1. INFORMACION GENERAL DEL CONTRATO

Entidad:	Contraloría Municipal de Pereira	**Dirección:**	Carrera 7 número 18-75
Número del Contrato:	009-2025	**Informe No.:**	06 de 06
Periodo al que corresponde el presente informe:	13 de Julio a 12 de Agosto de 2025	**Plazo de Ejecución:**	meses (6)seis
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.	Se emitió el concepto informe final de la AFG-R de Aseo de Pereira y en la auditoria AFGR_A Cordep se encuentra en etapa de planeación el concepto se emitirá en la etapa final.	Se encuentra en el informe de la auditoria AFGR-A de la empresa de aseo vigencia 2024.
2. Evaluar los planes de mejoramiento correspondientes a las auditorias financieras y de gestión correspondiente a la vigencia 2023 o anteriores.	Se redacto la evaluación los planes de mejoramiento vigencia 2021 y 2022 auditoria AFGR-A ASEO para informe final y En la AFGR-A CORDEP Se realizara en la etapa de la ejecución puesto que se esta terminando a la fecha la fase de planeación.	Se encuentra en el informe de la auditoria AFGR-A de la empresa de aseo vigencia 2024.
3. Emitir concepto sobre la calidad, oportunidad y eficiencia de la información contable y financiera rendida por el sujeto de control.	Se emitió concepto sobre la suficiencia y la oportunidad en la información rendida por el sujeto de control en cuanto al cargue de archivos de la parte financiera en la vigencia 2024 en la hoja 1de la matriz PT13 matriz de Gestión de la corporación deportiva de Pereira CORDEP en la auditoria AFGR -A .	Archivo de la auditoria. (pt13 matriz de gestión Auditoria AFGR_A CORDEP) -
4. Emitir concepto sobre el control fiscal interno, con base en los riesgos establecidos.	Se emitió concepto sobre control fiscal interno con base en los riesgos fase de planeación de la auditoria AFGR_ a la Corporación Deportiva de Pereira a enviar según cronograma.	Archivo de la Auditoria AFGR-A CORDEP. (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 realizo el formato MO-03 ANALISIS FCIERO HORIZONTAL Y VERTICAL AB de la Corporación Deportiva de Pereira fase inicial para informe de planeación de la auditoria PT07.	Archivo digital de la auditoria (MO-03 Análisis Horizontal y Vertical CORDEP)
6. Elaborar y analizar los papeles de trabajo que se encuentren establecidos en la metodología GAT.	Se realizaron los papeles de trabajo así: PT08 MUESTREO CORDEP. MATRIZ PT13 AFGR-A CORDEP: HOJA 1 RENDICION DE LA CUENTA, HOJA 2 RIESGOS Y CONTROLES HOJA 3 MATERIALIDAD FINANCIERA y también los papeles, MO-ANALISIS INDICADORES FCIEROS CORDEP y PT07-INFORME PREELIMINAR CORDEP	Archivo de la auditoria AFGR-A- CORPORACION DEPORTIVA DE PEREIRA CORDEP vigencia 2024
7. Participar en las mesas de trabajo que se deriven del ejercicio de auditoría.	Se participo en las mesas de trabajo así: - 31 de julio visita de recorrido auditoria abreviada en el “CORDEP”. -29 de julio capacitación en G DOCUMENT para los contratistas en CMP. -24 julio mesa de trabajo en la DTA revisión del derecho de contradicción de la auditoria de Aseo Pereira vigencia 2024	Se anexa evidencia fotográfica
8. Estructurar las observaciones y hallazgos resultados del proceso auditor de conformidad con la GAT.	Se estructuraron 3 observaciones de los cuales se configuraron 2 hallazgos a la auditoria AFGR-A de la empresa de aseo, en cuanto al CORDEP se encuentra en etapa de planeación todavía.	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.	El expediente se encuentra actualizado en el computador donde se imprime en la DTA clave equipo auditor una vez enviado el informe final por parte de la contraloría se procederá a grabar el CD.	-evidencia fotográfica

EVIDENCIAS / SOPORTES DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES

1. Se emitió el concepto informe final de la AFG-R de Aseo de Pereira y en la auditoria AFGR_A CORDEP se encuentra en etapa de planeación el concepto se emitirá en la etapa final.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MO 11-AFGR-A INFORME DE AUDITORIA AB

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-138	10.02.2025	1.0	1 de 58

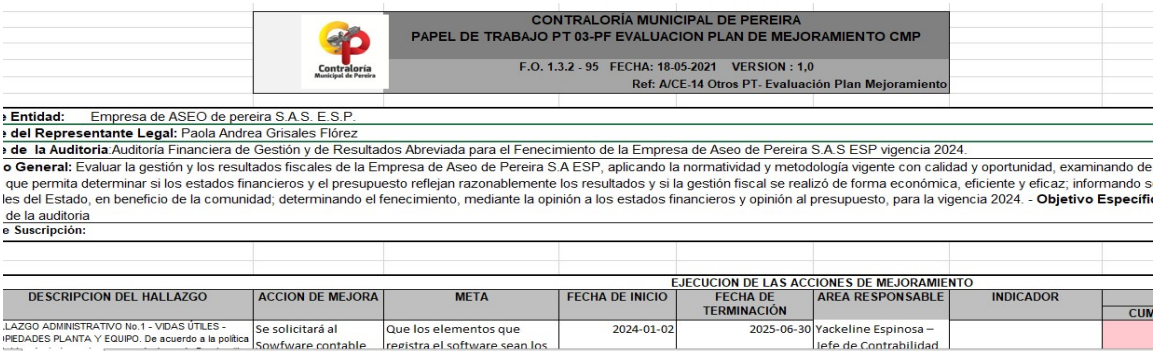
REF: A/CI-8 Informe Final y anexos

INFORME FINAL

AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS ABREVIADA
EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A.S ESP
VIGENCIA 2024

INFORME FINAL APROBADO

2. Se redacto la evaluación los planes de mejoramiento vigencia 2021 y 2022 auditoria AFGR-A ASEO para informe final y En la AFGR-A CORDEP Se realizara en la etapa de la ejecución, puesto que a la fecha se está terminando la etapa de planeación.



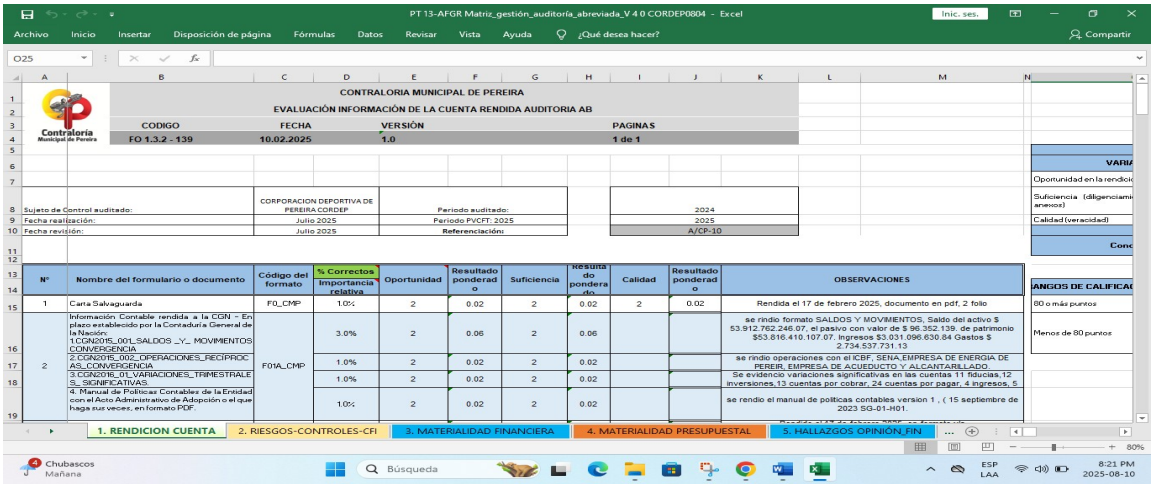
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
PAPEL DE TRABAJO PT 03-PF EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO CMP
F.O. 1.3.2 - 95 FECHA: 18-05-2021 VERSION : 1,0
Ref: A/CE-14 Otros PT- Evaluación Plan Mejoramiento

Entidad: Empresa de ASEO de pereira S.A.S. E.S.P.
del Representante Legal: Paola Andrea Grisales Flórez
de la Auditoria:Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados Abreviada para el Fenecimiento de la Empresa de Aseo de Pereira S.A.S ESP vigencia 2024.
o General: Evaluar la gestión y los resultados fiscales de la Empresa de Aseo de Pereira S.A ESP, aplicando la normatividad y metodología vigente con calidad y oportunidad, examinando de
que permita determinar si los estados financieros y el presupuesto reflejan razonablemente los resultados y si la gestión fiscal se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; informando s
les del Estado, en beneficio de la comunidad; determinando el fenecimiento, mediante la opinión a los estados financieros y opinión al presupuesto, para la vigencia 2024. - **Objetivo Especifi**
de la auditoria
e Suscripción:

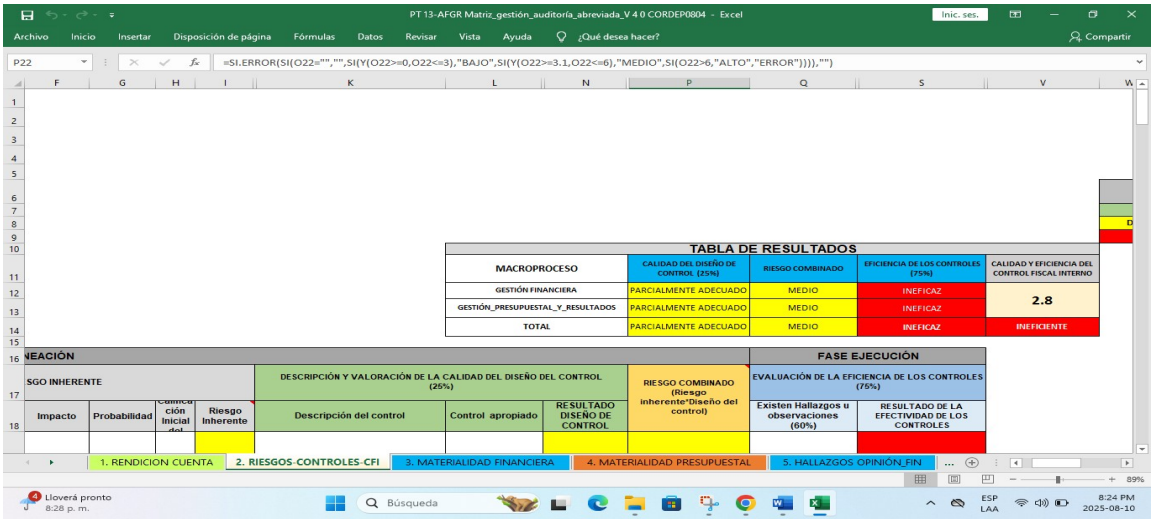
EJECUCION DE LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO

DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORA	META	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	AREA RESPONSABLE	INDICADOR	CUM
LAZGO ADMINISTRATIVO No.1 - VIDAS ÚTILES - PIEDADES PLANTA Y EQUIPO. De acuerdo a la política	Se solicitará al Sowfware contable	Que los elementos que registra el software sean los	2024-01-02	2025-06-30	Yackeline Espinosa – Jefe de Contabilidad		

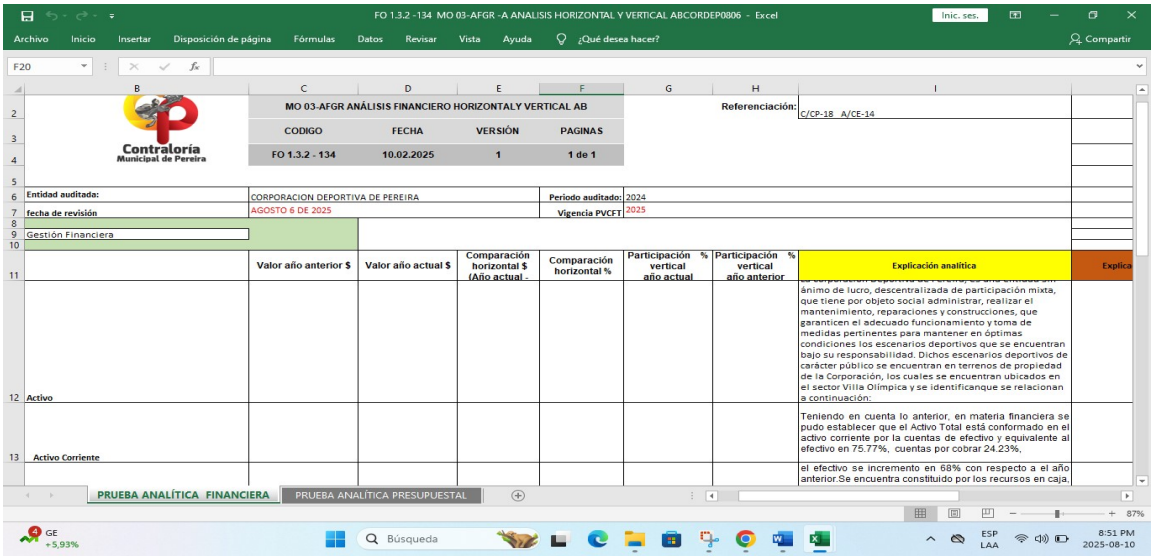
3. Se emitió concepto sobre la suficiencia y la oportunidad en la información rendida por el sujeto de control en cuanto al cargue de archivos de la parte financiera en la vigencia 2024 en la hoja 1de la matriz PT13 matriz de Gestión de la corporación deportiva de Pereira CORDEP en la auditoria AFGR -Abreviada.



4. Se emitió concepto sobre control fiscal interno con base en los riesgos fase de planeación de la auditoria AFGR_ a la Corporación Deportiva de Pereira a enviar según cronograma.



5. Se realizo el formato MO-03 ANALISIS FCIERO HORIZONTAL Y VERTICAL Abreviada macroproceso financiero de la Corporación Deportiva de Pereira CORDEP fase inicial para informe de planeación de la auditoria PT07.



FO 1.3.2 -134 MO 03-AFGR -A ANALISIS HORIZONTAL Y VERTICAL ABCORDEP0806 - Excel

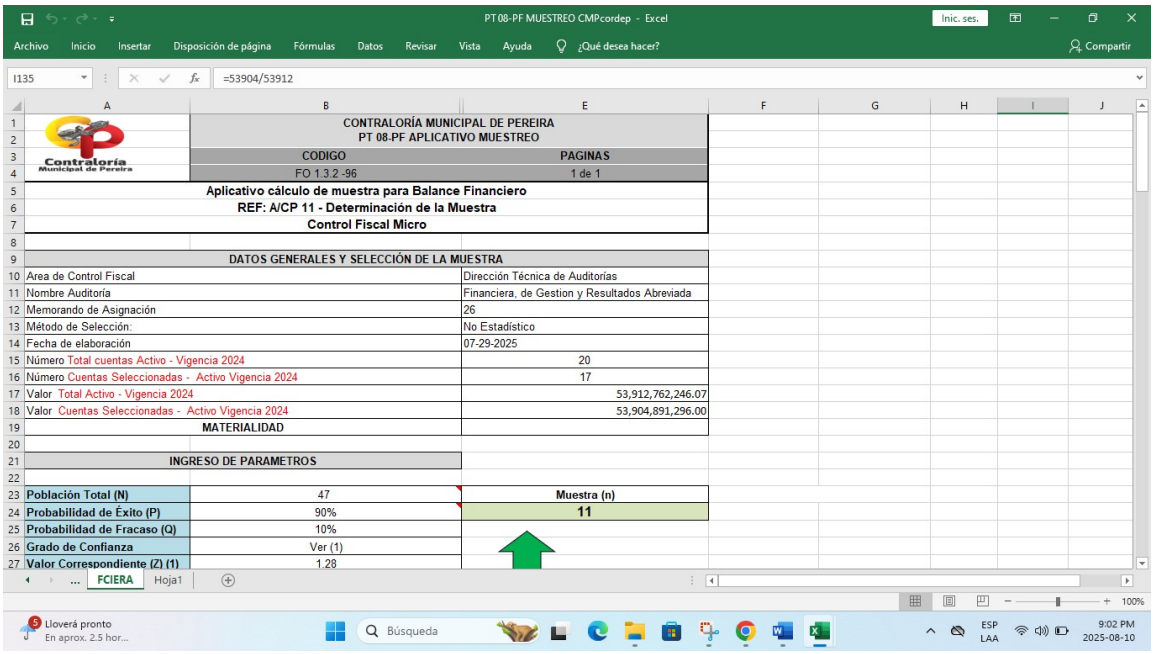
		MO 03-AFGR ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTALY VERTICAL AB				Referenciación:	C/CP-18 A/CE-14
		CODIGO	FECHA	VERSIÓN	PAGINAS		
		FO 1.3.2 - 134	10.02.2025	1	1 de 1		
Entidad auditada:		CORPORACION DEPORTIVA DE PEREIRA		Período auditado:	2024		
fecha de revisión		AGOSTO 6 DE 2025		Vigencia PVCFT	2025		
Gestión Financiera							

	Valor año anterior $	Valor año actual $	Comparación horizontal $ (Año actual -	Comparación horizontal %	Participación % vertical año actual	Participación % vertical año anterior	Explicación analítica	Explica
Activo							ánimo de lucro, descentralizada de participación mixta, que tiene por objeto social administrar, realizar el mantenimiento, reparaciones y construcciones, que garanticen el adecuado funcionamiento y toma de medidas pertinentes para mantener en óptimas condiciones los escenarios deportivos que se encuentran bajo su responsabilidad. Dichos escenarios deportivos de carácter público se encuentran en terrenos de propiedad de la Corporación, los cuales se encuentran ubicados en el sector Villa Olímpica y se identificanque se relacionan a continuación:	
Activo Corriente							Teniendo en cuenta lo anterior, en materia financiera se pudo establecer que el Activo Total está conformado en el activo corriente por la cuentas de efectivo y equivalente al efectivo en 75.77%, cuentas por cobrar 24.23%,	
							el efectivo se incremento en 68% con respecto a el año anterior.Se encuentra constituido por los recursos en caja,	

PRUEBA ANALÍTICA FINANCIERA | PRUEBA ANALÍTICA PRESUPUESTAL

6. Se realizaron los papeles de trabajo así:
PT08 MUESTREO CORDEP.
MATRIZ PT13 AFGR-A CORDEP:
HOJA 1 RENDICION DE LA CUENTA, HOJA 2 RIESGOS Y CONTROLES
HOJA 3 MATERIALIDAD FINANCIERA
y también los papeles, MO-ANALISIS INDICADORES FCIEROS CORDEP y PT07-INFORME PREELIMINAR CORDEP

PT08 MUESTREO CORDEP.

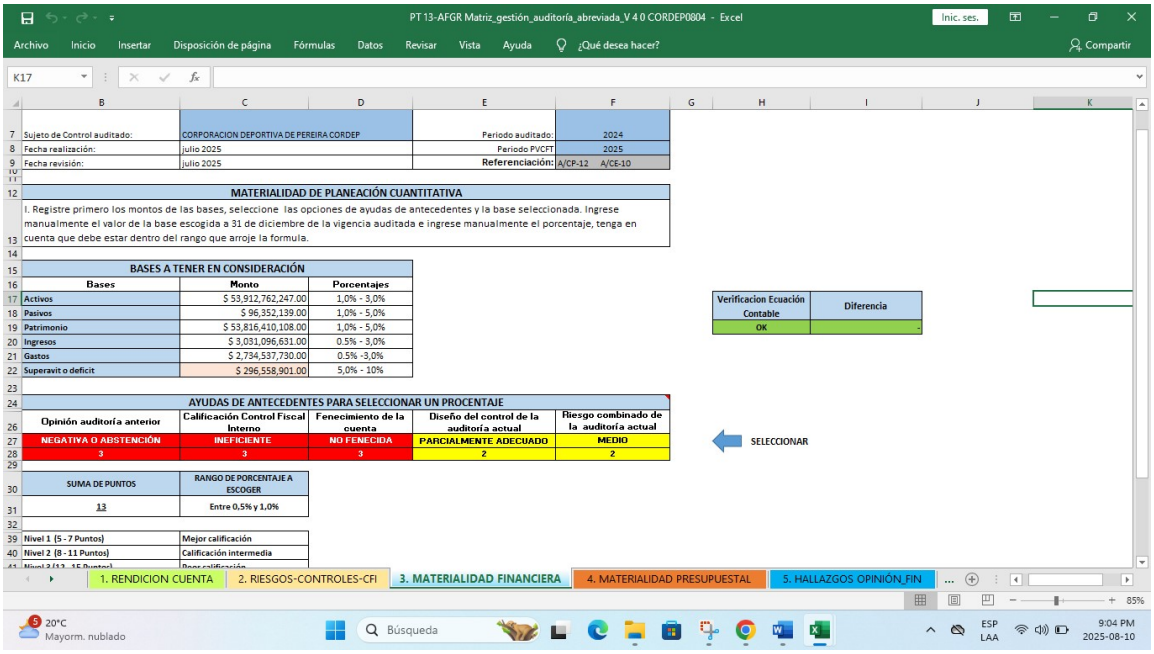


PT 08-PF MUESTREO CMPcordep - Excel

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA PT 08-PF APLICATIVO MUESTREO	
CODIGO		PAGINAS
FO 1.3.2 -96		1 de 1
Aplicativo cálculo de muestra para Balance Financiero		
REF: A/CP 11 - Determinación de la Muestra		
Control Fiscal Micro		
DATOS GENERALES Y SELECCIÓN DE LA MUESTRA		
Area de Control Fiscal	Dirección Técnica de Auditorías	
Nombre Auditoría	Financiera, de Gestion y Resultados Abreviada	
Memorando de Asignación	26	
Método de Selección:	No Estadístico	
Fecha de elaboración	07-29-2025	
Número Total cuentas Activo - Vigencia 2024	20	
Número Cuentas Seleccionadas - Activo Vigencia 2024	17	
Valor Total Activo - Vigencia 2024	53,912,762,246.07	
Valor Cuentas Seleccionadas - Activo Vigencia 2024	53,904,891,296.00	
MATERIALIDAD		
INGRESO DE PARAMETROS		
Población Total (N)	47	Muestra (n)
Probabilidad de Éxito (P)	90%	11
Probabilidad de Fracaso (Q)	10%	
Grado de Confianza	Ver (1)	
Valor Correspondiente (Z) (1)	1.28	

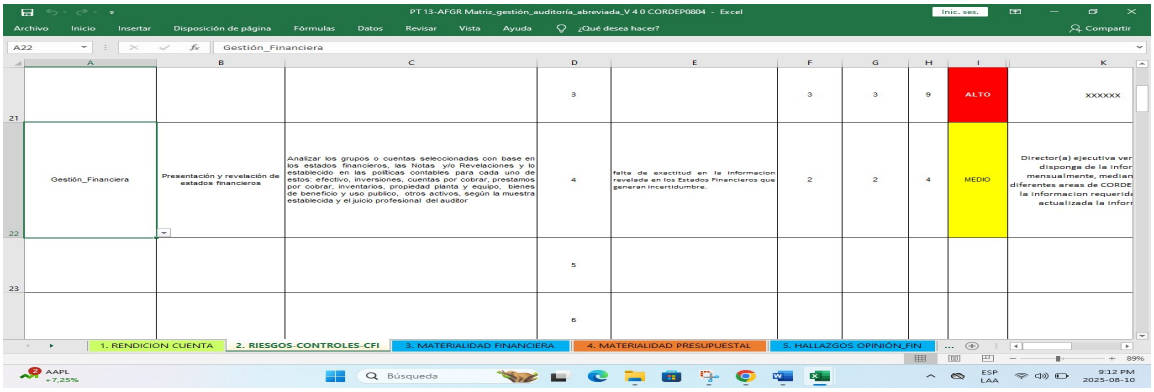
FCIERA | Hoja1

PT-13 Matriz de Gestion- Materialidad Financiera Auditoria Financiera de Gestion y Resultados CORDEP

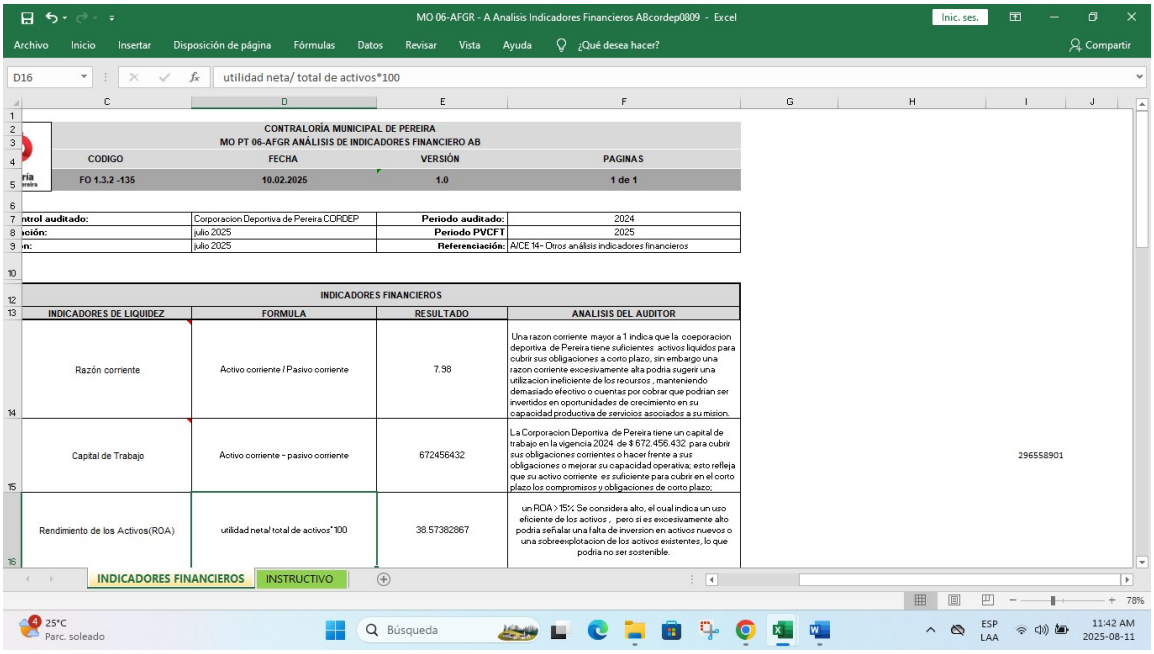


-

PT-13 Matriz de Gestion- Riesgos y controles Auditoria Financiera de Gestion y Resultados CORDEP



MO -06 AFGR-A analisis de indicadores financieros CORDEP.



MO 06-AFGR - A Analisis Indicadores Financieros ABcordep0809 - Excel

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MO PT 06-AFGR ANÁLISIS DE INDICADORES FINANCIERO AB

CODIGO	FECHA	VERSIÓN	PAGINAS
FO 1.3.2 -135	10.02.2025	1.0	1 de 1

ntrol auditado:	Corporacion Deportiva de Pereira CORDEP	Periodo auditado:	2024
ción:	julio 2025	Periodo PVCFT	2025
n:	julio 2025	Referenciación:	A/CE 14- Otros análisis indicadores financieros

INDICADORES FINANCIEROS

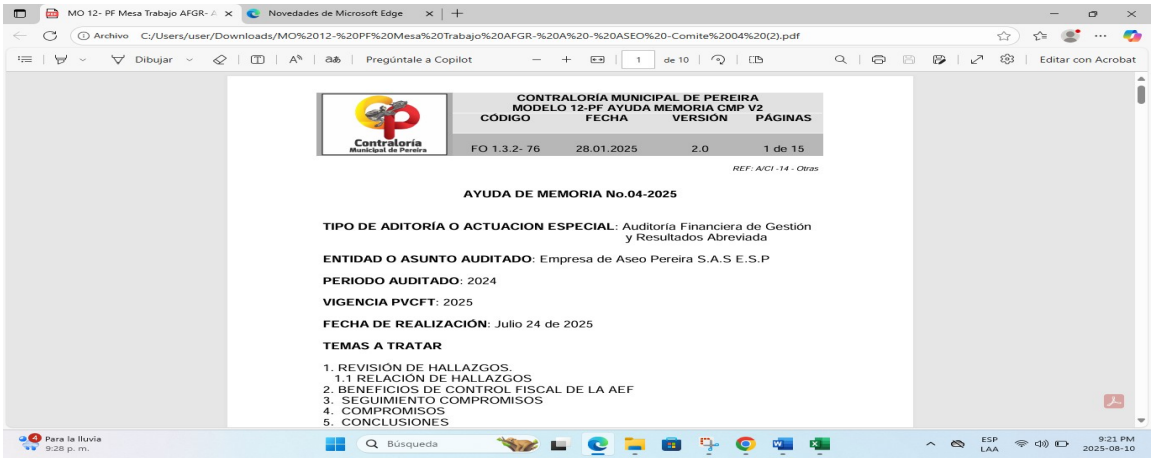
INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	RESULTADO	ANALISIS DEL AUDITOR
Razón corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	7.98	Una razon corriente mayor a 1 indica que la coeporacion deportiva de Pereira tiene suficientes activos liquidos para cubrir sus obligaciones a corto plazo, sin embargo una razon corriente excesivamente alta podria sugerir una utilizacion ineficiente de los recursos , manteniendo demasiado efectivo o cuentas por cobrar que podrian ser invertidos en oportunidades de crecimiento en su capacidad productiva de servicios asociados a su mision.
Capital de Trabajo	Activo corriente - pasivo corriente	672456432	La Corporacion Deportiva de Pereira tiene un capital de trabajo en la vigencia 2024 de $ 672.456.432 para cubrir sus obligaciones corrientes o hacer frente a sus obligaciones o mejorar su capacidad operativa; esto refleja que su activo corriente es suficiente para cubrir en el corto plazo los compromisos y obligaciones de corto plazo;
Rendimiento de los Activos(ROA)	utilidad neta/ total de activos*100	38.57382867	un ROA >15% Se considera alto, el cual indica un uso eficiente de los activos , pero si es excesivamente alto podria señalar una falta de inversion en activos nuevos o una sobreexplotacion de los activos existentes, lo que podria no ser sostenible.

296558901

INDICADORES FINANCIEROS | INSTRUCTIVO

7. Se participo en las mesas de trabajo así:

-24 julio- mesa de trabajo revisión del derecho de contradicción de la auditoria de Aseo Pereira vigencia 2024.



MO 12- PF Mesa Trabajo AFGR- | Novedades de Microsoft Edge

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 12-PF AYUDA MEMORIA CMP V2

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2- 76	28.01.2025	2.0	1 de 15

REF: A/CI -14 - Otras

AYUDA DE MEMORIA No.04-2025

TIPO DE ADITORÍA O ACTUACION ESPECIAL: Auditoría Financiera de Gestión y Resultados Abreviada

ENTIDAD O ASUNTO AUDITADO: Empresa de Aseo Pereira S.A.S E.S.P

PERIODO AUDITADO: 2024

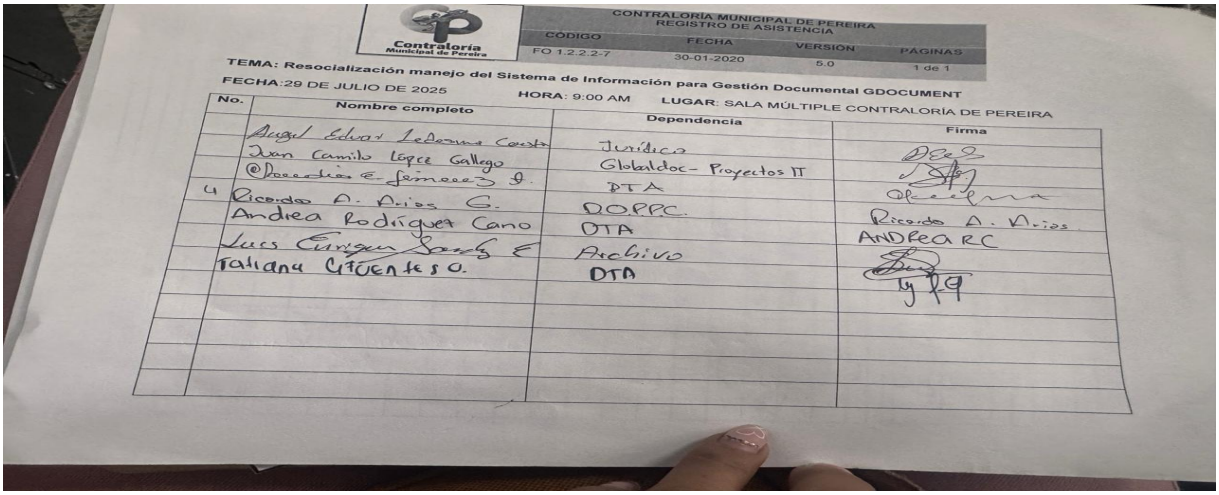
VIGENCIA PVCFT: 2025

FECHA DE REALIZACIÓN: Julio 24 de 2025

TEMAS A TRATAR

1. REVISIÓN DE HALLAZGOS.
   1.1 RELACION DE HALLAZGOS
2. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL DE LA AEF
3. SEGUIMIENTO COMPROMISOS
4. COMPROMISOS
5. CONCLUSIONES

-29 de julio capacitación en G DOCUMENT para los contratistas en CMP



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
REGISTRO DE ASISTENCIA

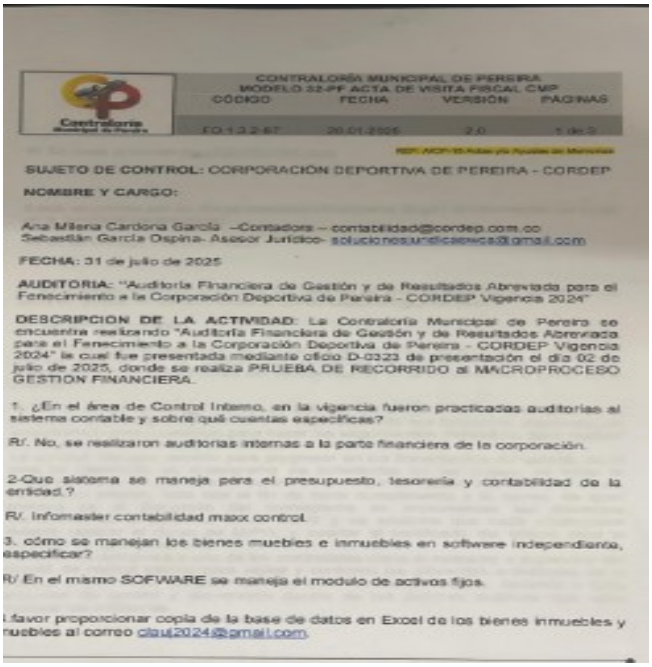
CODIGO	FECHA	VERSION	PAGINAS
FO 1.2.2.2-7	30-01-2020	5.0	1 de 1

TEMA: Resocialización manejo del Sistema de Información para Gestión Documental GDOCUMENT

FECHA: 29 DE JULIO DE 2025 **HORA:** 9:00 AM **LUGAR:** SALA MÚLTIPLE CONTRALORÍA DE PEREIRA

No.	Nombre completo	Dependencia	Firma
	Angel Edwar Ledesma Costa	Jurídica	
	Juan Camilo Lopez Gallego	Globaldoc- Proyectos IT	
4	Ricardo A. Rios G.	DTA	Ricardo A. Rios
	Andrea Rodriguez Cano	DOPPC	ANDREA RC
	Luis Enrique Sandy E	DTA	
	Tatiana Cifuentes O.	Archivo DTA	

-31 de julio - visita de recorrido auditoria abreviada en el “CORDEP”.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 32-PF ACTA DE VISITA FISCAL CMP

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2.67	20.01.2025	2.0	1 de 3

SUJETO DE CONTROL: CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA - CORDEP

NOMBRE Y CARGO:

Ana Milena Cardona García –Contadora – contabilidad@cordep.com.co
Sebastián García Ospina- Asesor Jurídico- soluciones.juridicaspwca@gmail.com

FECHA: 31 de julio de 2025

AUDITORIA: "Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados Abreviada para el Fenecimiento a la Corporación Deportiva de Pereira - CORDEP Vigencia 2024"

DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD: La Contraloría Municipal de Pereira se encuentra realizando "Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados Abreviada para el Fenecimiento a la Corporación Deportiva de Pereira - CORDEP Vigencia 2024" la cual fue presentada mediante oficio D-0323 de presentación el día 02 de julio de 2025, donde se realiza PRUEBA DE RECORRIDO al MACROPROCESO GESTION FINANCIERA.

1. ¿En el área de Control Interno, en la vigencia fueron practicadas auditorias al sistema contable y sobre qué cuentas específicas?

R/. No, se realizaron auditorias internas a la parte financiera de la corporación.

2-Que sistema se maneja para el presupuesto, tesorería y contabilidad de la entidad.?

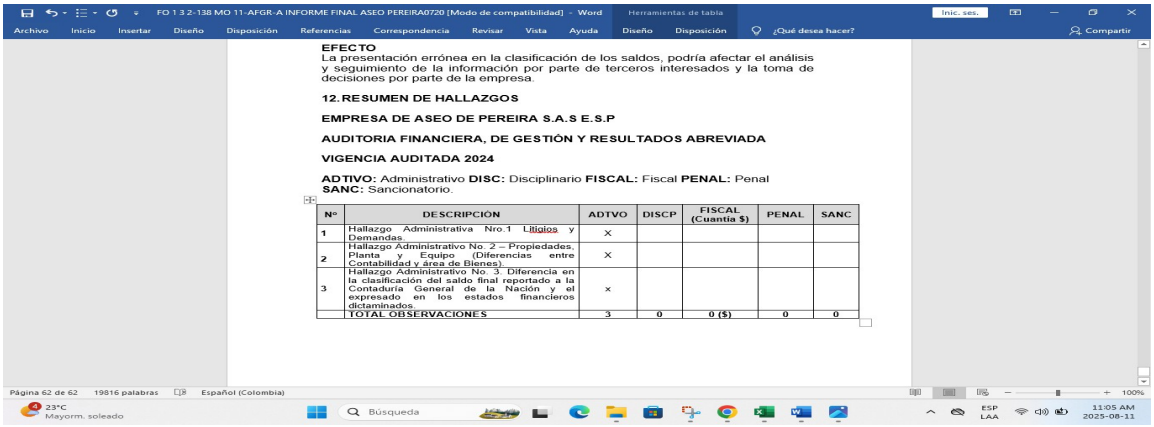
R/. Infomaster contabilidad maxx control.

3. ¿cómo se manejan los bienes muebles e inmuebles en software independiente, especificar?

R/ En el mismo SOFWARE se maneja el modulo de activos fijos.

favor proporcionar copia de la base de datos en Excel de los bienes inmuebles y muebles al correo clau12024@gmail.com.

8. Se estructuraron 3 observaciones de los cuales se configuraron 3 hallazgos en firme, presentados a a la auditoria AFGR-Abreviada de la empresa de aseo, en cuanto a la auditoria financiera de gestión y resultados CORDEP se encuentra en etapa de planeación a la fecha.



EFECTO
La presentación errónea en la clasificación de los saldos, podría afectar el análisis y seguimiento de la información por parte de terceros interesados y la toma de decisiones por parte de la empresa.

12. RESUMEN DE HALLAZGOS

EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A.S E.S.P

AUDITORIA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS ABREVIADA

VIGENCIA AUDITADA 2024

ADTIVO: Administrativo **DISC:** Disciplinario **FISCAL:** Fiscal **PENAL:** Penal **SANC:** Sancionatorio.

Nº	DESCRIPCIÓN	ADTVO	DISCP	FISCAL (Cuantía $)	PENAL	SANC
1	Hallazgo Administrativa Nro.1 Litigios y Demandas.	x				
2	Hallazgo Administrativo No. 2 – Propiedades, Planta y Equipo (Diferencias entre Contabilidad y área de Bienes).	x				
3	Hallazgo Administrativo No. 3 Diferencia en la clasificación del saldo final reportado a la Contaduría General de la Nación y el expresado en los estados financieros dictaminados.	x				
	TOTAL OBSERVACIONES	3	0	0 ($)	0	0

Contratista Contadora Publica
Claudia E Jiménez Torres
C.C 25.247.884