ACTA No. 08
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. 28 DE 2025
NÚMERO. SECOP II CO1.PCCNTR. 7854828

- ✓ **ACTA PARCIAL - CESIÓN**
  ACTA FINAL

En las instalaciones del Instituto de Fomento para el Desarrollo del Risaralda INFIDER, se reunieron **MARÍA DOLLY GRISALES CONTRERAS** identificada con la cédula de ciudadanía No. 42.070.626 Profesional Especializada del INFIDER en calidad de supervisora y **TREJOS RESTREPO ASOCIADOS S.A.S**, identificado con la Nit número **816.000.011-1**, en calidad de contratista, con el objeto de realizar la presente acta parcial del Contrato de prestación de Servicios Profesionales No: 28-2025 de fecha 13 de mayo de 2025 conforme a lo siguiente:

OBJETO	Prestación de servicios profesionales para realizar la revisoría fiscal del INFIDER
CONTRATISTA	**TREJOS RESTREPO ASOCIADOS S.A.S.**
NIT	816.000.011-1
IMPUTACIONES PRESUPUESTALES	Rubro 2.1.2.02.02.008.01 Remuneración de servicios técnicos CDP 134 del 09 de abril de 2025 CRP 244 del 12 de mayo de 2025
PLAZO	Siete (7) meses y dieciocho (18) días contados a partir de la firma del acta de inicio.
FECHA DE INICIACION	Mayo 13 de 2025
FECHA DE TERMINACION	Diciembre 31 de 2025.
PRORROGA (S)	No.
SUSPENSION (S)	No
REINICIACION (S)	No
VALOR INICIAL DEL CONTRATO	$29.083.832
VALOR ADICION (S)	0
VALOR TOTAL CONTRATADO	$29.083.832
ANTICIPO	$ 0

FORMA DE PAGO	El INFIDER pagará al contratista el valor de **VEINTINUEVE MILLONES OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS ($29.083.832) M/CTE.**, pagaderos de la siguiente forma; mediante **ocho (08)** pagos así: **siete (07)** actas parciales mensuales vencidas por valor de **TRES MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS ($3'635.479) M/CTE** cada una y un (01) acta final por valor de **DOS MILLONES CIENTO OCHENTA Y UN MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS ($2'181.294) M/CTE** y/o proporcionales al plazo de ejecución, previa verificación del cumplimiento de las obligaciones derivadas del objeto del contrato y su aceptación a satisfacción por parte del supervisor.
FECHA DE ELABORACIÓN:	22 de diciembre de 2025

BALANCE DEL CONTRATO

Valor Contrato Inicial RP		$ 29.083.832
Valor Adición		**$ 0**
Valor total de actas pagadas	$ 22.176.422	
Valor presente acta	$ 3.635.479	
Saldo del contrato sin ejecutar	$ 3.271.931	
SUMAS IGUALES	**$29.083.832**	$ 29.083.832

VALOR TOTAL A PAGAR PRESENTE ACTA: $ 3.635.479

PERIODO DE PAGO: del 16 de noviembre al 15 de diciembre de 2025 Factura N°FET8158

OBSERVACIONES: Se anexa el Informe de Actividades No. 08 del contratista.

- Valor acta No. 08 **$ 3.635.479** saldo: **$ 3.271.931**

NOTA:

La funcionaria **MARIA DOLLY GRISALES CONTRERAS**, de INFIDER, supervisora del contrato 07 hace constar que la contratista **TREJOS RESTREPO ASOCIADOS S.A.S**, cumplió satisfactoriamente con el objeto contractual "Prestación de servicios profesionales para realizar la revisoría fiscal del INFIDER", Periodo ejecutado sobre la totalidad del contrato de cumplimiento, en el periodo comprendido entre del **16 de noviembre al 15 de diciembre de 2025**, para lo cual se anexa informe de actividades con los respectivos soportes, los cuales reposan en el correspondiente DRIVE de la Entidad.

Así las cosas, la contratista declara igualmente bajo la gravedad de juramento, que los certificados allegados durante la ejecución del contrato respecto a las obligaciones de pago de seguridad social integral (salud y pensión y/o ARP) del mes de noviembre fueron liquidados y pagados conforme a las normas vigentes. Planilla de pago No. N°92108153 correspondiente al mes de correspondiente al mes de noviembre con fecha de pago 05 de diciembre de 2025.

MARIA DOLLY GRISALES CONTRERAS
Profesional Especializado
Supervisor

JUAN ALEJANDRO TREJOS RESTREPO
Representante Legal
Contratista

1. INFORMACIÓN GENERAL DEL CONTRATO

CONTRATISTA	TREJOS RESTREPO ASOCIADOS S.A.S
INFORME DE ACTIVIDADES Nº	08
PERIODO	16/11/2025 al 15/12/2025
NÚMERO DEL CONTRATO	No 28 de 2025 SECOP II No CO1PCCNTR 7854828
OBJETO:	SERVICIO DE ASESORIA FISCAL – REVISORIA FISCAL
PLAZO INICIALMENTE PACTADO	8 MESES
VALOR INICIAL DEL CONTRATO	$29.083.832
VALOR DEL PERIODO DEL INFORME	$ 3.635.479
FECHA DE INICIO	15/05/2025
FECHA DE TERMINACIÓN	30/12/2025
SUPERVISORA	MARIA DOLLY GRISALES CONTRERAS

2. DESARROLLO DEL CONTRATO

OBJETIVOS O ALCANCES DEL CONTRATO	ACTIVIDAD DESARROLLADA	EVIDENCIAS EJECUCION DEL CONTRATO
1.Realizar inspección a los libros de contabilidad, libros de actas, documentos contables y archivo en general.	Se revisa pago retención mes de NOVIEMBRE aplicado en DICIEMBRE, este aplicado de manera correcta, verificando que los saldos NOVIEMBRE coincidan con los valores débito en el mes de DICIEMBRE. Se verifica que se haya realizado, la presentación y pago de las declaraciones en las fechas correspondientes, evitando que se puedan generar sanciones en intereses por retrasos en pagos de impuestos.	✓Inspección cuenta 24 impuesto de retención en la fuente presentado y pagado corte al mes de noviembre. **Evidencia Actividad N°1** https://drive.google.com/drive/folders/1lrHsRjoTftNoL9OjJ8HPLB6nhZfeftGx
	Se revisa formulario 350 impuestos de retención en la fuente mes de noviembre año 2025, enviada por correo el día miércoles 10 de diciembre de 2025 y con vencimiento del día jueves 11 de diciembre de 2025, se toma como muestra física, (Ordenes de Pago 2025), facturas y cuentas de cobro y se realiza las siguientes pruebas - **Verificación del cumplimiento** de los requisitos formales y sustanciales exigidos por la ley tributaria, como cuenta de cobro, documento soporte electrónico, seguridad social si lo requiere, se verifica factura electrónica de compra o servicio que cumpla con los requisitos exigido por la ley tributaria como gastos o costo deducible. (resolución No 42 del 05 de mayo de 2020) -**Se realiza prueba analítica** al proceso de aplicación de retención, teniendo en cuenta tabla de retención en la fuente año 2025, con las modificaciones que realizó el decreto 0572 del 28 de mayo de 2025 conceptos, bases y porcentajes.	Inspección libros de contabilidad cuenta de impuesto de retención en la fuente, se anexa los siguientes soportes: ✓Auxiliar cuenta de retención mes de octubre, con verificación de saldos y bases. ✓Respuesta Correo con firma por parte del revisor. ✓Revisión de Documentos físicos. ✓Verificación valores en sistema vs valores en declaración.

	-Se realiza prueba Analítica en comprobación de información reflejada contablemente que corresponda a la ingresada al formulario 350 borrador. -Después de realizar las respectivas revisiones a la información suministrada, se realiza aprobación y se procede a firmar por parte del revisor fiscal la declaración suministrada para su presentación.	**Evidencia Actividad N°2** https://drive.google.com/drive/folders/1lrHsRjoTftNoL90jJ8HPLB6nhZfeftGx
	Se realiza verificación de presentación y pago de Tasa Pro-Deporte y Recreación, y de estampillas, Pro-Desarrollo, Pro-Bienestar Adulto Mayor, Pro-Hospitales Universitarios, Pro-Cultura, **Se realiza prueba analítica** al proceso de aplicación realiza proceso de verificación en bases y porcentajes practicados por cada concepto de estampillas, **-Se realiza prueba Analítica** en comprobación de información reflejada contablemente que corresponda a la ingresada al formulario declaración estampillas mes de noviembre.	Se realiza inspección de libros cuenta de estampillas mes de noviembre se anexa las siguientes evidencias: ✓Verificación de Estampillas declaradas y pagadas. ✓Auxiliar de los valores aplicados por el concepto de estampillas. ✓Declaración de estampillas firmadas. **Evidencia Actividad N°3** https://drive.google.com/drive/folders/1Q0i3c2U3-9elnsDfl4dQfSpKlzPaoEnZ
2.Emisión de certificaciones e informe sobre estados financiero a las entidades estatales y de control	Se realiza análisis de estados financieros, y se elabora informe ejecutivo, generados con corte al mes de octubre, se adjuntan pdf a este informe. De acuerdo a análisis realizado a los estados financieros se encuentra diferencia alta en el rubro de consignaciones por identificar a los cual se solicita explicación y soporte de los ajustes realizados.	✓Archivo PDF informe ejecutivo. ✓Análisis estado de Resultados y Balance General Mensual corte al mes de octubre. ✓Correo área encargada de Elaboración estados Financieros.

		Evidencia Actividad N°4 https://drive.google.com/drive/folders/1Q0i3c2U3-9elnsDfl4dQfSpKlzPaoEnZ
3.Asesorar a la gerencia para que cumpla a cabalidad con los requerimientos legales para que optimice los recursos y disminuya los riesgos de la operación.	Prestar asesoría en temas financieros, administrativos y de sostenibilidad.	✓Archivo PDF informe ejecutivo. **Evidencia Actividad N°4** https://drive.google.com/drive/folders/1Q0i3c2U3-9elnsDfl4dQfSpKlzPaoEnZ
4.Asisitir y prestar asesoría en las reuniones del concejo directivo, comité de gerencia, comité financiero, comité de sostenibilidad u otros comités a los que sea previamente invitado y prestar asesoría.	El día martes 18 de noviembre se realiza reunión con gerencia, cartera y jurídica para tratar temas correspondientes a otorgamiento de crédito. El día miércoles 26 de noviembre se asiste a reunión de presentación de información financiera, corte al mes de octubre.	N/A
5.Realizar una auditoría de control interno relacionada con el desarrollo de la entidad, el adecuado manejo del patrimonio social del estado y el cumplimiento.	Durante el presente periodo no se asignó actividad para este alcance.	N/A
6.Realizar auditoria de cumplimiento para determinar si la entidad ha cumplido con las disposiciones legales que le sean aplicables en el desarrollo de sus operaciones.	De acuerdo al alcance de cumplimiento de disposiciones legales Se da inicio a la auditoria de área de presupuesto y cartera Se realiza entrevista con el personal encargado del área, buscando verificar que los procesos de presupuestos se encuentren de acuerdos a los lineamientos legales aplicables a la entidad.	✓Informe entrevista área de presupuesto. **Evidencia Actividad N°5** https://drive.google.com/drive/folders/1Q0i3c2U3-9elnsDfl4dQfSpKlzPaoEnZ

7.Realizar una auditoría de la gestión para evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se ha manejado los recursos disponibles.	Durante el presente periodo no se asignó actividad para este alcance.	N/A
8.Realizar una auditoria financiera cuyo objeto es determinar si los estados financieros del ente se presentan de acuerdo con el nuevo marco conceptual de contabilidad aplicado a INFIDER	Por parte de la revisoría se presta apoyo respuesta enviada a la **CONTRALORÍA GENERAL DE RISARALDA** quien anualmente realiza auditoría financiera, de gestión y resultados a **INSTITUTO DE FOMENTO PARA EL DESARROLLO DE RISARALDA, INFIDER** para la vigencia fiscal 2024.	✓Correo con soportes para respuesta a Contraloría General de Risaralda. **Evidencia Actividad** N°6 https://drive.google.com/drive/folders/1Q0i3c2U3-9elnsDfl4dQfSpKlzPaoEnZ

MARIA DOLLY GRISALES CONTRERAS
Profesional Especializado
Supervisora

JUAN ALEJANDRO TREJOS RESTREPO
C.C. 10.137.946
Contratista