

**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.**

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"*

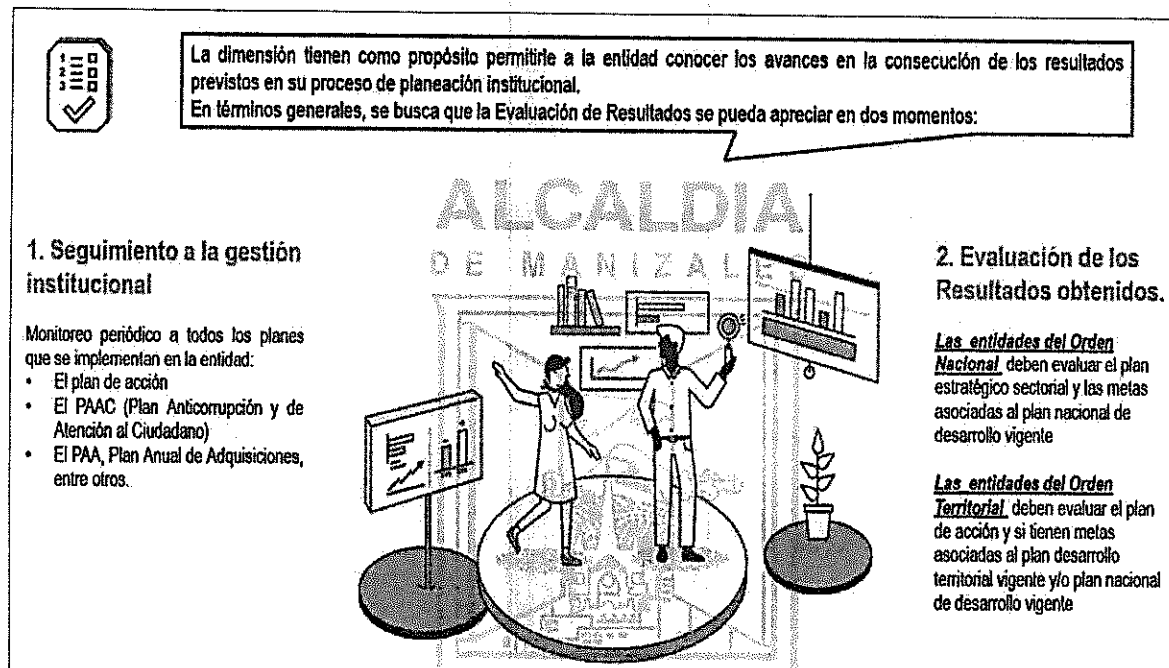
**"JUNTOS FORTALECEMOS EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO"**

**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 RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA 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**

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

**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.**

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

EL CONTROL INTERNO es una actividad inherente y simultánea con el desarrollo de cada función, actividad o tarea de los servidores públicos; es decir, a la par que se realiza la labor de cada empleado o trabajador, él mismo debe aplicar los mecanismos necesarios para que el desarrollo y resultado de la misma sea eficiente y eficaz.

**¿QUÉ ES CONTROL INTERNO?**



EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO es el conjunto de elementos necesarios para facilitar dicho control, tales como los procedimientos, los planes, las políticas, objetivos, planes Institucionales, sistemas de información, sistemas de organización adecuado, delimitación precisa de autoridad y los niveles de responsabilidad; en sí, todos los elementos que se interrelacionan y conforman el MECI.

**¿QUÉ ES SISTEMA DE CONTROL INTERNO?**



LA OFICINA DE CONTROL INTERNO es la encargada de evaluar en forma independiente, todos los elementos que componen el Sistema de Control Interno de la entidad y propone al representante legal las respectivas recomendaciones para mejorarlo, lo mismo que acompañar y asesorar a todas las dependencias en la implementación y aplicación de técnicas y estrategias de control. Fomentar la cultura de autocontrol.

**¿QUÉ ES LA OFICINA DE CONTROL INTERNO?**





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

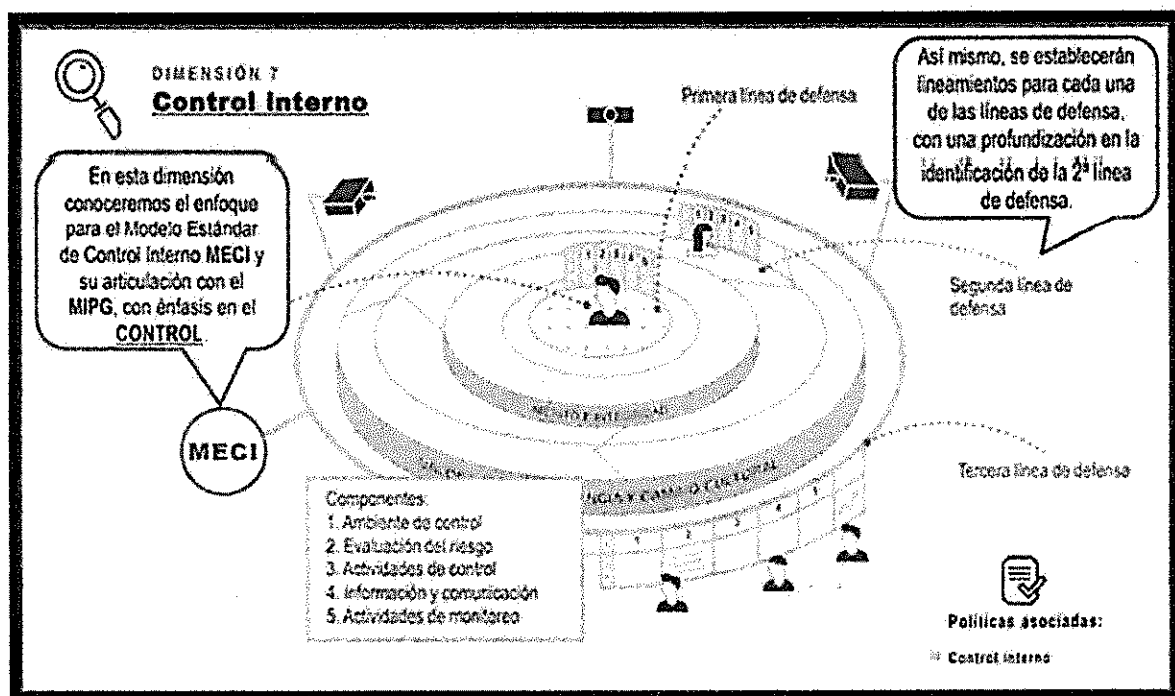
**PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE  
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA  
DE MANIZALES.**

**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) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA  
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) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA  
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](http://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.**

- 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 reciprocas Versión 5.0 de la Contaduría General de la Nación  
([https://www.contaduria.gov.co/documents/d/guest/guia\\_consulta\\_operaciones\\_reciprocas](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) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA  
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 conllevará 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**

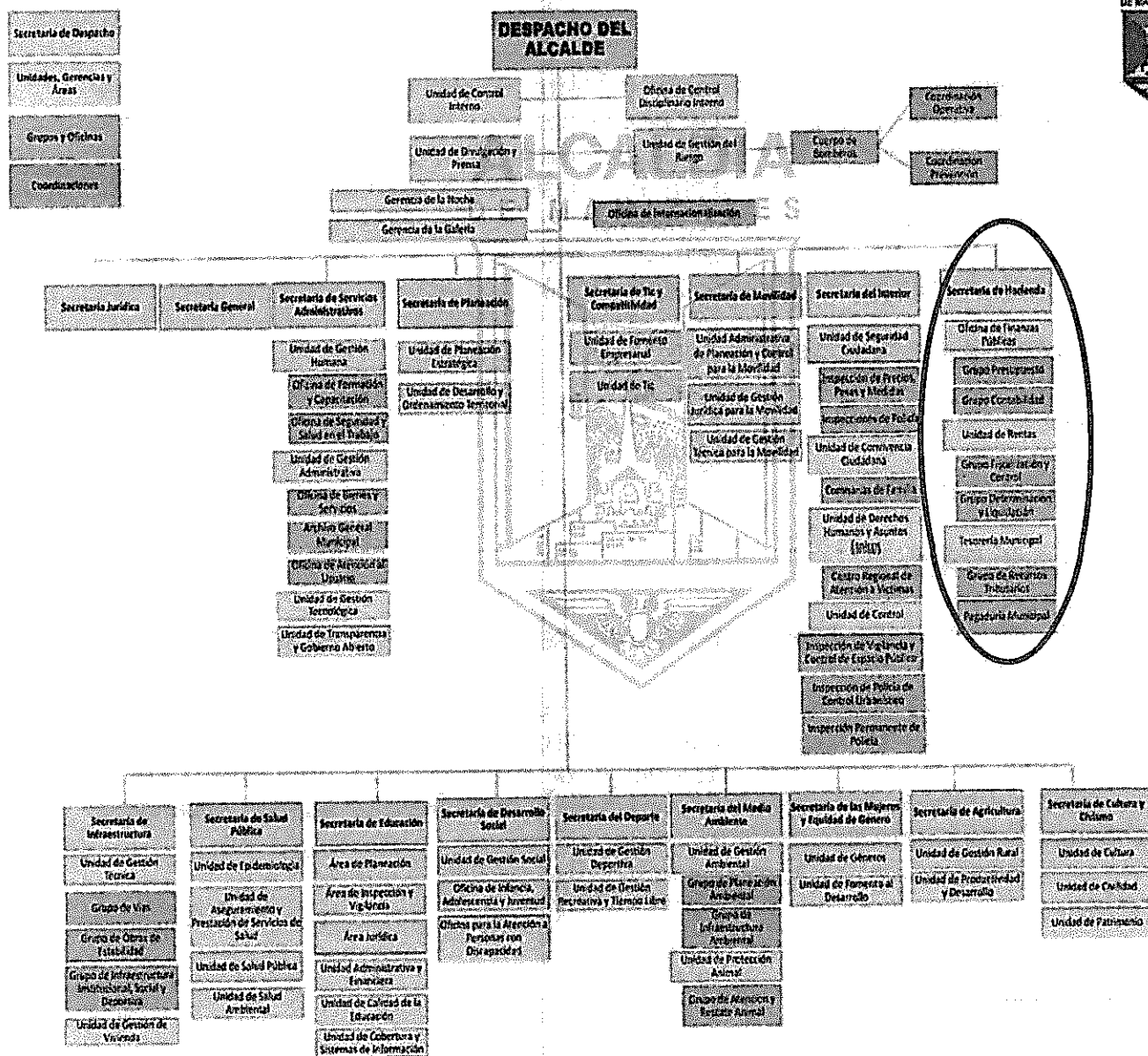
**GENERALIDADES**

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

**ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA MUNICIPIO DE MANIZALES**



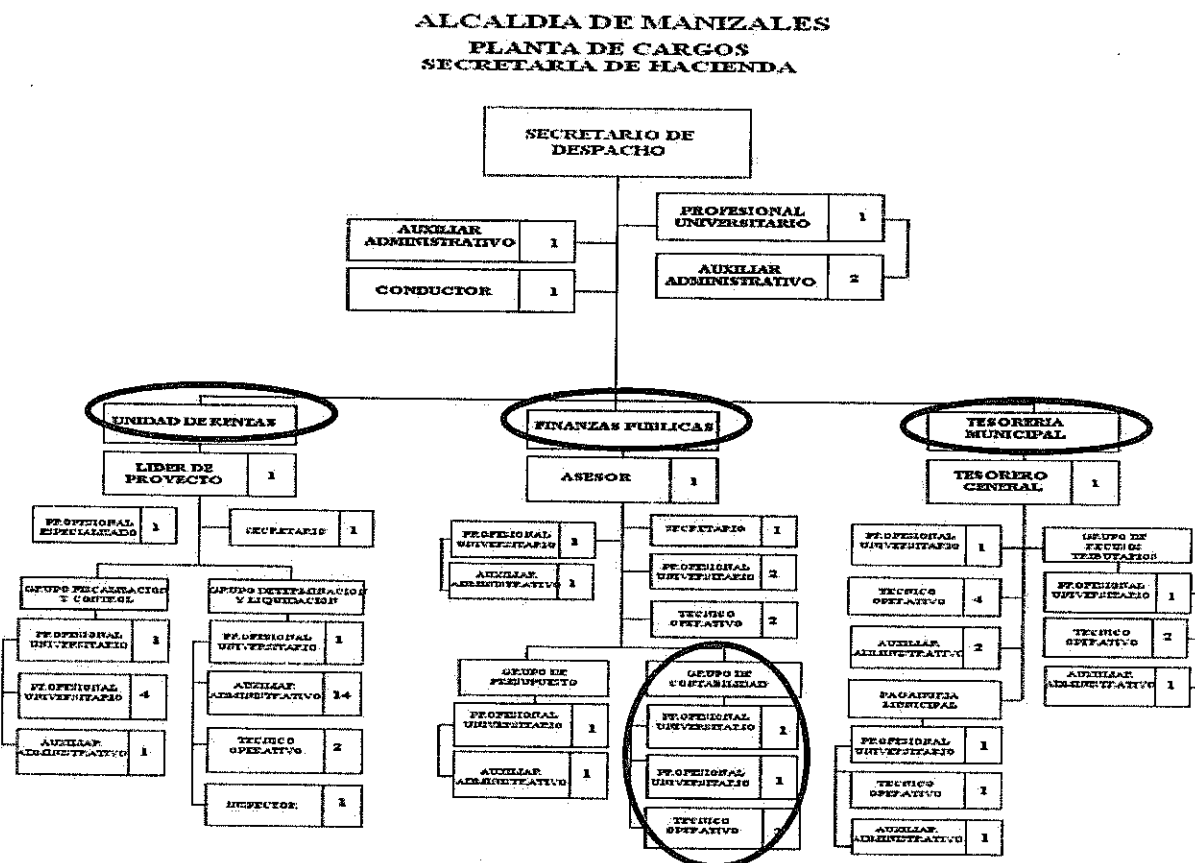
Fuente: <https://manizales.gov.co/transparencia-y-acceso-informacion-publica/organigramas/>

**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.**



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

Es de precisar que cada una de las funciones esenciales de cada uno de los funcionarios de la Secretaría 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 Secretaría de Hacienda del Municipio de Manizales** es velar por que 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, adicionen 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 RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE  
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDIA  
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 RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE  
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA  
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	SECRETARIA 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 RECIPROCAS,  
TASA PRO DEPORTE Y CONCILIACIONES BANCARIAS)**

**MANUAL DE POLITICAS 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 POLITICAS 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 auditoria:

**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) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA  
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 Secretaría 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 - 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.**

**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**

ITEMS	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 CIUDAD DE LA 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 JOSÉ, 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, AMOBILIAMIENTO 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 - 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.**

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 ENVÍOS 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 SILDARRIAGA	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.**

ITEMS	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.**

ÍTEM	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARÍA
41	2502060389	CONTRATACIÓN DIRECTA	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	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 RECÍPROCAS, TASA PRO DEPORTE  
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA  
DE MANIZALES.**

ÍTEM	NRO CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR ADICION	VALOR OTRA ENTIDAD	INTERVENTOR	SECRETARÍA
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.**

ITEMS	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 CIUDADANAS 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 ADELANTE ACCIONES PERMANENTES 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 CANO	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.**

ITEMS	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, POWER 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 PRIORIZACIÓN 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 CACAOTERO 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 NAVIERO 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 COFORME 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 - 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.**

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	DIANA 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 TRÁVÉS 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
<b>TOTAL</b>					<b>73.332.809.393</b>	<b>150.000.000</b>	<b>8.625.001.301</b>		



**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%
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>73.332.809.393</b>	<b>150.000.000</b>	<b>8.625.001.301</b>	<b>82.107.810.694</b>	<b>100%</b>

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%
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>73.332.809.393</b>	<b>150.000.000</b>	<b>8.625.001.301</b>	<b>82.107.810.694</b>	<b>100%</b>

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%
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>73.332.809.393</b>	<b>150.000.000</b>	<b>8.625.001.301</b>	<b>82.107.810.694</b>	<b>100%</b>

**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.**

**3.12 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 Secretarias 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
En el parágrafo 1 del artículo 4 de la Ley 2023 de 2020	<p><b>ARTÍCULO 4º.</b> <i>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.</i></p> <p><b>PARÁGRAFO 1º.</b> <i>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.</i></p> <p><b>PARÁGRAFO 2º.</b> <i><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></i></p>

**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.*

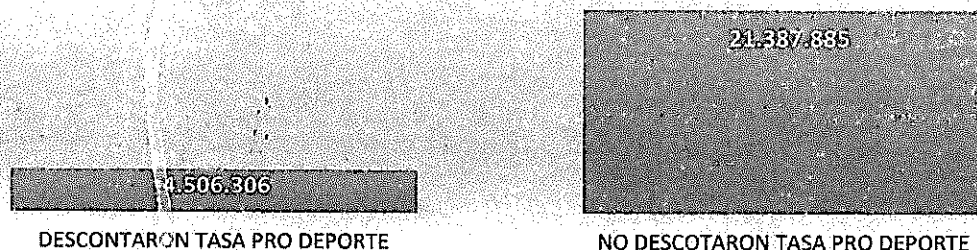
*Parágrafo 1o están exentos de la tasa pro deporte y recreación los contratos y convenios interadministrativos, convenios y contratos de condiciones uniformes de las servicios públicos domiciliarios, de prestación de servicios suscritos con personas naturales educativos y los que tienen que ver con el 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	\$ 38.489.484	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.	303.104.697		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	\$ 26.242.830	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.	262.690.728		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 - 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.**

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
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	\$ 28.651.051	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 CIUDADA 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
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
<b>TOTAL</b>				<b>3.814.008.236</b>	<b>642.720.719</b>								<b>\$ 861.301.278</b>	<b>4.306.506</b>

**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%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>861.301.278</b>	<b>4.306.507</b>	<b>100%</b>

**PRUEBA DOCUMENTAL**

- 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 CONCTLI 2025-02-25 10:07:49  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20087AM CTA0084R 1.1  
<-- =F7, FB= --> Consultar Vigencia: 2025

Orden Pago.: 290032 0 Admón Central Con Est 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

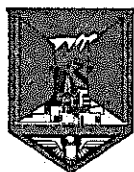
Factura Nro.: FASV - 56 Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 000000000072104 0 Nro RPC.: 290018 ASOC. CIVICA SOCIAL PRODESARROLLO INTEGRAL DEL VIEJO ASOVIEJOS  
Número Cta Banco.: 281040564 Corriente: 001 BANCO DE BOGOTÁ

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila: ± Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 81 01 305 034 02	2320202000	4104000	27.614.723,00	Atención integ	060	752.294,00 Estampilla Adulto Mayor
					062	188.074,00 Tasa Pro Deporte
					261	752.294,00 Estampilla Procultura
					289	752.294,00 Estampilla pro Universid
					281	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 Público: Otros Desc: 1.802.662,00 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





**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.

[illegible]

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

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA

SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago CONCTLI 2025-08-25 10:09:10  
G20087AM TABLOR 1 1

(-- F7, PB --) Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 200030 O Admón Central Con Sig Fond Grab: 2025-04-25 Cuenta Girada Tesoreria 2025-04-28

Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2501000165 Número Acta: 003

Detalle VALOR DEL CONTRATO RELACIONADA CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, SOLUCIÓN Y RECREACIÓN Y VESTIDIO.

Factura Nro.: FASV - EQ Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:

Beneficiario: 00000000072164 @ Nro RPC.: 290016 ASOC.CIVICA SOCIAL PRODESARROLLO INTEGRAL DEL VIEJO ASOVIEJOS

Número Cta Banco.: 281044584 Carniente 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	4104008	38.489.484,00	Atencion integ	000	769.790,00 Estampilla Adulto Mayor
					082	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&Cóme:	Est. Adult. May:	Vr. del IVA:	00
Est. Univers:	769.790,00 Obras Públic:	Otros Desc:	1.732,00
Reteftnte IVA:	Total Rescuer:	Total Pago:	35.217.877,00
Fa=Salir	F4=Sollicitud		38.489.484,00

**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- Orden de pago 290033 del 26 de febrero de 2025- Convenio de asociación número **2501090166**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI 2025-02-26 08:34:20	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		620007AM 620007AM 1 1	
C-- =F7, F8= -->		Grab: 2025-02-26 Cuenta Girada Tesorería 2025-02-08		Conciliat Vigencia: 2025	
Orden Pago :	290033 O Admón Central	Con Sit Fon :	41	Año Acta: 2025	Secr Acta: 29
Tipo OrdPago:	250 CONVENIOS DE ASOCIACION			Contrato: 2501090166	Número Acta: 001
Detalle :	UNIR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO				
Factura Nro.:	290033	Oficina.:	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000010002280 B	Nro RPC.:	290019 FUNDACION GERIATRICA GUADALUPE		
		Número Cta Banco.:	62386087134 Ahorros	007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4] Descuentos
29 01 3 62 01 305 034 25 230202009	4104006		24.493.306,00	Atención integ	060 489.866,00 Estampilla Adulto Mayor
					062 122.467,00 Tasa Pro Reporte
					261 510.833,00 Estampilla Procuraduría
					280 510.866,00 Estampilla pro Universidad
					281 409.866,00 Estampilla Para la Justi
					000
					000
					000
					Más...
Indust&Come.:	Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr.sin IMP:	24.493.306,00	
Est. Univers:	Est. Adul. May:	489.866,00 ReteFuente:	Vr.del IVA:	00	
ReteFuente IVA:	489.866,00 Obras Públic:	Otros Desc:	1.102.199,00	Vr.ImpCsmo:	00
	Total Descue:	2.081.831,00 Total Pago:	27.475.377,00	Vr.Cuenta :	24.493.306,00
	F3=Salir F4=Solicitud				

- Orden de pago 290055 del 21 de marzo de 2025- Convenio de asociación número **2501090166**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI 2025-03-20 08:43:12	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		620007AM 620007AM 1 1	
C-- =F7, F8= -->		Grab: 2025-03-21 Cuenta Girada Tesorería 2025-03-27		Conciliat Vigencia: 2025	
Orden Pago :	290055 O Admón Central	Con Sit Fon :	41	Año Acta: 2025	Secr Acta: 29
Tipo OrdPago:	250 CONVENIOS DE ASOCIACION			Contrato: 2501090166	Número Acta: 002
Detalle :	UNIR ESFUERZOS PARA BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACIÓN, GESTIÓN EN SALUD, RECREACIÓN Y VESTIDO				
Factura Nro.:	EV - 3	Oficina.:	SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000010002280 B	Nro RPC.:	280019 FUNDACION GERIATRICA GUADALUPE		
		Número Cta Banco.:	62386087134 Ahorros	007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4] Descuentos
29 01 3 62 01 305 034 25 230202009	4104006		25.513.838,00	Atención integ	060 510.277,00 Estampilla Adulto Mayor
					062 127.569,00 Tasa Pro Deporte
					261 510.833,00 Estampilla Procuraduría
					280 510.277,00 Estampilla pro Universidad
					281 510.277,00 Estampilla Para la Justi
					000
					000
					000
					Más...
Indust&Come.:	Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr.sin IMP:	25.513.838,00	
Est. Univers:	Est. Adul. May:	510.277,00 ReteFuente:	Vr.del IVA:	00	
ReteFuente IVA:	510.277,00 Obras Públic:	Otros Desc:	1.143.123,00	Vr.ImpCsmo:	00
	Total Descue:	2.168.877,00 Total Pago:	23.345.181,00	Vr.Cuenta :	25.513.838,00
	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 MARTIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-08-26 08:45:03  
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago 5200870W CTAD64R 1.1  
 <-- \*F7, F8 --> Conclithr Vigencia: 2025

Orden Pago : 200864 O Admón Central Don. Sit Fond Grab: 2025-04-25 Cuenta Ajrada Temoraria 2025-04-28  
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] AÑO Acta: 2025 Secr Acta: 23 Contrato: 2301090195 Número Acta: 001  
 Detalle: ... PLAN DE CUENTAS PARA ORDENAR ATENCIÓN INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA ALIMENTACIÓN SECCIÓN EN SALUD REGRE  
 ACCIÓN Y VESTIDO

Factura Nro.: FV-4 Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Obte Contable: Nro. Cheques:  
 Beneficiario: 000000010002280 O Nro RPC: 230000 SUBSECCION GERIATRICA GUADALUPE  
 Número Cta Banco: 82360007134 Ahorros 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cod-PMGR	Valor Bruto	Flia y Datos	IF41	Descuentos
29 01 3 82 01 305 034 25	2370202069	4104003	26.242.830.00	Atención integ	000	524.857.00 Estampilla Rev Mayor
					001	121.214.00 Tasa Pro Deportista
					001	524.857.00 Estampilla Procutura
					001	524.857.00 Estampilla pro.Universid
					001	524.857.00 Estampilla Para la Justi
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 0000  
 Industr&Come: Est. Adul.May: 524.857.00 ReteFuente: Vn.sin IMP: 26.242.830.00  
 Est. Univers: 524.857.00 Obras Públic: Otros Desc: 1.180.528.00 Vn.del IVA: 00  
 ReteFuente IVA: Total Descue: 2.230.642.00 Total Pago: 24.012.188.00 Vn.ImpCmo: 00  
 F3=Salir F4=Solicitud Vn.Cuenta: 26.242.830.00

- 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		CONGLI		2025-09-26 09:22:08	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B200874W		CTAB00AR	
< F7, F8 >				Consultar		Vigencia	
Orden Pago: 2300009		Admón Central		Con Sit Fond		Grab: 2025-02-25	
Tipo OrdPago: 259		CONVENIOS DE ASOCIACION		[F4] Act: 0000		2025	
Detalle:		VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SA		Número Acta: 001			
		UD RECREACION Y VESTIDIO					
Factura Nro.: 516		Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL		Cbte Contable:		Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000000000000000000		Nro RPC: 2300016		SOCIEDAD EVANGELICA DE ACCION SOCIAL DE MANIZALES			
		Número Cta Banco: 24186738261		Ahorros		032 BANCO CAJA SOCIAL - SCSC S.A	
Código Presupuestal		Código Cuenta		Cód-PMGA		Valor Bruto	
20 01 3 81 01 305 034 02		2330202009		410400A		20.000.000.00	
				F11= Datos		[F4]	
				Atención integ		060	
						062	
						081	
						082	
						083	
						084	
						085	
						086	
						087	
						088	
						089	
						090	
						091	
						092	
						093	
						094	
						095	
						096	
						097	
						098	
						099	
						100	
						101	
						102	
						103	
						104	
						105	
						106	
						107	
						108	
						109	
						110	
						111	
						112	
						113	
						114	
						115	
						116	
						117	
						118	
						119	
						120	
						121	
						122	
						123	
						124	
						125	
						126	
						127	
						128	
						129	
						130	
						131	
						132	
						133	
						134	
						135	
						136	
						137	
						138	
						139	
						140	
						141	
						142	
						143	
						144	
						145	
						146	
						147	
						148	
						149	
						150	



**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 2025-08-28 09:24:55	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B20D97AU CTAB04R 1.1	
<-- F7, F8 -->				Consultar Vicepsia 2825	
Orden Pago : 208801 O Admon Central Con Sit.Fond Grab:2025-02-25 Cuenta Girada Telegrafia 2025-02-27					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Nro Acta: 2025 Secr Acta: 28 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		Cpte Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000140930 0		Nro RPC: 280016 SOCIEDAD EVANGELICA DE ACCION SOCIAL DE MANIZALES			
		Número Cta Banco: 24100738261 Ahorros		032 BANCO CAJA SOCIAL - BCSC S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	IF4] Descuentos
20 01 3 02 01 305 034 25	2320202009	4104002	994.264.00	Atención integ	000
					19.885.00 Estampilla Honoraria Mayor
					082
					4.971.00 Tasa Pro Deporte
					261
					19.885.00 Estampilla para Escultora
					230
					19.885.00 Estampilla para Universi
					261
					19.885.00 Estampilla Para la Just
					000
					000
					000
Nó...					
Cpto Pago: 5010		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP: 994.264.00	
Indust&Come: Est. Adult. May:		19.885.00 RateFuente:		Vr. del IVA: 00	
Est. Univers: 19.885.00 Obras Pública:		Otros Desc:		Vr. ImpCsmo: 00	
Retefnte IVA: Total Descue:		84.511.00 Total Pago:		Vr. Cuenta: 994.264.00	
F3=Salir F4=Solicitud				889.753.00	

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

[illegible]



**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 290081 del 25 de abril de 2025- Convenio de asociación número **2501090167**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI		2025-06-28 09:27:10	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B2006700		AT8004R	
(- - #F7, F8= - -)				Consultar		Vigencia	
Orden Pago: 2505041		0 Admón Central		Con Sit For		Grab: 2025-04-25	
Tipo OrdPago: 250		CONVENIOS DE ASOCIACION		Señal: Año Acta: 2025		Señal Acta: 25	
Detalle:		VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION EDUCATIVA A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA		ALIMENTACION		GESTION EN SA	
UB:		RECREACION Y DEPORTES					
Factura Nro.: 532		Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL		Cpte Contable:		Nro. Cheques	
Beneficiario: 0000000001400000		Nro RPC: 250016		SOCIEDAD EVANGELICA DE ACCION SOCIAL DE MANIZALES			
		Número Cte Banco: 24106708281		Ahorros		022.BANCO CAJA SOCIAL + BCSO S.R.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila + Datos	[F4]	Descuentos	
20 01 3 02 01 305 034 25	2320202609	4184006	20.119.593,00	Atención integ	000		
					002	100.598,00 Tasa Pro Deporte	
					201	402.390,00 Estampilla pro Universid	
					200	402.390,00 Estampilla Para la Justi	
					000		
					000		
						Mas...	
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr sin IMP:		20.119.593,00	
Est. Adul. May:		402.390,00 ReteFuente:		Vr del IVA:		08	
Est. Univers:		402.390,00 Obras Public:		Otros Desc:		008 278,08	
ReteFuente IVA:		Total Descue:		Total Pago:		18.400.345,00	
F3=Salir		F4=Solitud		Vr Cuenta:		20.119.593,00	

- 4- Orden de pago 290038 del 28 de febrero de 2025- Convenio de asociación número **2501090168**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-08-26 10:09:33

SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B20087AW CTA004R 1 1

Z1 = F7, F8 = -> Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 200438 O Admón Central Con Sit Fond : 01 b: 2025-02-28 Cuenta Girada Tesoreria 2025-03-07

Tipo OrdPago : 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] AÑO META: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2501000108 Número Acta: 001

Detalle : VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA ALIMENTACION GESTION EN SOLU  
D RECREACION Y VESTIDO.

Factura Nro. : FF - 127 Oficina : SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:

Beneficiario: 000000000048118 D Nro RPC: 290020 CORPORACION HOGAR DEL ANCIANO NUEVO DESPERTAR

Número Cta Banco : 0537022170 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	2320262609	4104006	36.739.962.00	Atención Integ	060	734.799.00 Estampilla Adulto Mayor
					062	183.709.00 Tasa Pro Deporte
					201	734.799.00 Estampilla pro Cultura
					209	734.799.00 Estampilla pro Universid
					201	734.799.00 Estampilla Para la Juvent
					000	
					000	
					000	

Nas:

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000

Indust&Come : Est. Adul. May: 734.799.00 ReteFuente: Vr. sin IMP: 36.739.962.00

Est. Univers: 734.799.00 Obras Públic: Otros Desc: 1.053.286.00 Vr. del IVA: 00

RetaFuente IVA: Total Descue: 3.122.696.00 Total Pago: 33.817.668.00 Vr. ImpCsmo: 00

F3=Selir F4=Solicitud Vr. Cuenta: 36.739.962.00



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

[illegible]

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

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CORCTLI 2025-08-20 10:15:52	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		020007AM CTAB004R 1.1	
<-- F7, F8= -->				Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago.: 250145 O Admón Central Con Sit Fon Grab: 2025-05-10 Cuenta Girada Tesorería 2025-05-20					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] No. Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 250109B108 Número Acta: 003					
Detalle.: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALUD, RECREACION Y VESTIDIO.					
Factura Nro.: FE - 135		Oficina.: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL		Cpte Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000048110 8		Nro RPC.: 290020 CORPORACION HOGAR DEL AMCIANG NUEVO DESPERTAR			
		Número Cta Banco.: 0537022170		Código 013 BAYA COLOMBIA	
Código Presupuestal		Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos [F4] Descuentos
29 01 3 01 01 005 034 02	2320202009	4104000	32.190.990,00	Atención Integ	000 047.000,00 Estampilla Adulto Mayor
					002 180.955,00 Tasa Pro Deporte
					251 000.000,00 Estampilla Precultura
					250 043.820,00 Estampilla pro Universid
					201 043.820,00 Estampilla Para la Justi
					000
					000
					000

MÁS...

Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr. sin IMP: 32.190.990,00
Indust&Come.: Est. Adul. May:	043.820,00 ReteFuente:	Vr. del IVA: 00
Est. Univeris: 043.820,00 Obras Pública:	Otros Desc: 1.446.995,00	Vr. ImpCmo: 00
ReteFuente IVA: Total Descue:	2.736.235,00 Total Pago:	Vr. Cuenta: 32.190.990,00

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.**

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	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-03-28 11:39:49	
<-- #F7, F8-->				620087AN CTAB04R	
				Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago:	290046	O Admón Central	Con Sit Fond	Grab: 2025-03-07	Cuenta Girada Tesoreria 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 ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALUD, 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		
		Número Cta Banco:	060056928	Corriente:	023 BANCO DE OCCIDENTE
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File: Datos	[F4] Descuentos:
29 01 3 22 01 303 034 21	2320202009	4194998	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 Procuratura
					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:	23.151.920,00
Indust&Come.:		Est. Adul. May:	463.040,00	ReteFuente:	
Est. Univers:	463.040,00	Obras Públic:		Otros Desc:	1.041.840,00
Retefnta IVA:		Total Descue:	1.987.920,00	Total Pago:	21.164.078,00
	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	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-03-28 11:42:21	
<-- #F7, F8-->				620087AN CTAB04R	
				Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago:	290056	O Admón Central	Con Sit Fond	Grab: 2025-03-21	Cuenta Girada Tesoreria 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 ATENCION INTEGRAL A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALUD, 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		
		Número Cta Banco:	060056928	Corriente:	023 BANCO DE OCCIDENTE
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File: Datos	[F4] Descuentos
29 01 3 22 01 303 034 21	2320202009	4194998	26.155.353,00	Atención integ	000 523.107,00 Estampilla Adulto Mayor
					002 115.777,00 Tasa Pro Deporte
					201 523.107,00 Estampilla Procuratura
					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:	
Est. Univers:	523.107,00	Obras Públic:		Otros Desc:	1.176.951,00
Retefnta IVA:		Total Descue:	2.223.205,00	Total Pago:	23.932.148,00
	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 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	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-04-26 11:44:36	
Orden Pago: 290088		Grab: 2025-04-30		Cuenta Girada Tesorería 2025-04-30	
Tipo OrdPago: 250		Año Acta: 2025		Secr Acta: 29	
Detalle: VALOR DEL CONTRATO RELACIONADO CON LA ATENCION DE ADOLESCENTES A ADULTOS MAYORES EN VIVIENDA, ALIMENTACION, GESTION EN SALUD		Número Acta: 003		Contrato: 2501130184	
Factura Nro.: HSE - 01		Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL		Chte Contable:	
Beneficiario: 00000000000000000000		Nro RPC: 290022		FUNDACION HOGAR SAN FRANCISCO DE ASIS	
Código Presupuestal		Código Cuenta		Cód-PNGA	
29 01 3 22 01 006 034 21	2320292900	4104006	26.651.051,00	Atencion Infag	050
Cpto Pago: 9016		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP: 26.651.051,00	
Indus&Come: Est. Univer: Retefnte IVA: 533.021,00		Est. Adul. May: 633.021,00		ReteFuente: 633.021,00	
Total Descue: 2.265.359,00		Total Pago: 24.385.742,00		Vr. del IVA: 1.199.287,00	
F3=Salir F4=Solicitud				Vr. ImpCmo: 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	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-03-27 10:11:59	
Orden Pago: 360115		Grab: 2025-03-26		Cuenta Girada Tesorería 2025-03-31	
Tipo OrdPago: 251		Año Acta: 2025		Secr Acta: 36	
Detalle: PREST SERVICIO PERSONA JURIDICA PARA PREPARACION, REALIZACION, PROMOCION Y COORDINACION DE LAS ACTIVIDADES DE LAS RECREATIVAS, CUADROS DE RECUPERACION, PANDAS SATELITALES DE AFORRICOS Y ACTIVIDADES FISICAS MUSICALIZADA SEGUN DOC. BDI.		Número Acta: 001		Contrato: 2502060389	
Factura Nro.: FEB 1032		Oficina: SECRETARIA DEL DEPORTE		Chte Contable:	
Beneficiario: 00000000000000000000		Nro RPC: 360053		FUNDACION CLAMOR TRICOLOR	
Código Presupuestal		Código Cuenta		Cód-PNGA	
36 01 3 11 01 402 043 04	2320702009	4301037	86.722.380,00	Fortalecimiento	050
Cpto Pago: 5004		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP: 86.722.380,00	
Indus&Come: Est. Univer: Retefnte IVA: 1.774.446,00		Est. Adul. May: 1.774.446,00		ReteFuente: 1.774.446,00	
Total Descue: 7.869.677,00		Total Pago: 80.862.753,00		Vr. del IVA: 9.082.986,00	
F3=Salir F4=Solicitud				Vr. ImpCmo: 86.722.380,00	



**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		CONCTLI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-08-27 10:14:30	
<-- F7, F8 -->		Grab: 2025-04-08 Cuenta Girada Tesoreria 2025-04-10		Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago:	360137	O Admón Central	Con Sit Fon		
Tipo OrdPago:	261	PREST SERVICIO PERSONA JURIDICA	IF4	Acta: 2025	Secr Acta: 36
Detalle:	PREPARACION, REALIZACION, PROMOCION Y COORDINACION DE LAS ACTIVIDADES DE LAS RECREATIVAS, CUADRA DE RECREACION, PARADAS SATELITALES DE RECORRIDOS Y ACTIVIDADES FISICAS MUZICALIZADA SEGUN DDC ADJ				
Factura Nro.:	FEV 1934	Oficina:	SECRETARIA DEL DEPORTE	Cote Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000000016592	Nro RPC:	360053 FUNDACION CLAMOR TRICOLOR		
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	Descuentos
36 01 3 11 01 402 043 04	2320202009	4301037	50.799.490,00	Fortalecimiento	047
					5.580.875,00 Servicios en General Dec
					000
					002
					253.937,00 Tasa Pro Deporte
					004
					001
					1.015.990,00 Estampilla Pro Cultura y Co
					000
					280
					1.015.990,00 Estampilla pro Universid
					281
					1.015.990,00 Estampilla Para la Justi
					000
					Más...
Cpto Pago: 5004		Cpto Retn: 2395		Vr. sin IMP: 50.799.490,00	
Indust&Come.:	187.958,00	Est. Adul. May:	1.015.990,00	ReteFuente:	5.580.875,00
Est. Univers:	1.015.990,00	Obras Públic:		Otros Desc:	2.285.977,00
ReteFuente IVA:		Total Descue:	10.086.790,00	Total Pago:	40.712.700,00
F3=Salir F4=Solicitud				Vr. Cuenta: 50.799.490,00	

- 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		CONCTLI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-08-27 10:15:47	
<-- F7, F8 -->		Grab: 2025-05-13 Cuenta Girada Tesoreria 2025-05-15		Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago:	360282	O Admón Central	Con Sit Fon		
Tipo OrdPago:	261	PREST SERVICIO PERSONA JURIDICA	IF4	Acta: 2025	Secr Acta: 36
Detalle:	PREPARACION, REALIZACION, PROMOCION Y COORDINACION DE LAS ACTIVIDADES DE LAS RECREATIVAS, CUADRA DE RECREACION, PARADAS SATELITALES DE RECORRIDOS Y ACTIVIDADES FISICAS MUZICALIZADA SEGUN DDC ADJ				
Factura Nro.:	FEV 1935	Oficina:	SECRETARIA DEL DEPORTE	Cote Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000000016592	Nro RPC:	360053 FUNDACION CLAMOR TRICOLOR		
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	Descuentos
36 01 3 11 01 402 043 04	2320202009	4301037	73.532.850,00	Fortalecimiento	047
					2.941.306,00 Servicios en General Dec
					000
					002
					387.863,00 Tasa Pro Deporte
					004
					001
					1.470.853,00 Estampilla Pro Cultura y Co
					000
					280
					1.470.853,00 Estampilla pro Universid
					281
					1.470.853,00 Estampilla Para la Justi
					000
					Más...
Cpto Pago: 5004		Cpto Retn: 2395		Vr. sin IMP: 73.532.850,00	
Indust&Come.:	272.071,00	Est. Adul. May:	1.470.853,00	ReteFuente:	2.941.306,00
Est. Univers:	1.470.853,00	Obras Públic:		Otros Desc:	3.308.988,00
ReteFuente IVA:		Total Descue:	9.463.852,00	Total Pago:	64.068.998,00
F3=Salir F4=Solicitud				Vr. Cuenta: 73.532.850,00	

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

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-06-27 10:17:40  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago R2003700 CT8994R 1.1.1  
<-- #F7, F8# --> Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 360421 O Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-06-06 Cuenta Girada Tesorería 2025-06-13  
Tipo OrdPago: 261 PRST SERVICIO PERSONA JURIDICA 1999 000 Acta: 3852 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 AERONAVES Y ACTIVIDADES FISICAS MUNICIPALIZADA SEGUN BOG 003

Factura Nro.: FEV 1039 Oficina: : SECRETARIA DEL DEPORTE Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 000000000018332 0 Nro RPC: : 360053 FUNDACION CLAMOR 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 03	2320202009	4301037	57.883.980,00	Fortalecimiento	047	2.307.359,00 Servicios en General Des
					090	153.880,00 Estampilla Adul Mayor
					092	250.420,00 Tasa Pro Deporte
					094	215.000,00 Retención Industria y Co
					201	1.153.880,00 Estampilla Praductura
					200	1.153.880,00 Estampilla pro Universid
					201	1.153.880,00 Estampilla Para la Justi
					099	Más...

Cpto Pago: 5004 Cpto Retn: 7305 Vn sin IMP: 57.883.980,00  
Indust&Come: 215.431,00 Est. Adul. May: 1.153.880,00 ReteFuente: 2.307.359,00 Vn del IVA: 0,00  
Est. Univers: 1.153.880,00 Obras Públic: 2.925.780,00 Vn ImpCamo: 0,00  
ReteFuente IVA: Total Descue: 7.423.935,00 Total Pago: 50.700.155,00 Vn Cuenta: 57.883.980,00  
F3=Salir F4=Solicitud

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

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-11-21 09:46:55  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 02003700 CT8994R 1.1.1  
<-- #F7, F8# --> Consultar Vigencia 2025

Orden Pago : 290075 O Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-04-09 Cuenta Girada Tesorería 2025-04-11  
Tipo OrdPago: 250 CONVENCIONES DE ASOCIACION 1999 000 Acta: 2375 Secr Acta: 23 Contrato: 2502250464 Número Acta: 001  
Detalle: : AUNAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE HABILIDADES SOCIALES, OCUPACIONALES Y DE TIEMPO LIBRE DE LOS ADULTOS MAYORES O  
EL MUNICIPIO DE MANIZALES

Factura Nro.: FVE - 190 Oficina: : SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 000000000003914 0 Nro RPC: : 290035 FUNDACION ACCION SIN FRONTERAS  
Número Cta Banco : 005000172339 Ahorros 051 BANCO ORVIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File a Datos	[F4]	Descuentos
29 01 3 11 01 305 034 03	2320202009	4104008	32.553.432,00	Atención integ	047	1.302.131,00 Servicios en General Des
					090	651.000,00 Estampilla Adul Mayor
					092	102.707,00 Tasa Pro Deporte
					094	120.243,00 Retención Industria y Co
					201	651.000,00 Estampilla Praductura
					200	651.000,00 Estampilla pro Universid
					201	651.000,00 Estampilla Para la Justi
					099	Más...

Cpto Pago: 5015 Cpto Retn: 7305 Vn sin IMP: 32.553.432,00  
Indust&Come: 120.243,00 Est. Adul. May: 651.000,00 ReteFuente: 1.302.131,00 Vn del IVA: 0,00  
Est. Univers: 651.000,00 Obras Públic: 1.464.955,00 Vn ImpCamo: 0,00  
ReteFuente IVA: Total Descue: 4.180.620,00 Total Pago: 28.363.804,00 Vn 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.**

8- Orden de pago 290083 del 25 de abril de 2025- Convenio de asociación número **25031140541**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI		2025-11-21 09:51:30	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		020067AW		CTAB64R 1 1	
<-- =F7, F8= -->				Consultar		Vigencia: 1 2626	
Orden Pago : 200033 0 Admón Central		Con Sit Fono: Grab: 2025-04-25 Cuenta Girada Tesoreria 2025-04-20					
Tipo OrdPago: 259 CONVENIOS DE ASOCIACION		[F7] 025 04-25-2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2503140541				Número Acta: 001	
Detalle: . . .		SUNAR ESFUERZOS PARA LA FORMACION Y EL DESARROLLO EN ARTES, HABILIDADES Y CICLOS Y EL APOYO A UNIDADES EMPRESARIALES DE BASE COMUNITARIA DIRIGIDO A POBLACION DE POBREZA EXTREMA CON EL FIN DE GANAR EL TIEMPO LIBRE					
Factura Nro.: FAC01860		Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL		Cote Contable:		Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000011168 0		Nro RPC: 290038 ASOCIACION COLOMBIANA DE MEDIANAS Y PEQUEÑAS INDUSTRIAS					
		Número Cta Banco : 70431127717		Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.			
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	File 1 Datos	[F4]	Descuentos	
29 01 2 01 01 204 039 01	2320202009	4103081	57.139.352,00	Reducción de 1	060	1.757,00 Estampilla para la Mayor	
					062	265.697,00 Tasa Pro Deporte	
					201	1.142.787,00 Tasa Pro Cultura	
					209	1.142.787,00 Estampilla pro Universidad	
					201	1.142.787,00 Estampilla Para la Justi	
					000		
					000		
					000		

9- Orden de pago 360133 del 07 de abril de 2025- Convenio de asociación número **2503170544**, suscrito por la Secretaria de Deportes.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI		2025-08-27 10:38:22	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B26087AW		CTAG04R 1 1	
Ordén Paga: 250136		Q Admón Central		Con Sit Foda		Grab: 2025-04-07	
Tipo OrdPago: 250		CONVENIOS DE ASOCIACIÓN		Cód. Año Acta: 2504		Secr Acta: 36	
Detalle: APROVO A LA PARTICIPACION DE LAS SELECCIONES MANIZALES EN EVENTOS NACIONALES E INTERNACIONALES		ASOCIACIÓN		Contrato: 2503170544		Número Acta: 001	
Factura Nro.: EP - 279		Oficina: SECRETARIA DEL DEPORTE		Cpte Contable:		Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000000000000000000		Nro RPC: 380085 FUNDACION GAMERO		Número Cta Banco: 070000004786		Banco: 007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal		Código Cuenta		Cód-PMGR		Valor Bruto	
36 01 3 33 01 403 043 05		2320202000		4301001		90 350 071.00	
						Fortalecimiento	
						000	
						001	
						002	
						003	
						004	
						005	
						006	
						007	
						008	
						009	
						010	
						011	
						012	
						013	
						014	
						015	
						016	
						017	
						018	
						019	
						020	
						021	
						022	
						023	
						024	
						025	
						026	
						027	
						028	
						029	
						030	
						031	
						032	
						033	
						034	
						035	
						036	
						037	
						038	
						039	
						040	
						041	
						042	
						043	
						044	
						045	
						046	
						047	
						048	
						049	
						050	
						051	
						052	
						053	
						054	
						055	
						056	
						057	
						058	
						059	
						060	
						061	
						062	
						063	
						064	
						065	
						066	
						067	
						068	
						069	
						070	
						071	
						072	
						073	
						074	
						075	

**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 DESCONTARON 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 ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA OFICINA EMPRESARIAL 2025	300.000.000	128.571.430	CÁMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS	4/02/2025	30/11/2025	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD	350016 350024 350032	5/05/2025 28/05/2025 20/06/2025	31.492.330 23.515.214 38.883.883	157.462 117.576 194.419
2	2502060384	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA GARANTIZAR LA ATENCIÓN PEDAGÓGICA INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD REGISTRADOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE MATRÍCULA (SIMATI) 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 ASESORIA TÉCNICA Y PEDAGÓGICA A DOCENTES Y EL ACOMPAÑAMIENTO A LAS FAMILIAS PARA FORTALECER SU CORRESPONSABILIDAD EN EL PROCESO EDUCATIVO DE LOS ESTUDIANTES.	1.248.525.328	535.082.283	UNIVERSIDAD DE MANIZALES	13/02/2025	12/12/2025	CAROLINA VILLADA NARVAEZ	EDUCACIÓN	280235 280236 280281	20/05/2025 20/05/2025 10/06/2025	72.877.866 130.172.533 127.172.533	384.389 650.863 635.863
3	2502110405	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR 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	CÁMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS	17/02/2025	30/11/2025	PAULA ANDREA SÁNCHEZ GRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD	350052 350065 350088	31/07/2025 30/08/2025 30/09/2025	9.257.163 29.652.024 7.448.418	46.286 148.280 37.242
4	2502170425	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR 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 MISIÓNES COMERCIALES.	100.000.000	42.857.143	CÁMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS	25/02/2025	30/11/2025	JUAN PABLO TOBARI MURTADO	TIC Y COMPETITIVIDAD	350068	30/08/2025	12.624.513	63.123
5	2502210450	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR 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		UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES	25/02/2025	30/11/2025	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD	350030 350080	17/06/2025 22/09/2025	30.843.657 53.828.259	154.218 269.141

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.**

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 ECUIDAD 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	66.500
											350042	11/07/2025	15.314.100	76.571
											350056	13/08/2025	8.515.000	42.575
7	2503110521	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA ACOMPAÑAR A EMPRENDEDORES Y EMPRENDEDORAS PRIORIZADAS POR LA SECRETARIA 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 GUTIERREZ JARAMILLO	MUJERES Y ECUIDAD 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	CANACOL CALDAS	18/03/2025	17/11/2025	MARIA ALEJANDRA GRALDO GRALDO	TIC Y COMPETITIVIDAD MUJERES Y ECUIDAD DE GÉNERO	270120	31/07/2025	23.519.060	117.586
											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	61.393.676	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	DANIELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CANSMO	160258	28/04/2025	12.500.000	62.500
											160452	9/06/2025	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	DANIELA FERNANDEZ GIRALDO	CULTURA Y CANSMO	160492	18/05/2025	31.250.000	156.250
											160493	18/05/2025	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 SUSCRIPCION	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 200236 200282 200283 200375 200376 200377 200412 200413 270084 270111 270193	27/05/2025 25/06/2025 24/07/2025 27/07/2025 10/09/2025 10/09/2025 10/09/2025 30/09/2025 30/09/2025 25/06/2025 24/07/2025 30/09/2025	38.980.469 28.217.820 18.220.937 45.477.290 4.522.710 24.022.947 16.522.290 8.616.666 21.098.147 25.965.980 8.711.384 15.322.656	194.902 141.089 91.105 227.386 22.614 120.115 82.611 43.083 105.491 129.830 43.557 76.613
13	2503280576	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	38.000.000	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	26/4/2025	30/11/2025	CLEMENCIA OROZCO OSPINA	TIC Y COMPETITIVIDAD	350020 350029 350047 350067 350085	14/05/2025 17/05/2025 30/07/2025 30/08/2025 29/09/2025	5.300.000 16.340.000 6.034.250 7.151.200 7.231.032	26.500 81.700 30.171 35.756 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 TOBARIA HURTADO	TIC Y COMPETITIVIDAD	350064	30/08/2025	92.077.084	460.385
15	2504220607	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL MODELO EDUCATIVO ESCUELA NUEVA.	168.000.000	26.894.489	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS - COMITE 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

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.**

NRO	NRO CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR MUNICIPIO	VALOR OTRA ENTIDAD	CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCION	PLAZA HASTA	INTERVENTOR	DESARROLLO SOCIAL	ORDENES DE PAGO	FECHA DE PAGO	BASE	DESCUENTO DE TASA PRO DEPORTE
17	2505140670	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR 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 300101 300102	17/09/2025 17/09/2025 17/09/2025	300,000,000 300,000,000 23,575,580	1,500,000 1,500,000 117,878
18	2505150676	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR 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 350065 350090	31/07/2025 30/08/2025 30/08/2025	11,494,000 13,844,408 24,661,592	57,470 69,222 123,508
19	2506050754	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE UNA ESTRATEGIA SOCIAL A PERSONAS OXIGENO REQUERIENTES 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 290529 290558	22/08/2025 06/09/2025 30/09/2025	39,760,036 15,813,000 41,807,536	198,800 79,065 209,938
20	2506110764	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	ALINAR ESFUERZOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA FORTALECER 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	CAWACOL CALDAS	17/08/2025	30/11/2025	JOHN FABER GALVEZ MORALES	TC Y COMPETITIVIDAD	350049 350084	31/07/2025 29/09/2025	17,731,290 2,524,018	88,656 12,620
<b>TOTAL</b>				<b>9,658,602,875</b>	<b>4,568,781,955</b>								<b>4,277,575,326</b>	<b>21,387,885</b>

**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 EQUITAD 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%
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>4,277,576,926</b>	<b>21,387,885</b>	<b>100%</b>

## 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	CONFEJIT	2025-10-14 10:09:20
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	BUDGETAR	CATACAN
		<b>Consultar</b>	Vigencia del 2025
Orden Pago : 00000000000000000000	Con Sit Fond Grab: 2025-05-05 Fuente Alinea Tesoreria 2025-05-05		
Tipo OrdPago : 030 CONVENIO DE ASOCIACION	[F4] Año Acta: 2025, Secr Actor: 00, Contrato: 2001300314	Número Acto: 001	
Detalle : VALOR PAGO COMPENIO GIMAS ESCRUEITOS PARA EL DESARROLLO DE LA ESTADISTICA OFICIALA ECONOMICAAL 2025			

---

Factura Nro.: 00000000000000000000	Oficina : SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD	Cote Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario: 00000000000000000000	Uro RQC : 050005 CAMAPA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CLASES		
	Número Cta Banco : 05000044000000000000 Corriente	051 BANCO DAVIVIENDA S.A.	
Código Presupuestal Código Cuenta	Cód-PMSR Valor Bruto	Fila i Datos [F4]	Decontos
25 01 1 02 001 001 03 0000000000	00000000 31.482.330.00	Porajed. wpp	000 629.847.00 Escapilla Adulto Mayor
			001 115.502.00 Permutacion Industria y Co
			002 629.847.00 Escapilla Regentacion
			003 629.847.00 Escapilla pro Universidad
			000
			000
			001
			000

MGA...

Epto Pagdr: 0010	Cote Retra: 0000	Vr. sin IMP: 31.482.330.00
Industriacone: 116.522.00 Esc. Adult. Mayr	029.847.00 ReteFuente:	Vr. del IVA: 0.00
Est. Universit: 629.847.00 Obras Publico:	Otros Desc:	Vr. ImpCuen: 0.00
Retefnte IVA: Total Descue: 2.000.000.00	Total Pago: 31.482.330.00	Vr. Cuente: 31.482.330.00

ES=Saldo ES=Utilizado





**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	COMPTON	2025-10-14 10:04:28
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago	020007AN	CIA6004R
		Consultar	Vigencia: 2025

Orden Pago : 00000000000000000000 Con Cta Banc: Grub:2025-05-25 Cuenta Girada Telexvacia 2024-06-03  
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 00 Contrato: 0000000000 Número Acta: 000  
Detalle: VALOR PAGO MES ABRIL CONVENIO BUENA ESPERANZA PARA LA DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA REGIONAL EMBAKARIU 2023

---

Factura Nro.: 00000000000000000000	Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD	Chte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario: 00000000000000000000, O	Nro RUC: 050005 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES PUR CALLES		
	Número Cta Banca: 0500050369999048 Corriente	051 BANCO DAVIVIENSA S.A.	

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-FMGR	Valor Bruto	File + Datos	(F4)	Descuentos
25 01 3 11 02 101 041 05	2320202009	3502010	23,515,214.00	Fortalecer emp	000	470,304.00 Estampilla Adula Mayor
					004	47,505.00 Rotacion Industria y Co
					201	470,304.00 Estampilla Produccion y Co
					203	470,304.00 Estampilla pro universidad
					000	
					000	
					000	

Nbs...

Cpto Pago: 5019	Cpto Retn: 0000	Vr sin IMP:	23,515,214.00
Indust&Comer:	87,000.00 Est.Adul May:	Vr del IVA:	00
Est. Univers:	470,304.00 Obras Public:	Vr ImpCsmo:	00
Retefnte IVR:	Totál Descue:	Vr Cuenta:	29,515,214.00

FD=Salir F4=Solicitud

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

[illegible]



**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- Orden de pago 280235 del 20 de mayo de 2025- Convenio de asociación número **2502060384**, suscrito por la Secretaria de Educación.

MUNICIPIO DE MONTERALES	SECRETARIA DE HACIENDA	CUNCILIO	2025-10-14 10:06:21
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsisema de Órdenes de Pago	B26067AN	<b>CYMOBAR</b> 1.1
		Consultar	Vigencia: 2025

Orden Pago.: **R1743** A Admón Central Con Dit Fond Grab:2025-05-20 Cúpula Brada Feceferria 2025-05-28  
Tipo OrdPago: **250** CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 28 Contrato: 2502650384 Número Acta: 091  
Detalle.: **AUMA ESFUERZOS PARA GARANTIZAR LA ATENCION PEDAGOGICA INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD REGISTRADOS EN EL SINAR DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO INCLUYA LA CONTRATACION DE PROFESORALE ESPECIALIZ**  
Factura Nro.: **EE 0144888** Oficina.: SECRETARIA DE EDUCACION Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: **00000030609001 Q** Nro RPC.: **60051 UNIVERSIDAD DE MONTERALES**  
Número Cta Banco.: **060030188** Anverso: **Q23 BANCO DE OCCIDENTE**

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-FNCA	Valor Bruto	Fila + Datos	[F4]	Descuentos
23 01 3 32 01 102 032 00	2302020200	2201004	72.877.886.00	Ruta de calidad	000	1.457.557.00 Estampilla Adulto Mayor
					261	1.457.557.00 Estampilla Procultura
					280	1.457.557.00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	

Mas...

Cpto Pago: 5816	Cpto Retn: 0800	Vr sin IMP:	72.877.886.00
Indus&Come.: Est.Adul.May:	1.457.557.00 ReteFuente:	Vr.del IVA:	.00
Est. Univer.: 1.457.557.00 Obras Públic:	Otros Desc:	Vr.Imp&omo:	.00
ReteFnste IVA:	Total Descue:	4.372.671.80 Total Pago:	<b>68.505.195.88</b> Vr.Cuenta: 72.877.886.00

Ed=Calie Fd=Relicitud

Orden de pago 280236 del 20 de mayo de 2025- Convenio de asociación número **2502060384**, suscrito por la Secretaría de Educación.

MUNICIPIO DE MANIZALES	SECRETARIA DE HACIENDA	CONCIJ.	2025-10-14 10:05:40
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	B20097AH	C76004R L 1
<-- EF, EB -->		<b>Consultar</b>	Vigencia... 2025
Orden Pago :: 2025 D Admón Central Con Sit Fond Grabi2025-05-20 Cuenta Girada Tesorería 2025-05-28			
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION (FV). Año Acta: 2025. Secr Acta: 23. Contrato: 250280334. Número Acta: 502			
Detalle: ALIAS ESCRIBIERON PARA GARANTIZAR LA ATENCION PEDAGOGICA INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD REGISTRADOS EN EL SIMIO DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO INCLUIRA LA CONTRATACION DE PROFESORES ESPECIALIZ			
Factura Nro.: FE-6115487	Oficina: SECRETARIA DE EDUCACION	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario: 0000000000001 R	Nro NPC: 280051 UNIVERSIDAD DE MANIZALES		
	Número Cta Banco: 060830159 Ahorros	E23 BANCOS DE OCCIDENTE	

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	Fila: 1 Datos	[F4]	Descuentos
26 01 3 09 01 107 030 09	250280334	2201064	130.172.533,00	Rota de salida	000	2.603.451,00 Estampilla Adulto Mayor
					261	2.603.451,00 Estampilla Procultura
					260	2.603.451,00 Estampilla pro Universiad
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5010	Cpto Retn: 0000	Vr.sin IMP:	130.172.533,00
Indust&Come:	Est.Adult.May:	Vr.del IVA:	00
Est. Univer:	2.603.451,00 Obras Público:	Otras Desp:	2.603.451,00
Retefnte IVA:	Total Descue:	Total Pago:	122.567.188,00
	P3=Salir F4=Solicited		

**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 020067AH 01004R 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: ... AYUDA ESFUERZOS PARA GARANTIZAR LA ATENCION PEDAGOGICA INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD REGISTRADOS EN EL SIMAR DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS OFICIALES DEL MUNICIPIO INCLUIRA LA CONTRATACION DE PROFESORALES ESPECIALIZ

Factura Nro.: 66.01147357 Oficina: SECRETARIA DE EDUCACION Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 00000000000001 B Nro RPC: 280051 UNIVERSIDAD DE MANIZALES  
Número Cta Banco: 060830185 Ahorros 023 BANCO DE OCCIDENTE

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	File & Datos	[F4]	Descuentos
28 01 3 33 01 102 002 00	2320202009	2201084	127.172.533,00	Reto de calico	000	2.543.451,00 Estampilla Adulto Mayor
					231	2.543.451,00 Estampilla Procuatua
					232	2.543.451,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	
					000	

Indust&Come: Cpto Pago: 0010 Cpto Retn: 0000 Vr.sin IMP: 127.172.533,00  
Est. Univers: 2.543.451,00 Est. Adult. May: 2.543.451,00 ReteFuente: Vr.del IVA: 00  
Relafnte IVA: Total Descue: 7.636.359,00 Otros Desc: 2.543.451,00 Vr.ImpCsmo: 00  
Total Pago: 110.542.183,00 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 020067AH 01004R 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: ... AYUDA ESFUERZOS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL, EMPRENDAS EN LA OPERATURA DE NUEVOS MERCADOS Y GIROS DE NEGOCIOS

Factura Nro.: 35025400 Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 00000000000001042 B Nro RPC: 350050 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS  
Número Cta Banco: 0608064308999940 Corriente 001 BANCO DAVIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	File & Datos	[F4]	Descuentos
25 01 3 11 02 101 001 11	2320202009	3502015	9.257.163,00	Fortalec. empr	000	165.143,00 Estampilla Adulto Mayor
25 01 3 11 02 101 001 12	2320202009	3502022	4.297.163,00	Fortalec. empr	004	34.292,00 Retencion Industria y Co
					231	165.143,00 Estampilla Procuatua
					232	165.143,00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	

Indust&Come: Cpto Pago: 0010 Cpto Retn: 0000 Vr.sin IMP: 9.257.163,00  
Est. Univers: 165.143,00 Obras Públic: 165.143,00 ReteFuente: Vr.del IVA: 00  
Relafnte IVA: Total Descue: 599.661,00 Otros Desc: 165.143,00 Vr.ImpCsmo: 00  
Total Pago: 8.657.492,00 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 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		CONCTLI		2025-10-14 10:08:13	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B200376H		CTAD034R 1.1	
<-- <P7, FB-->				Conciliación		Vigencia: 2025	
Orden Pago : 350052 O Admón Central Con Sil Fond Grab:2025-06-30 Cuenta Girada Tesorería 2025-06-03							
Tipo OrdPago: 350 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2502110405 Número Acta: 002							
Detalle : : AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL, EUROCCADOS EN LA							
ABERTURA DE NUEVOS MERCADOS Y CIERRE DE NEGOCIOS							
Factura Nro.: 3501497		Oficina : SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD		Cpte Contable:		Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000000042 0		Nro RPC : 350000 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS					
Código Presupuestal		Código Cuenta	Cód-FMGA	Valor Bruto	File a Datos [F4]	Descuentos	
35 01 3 11 02 101 041 12	2320202003	3502022	29.652.824.00	Fortalec. empr	000	593.040.00 Estampilla Adulto Mayor	
					001	109.712.00 Retencion Industria y Co	
					201	593.040.00 Estampilla Piscicultura	
					202	593.040.00 Estampilla pro Universidad	
					002		
					003		
					004		
					005		
					006		
					007		
					008		
					009		
					010		
					011		
					012		
					013		
					014		
					015		
					016		
					017		
					018		
					019		
					020		
					021		
					022		
					023		
					024		
					025		
					026		
					027		
					028		
					029		
					030		
					031		
					032		
					033		
					034		
					035		
					036		
					037		
					038		
					039		
					040		
					041		
					042		
					043		
					044		
					045		
					046		
					047		
					048		
					049		
					050		
					051		
					052		
					053		
					054		
					055		
					056		
					057		
					058		
					059		
					060		
					061		
					062		
					063		
					064		
					065		
					066		
					067		
					068		
					069		
					070		
					071		
					072		
					073		
					074		
					075		
					076		
					077		
					078		
					079		
					080		
					081		
					082		
					083		
					084		
					085		
					086		
					087		
					088		
					089		
					090		
					091		
					092		
					093		
					094		
					095		
					096		
					097		
					098		
					099		
					100		
					101		
					102		
					103		
					104		
					105		
					106		
					107		
					108		
					109		
					110		
					111		
					112		
					113		
					114		
					115		
					116		
					117		
					118		
					119		
					120		
					121		
					122		
					123		
					124		
					125		
					126		
					127		
					128		
					129		
					130		
					131		
					132		
					133		
					134		
					135		
					136		
					137		
					138		
					139		
					140		
					141		
					142		
					143		
					144		
					145		
					146		
					147		
					148		
					149		
					150		
					151		
					152		
					153		
					154		
					155		
					156		
					157		
					158		
					159		
					160		
					161		
					162		
					163		
					164		
					165		
					166		
					167		
					168		
					169		
					170		
					171		
					172		
					173		
					174		
					175		
					176		
					177		
					178		
					179		
					180		
					181		
					182		
					183		
					184		
					185		
					186		
					187		
					188		
					189		
					190		
					191		
					192		
					193		
					194		
					195		
					196		
					197		
					198		
					199		
					200		
					201		
					202		
					203		
					204		
					205		
					206		
					207		
					208		
					209		
					210		
					211		
					212		
					213		
					214		
					215		
					216		
					217		
					218		
					219		
					220		
					221		
					222		
					223		
					224		



**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.**

**4-** Orden de pago 350068 del 30 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2502170425**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad..

[illegible]

**5-** Orden de pago 350030 del 17 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2502210450**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

[illegible]



**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		2025-10-14 10:11:38	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		82058788		OTAS08R	
<-- F7, F8 -->				Consultar		Vigencia	
Orden Pago.: 82058788 O Adción Central Con Sit Fond Grab:2025-09-22 Cuenta Girada: Tesoreria 2025-09-29							
Tipo OrdPago: 200 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2502210420 Número Acta: 002							
Detalle: ... NUNCA EFUERZOS PARA EL DESARROLLO DE LAS CAPACIDADES DE INNOVACIÓN Y EMPRENDIMIENTO DEL ECOSISTEMA DE EMPRENDIMIENTOS DE MANIZALES, A TRAVÉS DE MANIZALES MAS.							
Factura Nro.: 0000 11024		Oficina.: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD		Cpte Contable:		Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000600005051 0		Nro APC.: 350018 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES					
		Número Cta Banco.: 62385480897		Corriente 007 BANCOLDOMBA S.A.			
Código Presupuestal		Código Cuenta		Cód-PMCA		Valor Bruto	
05 01 3 11 02 101 001 01 2020202000		3002010		3002010		63.828.259.00	
				Fila 1 Datos [F4]		Descuentos	
				000		1.078.565.00 Est:epilla Adulto Mayor	
				001		1.078.565.00 Est:epilla Preáctura	
				002		1.078.565.00 Est:epilla pro Universi	
				003			
				004			
				005			
				006			
				007			
				008			
				009			
				010			
				011			
				012			
				013			
				014			
				015			
				016			
				017			
				018			
				019			
				020			
				021			
				022			
				023			
				024			
				025			
				026			
				027			
				028			
				029			
				030			
				031			
				032			
				033			
				034			
				035			
				036			
				037			
				038			
				039			
				040			
				041			
				042			
				043			
				044			
				045			
				046			
				047			
				048			
				049			
				050			
				051			
				052			
				053			
				054			
				055			
				056			
				057			
				058			
				059			
				060			
				061			
				062			
				063			
				064			
				065			
				066			
				067			
				068			
				069			
				070			
				071			
				072			

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

[illegible]

**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 270105 del 11 de julio 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		B20087AW CTAB004R 1.1	
<-- F7, 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:	AUMAR 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:	SECRETARIA 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: 1 Datos [F4]	Descuentos
27 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 Proclutara
					200 237.682.00 Estampilla pro Universi
					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. Univers:	237.682.00 Obras Public:	Otros Desc:	237.682.00	Vr. ImpCemo:	00
ReteFuente IVA:	Total Descue:	757.017.00 Total Pago:	11.127.083.00	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 Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B20087AW CTAB004R 1.1	
<-- F7, 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:	AUMAR 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.:	FV3239	Oficina:	SECRETARIA 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: 1 Datos [F4]	Descuentos
27 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 Proclutara
					200 170.300.00 Estampilla pro Universi
					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. Univers:	170.300.00 Obras Public:	Otros Desc:	170.300.00	Vr. ImpCemo:	00
ReteFuente IVA:	Total Descue:	542.406.00 Total Pago:	7.972.594.00	Vr. Cuenta:	8.515.000.00
	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 270182 del 18 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503070515**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

[illegible]

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

[illegible]





**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 350042 del 11 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503070515**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

[illegible]

Orden de pago 350056 del 13 de agosto 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 10:14:50	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subistema de Ordenes de Pago		B20087AW		CTA894R	
Código: 984				Consultar		Vigencia: 2025	
Orden Pago: 830250		O Admón Central		Con Sit Fond		Grab: 2025-08-13, Cuenta Girada: Tesorería 2025-08-18	
Tipo OrdPago: 250		CONVENIOS DE ASOCIACION		(F4) Año Acta: 2025		Secr Acta: 25, Contrato: 2502070515, Número Acta: 003	
Detalle: MUNAR ESPUEZAS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORMACION Y CAPACITACION EN SECCIONES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACION EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS							
Factura Nro.: FV3273		Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD		Cote Contable:		Nro. Cheques:	
Beneficiario: 0000000100004545 - B		Nro RPC: 350025		EL CAPITULO CALDES DE LA ASOCIACION HOTELERA Y TURISTICA			
		Número Cta Banco: 07024450688		Corriente: 007 BARCELONIA S.A.			
Código Presupuestal		Código Cuenta		Cód-PMCA		Valor Bruto	
32 01 3 11 02 104 040 02 232002000				3502040		8.515.000.00	
				File a Datos: (F4)		Descuentos	
				Empleabilidad: 000		170.300.00 Estampilla Adulto Mayor	
				004		31.500.00 Retención Industria y Co	
				281		170.300.00 Estampilla Procuratura	
				230		170.300.00 Estampilla pro-Universid	
				000			
				000			
				000			
				000			
						Máx.	
Cpto Pago: 5015		Cpto Retn: 0005		Vr. sin IMP:		8.515.000.00	
Indust&Coma: 81.500.00 Est. Adul. May:		170.300.00 ReteFuente:		Vr. del IVA:		0.00	
Est. Univers: 170.300.00 Obris Public:		Otros Desc:		170.300.00 Vr. ImpCsmo:		0.00	
ReteFuente IVA:		Total Descue:		542.400.00 Total Pago:		77.072.554.00	
F3-Salir		F3-Consultar		Vr. Cuenta:		8.515.000.00	



**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 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	CÓDIGO:	2025-10-10 10:15:05
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	B20B07001	<b>CIACCAIR</b> L_1
(-- PF7, Fga --)		<b>Schmitt</b>	Vicencia 2025

Orden Pago : **F20P7** C Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-09-10 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-23

Tipo OrdPago: **252** CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: **2025** Secr Acta: **25** Contrato: **2523070515** Número Acta: **001**

Detalle: **AÑOS ESFUERZOS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE EDUCACIÓN Y PARTICIPACIÓN EN SECTORES COMERCIO Y SERVICIOS Y PARTICIPACIÓN EN UN EVENTO COMERCIAL PARA APERTURA DE NUEVOS MERCADOS.**

Factura Nro.: **E43811** Oficina: **SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD** Cbta Contable: **Nro**, Cheques:

Beneficiario: **BOGOTUSIONCASAS D** Nro RPC: **350023 EL CAPITULO CALDES DE LA ASOCIACION HOTELERA Y JURISTICA**

Número Cta Banco: **0702445663** Corriente: **067 BANCOLOMBIA S.A.**

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMCA	Valor Bruto	Flis y Datos	[Pd]	Descuentos
35 61 3 11 02 101 040 06	2370202009	3502B40	5.815.440,00	Empleabilidad-	000	118.309,00 Estampilla Adulto Mayor
					001	21.517,00 Retención Industria y Ca
					001	118.309,00 Estampilla Propietaria
					000	118.309,00 Estampilla pro Universidad
					000	
					000	
					000	

Más...

Cpto Pago: 5816	Cpto Retn: 0600	Vr. sin IMP:	5.815.440,00
Indust&Comerc: 21.517,00 Est. Adult. May:	118.309,00 ReteFuente:	Vr. del IVA:	00
Est. Univers: 118.309,00 Obras Públic:	Otros Desc:	Vr. ImpCamo:	00
ReteFuente IVA:	Total Descue:	Vr. Cuenta:	5.815.440,00

FB=Saldo FD=Solicitad

**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.**

[illegible]



**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	CONETLI	2025-10-14 10:16:35
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	G2D037AN	<b>CIA00AK E 1</b>
<-- Aft. FOr -->		Consultar:	Vigencia: N/A 2025
Orden Pago : <b>270797</b> D Admón Central Con Sit Fond Gfab: 2025-08-29 Cuenta Girada Tesoreria 2025-08-28		Número Acta:	902
Tipo OrdPago: <b>250 CONVENIOS DE ASOCIACION [Faj - Año Acta: 2025 Secr Acta: 27 Contrato: 2503110521]</b>		Habilidadado por:	002
<b>Detalle :</b> ALIMAS ESTUDIOS PARA ACOMPAÑAR A EMPRENDEDORES Y EMPRENDEDORAS PRIORIZADAS POR LA SECRETARIA PARA FORTALECER SUS NEGOCIOS ADAPTADO A LA MADUREZ Y NECESIDADES DE FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL.			
Factura Hro.: <b>J527541A</b>	Oficina : SECRETARIA DE LA MUNDA	Cbre Contable:	Nro Cheques:
Beneficiario: <b>00000980601042 Q</b>	Nro RFC : 270018 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS		
	Múmero Cta Banco : 0560084359993835 Corriente	BEN BANCO DAVIVIENDRA S.A.	
Código Presupuestal Código Cuenta	Cód-PMGA Valor Bruto Filo s Datos [F4] Descuentos		
22 01 3 RI 01 201 02T AA 2320202900	4502023 3.275.075,00 Mujer y Equida 000	65.502,00 Estampilla Adulto Mayor 12.116,00 Retencion Industria y CO 65.502,00 Estampilla Procurtura 65.502,00 Estampilla pro Universid	
	000	000	
	000	000	
	000	Mas...	
Opto Pago: 5010 Opto Retn: 0000	Vr.sin IMP: 3.275.075,00		
Indus&Come: 12.116,00 Est.Adul.May: 65.502,00 ReteFuente:	Vr.del IVA: 00		
Est.Univers: 65.502,00 Obras Públic: Otros Desc: 65.502,00 Vr.IepCsno:	Vr.Cuenta: 3.275.075,00		
ReteRate IVA: Total Descue: 208.624,00 Total Pago:	3.682.451,00		
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		CONSULTA:	2025-10-14 10:27:22
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B20087AW	CAB00AR 1 1
<< #F7 PB >>				<b>Consultar</b>	Vigencia: 1 2025
Orden Pago : 250521 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: 250110535	Número Acta: 201	
Detalle :	<b>PUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA FORTALECER LOS UNIDADES PRODUCTIVAS Y MICROEMPRESARIOS DEL SECTOR DE LA GALERIA Y ZONAS ALEDANAS Y PARA IMPULSAR INICIATIVAS DE NEGOCIO A PARTIR DE HABILIDADES STEAM.</b>				
Factura Nro.: JSP/5280	Oficina:	SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD	Chte Contable:	Nro. Cheques:	
Beneficiario: *****00000000000000 R****	Nro RPC:	350028 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALPAS			
	Número Cta Banco:	65069843069959845 Corriente	051 BANCO OAVIVIENSA S.A.		
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Filt + Datos [F4] Descuentos	
35 01 2 11 02 101 250 B4	2320020000	3502020	14.992.634.00	Empresabilidad 660	299.659.00 Estampilla Adulto Mayor
				Rendición 004	55.474.00 Retención Industria y Co
				Procedencia 261	299.659.00 Estampilla Proclutura
				Estampilla pro Universid 280	299.659.00 Estampilla pro Universid
				Otras Desca 009	
				ImpCsmo 000	
				Total Descue: 995.051.00 Total Pago:	14.997.634.00 Vr sin IMP: 14.992.634.00
					Vr del IVA: 00
					Vr ImpCsmo: 00
					Vr Cuenta: 14.997.634.00

Más

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

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI 2025-10-14 10:18:00	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B2008700 CT0004R 1.1	
<-- #F7, F8 -->		Consultar Vigencia: 2025			
Orden Pago: 350089 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-30 Cuenta Girada Tesorería 2025-10-03					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 250311525 Número Acta: 002					
Detalle: 002 AYUDAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA FORTALECER LAS UNIDADES PRODUCTIVAS Y MICRONEGOCIOS DEL SECTOR DE LA GALLERÍA Y ZONAS ALEJADAS Y PARA IMPULSAR INICIATIVAS DE NEGOCIO A PARTIR DE HABILIDADES SIEM					
Factura Nro.: 0000000000000000		Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD		Ccto Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 0000000000000000		Nro RPC: 350028 CAMARA DE COMERCIO DE MANIZALES POR CALDAS			
		Número Cta Banco: 0560004369909848 Corriente 051 BANCO DAVIVIENDA S.A.			
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMSA	Valor Bruto	File + Datos	Descuentos
35 01 3 11 02 101 040 04 2320202009	2001029		24.419.929,00	Empleabilidad	459 459.399,00 Estampilla Adulto Mayor
					054 90.354,00 Retención Industria y Co
					261 408.399,00 Estampilla Precultura
					289 459.399,00 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. Adult. May:	459.399,00 ReteFuente:		Vr. del IVA: 0,00	
Est. Univers:	408.399,00 Obras Públicas:	Otro Desc: 459.399,00		Vr. ImpCmpo: 0,00	
ReteFuente IVA:	Total Descue:	1.559.951,00 Total Pago:		22.861.378,00 Vr. Cuenta: 24.419.929,00	
F2=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		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI 2025-10-14 10:18:47	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B2008700 CT0004R 1.1	
<-- #F7, F8 -->		Consultar Vigencia: 2025			
Orden Pago: 270120 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-07-31 Cuenta Girada Tesorería 2025-08-12					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2503120528 Número Acta: 001					
Detalle: 001 AYUDAR 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 DE TALENTO HUMANO					
Factura Nro.: 0000000000000000		Oficina: SECRETARIA DE LA MUJER		Ccto Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 0000000000000000		Nro RPC: 270015 CANALC REGIONAL CALDAS			
		Número Cta Banco: 07000020771 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.			
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMSA	Valor Bruto	File + Datos	Descuentos
27 01 3 01 01 001 027 06 2320202009	4002022		23.519.000,00	Mujer y Equida	050 470.361,00 Estampilla Adulto Mayor
					054 97.021,00 Retención Industria y Co
					261 470.361,00 Estampilla Precultura
					289 470.361,00 Estampilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					000
					Más...
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP: 23.519.000,00	
Indust&Come:	97.021,00 Est. Adult. May:	470.361,00 ReteFuente:		Vr. del IVA: 0,00	
Est. Univers:	470.361,00 Obras Públicas:	Otro Desc: 470.361,00		Vr. ImpCmpo: 0,00	
ReteFuente IVA:	Total Descue:	1.438.164,00 Total Pago:		22.080.836,00 Vr. Cuenta: 23.519.000,00	
F2=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 270180 del 17 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503120528**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

[illegible]

Orden de pago 350050 del 31 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503120528**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

[illegible]



**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 350051 del 31 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503120528**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES	SECRETARIA DE HACIENDA	CÓMPUTLI	2025-10-14 10:10:44			
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento; Subistema de Órdenes de Pago	BZOBETAN	<b>CARGAR</b>			
(-- =F7, F8--)		<b>Consultar</b>	Vigencia: 2025			
Orden Pago : 000001	O Admón Central Con Sit Fund Grab: 2025-07-31 Cuenta Girena Veraporia 2025-09-12					
Tipo OrdPago: 250	CONVENIOS DE ASOCIACION [P4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2503120525 Número Acta: 001					
Detalle:	PUNOS ESFUERZOS FINANCIEROS ADMINISTRATIVOS TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA FORTALECER LA COMPETITIVIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL SECTOR CONSTRUCCIÓN EN MANIZALES A TRAVES DE PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN DEL TALENTO HUMANO.					
Factura Nro.: CDFE4571	Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Chte Contable:	Nro. Cheques:				
Beneficiario: 00000350003025 D	Nro RPC: 350025 CANAPOL REGIONAL CALDAS Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.					
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila s Datos	[P4]	Deducciones
25 01 3 11 02 101 040 02	2320202006	36R2031	7.262.750.00	Formación y ca	000	145.255.00 Estampillo Adulto Mayor
					004	20.672.80 Retención Industria y Co
					261	145.255.00 Estampillo Procutega
					280	145.255.00 Estampillo pro Universidad
					000	
					000	
					000	
					000	
					000	

Más...

Epto Pago: 5015	Epto Retn: 0000	Vr Sin IMP:	7.262.750.00
Indust&Come:	26.872.00 Est.Adul.May:	145.255.00 ReteFuente:	.00
Est. Univers:	145.255.00 Obras Público:	Otros Desc:	145.255.00 Vr ImpCsmo:
ReteRate IVA:	Total Descue:	482.637.00 Total Pago:	0.660.114.00 Vr.Cuenta :

Orden de pago 350077 del 17 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503120528**, suscrito por la Secretaría de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:19:57  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 02006746 CTASUR 1.1.1

<-- F7, Pde --> [Cargar] Vigencia al 2025

Orden Pago.: 00000000000000000000 Con Sit Fond Grab: 2025-09-17 Cuenta Girada Tesoreria 2025-09-18  
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Act: 2025 Secr Act: 25 Contrato: 2025120519 Número Act: 002  
Detalle.: . : AMAR ACUERDOS FINANCIEROS ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA FORTALECER LA COMPETITIVIDAD Y SOSTENIBILIDAD DEL SECTOR CONSTRUCCION EN MANIZALES A TRAVÉS DE PROGRAMAS DE COOPERACIÓN Y ASISTENCIA TÉCNICA

Factura Nro.: 00000000 Oficina.: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cpte Contable: Hno. Cheques:  
Beneficiario: 00000000000000000000 Nro RPC.: 060026 CARACOL REGIONAL CALDAS  
Número Cta Banco.: 0700202077 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila + Datos	(F4)	Descuentos
25 BI 2 11 02 ADA 040 02	202020300	0602001	4,318,750.00	Formación y eq	000	60,395.00 Estampilla Puerto Mayor
					001	19,983.00 Atención Universitaria y C
					001	26,198.00 Estampilla Preuniversita
					000	86,576.00 Estampilla pre Universi
					000	
					000	
					000	

Más..

InductoCome:	45,983.00 Est.Pu.Mayr	Cpto Rate: 0000	Vr.rate INP:	4,318,750.00
Est. Universal:	86,395.00 Obras Public:	00.395.00 RateFuente:	Vr.del IVA:	0.00
Ratefolle IVA:	Total Descue:	275,168.00 Total Pago:	Vr.ImpCena:	0.00
			Vr.Cuenta :	4,318,750.00

PasSolair PasSollicitud



**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	B20D87AN	CIA0094R		
<-- =F7, F8= -->		<b>Consultar</b>	Vigencia: 2025		
Orden Pago : 009230 @ Admón Central	Con-Sit Fond	Grab: 2025-05-29.Cuenta Girada Tesoreria 2025-05-28			
Type OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACIÓN	[F4] Año Acta: 2025	Secr Acta: 3R	Contrato: 2503140536 Número Acta: 001		
Detalle: JUNIAN ESPUEZOS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura Nro.: FVGR 106	Oficina: FONDO LOCAL DE SALUD	Cbte Contable:	Nro. Cheques:		
Beneficiario: 0000008900902356 Q	Nro RPC: 480109 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER				
	Número Cta Banco: 62300003532	Ahorros: 007 BANCOLOMBIA S.A.			
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila a Datos [F4]	Descuentos
40 84 3 11 01 202 052 01 2330202000		1995031	74.192.922,36	Prevención de	
				845	370.056,00 Retención de Tiembre Naci
				850	1.483.858,00 Estampilla Adulto Mayor
				201	1.483.858,00 Estampilla Procultura
				280	1.483.858,00 Estampilla pro Universid
				000	
				000	
				000	
				000	
					Hás...
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000			
Indust&Come:	Est.Adul.May:	1.483.858,00	RetaFuente:	Vr.sin IMP:	74.192.922,36
Est. Univers:	1.483.858,00	Obras Público:	Otros Desc:	Vr.del IVA:	,00
Retefnte IVA:	Total Descue:	4.822.539,00	Total Pago:	Vr.ImpCsmo:	,00
	F3-Gatir	F4Solicitud		Vr.Cuenta :	74.192.922,36

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

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI		2025-10-14 10:20:50	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B2G0R7AU		DTAG0AR A-1	
<- EF7. PS= ->				Consultar		Vigencia: 2025	
Orden Pago : 400347 G Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-06-28 Cuenta Girada Tesoreria: 2025-06-27							
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025, Secr Acta: 40 Contrato: 2500140636 Número Acts: 002							
Detalle : AYUDAS ESPERADOS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES							
Factura Nro.: FVOC 114		Oficina : FOMOD LOCAL DE SALUD		Cpte Contable:		Nro. Cheques:	
Beneficiario: AGUICABOSSE2356 D		Nro RPC: 1 400109 COMPARACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CODED					
		Número Cta Banco : 52300003532		Ahorros : 007 BANCOLOMBIA S.R.			
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	Fil# : Datos	[F4]	Descuentos	
40 04 1 11 01 202 052 01	2330203000	1005031	61.393.878.13	Prevención de	045	300.960.00 Retención de Timbre Nacional	
					060	1.227.878.00 Estampilla Adulto Mayor	
					261	1.227.878.00 Estampilla Precultura	
					250	1.227.878.00 Estampilla pro Universid	
					000		
					000		
					000		
					000		
					000		
					000		
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr sin IMP:		61.393.878.13	
Indus&Comerc:		Est. Adul. May:		Vr del IVA:		00	
Est. Univer:		1.227.878.00 Obras Pública:		Otros Desc:		1.534.847.99	
Retefnte IVA:		Total Descue:		Total Pago:		67.40.223.15	
F3=Salir		F4=Solicitud		Vr. ImpCamó:		80	
				Vr. Cuenta :		61.393.878.13	



**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 Secretaría de Salud.

MUNICIPIO DE MANIZALES	SECRETARIA DE HACIENDA	CONCTLI	2025-10-14 10:21:20
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	B20037AU	<b>CHEQUEAR</b>
<-- EF7. FBR -->		<b>Con Villar</b>	Villacaria

Orden Pago : **ORDEN** @ Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-08-08 Cuenta Citada Tesoreria 2024-08-10

Tipo OrdPago: **250 CONVENIOS DE ASOCIACIÓN:** [F4] Año Acta: **2025** Secr Acta: **42** Contrato: **2502140538** Número Acta: **003**

Detalle: **AUNAR ESPERANZAS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACION FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES**

Factura Nro.: <b>FVAP 125</b>	Oficina: <b>FONDO LOCAL DE SALUD</b>	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario: <b>000000000002355 Q</b>	Nro RPC: <b>400109 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER</b>		
	Número Cto Banco: <b>62300003532 Ahorros</b>	<b>007 BANCOLOMBIA S.A.</b>	

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File + Datos	[F4]	Descuentos	
40 04 2 11 01 202 052 01	232022009	1005931	53.521.528,00	Prevención de	045	317.608,00	Retención de Ingreso Hacienda
					080	1.270.431,00	Ejemplillo Adulto Mayor
					001	1.270.431,00	Ejemplillo Precolectura
					200	1.270.431,00	Ejemplillo pro Universidad
					000		
					000		
					000		
					000		

M5...

Cpto Pago: <b>\$010</b>	Cpto Retn: <b>0000</b>	Vr sin IMP:	<b>63.521.528,00</b>
Indust&Come: Est Adul May:	1.270.431,00	ReteFuente:	<b>1.270.431,00</b>
Est. Univers: 1.270.431,00	Obras Públic:	Otros Desc:	<b>1.538.039,00</b>
ReteFuente IVA:	Total Descue:	Total Pago:	<b>63.521.528,00</b>
ES-Solir ES-Solicitor			

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  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago

CÓDIGO = FF, FSA = ->

Orden Pago : 00000000000000000000 Con Sit Fond Grav: 2025-08-27 Cuenta Girada Tesoreria 2025-08-28  
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: AN Contrato: 2503140578 Número Acta: 004  
Detalle: : CUMPLIMIENTO PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

---

Factura Nro.: FVOC 187	Oficina.: SECRETARIA DE SALUD	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario: 00000000000000000000 Q	Nro RPC.: 400189 CAPACITACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER		
	Número Cta Banca.: 02300003532 Ahorros	007 BRUCOLUMBIA S.A	

---

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-FMGA	Valor Bruto	File : Datos	[F4]	Descuentos	
40 04 3 11 01 202 052 01	2320302008	1905051	83,521,528.00	Previsión de	345	317,802.00	Retención de Fibre Naci
					000	1,270,431.00	Estampilla Adulto Mayor
					201	1,270,431.00	Estampilla Preescolar
					200	1,270,431.00	Estampilla pro Universid
					000		
					000		
					000		
					000		

Más...

---

Cpto Pago: 0000	Cpto Retn: 0000	Vr. ein IMP:	83,521,528.00
IndustriaCome:	Est. Adul. May:	1,270,431.00	ReteFuente:
Est. Univer:	1,270,431.00	Obras Públic:	Otros Desc:
Retefoto IVA:	Total Descue:	8,126,801.00	Total Pago:
FDSalir	FDSentidad		





**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		B2000701N CTA0004R 1:1	
<-- AFZ, FB -->				Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago: 260016 D Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-23 Cuenta Gineza Tesoreria 2025-09-25					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION IF41 Año Acta: 2025 Secr Acta: 40 Contrato: 2503140540 Número Acta: 005					
Detalle: SUMAR ESFUERTOS PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE REHABILITACIÓN FUNCIONAL Y SOCIAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura/Nro: EVO6 149		Oficina: SECRETARIA DE SALUD		Ebito Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000002250 0		Nro. RPC: 400109 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER			
		Número Cta Banco: 622000003532 Ahorros		007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal		Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File 4 Datos IF41 Descuentos
40 04 4 11 01 202 002 01 260000000		1905001	63 521 528.00	Proveccion de	045 317.600.00 Retencion de Timbre Naci
					050 1.270.431.00 Estampilla Adollo Mayor
					261 1.270.431.00 Estampilla Procurtura
					280 1.270.431.00 Estampilla pre Universid
					000
					000
					000
					000
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr,sin IMP: 63.521.528.00	
Indust&Come: Est.Adul.May:		1.270.431.00 ReteFuente:		Vr,del IVA: 90	
Est. Univers: 1.270.431.00 Obras Public:		Otros Desc: 1.583.036.00		Vr,ImpCamo: 00	
ReteFuente IVA: Total Descue:		4.126.901.00 Total Pago:		Vr.Cuenta 63.521.528.00	
F3=Salir F4=Solicited					

**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		CONCTL1 2025-10-14 10:23:40	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B2008704 C200048 1 1	
<-- F7, F8 -->				Consultar Vigencia 2025	
Orden Pago : 100230 D Admon Central Con Sit Fond Grab:2025-04-29 Cuenta Girada Tesorería 2025-05-05					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 18 Contrato: 2503200551 Número Acta: 001					
Detalle: VALOR PAGO CONVENIO AUMENTAR ESFUERZOS PARA IMPULSAR UN PROGRAMA DE DIFUSION Y CIRCULACION MUSICAL EN LAS ZONAS URBANAS Y RURALES DE NILES, FOMENTANDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESION ARTISTICA EN LA COMUN					
Factura Nro: FE 62		Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO		Cote Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000010000561 D		Nro RPE: 100168 Fundación Para la Formación Municipal			
Código Presupuestal		Código Cuenta		Número Cta Banco : 07004545774 Corriente CDT SANCOLANDIA S.A	
10 01 1 22 01 002 000 00 230200000		Cód-PNGA 2001122		Valor Bruto: 12.500.000,00	
				Programas del:	
				007 500.000,00 Servicios en General Duc	
				060 250.000,00 Estampilla Adulito Mayor	
				084 46.250,00 Retencion Industria y Co	
				201 250.000,00 Estampilla Procuraduria	
				280 250.000,00 Estampilla pro Universidad	
				000	
				000	
				000	
				Mas	
Cpto Pago: 5010		Cpto Retn: 2305		Vr sin IMP: 12.500.000,00	
Indust&Come: 40.250,00 Est. Adul. Mayr:		250.000,00 ReteFuente:		500.000,00 Vr. del IVA: 00	
Est. Univers: 250.000,00 Obras Públic:		Difos Descr:		250.000,00 Vr. ImpCmo: 00	
ReteFate IVA:		Total Descos:		1.296.250,00 Total Pago: 11.203.750,00 Vr. Cuenta: 12.500.000,00	
F3=Salir F4=Soliciud					



**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 Secretaría de Cultura y Civismo.

MUNICIPIO DE MANIZALES	<b>SISTEMA FINANCIERO</b>	SECRETARIA DE HACIENDA Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	CONCTLI : 8700BTRW	2025-10-10 10:24:02 <b>CANCELAR</b>	
<-- FFI, FON -->	<<=FFI, FON=>	Código Cliente:	Vigencia:	2025	
Orden Pago :: 330112 G Admón Central Con Sit Fond Crib: 2025-06-09 Cuenta Girada Tesoreria 2025-06-10					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 16 Contrato: 2603200501 Número Acta: 002					
Detalle:: VALOR PAGO CONVENIO AYUDAR ESPERIENTOS PARA IMPULSAR UN PROGRAMA DE DIFUSION Y CIRCULACIÓN MUSICAL EN LAS ZONAS URBANAS S.Y RURALES DE NEZES, PROMOVIMANDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESIÓN ARTÍSTICA EN LA COMUNA					
Factura Nro.: EE 05 Oficina:: SECRETARIO DE CULTURA Y CIUVIANA Ekte Contable: Nro. Cheques:					
Beneficiario: 0000000000000001 @ ... Nro RPG:: 160160 Fundación Para la Formación Musical					
Número Cta Banco:: 07004543770 Corriente 007 BANCOLARIJA S.R.					
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila ± Datos IF4)	Descuentos
16 01 3 23 01 502 006 08 2320202HEU	3301122	-	12.500.000.00	Programas del	001
					050
					064
					201
					280
					000
					000
					000
					Hás...
Cpto Pago: 501G	Epto Retn: 230S	Vn sin IMP:	12.500.000.00		
Indust&Come: 48.250.00 Est.Adul May:	250.000.00 ReteFuente:	000.000.00 Vn.del IVA:	.....	00	
Est. Univers: 250.000.00 Obras Públic:	Otros Desc:	250.000.00 Vn.ImpCanoe:	.....	00	
ReteFuente IVA:	Total Descue:	1.295.250.00 Total Pagos:	11.204.750.00	Vn.Cuenta :	12.500.000.00
PQ-Sólin	PA-Solicitud				

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

MUNICIPIO DE MINIZALES	SECRETARIA DE HACIENDA	CUNCILI	2025-10-14 10:24:10
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	B200874W	<b>CTA084R</b>
<=> #F7, F0= <->		Concluido	Vigencia: 2025

Orden Pago.: **00000000000000000000** D Admon Central Con Sit Fond Grab:2025-07-24 Cuenta Girada Tesoreria 2025-07-28

Tipo OrdPago: **200 CONVENIOS DE ASOCIACION** [FA] Año Acta: **2025** Secr Acta: **JA Contrato:** **25037000001** Número Acta: **003**

Detalle: VALOR PAGO CONVENIO AMAR CORRIENTES PARA IMPULSAR UN PROGRAMA DE DIFUSIÓN Y CIRCULACIÓN MUSICAL EN LAS ZONAS URBANAS S Y RURALES DE MZLS, PROMOVIENDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESIÓN ARTÍSTICA EN LA COMUNIDAD

Factura Nro.: **FE 07** Oficina.: **SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO** Cbte Contable: Nro. Cheques:

Beneficiario: **00000000000000000000** D Nro RPC.: **160100 Fundación Para la Formación Musical**

Número Cta Banco.: **0700454377D Corriente DOU BANCOLOMBIA S.A.**

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila y Datos	[F4]	Descuentos
16 01 3 22 01 502 005 00	2320202000	3301122	12.500.000.00	Programas del	007	500.000.00 Servicios en General Des
					000	250.000.00 Estampilla Adulto Mayor
					004	40.250.00 Retencio Industria y Co
					001	250.000.00 Estampilla Procultura
					000	250.000.00 Estampilla pro Universid
					000	
					000	
					000	

Món...

Cpto Pago: MDIC	Cpto Retn: 2005	Vr. sin IVA: 12.500.000.00
Indust&Come.: 40.250.00 Est.Adul May:	250.000.00 ReteFuente:	400.000.00 Vr. del IVP: 80
Est. Univers: 250.000.00 Obras Públicas:	Otros Desc:	250.000.00 Vr. Imp&smo: 00
ReteFuente IVA:	Total Deacuo: 1.295.250.00 Total Pago:	1.295.250.00 Vr. Cuenta: 12.500.000.00

PASeSolite EdSolicitud

**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 020087AN CTA004R 1.1  
(-- #F7, F8 --) 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: 15 Contrato: 2503200561 Número Acta: 004  
Detalle: VALOR PAGO CONVENIO RUNAR ESFUERZOS PARA IMPULSAR UN PROGRAMA DE DIFUSIÓN Y CIRCULACIÓN MUSICAL EN LAS ZONAS URBANA  
Y RURALES DE MZLES, PROMOVRIENDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESIÓN ARTÍSTICA EN LA COMUN

Factura Nro.: FE 79 Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 000000010000001 0 Nro RPC: 160186 Fundación Para la Formación Musical  
Número Cta Banco: 07004543770 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	File a Datos [F4]	Descuentos
16 01 3 22 01 502 000 03 2320202009	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 Procultura
					253 250.000,00 Estampilla pro Universid
					000
					000
					000

Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 2305 Vr. sin IMP: 12.500.000,00  
Indust&Come.: 46.250,00 Est.Adul.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 020087AN CTA004R 1.1  
(-- #F7, F8 --) 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 RUNAR ESFUERZOS PARA IMPULSAR UN PROGRAMA DE DIFUSIÓN Y CIRCULACIÓN MUSICAL EN LAS ZONAS URBANA  
Y RURALES DE MZLES, PROMOVRIENDO EL ACCESO A LA CULTURA Y EL FORTALECIMIENTO DE LA EXPRESIÓN ARTÍSTICA EN LA COMUN

Factura Nro.: FE 79 Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 000000010000001 0 Nro RPC: 160186 Fundación Para la Formación Musical  
Número Cta Banco: 07004543770 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGR	Valor Bruto	File a Datos [F4]	Descuentos
16 01 3 22 01 502 000 03 2320202009	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 Procultura
					253 250.000,00 Estampilla pro Universid
					000
					000
					000

Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 2305 Vr. sin IMP: 12.500.000,00  
Indust&Come.: 46.250,00 Est.Adul.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.**

**11- Orden de pago 160492 del 18 de junio de 2025- Convenio de asociación número 2503210564, suscrito por la Secretaría de Cultura y Civismo..**

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-10-14 10:25:38  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 82008700 1 1  
Código: 2503210564 Vigencia: 2025  
Orden Pago: 160492 D Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-06-18 Cuenta Círculo Tesorería 2025-07-03  
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 15 Contrato: 2503210564 Número Acta: 001  
Detalle: 001 AQUIEN ESFUERZOS PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN Y DIFUSIÓN MUSICAL EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PROMOVIR EL ARTE Y LA CULTURA COMO HERRAMIENTAS PARA EL DESARROLLO Y LA CONEXIÓN SOCIAL  
Factura Nro.: FV0909 Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 000000000210674 0 Nro RPC: 100106 FUNDACION DE ORQUESTAS JUVENILES E INFANTILES DE CALDAS  
Número Cta Banco: 07009800039 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.  
Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PAGA Valor Bruto Filia y Datos [F4] Descuentos  
10 01 3 22 01 502 005 04 230202000 3301122 31.250.000,00 Programas del 045 156.250,00 Retención de Timbre Naci  
045 625.000,00 Estampilla Adulto Mayor  
054 115.625,00 Retención Industria y Co  
261 825.000,00 Estampilla Precultura  
220 625.000,00 Estampilla pro Universidad  
000  
000  
000  
Más...  
Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 31.250.000,00  
Indus&Come.: 115.625,00 Est. Adult. May: 625.000,00 Retefuente: Vr. del IVA: 0,00  
Est. Univers: 625.000,00 Obras Públicas: Otros Desc: 781.250,00 Vr. Imp&omo: 0,00  
Retefnte IVA: Total Descue: 2.146.875,00 Total Pago: 20.103.125,00 Vr. Cuenta: 31.250.000,00  
F3=Salir F4=Sollicitud

**Orden de pago 160493 del 18 de junio de 2025- Convenio de asociación número 2503210564, suscrito por la Secretaría de Cultura y Civismo.**

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCILIO 2025-10-14 10:26:05  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 82008700 1 1  
Código: 2503210564 Vigencia: 2025  
Orden Pago: 160493 D Admón Central Con Sit Fond Grab: 2025-06-18 Cuenta Círculo Tesorería 2025-07-03  
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 15 Contrato: 2503210564 Número Acta: 002  
Detalle: 001 AQUIEN ESFUERZOS PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN Y DIFUSIÓN MUSICAL EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PROMOVIR EL ARTE Y LA CULTURA COMO HERRAMIENTAS PARA EL DESARROLLO Y LA CONEXIÓN SOCIAL  
Factura Nro.: FV09244 Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 000000000210674 0 Nro RPC: 100106 FUNDACION DE ORQUESTAS JUVENILES E INFANTILES DE CALDAS  
Número Cta Banco: 07009800039 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.  
Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PAGA Valor Bruto Filia y Datos [F4] Descuentos  
10 01 3 22 01 502 005 04 230202000 3301122 18.750.000,00 Programas del 045 156.250,00 Retención de Timbre Naci  
045 625.000,00 Estampilla Adulto Mayor  
054 115.625,00 Retención Industria y Co  
261 825.000,00 Estampilla Precultura  
220 625.000,00 Estampilla pro Universidad  
000  
000  
000  
Más...  
Cpto Pago: 5010 Cpto Retn: 0000 Vr. sin IMP: 31.250.000,00  
Indus&Come.: 115.625,00 Est. Adult. May: 625.000,00 Retefuente: Vr. del IVA: 0,00  
Est. Univers: 625.000,00 Obras Públicas: Otros Desc: 781.250,00 Vr. Imp&omo: 0,00  
Retefnte IVA: Total Descue: 2.146.875,00 Total Pago: 20.103.125,00 Vr. Cuenta: 31.250.000,00  
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 160609 del 17 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503210564**, suscrito por la Secretaria de Cultura y Civismo.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCELI	2025-10-14 10:28:21
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B2005784	CTAB04R
(---PFZ, FB---)				Consultar	Vigencia: 2025
Orden Pago : 160609		Gen. Sit. Fond. Grab: 2025-07-17 Cuenta Girada Tesorería 2025-07-21			
Tipo OrdPago: 250		[F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 16 Contrato: 2503210564		Número Acta: 003	
Detalle: ...		PLANEAR ESFUERZOS PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN Y DIFUSIÓN MUSICAL EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PROMOVER EL ARTE Y LA CULTURA COMO HERRAMIENTAS PARA EL DESARROLLO Y LA CONEXIÓN SOCIAL			
Factura Nro.: FV53450		Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO		Cpte Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000000000000000000		Nro RPC: 160166 FUNDACION DE ORQUESTAS JUVENILES E INFANTILES DE CALDAS			
		Número Cta Banco: 07009600039		Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila: 1 Datos	[F4] Descuentos
16 01 3 22 01 502 008 04	2320202000	3301122	25.000.000.00	Programas del	625 150.250.00 Retención de Fiebre Naci
16 01 3 22 01 502 008 04	2320202000	3301122	6.250.000.00	Programas del	625 625.000.00 Estampilla Adulto Mayor
					625 115.025.00 Retención Industria y Co
					625 625.000.00 Estampilla Procultura
					625 625.000.00 Estampilla pro Universid
					Más...
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP: 31.250.000.00	
Indust&Come.: 115.025.00 Est. Adult. May:		625.000.00 ReteFuente:		Vr. del IVA: 00	
Est. Univers.: 625.000.00 Obras Públicas:		Otros Desc: 781.250.00		Vr. ImpCsmo: 00	
ReteFuente IVA:		Total Descue: 2.146.875.00		Vr. Cuenta: 31.250.000.00	
F3=Salir F4=Solicitud		Total Pago: 29.103.125.00			

Orden de pago 160746 del 30 de agosto 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 10:26:37
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B200674N	CTAB04R
Cta = F7, F6 = --)				Consultar	Vigencia: 2025
Orden Pago : 160746		Cen Sit Fond. Grab: 2025-08-30 Cuenta Girada Tesoreria 2025-08-30			
Tipo OrdPago: 250		[F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 16 Contrato: 2503210564		Número Acta: 004	
Detalle:		PLANEAR ESFUERZOS PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACION Y DIFUSION MUSICAL EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PROMOVER EL ARTE Y LA CULTURA COMO HERRAMIENTAS PARA EL DESARROLLO Y LA CONEXION SOCIAL			
Factura Nro.: FV53450		Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO		Cpte Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000000000000000000		Nro RPC: 160166 FUNDACION DE ORQUESTAS JUVENILES E INFANTILES DE CALDAS			
		Número Cta Banco: 07009600039		Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila: 1 Datos	[F4] Descuentos
16 01 3 22 01 502 008 04	2320202000	3301122	25.000.000.00	Programas del	625 115.025.00 Retención de Fiebre Naci
				000	625.000.00 Estampilla Adulto Mayor
				004	115.025.00 Retención Industria y Co
				251	625.000.00 Estampilla Procultura
				250	625.000.00 Estampilla pro Universid
				000	
				000	
				000	
					Más...
Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0000		Vr. sin IMP: 31.250.000.00	
Indust&Come.: 115.025.00 Est. Adult. May:		625.000.00 ReteFuente:		Vr. del IVA: 00	
Est. Univers.: 625.000.00 Obras Públicas:		Otros Desc: 781.250.00		Vr. ImpCsmo: 00	
ReteFuente IVA:		Total Descue: 2.146.875.00		Vr. Cuenta: 31.250.000.00	
F3=Salir F4=Solicitud		Total Pago: 29.103.125.00			



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

MUNICIPIO DE MANIZALES	SECRETARIA DE HACIENDA	- CUENTAS -	2025-10-14 10:28:50
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	6200976K	CUSTODIA L.L.
<-- > FT. P&A -->		<b>Consultar</b>	Vigencia: 2025
Orden Pago : 100000 D Adm Central	Con Sit Fond. Grab: 2025-09-25 Cuenta Granda Tesoreria 2025-09-25		
Tipo OrdPago: ZSD, CONVENIOS DE ASOCIACION	(F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 1E Contrato: 25022ICBKA Número Acta: 005		
Detalle: . . . NUMER ESTUEDIOS PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN Y DIFUSIÓN MUSICAL EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES, PROMOVIR AL ARTE Y LA CULTURA COMO HERRAMIENTAS PARA EL DESARROLLO Y LA EXCESIÓN SOCIAL			
Factura Nro.: EYE10172	Oficina: SECRETARIA DE CULTURA Y CIVISMO Cbte Contable:	Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000020000214674 U	Nro RPC: 160106 FUNDACION DE ORQUESTAS JUVENILES E INFANTILES DE CALDAS		
	Número Cta Banco: 070096000039 Corriente COT BANCOLOMBIA S.A.		
Código Presupuestal Código Cuenta	Cód-PMCA Valor Bruto Filas Datos (Fd)	Descuentos	
10 01 3 22 01 902 000 04 2320202009	2301122 31.250.000,00 Programas del	045 156.250,00 Retención de Timbre Naci	
		049 625.000,00 Estampilla Adulto Mayor	
		052 115.825,00 Retencion Industria y Co	
		054 625.000,00 Estampilla Proccultura	
		058 625.000,00 Estampilla pro Universid	
		060	
		060	
		060	

Más...

Cpto Pago: 5515	Cpto Retn: 0000	Vr sin IMP: 31.250.000,00
IndustriaCome: 115.825,00 Est Adult May:	625.000,00 ReteFuente:	Vr del IVA: 0,00
Est. Univers: 625.000,00 Obras Public:	Otros Desc: 761.250,00	Vr ImpCsmo: 0,00
ReteFuente IVA:	Total Descue: 2.146.375,00 Total Pago: 21.103.625,00	Vr.Cuenta: 31.250.000,00

F9=Salir F4=Colicitar

**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 MATELARE		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI		2025-10-14 10:27:55	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Ordenes de Pago		020087AW		CTAS04R	
( -- =FZ, FIZ -- )				CONCTLI		MATELARE	
Orden Pago : 2025-05-27 Cuenta Girada Tesoreria 2025-05-28							
Tipo OrdPago: 200 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025, Secr Acta: 20 Contrato: 2503210005 Número Acta: 001							
Detalle: : : V/R PARA AYUDAR ESPECIFICOS PARA EL ACOMPLIMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CIUDADANAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL							
Factura Nro.: FV05-102		Oficina: : DESPACHO DEL ALCALDE		Cbte Contable:		Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000000000000000000		Nro RPC: : 200058 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER					
		Número Cta Banco: : 05804105011		Corriente		057 BANCOCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-FMCA	Valor Bruto	Fila a Dotar	[F4]	Descuentos	
20 01 2 11 01 003 005 05	202202000	4103005	38.880.489.00	Inclusion Labo	000	779.609.00	Estampilla Adulta Mayor
					001	770.989.00	Estampilla Procuraduria
					002	779.609.00	Estampilla pro Universidad
					003		
					004		
					005		
					006		
					007		
					008		
					009		
					010		



**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 200236 del 25 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2503210566**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Genero.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONGCLT. 2025-10-14 10:28:20	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B200378M CTR004R 1.1	
<-> =F7. F8= ->				Consultar Vigencia 2025	
Orden Pago : 202508 B Admón Central Con Sit Food Grab:2025-08-25 Cuenta Divida Terceraria 2025-08-27					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 20 Contrato: 2503210506 Número Acta: 002					
Detalle : V/R ASOQ DINAR ABUENZOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE PERSONAS QUINDUANAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL					
Factura Nro.: FV02 117		Oficina : DESPACHO DEL ALCALDE		Cote Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000023556 0		Nro RPC : 200050 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER			
		Número Cta Banco : 05204105811		Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File 1 Datos	(F4) Descuentos
20 01 2 A1 01 203 000 00	232002000	4103005	28.217.620.00	Inclusion Labo	935 935.935.00 Retención de Timbre Hacienda
					000 564.358.00 Estampilla Adulito Mayor
					261 564.358.00 Estampilla Procuratura
					260 564.358.00 Estampilla pro Universi
					900
					200
					000
					000

Cpto Pago: 5016		Cpto Retn: 0090		Vr.sin IMP: 28.217.620.00	
Indust&Come:	Est.Adul.May:	564.358.00	ReteFuente:	Vr.del IVA:	00
Est. Univers:	564.358.00	Obras.Públic:	Otros Desc:	900.347.00	Vr.ImpCsmo: 00
ReteFuente IVA:	Total Descue:	2.829.859.00	Total Pago:	28.188.761.00	Vr.Cuenta : 28.217.620.00
F3-Salir	F4-Solicitud				

Orden de pago 200282 del 24 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503210566**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Genero.

[illegible]

**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		CONSULTA	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-10-14 10:28:47	
<-- <F7, F8-->				CONSULTA Vigencia: 2025	
Orden Pago :	200283	O Admón Central	Con Sit 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: 003
Detalle :	V/R PARA AYUDAR ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CUIDADORAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA C				
UNIDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL					
Factura Nro.:	FVDE 121	Oficina :	DESPACHO DEL ALCALDE	Ccto Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000000002356 0	Nro RPC. :	200057	CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER	
		Número Cta Banco :	05804105811	Corriente	007 BANCOLOMBIA S.A.
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	File : Datos	(F4) Descuentos
20 01 3 11 01 303 000 07 2320202009		4103005	45.377.289,00	Educación Incl	045 227.380,00 Retención de Timbre Naci
					000 909.548,00 Estampilla Adulto Mayor
					201 909.546,00 Estampilla Procultura
					250 909.546,00 Estampilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					Más...
Cpto Pago: 0010	Cpto Retn: 0000	Vr sin IMP:	45.377.289,00		
Indust&Comer.:	Est. Adul. May:	909.548,00	ReteFuente:	Vr. del IVA: 00	
Est. Univer:	009.548,00	Obras Públic:	Otros Desc:	1.196.932,00 Vr. ImpCsmo: 00	
ReteFuente IVA:	Total Descue:	2.958.024,00	Total Pago:	42.621.265,00 Vr. Cuenta: 45.377.289,00	
F3=Salir	F4=Salvavidua				

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		CONSULTA	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-10-14 10:28:00	
<-- <F7, F8-->				CONSULTA Vigencia: 2025	
Orden Pago :	200375	O Admón Central	Con Sit Fond	Grab: 2025-09-10	Cuenta Girada Tesorería 2025-09-10
Tipo OrdPago :	250	CONVENIOS DE ASOCIACION	(F4)	Año Acta: 2025	Secr Acta: 20 Contrato: 2503210566 Número Acta: 004
Detalle :	V/R PARA AYUDAR ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CUIDADORAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA C				
UNIDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL					
Factura Nro.:	FVDE 142	Oficina :	DESPACHO DEL ALCALDE	Ccto Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000000002356 0	Nro RPC. :	200057	CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER	
		Número Cta Banco :	05804105811	Corriente	007 BANCOLOMBIA S.A.
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	File : Datos	(F4) Descuentos
20 01 3 11 01 303 000 07 2320202009		4103005	4.522.710,00	Educación Incl	045 22.614,00 Retención de Timbre Naci
					000 90.454,00 Estampilla Adulto Mayor
					201 90.454,00 Estampilla Procultura
					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&Comer.:	Est. Adul. May:	90.454,00	ReteFuente:	Vr. del IVA: 00	
Est. Univer:	90.454,00	Obras Públic:	Otros Desc:	113.060,00 Vr. ImpCsmo: 00	
ReteFuente IVA:	Total Descue:	202.970,00	Total Pago:	4.319.740,00 Vr. Cuenta: 4.522.710,00	
F3=Salir	F4=Salvavidua				





**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 200376 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.	CONCYLI	2025-10-14 10:29:28
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subistema de Órdenes de Pago	620067AW	<b>CIA0064R</b> 1.1
<-- F7, F8 -->		<b>Consultar</b>	Vigencia: 2025

Orden Pago : **202510** 0 Orden Central Cón Sit 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: **250310005** Número Acta: **004**

Detalle : **V.R PAGO AJUAN ESPUEZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CUIDADORAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACIÓN Y PROMOVRIENDO SU INCLUSIÓN LABORAL Y OCUPACIONAL**

---

Factura Nro : **FVOC 142** Oficina : **DESPACHO DEL ALCALDE** Cbte Contable: Nro. Cheques:

Beneficiario: **602000896002350 8** Nro APC : **2000563 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER**

Número Cta Banco : **05904105811** Corriente **007 BANCOLOMBIA S.A.**

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMCA	Valor Bruto	File e Datos	[F4]	Descuentos
20 01 3 11 01 303 009 00	2320202000	4107005	24.022.947.00	Inclusión Labo	0A5	120.115.00 Retención de Timbre Hacienda
					0B0	480.450.00 Estampilla Adulto Mayor
					0B1	480.450.00 Estampilla Proclutur
					0B3	480.450.00 Estampilla pro Universid
					0B9	
					0C0	
					0D0	

Más...

Cpto Pago: 5016	Cpto Refn: 6000	Vr.sin IMP:	24.022.947.00
Indust&Come:	Est.Adul.May: 480.450.00	ReteFuente:	00
Est. Univers:	480.450.00 Obras Públic:	Otros:Dosc:	500.574.00
ReteFuente IVA:	Total Descue:	1.561.402.00 Total Pago:	<b>22.461.455.00</b>
	F3=Salir	F4=Solicitud	Vr.Cuenta: 24.022.947.00

Orden de pago 200377 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		CONCTLI	2025-10-14 10:29:35
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B20067AH	C7A004R
(-- =F7, F8= -->)			Consulta:	Vigencia: 2025
Orden Pago :: 200377	O Orden Central	Con Sit Fond Grab: 2025-09-10 Cuenta Girede Tesoreria 2025-09-11		
Tipo OrdPago: 230	CONVENTOS DE ASOCIACION	[F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 20 Contrato: 2503210566 Número Acta: 004		
Detalle ::	V/R PAGO AUIAR ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CUIDADORAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOViendo SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL			
Factura Nro.: EVOC 142	Oficina :: DESPACHO DEL ALCALDE	Cpte Contable:	Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000302350 O	Nro RPC: 200144 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER	Número Cta Banco: 0580405611	Corriente	007 SANCOLOMBIA S.A.
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMCA	Valor Bruto	Fil: + Datos [F4] Descuentos
20 01 3 02 01 365 OPS 00	2320202006	4103005	16.552.290,00	Educación Incl 045
				32.761,00 Retención de Tierra Naui
				050
				391.046,00 Estampilla Adulto Mayor
				261
				391.046,00 Estampilla Procuratura
				280
				331.046,00 Estampilla pro Universid
				006
				000
				000
				000
				000
				Mag...
Cpto Pago: 5018	Cpto Retn: 0000			
Indus&Come:	Est.Adul.May:	331.046,00 ReteFuente:	Vr.Sin IMP:	16.552.290,00
Est. Univers:	331.046,00 Obras Públic:	Otros Desc:	Vr.del IVA:	00
ReteFuente IVA:	Total Descue:	1.078.039,00 Total Pago:	Vr.ImpCamo:	00
			Vr.Cuenta:	16.552.290,00
	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 200412 del 30 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	CONCILI	28/05-10-14 10:31:18
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsisema de Ordenes de Pago	RZORDTAM	<b>CYACORR</b> 1-1
<-- F7, F8 -->		<b>Cancelado</b>	Vigencia 1 2025
Orden Pago : <b>0000000000000000</b> @ Admón Central	Con.Sit Fond: Grabi:2025-09-30 Cuenta Única Tesorería: 2025-10-01		
Tipo OrdPago: 200 CONVENIOS DE ASOCIACION	[F6] Año Acta: 2025 Secr Acta: 20 Contrato: 2500210008 Número Acta: 005		
Detalle: ...	V/R PAGO ANUAL ESCUELAS PARA EL RECOMPARTE INTEGRAL DE PERSONAS CIUDADANAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA C		
	LINDA DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL.		
Factura Nro.: 0000000000000000	Oficina: DESPACHO DEL ALCALDE	Cbta Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario: 0000000000000000 @	Nro RPC: 290056 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CEDER		
	Número Cta Banco: 05904105811	Corriente	007 BANCOLOMIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PHGA	Valor Bruto	Filt a Dates	[F4]	Deducciones	
20 01 3 11 01 303 000 02	2320202009	4123005	8.616.066,00	Inclusion Labo	025	43.082,00	Retención de Timbre Nacional
					000	172.333,00	Estampilla Adulto Mayor
					001	172.333,00	Estampilla Pro Cultura
					000	172.333,00	Estampilla pro Universid
					000		
					000		
					000		
					000		

Cpto Pago: 5010	Cpto Retn: 0000	Vr.sin IMP:	8.616.066,00
IndustriaComer: Est.Adult.May:	172.333,00 ReteFuente:	Vn.del IVA:	,00
Est. Univer: 172.333,00 Obras Públic:	Otros Desc:	Vr.ImpComo:	,00
ReteFuente IVA:	Total Descue:	Vr.Cuenta :	8.616.066,00

F3=Salir F4=Solicitud

Orden de pago 200413 del 30 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503210566**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Genero.

[illegible]

**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 270094 del 25 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2503210566**, suscrito por la Secretaria de la Mujer y Equidad de Genero.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCILI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B200874W 2025-10-14 10:32:03	
(- - - F7, F8 - - -)				Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago :	270094	Ó Admón Central	Con Sit Fond	Grab: 2025-06-25	Cuenta Girada Tesorería 2025-08-27
Tipo OrdPago:	250	CONVENIOS DE ASOCIACION		[F4] Año Acta: 2025	Secr Acta: 20 Contrato: 2503210566 Número Acta: 002
Detalle :	V/R PAGO AUMAR ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CIUDADANAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL				
Factura Nro.:	EVDC 112	Oficina :	SECRETARIA DE LA MUJER		Cbte Contable:
Beneficiario:	00000000002356	Nro RPC :	270017 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CECER		Nro. Cheques:
		Número Cta Banco :	05004105611		Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	Flie + Datos	[F4] Descuentos
27 01 3 01 01 001 027 00	2320202003	4502024	25.965.960,00	Mujer y Equidad 045	129.830,00 Retención de Timbre Haci
					000 519.319,00 Estampilla Adulto Mayor
					291 519.319,00 Estampilla Procultura
					230 519.319,00 Estampilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					000
					Más...
Cpto Pago:	5016	Cpto Retn:	8000	Vr. sin IMP:	25.965.960,00
Indust&Come.:		Est. Adult. May:	519.319,00	ReteFuente:	Vr. del IVA:
Est. Univers:	519.319,00	Obras Públic:		Otros Desc:	649.149,00
ReteFuente IVA:		Total Descue:	1.667.787,00	Total Pago:	24.298.173,00
		F3=Salir	F4=Solicitud	Vr. Cuenta :	25.965.960,00

Orden de pago 270111 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		CONCILI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B200874W 2025-10-14 10:32:19	
(- - - F7, F8 - - -)				Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago :	270111	Ó Admón Central	Con Sit Fond	Grab: 2025-07-24	Cuenta Girada Tesorería 2025-07-30
Tipo OrdPago:	250	CONVENIOS DE ASOCIACION		[F4] Año Acta: 2025	Secr Acta: 20 Contrato: 2503210566 Número Acta: 002
Detalle :	V/R PAGO AUMAR ESFUERZOS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CIUDADANAS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL				
Factura Nro.:	EVDC 121	Oficina :	SECRETARIA DE LA MUJER		Cbte Contable:
Beneficiario:	00000000002356	Nro RPC :	270017 CORPORACION ALBERTO ARANGO RESTREPO CECER		Nro. Cheques:
		Número Cta Banco :	05004105611		Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	Flie + Datos	[F4] Descuentos
27 01 3 01 01 001 027 00	2320202003	4502024	6.711.394,00	Mujer y Equidad 045	43.557,00 Retención de Timbre Haci
					000 174.226,00 Estampilla Adulto Mayor
					291 174.226,00 Estampilla Procultura
					230 174.226,00 Estampilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					Más...
Cpto Pago:	5016	Cpto Retn:	8000	Vr. sin IMP:	6.711.394,00
Indust&Come.:		Est. Adult. May:	174.226,00	ReteFuente:	Vr. del IVA:
Est. Univers:	174.226,00	Obras Públic:		Otros Desc:	217.765,00
ReteFuente IVA:		Total Descue:	566.241,00	Total Pago:	6.145.143,00
		F3=Salir	F4=Solicitud	Vr. Cuenta :	6.711.394,00



**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 270193 del 30 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	CONTRATO	2025-10-14 10:32:31
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subistema de Órdenes de Pago.	B2006704	<b>2700045</b> I I
(-- PFZ, F0 --)		Condición:	Vigencia: 2025

Orden Pago.: **2700045** @ Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-03-30 Cuenta Alcega Tesoreria 2025-10-23  
Tipo OrdPago: **Z50** CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: **2025** Secr Acta: **20** Contrato: **2502212504** Número Acta: **000**  
Detalle: VON PAGO OMBAR ESFUEROS PARA EL ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL DE PERSONAS CUIDADANOS Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MANIZALES FORTALECIENDO SU FORMACION Y PROMOVRIENDO SU INCLUSION LABORAL Y OCUPACIONAL.  
Factura Nro.: **FVOC 150** Oficina.: **SECRETARIA DE LA MUJER** Cbte Contable: Hno. Cheques:  
Beneficiario: **0000000000002356 D** Hno APC.: **270017** CORPORACION ALBERTO RAMIRO RESTREPO CEDEN  
Número Cta Banco.: **05904105811** Corriente: **007 BANCOLOMBIA S.A.**

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File a Datos {F4}	Deducciones
27 01 3 61 01 311 021 00	2320202009	0502024	15.322.856.80	Mujer y Equivo	000
					76.613,00 Retención de Timbre Naci
					000
					306.453,00 Estampilla Adulto Mayor
					231
					306.453,00 Estampilla Precultura
					230
					306.453,00 Estampilla pro Universid
					000
					000
					000
					000

Másc...

Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr. sin IMP:	15.322.856.00
IndustriaCome.: Est. Adult. May:	306.453.00 RetaFuente:	Vr. del IVA:	.00
Est. Univers: 306.453.00 Obras Pública:	Otros Desc:	Vr. ImpCsmo:	.00
Retefnte IVA: Total Descue:	205.972.00 Total Págor:	Vr. Cuenta :	15.322.856.00

F3=Salir F4=Solicitud

**13-** Orden de pago 350020 del 14 de mayo de 2025- Convenio de asociación número **2503280576**, suscrito por la Secretaría de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES	SECRETARIA DE HACIENDA	CÓNCTLI	2025-10-14 10:34:34
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	BZC007M	<b>OTROLER</b> A.I.
(-- PFY, PFS --)		<b>Concilia</b>	Vigencia A.I. 2020

Orden Pago : 00000000000000000000 Con Sit Fond Grab:2025-08-14 Cuenta Girada Tesoreria 2025-05-20

Tipo OrdPago: 200 CONVENIO DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: SE Contrato: 2500200576 Número Acta: 001

Detalle : VALOR PAGO POR EL COMVENIO MUNICIPIOS ESPULSORES TECNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA IMPLEMENTAR ESTRATEGIAS PARA LA IDENTIFICACION Y ACOMPAÑAMIENTO DE MODELOS DE NEGOCIO DE SILVER ECONOMY EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES

Factura Nro.: EMBH 00 042 Oficina : SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbito Contable: Nro. Cheques:

Beneficiario: 000000590805001 B Nro RPC : 350032 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES

Número Cta Banco : 70550037110 Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PAGA	Valor Bruto	Fila : Datos	[F4]	Descuentos
SE 01 2 11 02 101 041 13 2020202058	3502017	5.300.000,00	Portales, empr	000	100.000,00 Estampilla Aduldo Mayor	
				001	100.000,00 Estampilla Procurtura	
				002	100.000,00 Estampilla pro Universidad	
				003		
				004		
				005		
				006		

Mas...

Indus&Come :	Cpto Pago: 5010	Cpto Retn: 0000	Vr.sin IMP:	5.300.000,00
Est. Univer:	Est.Adui.May:	Retefuente:	Vr.del IVA:	000.000,00
Retefnte IVA:	100.000,00 Obras Public:	Otros Desc:	Vr.ImpCamo:	000.000,00
	Total Descuer	310.000,00 Total Pago:	Vr.Cuenta :	5.300.000,00
PdCallir Pd\$dt)Citlog				

**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 350029 del 17 de junio de 2025- Convenio de asociación número **2503280576**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:34:47  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 620087AW 010004H 1 1  
Consultar Vicio 2025

Orden Pago: 350029 a Admón Central Con Sit Fond: Grab: 2025-06-17 Cuenta Girada Tesorería 2025-06-26  
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2503280576 Número Acta: 002  
Detalle: VALOR PAGO POR 07-MAY 01 CONVENIO SUMAR ESFUERZOS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA IMPLEMENTAR ESTRATEGIAS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y ACOMPAÑAMIENTO DE MODELOS DE NEGOCIO DE SILVER ECONOMY EN EL MPDIO DE MANIZALES

Factura Nro.: ELMAN 102.784 Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cble Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 0000000000000001 0 Nro RPC: 350032 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES  
Número Cta Banco: 70550007110 Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File: Datos (F4)	Descuentos
35 01 3 11 02 101 041 13 232020009	3502017		10.340.000,00	Fortaleced. empr	000
					231
					280
					000
					000
					000
					000
					000

Más...

Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr. sin IMP:
Indust&Come.: Est. Adul. May: 328.800,00	ReteFuente: 328.800,00	10.340.000,00
Est. Univers: 328.800,00	Obras Públicas: 000	Vr. del IVA: 00
ReteFuente IVA: 000	Otros Desc: 328.800,00	Vr. ImpCsmo: 000
	Total Descue: 328.800,00	Vr. Cuenta: 10.340.000,00
	Total Pago: 10.340.000,00	

F3-Salir F4-Solicitud

Orden de pago 350047 del 30 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503280576**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:34:58  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago 620087AW 010004H 1 1  
Consultar Vicio 2025

Orden Pago: 350047 a Admón Central Con Sit Fond: Grab: 2025-07-30 Cuenta Girada Tesorería 2025-08-05  
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2503280576 Número Acta: 002  
Detalle: VALOR PAGO JUN 02-JUL 01 CONVENIO SUMAR ESFUERZOS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA IMPLEMENTAR ESTRATEGIAS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y ACOMPAÑAMIENTO DE MODELOS DE NEGOCIO DE SILVER ECONOMY EN EL MPDIO DE MANIZALES

Factura Nro.: ELMAN 107.132 Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cble Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 0000000000000001 0 Nro RPC: 350032 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES  
Número Cta Banco: 70550007110 Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File: Datos (F4)	Descuentos
35 01 3 11 02 101 041 13 232020009	3502017		8.034.250,00	Fortaleced. empr	000
					291
					240
					000
					000
					000
					000

Más...

Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr. sin IMP:
Indust&Come.: Est. Adul. May: 120.685,00	ReteFuente: 120.685,00	8.034.250,00
Est. Univers: 120.685,00	Obras Públicas: 000	Vr. del IVA: 00
ReteFuente IVA: 000	Otros Desc: 120.685,00	Vr. ImpCsmo: 000
	Total Descue: 120.685,00	Vr. Cuenta: 8.034.250,00
	Total Pago: 8.034.250,00	

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 350067 del 30 de julio de 2025- Convenio de asociación número **2503280576**, suscrito por la Secretaría de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES	SECRETARIA DE HACIENDA	CONCTLI	2025-10-14 10:37:54
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	B76087AM	C7A004Z I. I.
<-- #F7, F8 -->		Consultar	Vigencia: 2025
Orden Pago.: 25000 D Admón.Central	Con 511 Fond	Grob:2025-08-30 Cuenta Girada Tesoreria 2025-08-30	
Tipo OrdPago: Z01 CONVENIOS DE ASOCIACION	[F4] Año Acta: 2025	Secr Acta: ES Contrato: 2500220070	Número Acta: 004
Detalle: VALOR CADA UNO DE LOS DI CONVENIO AFINAR ESPERANZAS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA IMPLEMENTAR ESTRATEGIAS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y COMENTARIAMIENTO DE MODELOS DE NEGOCIO DE SILVER ECONOMY EN EL MUNICPIO DE MANIZALES			
Factura Nro.: BOM 109.112	Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD	Cuto Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario: 00000039060501 B	Nro RPC: 350032 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES		
	Número Cto Banco: 70550037110	Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal Código Cuenta	Cód-PNGR Valor Bruto	Fila y Datos [F4]	Descuentos
SE 01 3 11 02 101 041 13 2302020092	3500313 7.151.200,00	Fortaleced. sepr	000 143.024,00 Estampilla Asunto Mayor
			251 143.024,00 Estampilla Procuratura
			260 143.024,00 Estampilla pro Universi
			000
			000
			000
			000
			000
			Has...
Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr.sin IMP:	7.151.200,00
Indus&Comerc:	Est.Adul.May:	143.024,00 ReteFuente:	Vr.del IVA: 00
Est. Univers:	143.024,00 Obras Pública:	Otros Desc:	143.024,00 Vr.ImpCsmo: 00
ReteFuente IVA:	Total Descue:	429.072,00 Total Pago:	8.572.272,00 Vr.Cuenta: 7.151.200,00
F3=Selir	F4=Solitud		

Orden de pago 350085 del 29 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2503280576**, suscrito por la Secretaría de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE NAYUALES SECRETARIA DE HACIENDA CONTCTI 2025-10-14 10:39:12  
 SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago B200670H CTA0001 121.  
 Orden Pago.: 0000000000000000 Año Central Con Cit Fond Grab:2025-09-20 Cuenta Girada Tesoreria 2025-10-07  
 Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION IP4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2503230970 Número Acta: 005  
 Detalle.: VALOR PAGO AGR 02-SEP 01 CONVENIO PARA SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA IMPLEMENTAR ESTADOS LAS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y ACREDITAMIENTO DE MODELOS DE NEGOCIO DE SILVER ECONOMY EN EL MPIO DE NAYUALES  
 Factura Nro.: 0000111.876 Oficina.: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbte Contable: Nro. Cheques:  
 Beneficiario: 0000200000000001 O Nro RPC.: 000002 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NAYUALES  
 Número Cta Bancó.: 70550007110 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.  

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNGA	Valor Bruto	Fila e Datos	[F4]	Descuentos
35 01 3 11 02 101 041 IR	2320202009	3502017	7.231.032.99	Fortalec. empr	000	144.621.00 Estampilla Adulto Mayor
					001	144.621.00 Estampilla Procedure
					002	144.621.00 Estampilla pro Universid
					003	
					004	
					005	
					006	

Mas...  
 Mas...  
 Cpto Pago: 0015 Cpto Retn: 0000 Vn.sin IMP: 7.231.032.00  
 Indus&Come.: Evt Adul.May: 144.621.00 ReteFuente: Vn.del IVA: .00  
 Evt Univer: 144.621.00 Obras Públic: Otros Desc: 144.621.00 Vn.ImpCampa: .00  
 Retafate IVA: Total Descue: 433.853.00 Total Pago: 144.621.00 Vn.Cuenta : 7.231.032.00  
 PS=Salin PS=Solitud



**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.

MUNICIPIO DE MANIZALES SECRETARIA DE HACIENDA CONCTLI 2025-10-14 10:39:10  
SISTEMA FINANCIERO Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago BZ0087AM CTA0094B L 1

<--> EY. Pag. -->  
Consultar Vigencia 2025

Orden Pago.: 000000 Q Admón Central Con Sil Fond Grab 2025-08-30 Cuenta Girado Tesorería 2025-08-00  
Tipo OroPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2504ANR500 Número Acta: 001  
Detalle.: SUMA ESPERENZOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR UNA ESTRATEGIA DE FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES TECNOLÓGICAS EN LAS EMPRESAS DE MANIZALES MEDIANTE EL DESARROLLO DE PROGRAMAS.

Factura Nro.: 000000000000 Oficina.: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cbo Contable: Nro. Cheques:  
Beneficiario: 000000000000 A NRO RPC : 050003 UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES  
Número Cta Banco : 70500097110 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cod-PHGA	Valor Bruto	Fila : Datou	[F4]	Descuentos
25 01.2 A1 02 001 030 01	2232020203	2301030	92.077.084.00	Conectividad y	050	1.041.542,00 Estampilla Adulito Mayer
					261	1.041.542,00 Estampilla Promotora
					260	1.041.542,00 Estampilla pro Universial
					050	
					050	
					050	
					050	
					050	
					050	
					050	

Nbs.

Cpto Pago:	5010	Cpto Retn:	0000	Vr sin IMP:	92.077.084.00
Indust&Come:	Est. Adul. May:	1.041.542,00	ReteFuente:	Vr. del IVA:	90
Est. Univers:	1.041.542,00	Obras Públic:	Otros Desc:	1.041.542,00	Vr. ImpCsmo:
ReteFuente IVA:	Total Descue:	5.524.026.00	Total Pagar:	92.077.084.00	Vr. Cuenta :
F3-Satir	Fdsolicitud				

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

[illegible]

**15-** Orden de pago 280642 del 09 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2504220607**, suscrito por la Secretaría 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	CÓDIGO:	2025-10-14 10:42:21
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago	SECCION:	OTROGA
<-- F7, F8 -->		Consultar	Vigencia: 2025
Orden Pago : 00000000000000000000	Con Sit Fond Crag: 2025-09-09 Cuenta Gírada Tesoreria 2025-09-11		
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION	[F4] Aro Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2504220807	Número Acta: 001	
Detalle : : GUINIA ESPERANZAS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL MODELO EDUCATIVO ESCUELA NUEVA			

Factura Nro.: 00000000000000000000	Oficina : SECRETARIA DE EDUCACION	Cbje Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario: 00000000000000000000	Nro RPC : 260120 FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA		
	Número Cta Banco : 485169993750	Corriente:	05: BANCO DAVIVIENDA S.A.

Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Fila y Datos [F4]	Descuentos
26 01 2 11 01 102 032 00	2620202000	2601056	80.000.000.00	Ruta de caldas	000
					1.600.000.00 Estacpilla Adulto Mayer
					261
					1.600.000.00 Estacpilla Preuniversitaria
					260
					1.600.000.00 Estacpilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					000

Más...

Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr. sin IMP:	80.000.000.00
Indust&Come :	Est. Adul. May:	1.600.000.00 ReteFuente:	Vr. del IVA: 80
Est. Univers:	1.600.000.00 Obras Public:	Otros Desc:	1.600.000.00 Vr. ImpCsmo: 00
Retefnte IVA:	Total Destru:	4.800.000.00 Total Pago:	76.200.000.00 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 MAMALLES  
SISTEMA FINANCIERO

SECRETARIA DE HACIENDA  
Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago.

CÓDIGO DE MONEDAS  
Cuenta Corriente: 2025-10-10 10:43:25  
H2007AV 574944 1\_1  
Comprobante: 2025

Orden Pago.: 2025-03-25  
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE EDUCACION [F4] Año Acto: 2025, Secr Acta: 25, Contrato: 2025030549, Número Acta: 001  
Detalle: : : AVANCE PAGOS POR MEJORAR LAS ESTRUCTURAS DE ESTADILLA ACREDITADA EN LOS IE OFICIALES DE MANUTENCIONES EDUCATIVAS EN LA COMPLECIÓN LECTURA Y LUGAR MATEMÁTICAS DE LOS ESTUDIANTES DE NIVEL PRIMARIO IMPORTE EL ABONAMIENTO DEL M

Factura Hro.: El 1279 Oficina.: SECRETARIA DE EDUCACION Cbte Contable: Hro. Cheques:  
Beneficiario: 00000000000000000000 Nro RPC.: 280125 FUNDACION LUKEK Numero Cta Banco.: 07016301531 Corriente 007 BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuesto	Código Cuenta	Cód-MGCA	Votor Bruto	Fila * Datos [F4]	Descontos
20 01 3 11 01 102 012 02	2220250004	2201020	50.000.000.00	Rata de salida 005	8.500.000.00 Retención de Fibra Hacienda
20 01 3 11 01 102 012 03	2220250005	2201022	500.000.000.00	Rata de salida 000	34.000.000.00 Estabilidad Adulto Mayor
20 01 3 11 01 102 012 04	2220250006	2201024	250.000.000.00	Rata de salida 201	34.000.000.00 Estabilidad Precedencia
20 01 3 11 01 102 012 11	2220250009	2201025	50.000.000.00	Rata de salida 200	34.000.000.00 Estabilidad pro Universidad
20 01 3 11 01 102 012 13	2220250010	2201046	200.000.000.00	Rata de salida 000	
20 01 3 11 01 102 012 05	2220250011	2202045	500.000.000.00	Educación Hacienda	

Hés...

Cpto Pago: 5016 Cpto Retn: 0000  
IndustriaCome.: Est. Adul May: 34.000.000.00 ReteFuente: Vn. sin IMF: 1.700.000.000.00  
Est Univers: 34.000.000.00 Obras Públic: Otros Desc: 42.000.000.00 Vn. del IVA: 00  
ReteFuente IVA: Total Descue: 110.500.000.00 Total Pago: 1.500.500.000.00 Vn. ImpCam: 00  
Vn. Cuenta: 1.700.000.000.00



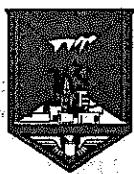
**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO  
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01  
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE  
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA  
DE MANIZALES.**

**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 Órdenes de Pago		B20087AW CTAB04R 1.1	
<-- PF, F8 -->				Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago :	300100	O Admón Central	Con Sit Fond	Grab: 2025-09-17	Cuenta Borrada: Pasaría 2025-09-16
Tipo OrdPago:	250	CONVENIOS DE ASOCIACION	[F4]	Año Acta: 2025	Secr Acta: 30 Contrato: 2505140670 Número Acta: 001
Detalle: ... ANUAS ESFUERZOS PARA GARANTIZAR EL FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD CAJETERA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura Nro.:	02056210004719	Oficina :	SECRETARIA DE AGRICULTURA	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000000007536 0	Nro RPC :	300018 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 : Datos	[F4] Descuentos
30 01 3 11 02 301 036 04	2320202000	1702017	300.000.000.00	Competitividad	045 1.500.000.00 Retención de Timbre (Act)
					050 6.000.000.00 Estampilla Adulto Mayor
					261 6.000.000.00 Estampilla Procultura
					280 6.000.000.00 Estampilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					Nds...
Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr. sin IMP:	300.000.000.00		
Indust&Come.:	Est. Adul. May:	6.000.000.00	Ratefuente:	Vr. del IVA:	00
Est. Univers:	6.000.000.00	Obras Públic:	Otros Desc:	7.500.000.00	Vr. ImpCmo: 00
Ratefnte IVA:	Total Descue:	19.500.000.00	Total Pago:	200.500.000.00	Vr. Cuenta: 300.000.000.00
	F8=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 Órdenes de Pago		B20087AW CTAB04R 1.1	
<-- PF, F8 -->				Consultar Vigencia: 2025	
Orden Pago :	300101	O Admón Central	Con Sit Fond	Grab: 2025-09-17	Cuenta Borrada: Pasaría 2025-09-16
Tipo OrdPago:	250	CONVENIOS DE ASOCIACION	[F4]	Año Acta: 2025	Secr Acta: 30 Contrato: 2505140670 Número Acta: 001
Detalle: ... ANUAS ESFUERZOS PARA GARANTIZAR EL FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD CAJETERA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura Nro.:	02056210004719	Oficina :	SECRETARIA DE AGRICULTURA	Cbte Contable:	Nro. Cheques:
Beneficiario:	00000000007536 0	Nro RPC :	300018 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 : Datos	[F4] Descuentos
30 01 3 11 02 301 036 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 Procultura
					280 6.000.000.00 Estampilla pro Universidad
					000
					000
					000
					000
					Nds...
Cpto Pago: 5016	Cpto Retn: 0000	Vr. sin IMP:	300.000.000.00		
Indust&Come.:	Est. Adul. May:	6.000.000.00	Ratefuente:	Vr. del IVA:	00
Est. Univers:	6.000.000.00	Obras Públic:	Otros Desc:	7.500.000.00	Vr. ImpCmo: 00
Ratefnte IVA:	Total Descue:	19.500.000.00	Total Pago:	200.500.000.00	Vr. Cuenta: 300.000.000.00
	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 300102 del 17 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2505140670**, suscrito por la Secretaria de Agricultura.

MUNICIPIO DE MANIZALES	SECRETARIA DE HACIENDA	CÓDIGO:	2025-10-14 10:45:07
SISTEMA FINANCIERO	Mantenimiento: Subistema de Ordenes de Pago	BICODERAM	<b>CITADAR</b>
<- EF7, F8+ ->		<b>Consultar</b>	Vigencia... 2025
Orden Pago.: 550157 @ Admón Central Con Sit Fond Srob:2025-09-17 Cuenta Girada Tesoreria 2025-09-18			
Tipo OrdPago.: ZSR CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 28 Contrato: 2505156070 Número Acta: 001			
<b>Datalla.: JUNTA RESERVATORIA PARA GARANTIZAR EL FORIALECTIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD CAFETERA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE M ANIZALES</b>			
Factura No.: 62065210050719 Oficina.: SECRETARIA DE AGRICULTURA Cbito Contable: Nro. Cheques:			
Beneficiario: 00000050000753R @ Nro RPC.: 300010 FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	Número Cta Banco.: 2501600000 Corriente CASI BANCO DAVIVIENDA S.A.		
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PNSA Valor Bruto	Fil# : Datos IF# Descuentos
20 01 3 11 02 301 016 11	227027000	1702017 23.575.580,00	Competitividad \$45 117.878,00 Retención de Hambre Nazi-
			471.512,00 Estampilla Adulto Mayor
			\$60 471.512,00 Estampilla Procultura
			\$61 471.512,00 Estampilla prin Universid
			\$60
			\$60
			\$60
			\$60
			\$60
			Más...
Opto Pago: SRIS Opto Retn: OROO			
Indus&Cme.: Est.Adul.May: 471.512,00 ReteFuente:		Vr.sin IMP: 23.575.580,00	
Est..Univer: 471.512,00 Obras Públic:	Años Desc: \$60-\$60,00 Vr.del IVA: .....	00	
ReteFuente IVA: Total Descue: 1.532.414,00 Total Pago:	22.043.166,00	Vr.ImpCase: ...	00
F3=Salir F4=Solicitud		Vr.Cuenta: 23.575.580,00	

**18- Orden de pago 350048 del 31 de julio de 2025- Convenio de asociación número 2505150676, suscrito por la Secretaría de Tic y Competitividad.**

[illegible]



**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  
SISTEMA FINANCIERO

SECRETARIA DE HACIENDA  
CONCTLI 2025-10-16 10:45:48  
B2DDB7AN CTRBBAR L.L.I.  
**Consultar Vigencia:**

-- #P7, FBA -->

Orden Pago : 2025 O Aduan Central Con Sit Fond Grab:2025-SG-39 Cuenta Girada Temoreña 2025-09-04

Tipo OrdPago: ZED CONVENIOS DE ASOCIACION [F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 35 Contrato: 2595150975 Número Acta: 002

Detalle : AUXILIO ESPERENZAS TECNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA DESARROLLAR PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL FORTALECIMIENTO DEL SECTOR GASTRONOMICO DE MANIZALES EN DIFERENTES

Factura Nro.: FC11170 Oficina : SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Cpte Contable: Hno. Cheques:  
Beneficiario: 00000086009347 2 Hno RPC : 350037 FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES PENALCO SECCIONAL CALDAS  
Número Cto Banco : 05965255010 Corriente BDT BANCOLOMBIA S.A.

Código Presupuestal Código Cuenta Cód-PMGA Valor Bruto Filia: Datos [F4]  
95 01 3 11 02 IRI 041 95 2320202047 350X009 13.844.408.00 Fortalec. empr 000 Descuentos

278.888.00	Estampilla Adulto Mayor
51.224.00	Retención Industria y Co
276.888.00	Estampilla Proclutural
276.888.00	Estampilla pro Universita
000	
000	
000	
000	

Mesa...  
Cpto Pago: 5918      Cpto Retn: 0000  
Indus&Comerc: 51.224'00 Est.Adul.Mayr: 278.888.00 ReteFuente:  
Est. Univera: 276.888.00 Obras Public: Otros Desci: 276.888.00  
Retefonte IVA: Total Descues: 551.888.00 Total Pago: 13.844.526'00  
Vr.sin IMP: 13.844.408.00  
Vr.del IVA: .00  
Vr.ImpCamo: .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 Secretaría de Tic y Competitividad.

[illegible]

**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.**

19- Orden de pago 290375 del 22 de agosto de 2025- Convenio de asociación número **2506050754**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-10-14 10:50:16	
Orden Pago : 290375 D Admón Central		Con Sit Fond Grab: 2025-08-22 Cuenta Girada Tesorería 2025-08-22		B290375AH	
Tipo OrdPago: 290 CONVENIOS DE ASOCIACION		[F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2506050754		Vigencia: 2025	
Detalle: : : APOYAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACION DE UNA ESTRATEGIA DE ATENCION SOCIAL A PERSONAS VULNERABLES REQUERIENTES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura Nro.: EE - 500		Oficina: : SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL		Ccto Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000011399 D		Nro RPC: : 290197 ASOCIACION REDES DE SOLIDARIDAD			
		Número Cta Banco : 07015665605		Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File : Datos [F4]	Descuentos
20 01 3 01 01 004 025 00	2320202009	4103050	39.760.036,00	Reducción de 1 047	1.590.401,00 Servicios en General Dec
				000	795.201,00 Estampilla Adulto Mayor
				004	147.112,00 Retención Industria y Co
				201	795.201,00 Estampilla Procultura
				204	795.201,00 Estampilla pro Universid
				000	
				000	
				000	
				000	
					Mas...
Cpto Pago: 5010		Cpto Retn: 2305		Vr. sin IMP: 39.760.036,00	
Indust&Come: 147.112,00 Est. Adult. May:		795.201,00 ReteFuente:		1.590.401,00 Vr. del IVA: 00	
Est. Univers: 795.201,00 Obras Públicas:		Otros Desc: 795.201,00		Vr. ImpCsmo: 00	
ReteFuente IVA:		Total Descue: 4.123.116,00 Total Pago:		35.636.920,00 Vr. Cuenta: 39.760.036,00	
F3=Salir F4=Salicitud					

Orden de pago 290529 del 08 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2506050754**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		2025-10-14 10:55:24	
Orden Pago : 290529 D Admón Central		Con Sit Fond Grab: 2025-09-08 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-11		B290529AH	
Tipo OrdPago: 290 CONVENIOS DE ASOCIACION		[F4] Año Acta: 2025 Secr Acta: 29 Contrato: 2506050754		Vigencia: 2025	
Detalle: : : APOYAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACION DE UNA ESTRATEGIA DE ATENCION SOCIAL A PERSONAS VULNERABLES REQUERIENTES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura Nro.: EE - 500		Oficina: : SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL		Ccto Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 000000000011399 D		Nro RPC: : 290197 ASOCIACION REDES DE SOLIDARIDAD			
		Número Cta Banco : 07015665605		Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.	
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	File : Datos [F4]	Descuentos
20 01 3 01 01 004 025 00	2320202009	4103050	15.813.000,00	Reducción de 1 047	632.520,00 Servicios en General Dec
				000	316.260,00 Estampilla Adulto Mayor
				000	56.508,00 Retención Industria y Co
				201	316.260,00 Estampilla Procultura
				204	316.260,00 Estampilla pro Universid
				000	
				000	
				000	
					Mas...
Cpto Pago: 5010		Cpto Retn: 2305		Vr. sin IMP: 15.813.000,00	
Indust&Come: 56.508,00 Est. Adult. May:		316.260,00 ReteFuente:		632.520,00 Vr. del IVA: 00	
Est. Univers: 316.260,00 Obras Públicas:		Otros Desc: 316.260,00		Vr. ImpCsmo: 00	
ReteFuente IVA:		Total Descue: 1.600.000,00 Total Pago:		14.213.000,00 Vr. Cuenta: 15.813.000,00	
F3=Salir F4=Salicitud					

**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 290558 del 30 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2506050754**, suscrito por la Secretaria de Desarrollo Social.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI 2025-10-14 10:58:57	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B20057AW CTA004R	
<-- F7, F8 -->		Control: Vigencia: 2025			
Orden Pago: 290558 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-09-30 Cuenta Girada Tesorería 2025-10-07					
Tipo OrdPago: 230 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 28 Contrato: 2506050754 Número Acta: 003					
Detalle: ... AUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACION DE UNA ESTRATEGIA DE ATENCION SOCIAL A PERSONAS EXISTENTES REQUIRIENTES EN EL MUNICIPIO DE MANIZALES					
Factura Nro.: 58 - 216		Oficina: SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL		Cpte Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000000011359 0		Nro RPC: 200187 ASOCIACION REDES DE SOLIDARIDAD			
		Número Cta Banco: 0701560005 Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.			
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Flit: 3 Datos: (F4)	Descuentos
25 01 3 01 01 206 026 00	2320202009	4103050	41.807.536.00	Reducción de 1 047	1.572.301.00 Servicios en General Dec
				050	836.151.00 Estampilla Adulto Mayor
				064	154.088.00 Retencion Industria y Co
				281	836.151.00 Estampilla Proclutara
				280	836.151.00 Estampilla pro Universidad
				000	
				000	
				000	
				000	
					H5s:
Cpto Pago: 5015		Cpto Retn: 2305		Vr. sin IMP: 41.807.536.00	
Indust&Come: 154.088.00	Est. Adul. May: 836.151.00	RateFuente: 1.572.301.00	Vr. del IVA: 0.00		
Est. Univers: 836.151.00	Obras Públic: 0.00	Otros Desc: 836.151.00	Vr. ImpCsmó: 0.00		
Retefnte IVA: 0.00	Total Descue: 4.355.442.00	Total Pago: 37.472.094.00	Vr. Cuenta: 41.807.536.00		
F3=Salir F4=Soliciitud					

20- Orden de pago 350049 del 31 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2506110764**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

MUNICIPIO DE MANIZALES		SECRETARIA DE HACIENDA		CONCTLI 2025-10-14 11:00:27	
SISTEMA FINANCIERO		Mantenimiento: Subsistema de Órdenes de Pago		B20057AW CTA004R	
<-- F7, F8 -->		Control: Vigencia: 2025			
Orden Pago: 350049 O Admón Central Con Sit Fond Grab:2025-07-31 Cuenta Girada Tesorería 2025-09-17					
Tipo OrdPago: 250 CONVENIOS DE ASOCIACION (F4) Año Acta: 2025 Secr Acta: 25 Contrato: 2506110764 Número Acta: 001					
Detalle: ... AUNAR ESFUERZOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TÉCNICOS Y LOGÍSTICOS PARA FORTALECER LA COMPETITIVIDAD DEL SECTOR CONSTRUCCIÓN A TRAVÉS DE UNA ESTRATEGIA PARA LA COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL					
Factura Nro.: 00004509		Oficina: SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD		Cpte Contable: Nro. Cheques:	
Beneficiario: 00000000003025 0		Nro RPC: 350049 CAMACOL REGIONAL CALDAS			
		Número Cta Banco: 07002020771 Corriente: 007 BANCOLOMBIA S.A.			
Código Presupuestal	Código Cuenta	Cód-PMGA	Valor Bruto	Flit: 3 Datos: (F4)	Descuentos
25 01 3 01 02 101 041 00	2320202009	3502016	17.731.290.00	Fortalecimiento 050	354.826.00 Estampilla Adulto Mayor
				050	85.608.00 Retencion Industria y Co
				281	354.826.00 Estampilla Proclutara
				280	354.826.00 Estampilla pro Universidad
				000	
				000	
				000	
				000	
					H5s:
Cpto Pago: 5010		Cpto Retn: 0900		Vr. sin IMP: 17.731.290.00	
Indust&Come: 85.608.00	Est. Adul. May: 354.826.00	RateFuente: 354.826.00	Vr. del IVA: 0.00		
Est. Univers: 354.826.00	Obras Públic: 0.00	Otros Desc: 354.826.00	Vr. ImpCsmó: 0.00		
Retefnte IVA: 0.00	Total Descue: 1.129.484.00	Total Pago: 16.601.806.00	Vr. Cuenta: 17.731.290.00		
F3=Salir F4=Soliciitud					

88



**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 350084 del 31 de septiembre de 2025- Convenio de asociación número **2506110764**, suscrito por la Secretaria de Tic y Competitividad.

[illegible]

Con fundamento en dichos resultados y conforme con el derecho de contradicción de la auditoria AU-CI-004-2025 ejercido por la Secretaría de Cultura y Civismo oficio número I-CO-SCC-2025-13204, enviado el 18 de septiembre del 2025, como se observa a continuación:

**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: 4:03 PM  
Tema: F.S.

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.**

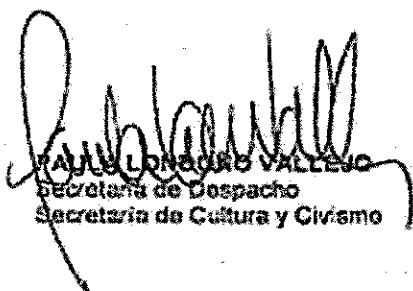


I-CO-SCC-2025-13204

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,

  
PAULA LORA VALLERO  
Secretaría de Despacho  
Secretaría de Cultura y Civismo

Una vez en enviado el derecho de contradicción por la Secretaría 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) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA  
DE MANIZALES.**



Al responder crear: I-CO-DA-UCI-2025-13580  
Destinatario: ANDRÉS MAURICIO GAITÁN GUZMÁN  
Fecha: 20/09/2025 03:18 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

ALCALDÍA  
DE MANIZALES

Doctor  
**ANDRÉS MAURICIO GAITÁN GUZMÁN**  
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 1083- 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

**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 1093 - ESTATUTO TRIBUTARIO	CIRCULAR INTERNA N° 1-CIR-SJ-2025-14
<p><b>ARTÍCULO 4°. Hecho generador.</b> 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><b>PARÁGRAFO 1°. 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, educativas y las que tienen que ver con el refinanciamiento y el servicio de la deuda pública.</b></p> <p><b>ARTÍCULO 6°. Sujeto pasivo.</b> Es toda persona natural o jurídica que suscriba contratos, convenios o negocio 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>(Negrita y subrayado fuera de texto)</i></p>	<p><b>ARTÍCULO 159 Hecho generador.</b> 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 descontarán, el momento de los pagos y de los pagos anticipados de los contratos y adiciones que suscriban.</p> <p><b>Parágrafo 1º.</b> 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 educativas y las que tienen que ver con el refinanciamiento y el servicio de la deuda pública.</p> <p><b>ARTÍCULO 158 Sujeto pasivo.</b> 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>(Negrita y subrayado fuera de texto)</i></p>	<p><b>Tasa pro Deporte y Recreación.</b> <b>Hecho generador.</b> 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 descontarán, el momento de los pagos y de los pagos anticipados de los contratos y adiciones que suscriban.</p> <p><b>EXCEPCIONES</b> <b>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 las 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.</b></p> <p><i>(Página cuarta de la circular interna N° 1-CIR-SJ-2025-14)</i> <i>(Negrita y subrayado 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 Gerna- 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

**ALCALDÍA  
DE MANIZALES**

**Prioridad**  
Alta

Radicado en proceso  
Estado

Gestión Destinatario Interno  
Etapas Actual

Ventanilla Única - Sede Física Entidad  
Origen

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

Tiempo transcurrido 133%

Solicitante:

**LE**  
**Luis Felipe Perez Serna**  
12747-20755

Persona Natural

Tipo

luis.perez@manizales.gov.co

Entidad

**Imagen: GED 2.0 tomada el 28/11/2025**

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.**

Respondió Andres Mauricio Gaitan Guzman en SECRETARIA JURIDICA

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

Etapa: Gestión Destinatario Interno

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

Conferir al señor:

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 ha sido enviado a varios funcionarios, todos deben responder 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 Secretaría Jurídica y la Secretaría 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 Secretaría 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:	<b>117</b>
b. Corriente:	<b>13</b>
c. Fiducias:	<b>2</b>
d. Cuentas en depósito:	<b>2</b>
e. Fondo cuenta:	<b>3</b>
f. Fondo de inversión:	<b>1</b>
<b>TOTAL:</b>	<b>138</b>

En el proceso de auditoria 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			
<b>CONCILIACIÓN BANCARIA</b>					
A: 30 DE JUNIO DE 2025					
ENTIDAD BANCARIA: BANCO DE OCCIDENTE					
TIPO DE CUENTA: CORRIENTE					
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA : 060609260					
NÚMERO 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**

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

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

ALCALDIA DE MANIZALES

MACROPROCESO DE HACIENDA

SUBPROCESO DE GESTION FINANCIERA

CONCILIACIÓN BANCARIA

HA-TE-GF-FR-001

Estado: Vigente

Versión: 1

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**

ALCALDIA DE MANIZALES



ALCALDIA DE MANIZALES

MACROPROCESO DE HACIENDA

SUBPROCESO DE GESTION FINANCIERA

CONCILIACION BANCARIA

HA-TE-GF-FR-001

Estado: Vigente

Versión: 1

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
<b>TOTAL</b>	<b>1600</b>	<b>8.480.215.762,58</b>	<b>100</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>16754</b>	<b>-4.956.277.897,00</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>3.523.937.865,58</b>
-------------------	-------------------------

**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
<b>TOTAL</b>	<b>247</b>	<b>519.909.757,51</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>115</b>	<b>-948.318.126,73</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>-428.408.369,22</b>
-------------------	------------------------

**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
<b>TOTAL</b>	<b>98</b>	<b>53.595.351,35</b>	<b>100</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>63</b>	<b>147.302.140,08</b>	<b>100</b>



**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
<b>TOTAL</b>	<b>103</b>	<b>-94.006.960,00</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>53.295.180,08</b>
-------------------	----------------------

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
<b>TOTAL</b>	<b>200</b>	<b>2.275.075.922,58</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>110</b>	<b>135.290.498,06</b>	<b>100</b>
		<b>DIFERENCIA</b>	<b>2.410.366.420,64</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>65.100.980,76</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>65.097.980,76</b>
-------------------	----------------------

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
<b>TOTAL</b>	<b>122</b>	<b>-121.863.838,07</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>1395</b>	<b>765.364.770,99</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>643.500.932,92</b>
-------------------	-----------------------



**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
<b>TOTAL</b>	<b>142</b>	<b>431.317.334,26</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>815</b>	<b>-443.450.875,31</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>-12.133.541,05</b>
-------------------	-----------------------

**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
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>	<b>38.825.652,05</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>-7.278.969,00</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>31.546.683,05</b>
-------------------	----------------------



**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
<b>TOTAL</b>	<b>220</b>	<b>59.117.053,63</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>174</b>	<b>-91.900.670,00</b>	<b>100</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>900.284,51</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>-111.724,00</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>788.560,51</b>
-------------------	-------------------





**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
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>5.338.804,77</b>	<b>100</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>656</b>	<b>-3.647.645.454,00</b>	<b>100</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>-3.642.306.649,23</b>
-------------------	--------------------------

**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
<b>TOTAL</b>	<b>29.028.562.870</b>	<b>1.588</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>11.954.835.206</b>	<b>2.747</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>- 1.847.296.974</b>	<b>2033</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>- 9.288.338.407</b>	<b>18.537</b>



**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 CCIO	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	7034390031	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



**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 CONSTRUCCIÓN 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 VÍAS 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 PRESTACIÓN 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

**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	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- DE	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	RETEGARANCIAS 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- GOBERNACION DE CALDAS	9,273,542.35	9,491,016.21	-217,473.86
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60854767	DESAHORRO 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, REMODELACIÓN Y CONSTRUCCIÓN 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	RECUPERACIÓN 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	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS COMPLEMENTARIAS DEL PATINÓDROMO 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 PROMOCIÓN 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 PROMOCIÓN DE CIUDAD -TASA PRODEPORTE	0.00	0.00	0.00
OF	OCCIDENTE	AHORROS	60866563	FONDO ESPECIAL PARA EL FOMENTO Y PROMOCIÓN 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
<b>TOTAL CUENTAS</b>					<b>\$ 300,220,213,413.70</b>	<b>\$ 277,462,765,970.45</b>	<b>\$ 22,757,447,443.25</b>

**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.**

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	BOGOTÁ	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
<b>TOTAL</b>						<b>0,00</b>	<b>-1.793.955.608,36</b>	<b>1.793.955.608,36</b>

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	BIVA	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 TARJETA 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 -FO	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
<b>TOTAL</b>						<b>93.067.546.924,05</b>	<b>79.675.316.368,04</b>	<b>13.392.230.556,01</b>

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 11:13

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) – SECRETARÍA DE HACIENDA- ALCALDÍA 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	Partida conciliatoria	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
274801000	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.

**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

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.**

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

<b>ALCALDIA DE MANIZALES</b>					
NIT 890.801.053-7					
CGN 210117001					
<b>GRUPO CONTABLE</b>					
<b>CONCILIACION OPERACIONES RECIPROCAS RECIPROCAS</b>					
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					
<b>A REPORTAR MUNICIPIO DE MANIZALES</b>					
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 - ALCALDÍA DE MANIZALES

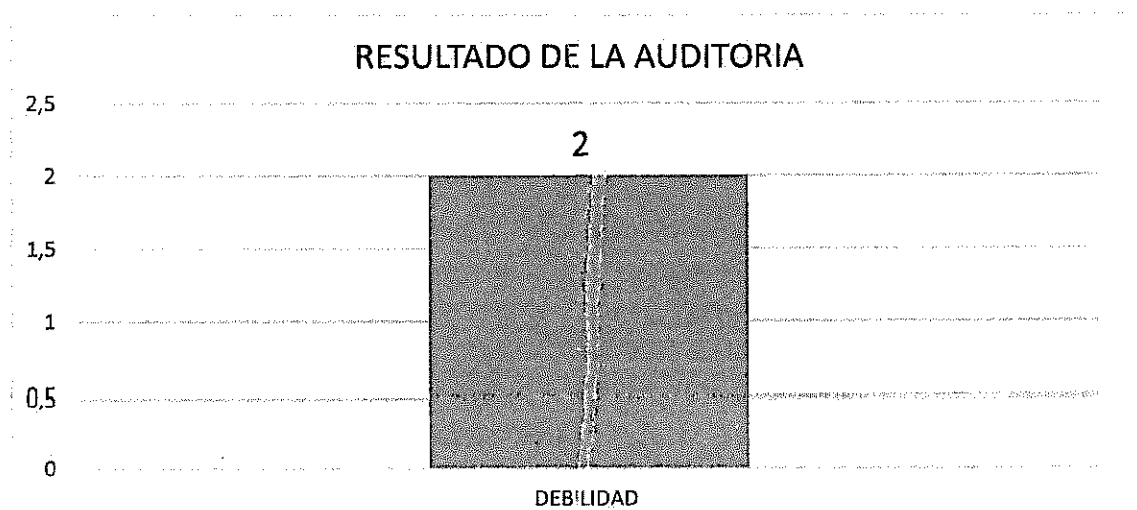
**INFORME PRELIMINAR Y/O DEFINITIVO  
AUDITORIA AU-CI-010-2025 – VERSIÓN 01  
PROCESOS CONTABLES (OPERACIONES RECIPROCAS, TASA PRO DEPORTE  
Y CONCILIACIONES BANCARIAS) – SECRETARIA DE HACIENDA- ALCALDIA  
DE MANIZALES.**

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
<b>TOTAL</b>			<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**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**

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