca	0,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
210117001	Manizales	Entidades de	2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.528.280.749,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
0			4.50.04.0	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,0	-329.540.750,0	Por inconsistencia en reporte y registros
210117000	Corporación Autónoma Regional de Caldas	Entidades de	4.4.28.24	PORCENTAJE AMBIENTAL SOBRE EL TOTAL DEL	29.206.108.185,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
210117001	Manizales	Entidades de	5.4.23.22	PORCENTAJE AMBIENTAL SOBRE EL TOTAL DEL	29.535.648.935,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
0			5.50.04.0	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,0	-111.135.105,0	Por inconsistencia en reporte y registros
124717000	Dirección Territorial de Salud de Caldas	Entidades de	5.4.23.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	10.749.698.308,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
210117001	Manizales	Entidades de	4.4.28.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	10.860.833.413,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
0			1.50.03.0	SUBVENCIÓNES	0,0	-111.135.105,0	Por inconsistencia en reporte y registros
124717000	Dirección Territorial de Salud de Caldas	Entidades de		Esta entidad no reportó operación recíproca	0,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
124717000	Dirección Territorial de Salud de Caldas	Entidades de	2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	111.135.105,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
210117001	Manizales	Entidades de		Esta entidad no reportó operación recíproca	0,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
0			5.50.04.0	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,0	-18.286.819,5	Por inconsistencia en reporte y registros
274817000	Universidad Nacional de Colombia	Entidades de	4.4.28.50	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.129.016.595,5	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros
210117001	Manizales	Entidades de	5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.110.729.776,0	0,0	Por inconsistencia en reporte y registros

No obstante al entrevistar al Doctor Carlos Guillermo Aristizábal Rodríguez- Profesional Universitario- Contador, sobre las partidas conciliatorias; se logró verificar que desde el área de contabilidad se realizó la circulación correspondiente con las entidades, para lo cual se le hará seguimiento en el segundo semestre si el ente presenta las partidas pendientes.

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

**PANTALLAZO CIRCULARIZACION OPERACIONES RECIPROCAS SEGUNDO
TRIMESTRE DEL AÑO 2025 - CORREO ELECTRONICO ENVIADO A
CORPOCALDAS**

De: Carlos Guillermo Aristizabal Rodríguez
Enviado: martes, 29 de julio de 2025 16:30
Para: Jenny Viviana Jaramillo Campuzano <jennyjaramillo@corpocaldas.gov.co>
Cc: contabilidad@corpocaldas.gov.co <contabilidad@corpocaldas.gov.co>
Asunto: REPORTE OPERACIONES RECIPROCAS II TRIMESTRE 2025

Doctora

Jenny Viviana Jaramillo Campuzano,

Asunto: CIRCULARIZACIÓN OPERACIONES RECIPROCAS SEGUNDO TRIMESTRE 2025 - MUNICIPIO DE MANIZALES NIT 890.80.1053-7.
CGN 210117001

En cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contaduría General de la Nación - CGN, entre algunas otras el INSTRUCTIVO No. 001 (16 de diciembre de 2024) en relación con la circularización de los saldos contables de operaciones recíprocas entre entidades públicas CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA, adjunto se remite para su conocimiento y fines pertinentes archivo en formato en Excel que contiene los saldos contables relacionados con dichas operaciones a corte preliminar de 30 de junio de 2025

CARLOS GUILLERMO ARISTIZABAL RODRIGUEZ
Profesional Universitario - Contador
Secretaria de Hacienda
Alcaldia de Manizales





**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

**PANTALLAZO ADJUNTO FORMATO CIRCULARIZACION OPERACIONES
RECIPROCAS SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2025**

ALCALDIA DE MANIZALES					
NIT 890.801.053-7					
CGN 210117001					
GRUPO CONTABLE					
CONCILIACION OPERACIONES RECIPROCAS RECIPROCAS					
FECHA DE CORTE 30 DE JUNIO DE 2025					
NOMBRE ENTIDAD		CORPOCALDAS Corporación Autónoma Regional de Caldas			
NIT		890.803.005-2			
DIRECCION CORREO		contabilidad@corpocaldas.gov.co			
DIRECCION		Calle 21 No. 23-22 Edificio Atlas Manizales PBX (606) 8931180- Teléfono: (606) 884 14 09			
CODIGO CONTADURIA		21017000			
CUENTA CONTABLE ALCALDIA		CUENTA CONTABLE ENTIDAD			
SALDO ENTIDAD PUBLICA					
1. PARTIDA A REPORTAR					
A REPORTAR MUNICIPIO DE MANIZALES					
FECHA	CONCEPTO			VALOR	
542322	PORCENTAJE	SOBRE	TOTAL	RECAUDO PREDIAL	29.535.648.934,70
240719	Recaudo	de	la	sobretasa AMBIENTAL	428.961.049,05
240315	Transferencias	Corpocaldas			3.528.280.749,00
2. PARTIDAS POR AJUSTAR EN LA ENTIDAD					
FECHA	CONCEPTO			VALOR	
DIFERENCIA EXPLICADA					
OBSERVACIONES					
CARLOS G ARISTIZABAL RODRIGUEZ			M.LUCIA VALENCIA LOPEZ		
FIRMA CONTADOR ENTIDAD			FIRMA ENCARGADO ENTIDAD		
FECHA			FECHA		

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

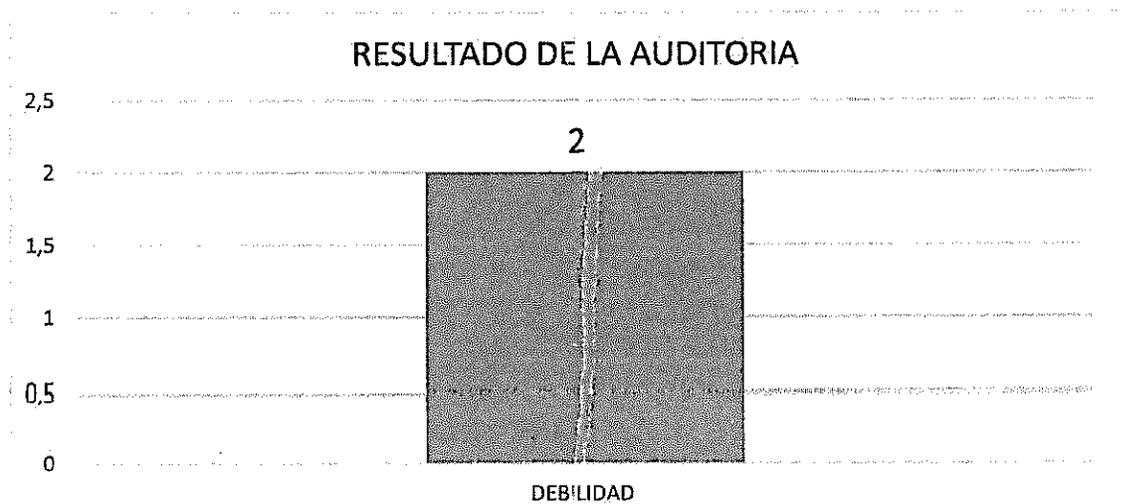
**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

De igual manera, desde el área de Control Interno se hará seguimiento a las partidas conciliatorias pendientes por presentar.

Es de precisar que se observa mejoramiento en la presentación de las operaciones reciprocas, debido a que se observó que en el año anterior en la auditoria AU-CI-003-2024, para el primer semestre del año 2024, habían 38 partidas conciliatorias y a solo a hoy se presentan 5 de ellas.

3.13 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA

3.13.1 GRAFICA INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVA:



3.13.2 CUADRO RESUMEN POSIBLE INCIDENCIA DE LAS DEBILIDADES:

N°	DEBILIDADES	DESCRIPCION	POSIBLES INCIDENCIAS				PAG
			A	D	F	P	
1	DEBILIDAD 1	TASA PRO DEPORTE Y RECREACION	X	X	X		31
2	DEBILIDAD 2	CONCILIACIONES BANCARIAS	X	X			110
TOTAL			2	2	0	0	



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01**

**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

3.14 SOCIALIZACION DEL INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO:

El día 02 de diciembre a las 02:00 PM se realizó mesa de trabajo de socialización de los resultados, con el Doctor Carlos Guillermo Aristizabal Rodríguez- Contador de la Alcaldía de Manizales y el suscrito, Luis Felipe Perez Serna, Auditor Comisionado de la Unidad de Control Interno. Reunión en la cual se hizo un resumen de las labores realizadas, la información recopilada y una presentación de los hallazgos, discriminados en oportunidades de mejora y debilidades según lo registrado en el presente informe de auditoría.



4. DATOS INFORMATIVOS

4.1 PROCEDIMIENTO DERECHO DE CONTRADICCIÓN

El Derecho de Contradicción, se ejerce siempre y cuando se hayan identificado debilidades.

Si pasados tres (3) días siguientes al recibido del informe preliminar, la Secretaria, Unidad o según corresponda, no hace uso del derecho de contradicción, el informe

**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

quedará en firme; por lo tanto, no habrá lugar a una nueva remisión por parte de esta Unidad.

Por otro lado, de hacer uso del derecho de contradicción, la Unidad de Control Interno analizará la información y remitirá el informe definitivo.

4.2 INFORMACION PLAN DE MEJORAMIENTO

Se debe suscribir el Plan de Mejoramiento **siempre y cuando se hayan identificado Debilidades**, y enviarlo a la Unidad de Control Interno para su respectivo seguimiento, documento que debe contener las correcciones si hay lugar a ello y las acciones correctivas que apunten a la eliminación de raíz de las causas que dieron origen a las debilidades encontradas.

Se tiene quince (15) días calendario para suscribir el Plan de Mejoramiento, una vez recibido el Informe Definitivo, **dichos planes no son obligatorios en las oportunidades de mejora, pero si para las debilidades.**

Para la suscripción del Plan de Mejoramiento, se debe tener en cuenta las siguientes definiciones:

Tabla No. 15

Causas: falta de pertinencia en la satisfacción de la necesidad	Corrección: Acción tomada para corregir la situación presentada.
Acción Correctiva: Realizar estudios previos más rigurosos para lograr el cumplimiento de todas las etapas contractuales que permitan resolver la necesidad	Acción Preventiva: acción tomada para eliminar las posibles causas de una posible situación indeseable POTENCIAL, con el objetivo que no ocurra.
Área responsable área encargada del proceso contractual correspondiente	Responsables: Asesor jurídico

Si se generan **Oportunidades de Mejora**, la Unidad de Control Interno recomienda elaborar el Plan de Mejoramiento; documento que debe contener las acciones preventivas que mitiguen las posibles causas que pueden generar el Riesgo.



**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA
DE MANIZALES.**

El Secretario o Jefe de Unidad según corresponda, debe presentar informe del seguimiento trimestral ante la Unidad de Control Interno, indicando el avance del cumplimiento de las acciones proyectadas en los planes de mejoramiento, acompañado con las evidencias respectivas.

4.3 INFORMACION DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:

La secretaria **DEBE** enviar mensualmente dentro de los 5 primeros días del mes siguiente el informe de seguimiento a la evaluación del plan de mejoramiento con las respectivas evidencias calificando el cumplimiento y la efectividad de las acciones.

Es de anotar que el cumplimiento equivale al 20% y la efectividad al 80%.

4.4 EVIDENCIAS DE LA AUDITORIA:

Los soportes y papeles de trabajo, son las evidencias que se obtienen del proceso auditor, con el fin de fundamentar razonablemente lo encontrado; éstos reposarán en el expediente de la auditoria en la Unidad de Control Interno.

Atentamente,



LUIS FELIPE PÉREZ SERNA
Técnico Operativo Grado 08
Auditor comisionado para ejecutar
la auditoria.



GLORIA MARLENY ALVAREZ VASCO
Directora Administrativa
Unidad de Control Interno

Elaboró: Luis Felipe Pérez Serna – Contador Público – Cargo: Técnico Operativo grado 08