1. INFORMACION GENERAL DEL CONTRATO

Entidad:	Contraloría Municipal de Pereira	**Dirección:**	Carrera 7 número 18-75
Número del Contrato:	009-2025	**Informe No.:**	03 de 04
Periodo al que corresponde el presente informe:	13 de Abril a 12 de Mayo de 2025	**Plazo de Ejecución:**	cuatro meses (4)
Contratista:	Claudia Elena Jiménez Torres	**Supervisor:**	Luis Fernando Tabarquino Andica

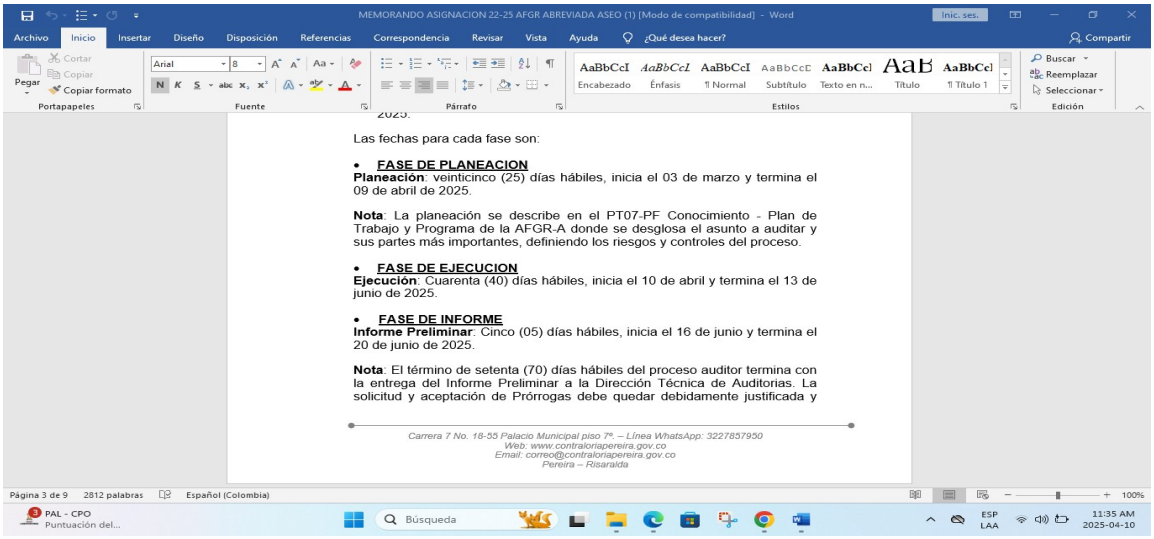
2. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES EJECUTADAS:

OBLIGACIONES PACTADAS/ALCANCES DEL CONTRATO (*)	ACTIVIDADES EJECUTADAS (**)	OBSERVACIONES
1. Emitir concepto, sobre si los estados financieros o cifras financieras están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el sistema de información financiera o marco legal aplicable y si se encuentran libres de errores materiales ya sea por fraude o error.	Este alcance se desarrollará al final de la auditoria.	N/A (ver memorando de asignación #22 cronograma de la auditoria AFGR-A.
2. Evaluar los planes de mejoramiento correspondientes a las auditorias financieras y de gestión correspondiente a la vigencia 2023 o anteriores.	La evaluación de los planes se está desarrollando en la ejecución de la auditoria Pt 06.	N/A
3. Emitir concepto sobre la calidad, oportunidad y eficiencia de la información contable y financiera rendida por el sujeto de control.	se esta realizando la matriz PT13 matriz de Gestión de la Empresa de Aseo, faltando completar los hallazgos con la terminación de la ejecución de la presente auditoria.	archivo de la auditoria. (pt13 matriz de gestión) -
4. Emitir concepto sobre el control fiscal interno, con base en los riesgos establecidos.	Se emitió el concepto sobre el control fiscal en la etapa de planeación, el cual para la auditoria de empresa de aseo fue la calidad del diseño de control parcialmente adecuado y el riesgo combinado medio	archivo de la Auditoria AFGR-A EMPRESA DE ASEO. (pt13 matriz de gestión hoja 2.)
5. Realizar análisis horizontal de los estados financieros y aplicar indicadores financieros que permitan obtener una visión financiera acerca del comportamiento y la situación de la empresa.	Se está realizando la parte de la ejecución el formato MO-03 ANALISIS FCIERO HORIZONTAL Y VERTICAL AB de la empresa de aseo.	archivo de la auditoria (mo-03 análisis horizontal y vertical)

6. Elaborar y analizar los papeles de trabajo que se encuentren establecidos en la metodología GAT.	Se están realizando los papeles de trabajo de la matriz pt13 de gestión correspondiente a la ejecución., MO-ANALISIS FCIERO . Se está realizando también los papeles de trabajo correspondientes para en envió de la información correspondiente al CIAB territorial vigencia 2025.	Correo enviado y archivo de la auditoria AFGR-A-empresa de aseo de Pereira vigencia 2024
7. Participar en las mesas de trabajo que se deriven del ejercicio de auditoría.	Se participo en las mesas de trabajo así: 25 de Abril visita a la empresa de la empresa de aseo de Pereira. 7, 8 y 9 de mayo visita a la empresa de la empresa de aseo de Pereira. 12 Mayo reunión ciab territorial.	Se anexa evidencia fotográfica
8. Estructurar las observaciones y hallazgos resultados del proceso auditor de conformidad con la GAT.	Se envió una observación a la empresa de aseo, con el fin de diligenciar el ciab territorial de la CGR al 15 de mayo.	Se anexa evidencia fotográfica
9.Colaborar con los traslados de hallazgos del macro proceso financiero, si ha ello hubiere lugar	Al final de la auditoria se realiza este alcance.	N/A
10.Entregar el expediente y los papeles de trabajo.	Al final de la auditoria se realizará este alcance.	N/A

EVIDENCIAS / SOPORTES DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES

1.Memorando de asignación No.22 de 2025.(fase de ejecución hasta el 13 de Junio-2025.)



Las fechas para cada fase son:

- **FASE DE PLANEACION**

Planeación: veinticinco (25) días hábiles, inicia el 03 de marzo y termina el 09 de abril de 2025.

Nota: La planeación se describe en el PT07-PF Conocimiento - Plan de Trabajo y Programa de la AFGR-A donde se desglosa el asunto a auditar y sus partes más importantes, definiendo los riesgos y controles del proceso.

- **FASE DE EJECUCION**

Ejecución: Cuarenta (40) días hábiles, inicia el 10 de abril y termina el 13 de junio de 2025.

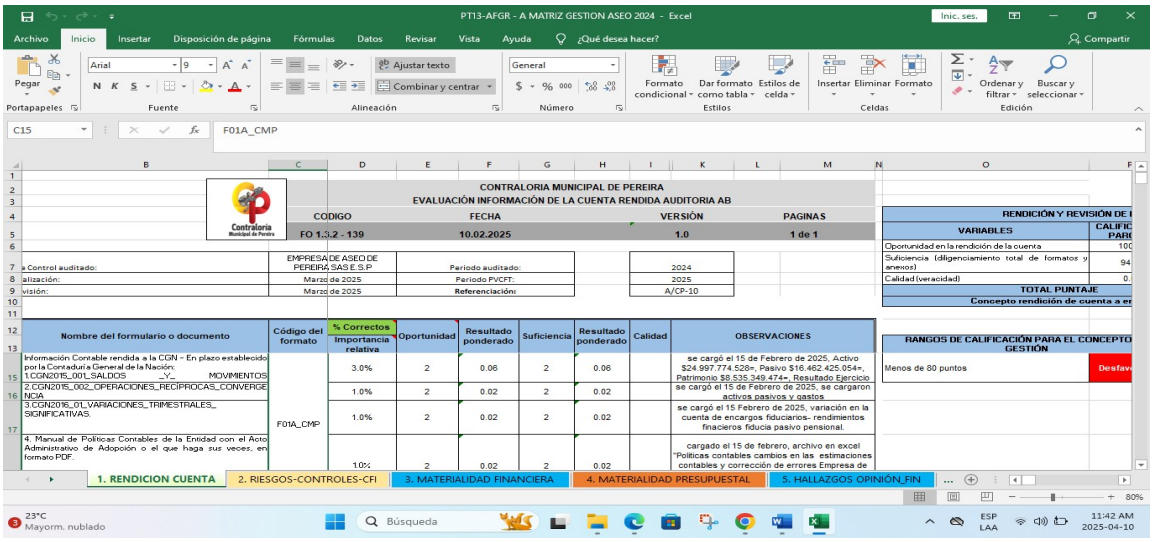
- **FASE DE INFORME**

Informe Preliminar: Cinco (05) días hábiles, inicia el 16 de junio y termina el 20 de junio de 2025.

Nota: El término de setenta (70) días hábiles del proceso auditor termina con la entrega del Informe Preliminar a la Dirección Técnica de Auditorias. La solicitud y aceptación de Prórrogas debe quedar debidamente justificada y

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
Web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

3. Se está realizando la matriz PT13 matriz de Gestión de la Empresa de Aseo, faltando completar los hallazgos con la terminación de la ejecución de la presente auditoria.



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA EVALUACIÓN INFORMACIÓN DE LA CUENTA RENDIDA AUDITORIA AB			
CODIGO	FECHA	VERSIÓN	PAGINAS
FO 1.3.2 - 139	10.02.2025	1.0	1 de 1

Control auditado:	EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA SAS E.S.P	Periodo auditado:	2024
alización:	Marzo de 2025	Periodo PVCFT:	2025
visión:	Marzo de 2025	Referenciación:	A/CP-10

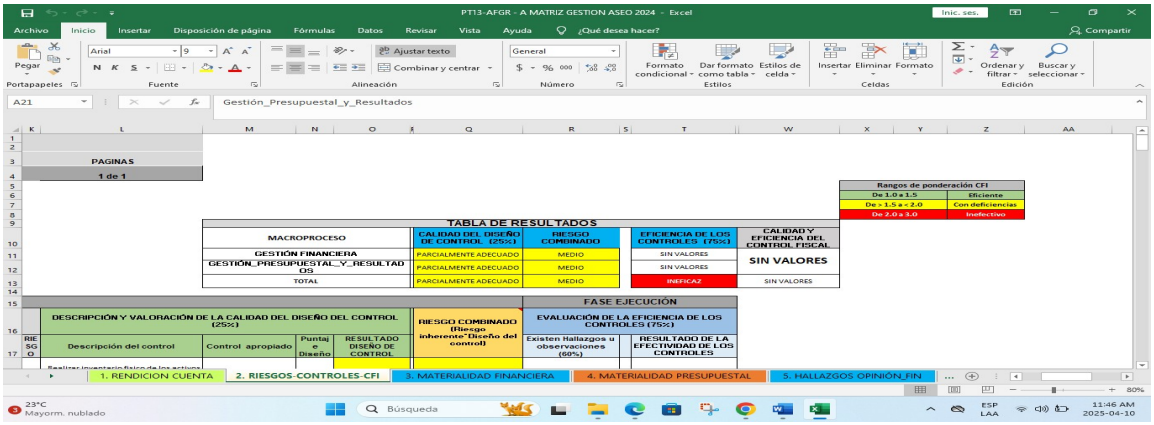
Nombre del formulario o documento	Código del formato	% Correctos importancia relativa	Oportunidad	Resultado ponderado	Suficiencia	Resultado ponderado	Calidad	OBSERVACIONES
Información Contable rendida a la CGN - En plazo establecido por la Contaduría General de la Nación: 1.CGN2015_001_SALDOS _Y_ MOVIMIENTOS	F01A_CMP	3.0%	2	0.06	2	0.06		se cargó el 15 de Febrero de 2025, Activo $24.997.774.528=, Pasivo $16.462.425.054=, Patrimonio $8.535.349.474=, Resultado Ejercicio
2.CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA		1.0%	2	0.02	2	0.02		se cargó el 15 de Febrero de 2025, se cargaron activos pasivos y gastos
3.CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS.		1.0%	2	0.02	2	0.02		se cargó el 15 Febrero de 2025, variación en la cuenta de encargos fiduciarios- rendimientos finacieros fiducia pasivo pensional.
4 Manual de Políticas Contables de la Entidad con el Acto Administrativo de Adopción o el que haga sus veces, en formato PDF.		1.0%	2	0.02	2	0.02		cargado el 15 de febrero, archivo en excel "Politicas contables cambios en las estimaciones contables y corrección de errores Empresa de

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE	
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARÁ
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	94
Calidad (veracidad)	0.
TOTAL PUNTAJE	
Concepto rendición de cuenta a er	

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO GESTION	
Menos de 80 puntos	Desfav

1. RENDICION CUENTA | 2. RIESGOS-CONTROLES-CFI | 3. MATERIALIDAD FINANCIERA | 4. MATERIALIDAD PRESUPUESTAL | 5. HALLAZGOS OPINIÓN_FIN

4. Se emitió el concepto sobre el control fiscal, el cual para la auditoria de empresa de aseo de Pereira fue la calidad del diseño de control parcialmente adecuado y el riesgo combinado medio en etapa de planeación.

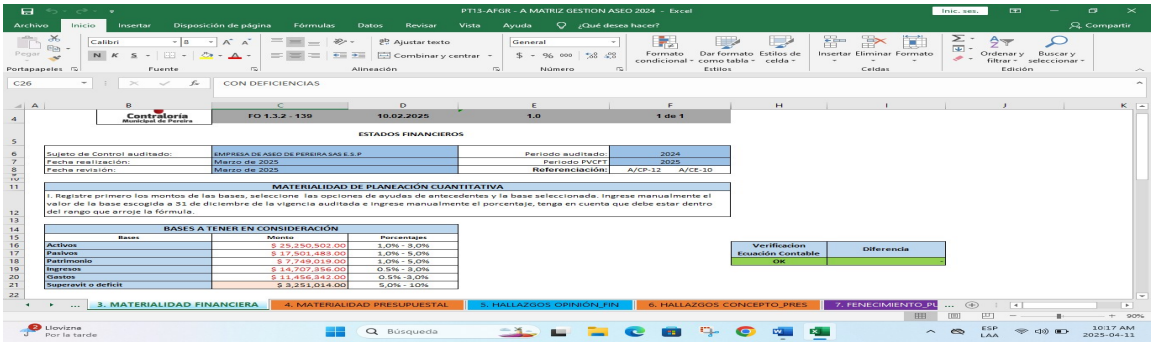


5. Se está realizando la parte de la ejecución el formato MO-03 ANALISIS FCIERO HORIZONTAL Y VERTICAL AB de la empresa de aseo. B etapa de ejecución hasta el 13 de junio de 2024.

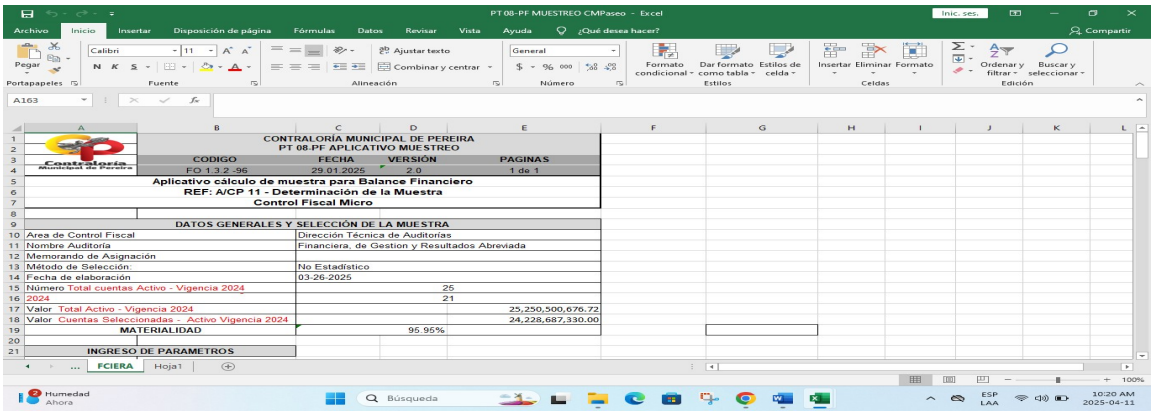


6. Se están realizando los papeles de trabajo de la matriz pt13 de gestión correspondiente a la **ejecución y** MO-ANALISIS FCIERO y PT 08 MUESTREO. Se está realizando también los papeles de trabajo correspondientes para en envió de la información correspondiente al CIAB territorial vigencia 2025.

- Pt – hoja 3. Materialidad financiera



- Pt 08 muestreo de las cuentas a elegir del estado Financiero de la Empresa de Aseo de Pereira vigencia 2024.



7. Se participo en las mesas de trabajo así:

- 25 de Abril de 2025 visita a la Empresa de Aseo de Pereira.



-

- 7 de Mayo de 2025 visita a la Empresa de Aseo de Pereira.



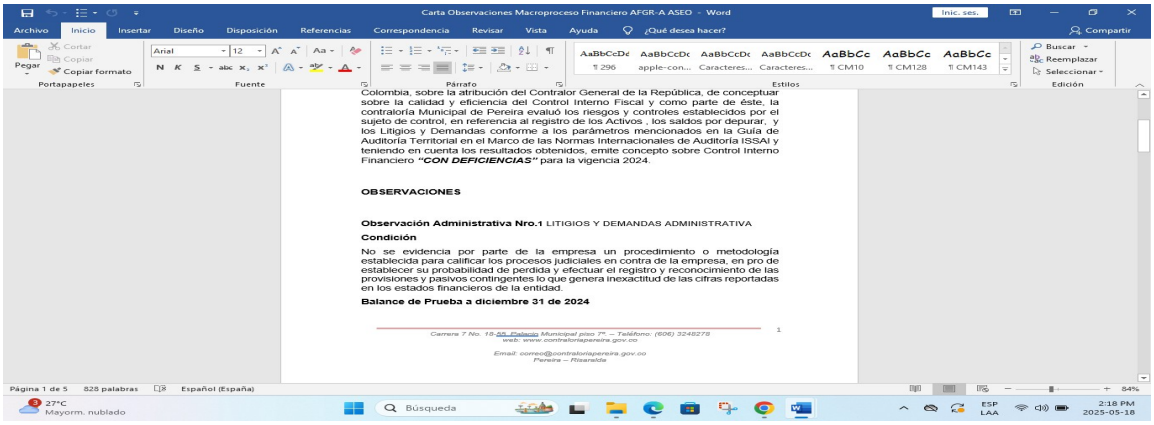
- 8 de Mayo de 2025 visita a la Empresa de Aseo de Pereira.



- 9 de Mayo de 2025 visita a la Empresa de Aseo de Pereira.



8. Se envió una observación a la empresa de aseo, con el fin de diligenciar el ciab territorial de la CGR al 15 de mayo, para el informe preliminar se anexarán las otras observaciones financieras sumadas a las observaciones presupuestales.



Contratista Contadora Publica
Claudia E Jiménez Torres
C.C 25.247.884