

99

 Alcaldía de Yumbo	FORMATO ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	CÓDIGO:	GCT-FO-0031
		VERSIÓN:	00
		FECHA:	24/07/2024
PROCESO:	GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN		
SUBPROCESO:	N/A		
DOCUMENTO AL QUE PERTENECE:	MANUAL DE CONTRATACIÓN		
FORMATO:	ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CUOTA No 04		

TRD: 110.19.11

1. SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO

IDENTIFICACIÓN DEL CONTRATO:	Contrato de prestación de servicios Profesionales No 110.19.11-096-2025
CONTRATISTA:	LISANDRO ROLDÁN GONZALEZ SAS NIT 901790003-9
OBJETO CONTRACTUAL:	PRESTAR POR SUS PROPIOS MEDIOS Y AUTONOC ADMINISTRATIVA LOS SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN ADMINISTRACIÓN PÚBLICA GESTIÓN FINANCIERA A LA SECRETARÍA DE HACIENDA COMO APOYO A LA GESTIÓN FISCAL DEL MUNICIPIO YUMBO, DURANTE LA VIGENCIA 2025.
VALOR DEL CONTRATO:	CUARENTA Y NUEVE MILLONES DE PESOS MCTE (\$49.000.000)
PLAZO DE EJECUCIÓN:	7 MESES
FECHA DE INICIO:	JUNIO 27 DE 2025
FECHA DE TERMINACION:	DICIEMBRE 20 DE 2025
FORMA DE PAGO:	SIETE (7) CUOTAS PARCIALES POR VALOR DE SIETE MILLONES DE PESOS MCTE (\$7.000.000) IVA INCLUIDO.
NOMBRE Y CARGO SUPERVISOR (ES) DEL CONTRATO:	MARIA VICTORIA ECHEVERRY MORENO SECRETARIA DE HACIENDA
PERIODO DE SUPERVISIÓN:	OCTUBRE 1 A OCTUBRE 15 DE 2025

2. SEGUIMIENTO TECNICO

Actividades Contratadas	Actividades Ejecutadas	Registro o Evidencia de la Actividad	Ubicación Física del registro o evidencia
ACOMPañAR EL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO VIGENTE EN MATERIA DEL PROCESO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO APROBADO (MODIFICACIONES PRESUPUESTALES) PARA LA VIGENCIA 2025 Y CONCEPTUAR SOBRE LA MATERIA QUE SE REQUIERA.	<p>El contratista apoyó a la secretaría de Hacienda con el acto administrativo de reintegro de recursos no ejecutados en vigencias anteriores, en cumplimiento del marco normativo vigente.</p> <p>El contratista remitió correo electrónico de fecha 7 de octubre de 2025 con el borrador del Decreto <i>“por el cual se reconoce la existencia de una obligación legal y se ordena el pago de un pasivo exigible de vigencia expirada a favor de la dirección de crédito público y del tesoro nacional</i></p>	<p>Borrador del Decreto por el cual se reconoce un pasivo exigible vigencia expirada y se dictan otras disposiciones.</p>	Secretaría de Hacienda.

 Alcaldía de Yumbo	FORMATO ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	CÓDIGO:	GCT-FO-0031
		VERSIÓN:	00
		FECHA:	24/07/2024
PROCESO:	GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN		
SUBPROCESO:	N/A		
DOCUMENTO AL QUE PERTENECE:	MANUAL DE CONTRATACIÓN		
FORMATO:	ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CUOTA No 04		

	<p><i>del ministerio de hacienda nit 899.999.090-2 por concepto de devolución de recursos girados por ministerio de cultura al municipio de yumbo provenientes del impuesto nacional a los espectáculos públicos y se dictan otras disposiciones".</i></p> <p>El contratista orientó que en cumplimiento del marco normativo vigente es necesario hacer uso de la figura del Pasivo Exigible Vigencia Expirada, contemplada en el artículo 78 del Estatuto Orgánico de Presupuesto del municipio, Acuerdo 029 de diciembre de 2024, que contempla: <i>"Si un órgano o entidad del Presupuesto General adquiere una obligación con su respectivo soporte presupuestal, pero dicho soporte fenece y el pasivo exigible se mantiene, deberá solicitar la apropiación "Pasivos Exigibles - Vigencias Expiradas" y con cargo a este, ordenar el pago".</i></p>	Remisión correo electrónico de fecha 7 de octubre de 2025 con el borrador del decreto de reconocimiento del pasivo exigible vigencia expirada.	
ACOMPañAR EL ESTABLECIMIENTO DEL PROCESO DE CIERRE FISCAL DURANTE LA VIGENCIA 2025, QUE PERMITA DETECTAR ALERTAS TEMPRANAS EN LA EJECUCIÓN DE LOS RECURSOS DISPONIBLES, LOGRANDO LA ARTICULACIÓN ENTRE LOS PROCESOS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y	<p>El contratista apoyó a la Secretaría de Hacienda con respecto a los aspectos estructurales que debe contemplar el procedimiento de cierre fiscal del municipio.</p> <p>El contratista apoyó los aspectos conceptuales y normativos que deben considerarse en el procedimiento del cierre fiscal de cada vigencia, para lo cual aporté el borrador de dichos aspectos. El</p>	Borrador procedimiento general del Cierre Fiscal de cada vigencia.	Secretaría de Hacienda.

 Alcaldía de Yumbo	FORMATO ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	CÓDIGO:	GCT-FO-0031
		VERSIÓN:	00
		FECHA:	24/07/2024
PROCESO:	GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN		
SUBPROCESO:	N/A		
DOCUMENTO AL QUE PERTENECE:	MANUAL DE CONTRATACIÓN		
FORMATO:	ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CUOTA No 04		

TESORERÍA	contratista sustentó que el procedimiento de cierre fiscal es un proceso financiero y presupuestal que demanda la coordinación institucional de las diferentes dependencias que conforman la administración municipal, se realiza trimestralmente para garantizar la exactitud y la integridad de la información financiera de la entidad y el seguimiento a los indicadores de gestión fiscal. En este documento, el contratista describe el procedimiento para realizar el cierre fiscal de la relación entre presupuesto, contabilidad y tesorería		
APOYAR EL PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA PAC	<p>El contratista apoyó a la secretaría de Hacienda con respecto con respecto al proceso de implementación del PAC durante la presente vigencia.</p> <p>El contratista orientó sobre la importancia de insistir sobre el proceso de alineación del PAC desde la emisión del CDP del presupuesto, ya que mediante oficio de fecha 9 de octubre de 2025, la empresa SIIAFE informa que el software actualmente no contempla dicha opción y proponen que el control del PAC se realice desde la expedición del Compromiso o Registro Presupuestal, amparados supuestamente en que el Estatuto Orgánico de Presupuesto a Nivel Nacional (Decreto Ley 111 de 1996) no contempla el control desde el CDP sino desde los pagos.</p>	Remisión correo electrónico de fecha 9 de octubre de 2025 con la posición de la empresa SIIAFE sobre el control del PAC desde el compromiso presupuestal.	Secretaría de Hacienda

 Alcaldía de Yumbo	FORMATO ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	CÓDIGO:	GCT-FO-0031
		VERSIÓN:	00
		FECHA:	24/07/2024
PROCESO:	GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN		
SUBPROCESO:	N/A		
DOCUMENTO AL QUE PERTENECE:	MANUAL DE CONTRATACIÓN		
FORMATO:	ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CUOTA No 04		

	<p>El contratista apoyó al equipo de tesorería en la unificación de criterios funcionales y legales para contar con el control del PAC desde la expedición del CDP y no desde el RP y mucho menos sólo desde las órdenes de pago.</p> <p>El contratista orientó que el artículo 70 del Estatuto de Presupuesto del municipio establece que: "Para expedir el CDP se debe contar previamente con la respectiva autorización en el sistema financiero con el Plan Anualizado Mensualizado de Caja PAC."</p>	Oficio de fecha octubre 9 de 2025 de la empresa SIIAFE con la comunicación oficial sobre la implementación del control del PAC desde el RP	
ACOMPañAR LA SUSTENTACIÓN DE LA GESTIÓN DE LA VIGENCIA 2024 ANTE LOS PROCESOS AUDITORES QUE SE PROGRAMEN PARA LA VIGENCIA 2025 Y DE REQUERIMIENTOS REALIZADOS POR PARTE DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE YUMBO, EN LO REFERENTE A LOS TEMAS DE HACIENDA PÚBLICA.	<p><u>Actividad totalmente ejecutada por el contratista en el período septiembre de 2025,</u> en el cual procedió a apoyar a la secretaría de Hacienda con respecto a la contradicción de los presuntos hallazgos establecidos en el informe de la auditoria financiera y de gestión realizada por la Contraloría Municipal de Yumbo a la vigencia 2024 y en donde el contratista acompañó a la secretaría de hacienda en la elaboración del oficio dirigido a la Contraloría Municipal, de fecha 12 de septiembre de 2025, consistente en el derecho a la contradicción al informe preliminar de la auditoria con respecto a los hallazgos Nos 1 y 2.</p>		Secretaría de Hacienda
PRESTAR APOYO EN LA ELABORACIÓN, APROBACIÓN Y	El contratista apoyó a la secretaría de Hacienda con respecto a la sustentación		

 Alcaldía de Yumbo	FORMATO ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	CÓDIGO:	GCT-FO-0031
		VERSIÓN:	00
		FECHA:	24/07/2024
PROCESO:	GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN		
SUBPROCESO:	N/A		
DOCUMENTO AL QUE PERTENECE:	MANUAL DE CONTRATACIÓN		
FORMATO:	ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CUOTA No 04		

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA LA VIGENCIA 2026.	<p>ante el concejo municipal sobre la presentación del proyecto de presupuesto de la vigencia 2026.</p> <p>El contratista orientó que a partir de la sentencia C-036 de 2023 de la Corte Constitucional, la facultad para realizar modificaciones al presupuesto aprobado 2026 es exclusiva del Concejo Municipal, por lo cual el contratista recomienda que para lograr una adecuada dinámica de la ejecución era la aprobación del proyecto de presupuesto a nivel general en el gasto: Funcionamiento, Servicio de la Deuda e Inversión.</p> <p>El contratista orientó sobre la aprobación detallada del presupuesto de gastos de inversión por parte del Concejo Municipal, lo que impactaría negativamente la dinámica de la ejecución oportuna de los recursos, además de impactar las facultades propias del alcalde.</p>	Proyecto de Acuerdo "Por el cual se expide el presupuesto general de ingresos y gastos del municipio de Yumbo para la vigencia fiscal 2026 y se dictan otras disposiciones"	Secretaría de Hacienda
APOYAR LA ELABORACIÓN DEL MARCO FISCAL DE MEDIANO PLAZO 2026 – 2035 DEL MUNICIPIO DE YUMBO.	<p><u>Actividad totalmente ejecutada por el contratista en el período septiembre de 2025,</u> en el cual procedió a apoyar a la secretaría de Hacienda con respecto a la elaboración del Marco Fiscal de Mediano Plazo 2026 – 2035 referidas principalmente a:</p> <p>-Extensión y alcance de dicho MFMP. -Alcance del Plan Financiero del MFMP</p>		Secretaría de Hacienda

 Alcaldía de Yumbo	FORMATO ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	CÓDIGO:	GCT-FO-0031
		VERSIÓN:	00
		FECHA:	24/07/2024
PROCESO:	GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN		
SUBPROCESO:	N/A		
DOCUMENTO AL QUE PERTENECE:	MANUAL DE CONTRATACIÓN		
FORMATO:	ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CUOTA No 04		

	-Metas de Superávit Primario -Apropiación para pasivos exigibles y pasivos contingentes. -Estructura del documento del MFMP		
APOYAR EN LA ATENCIÓN A LAS SOLICITUDES Y DEMÁS REQUERIMIENTOS RELACIONADOS CON TEMAS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA	El contratista atendió las diferentes solicitudes y consultas realizadas en el período del presente informe de actividades.		Secretaría de Hacienda
OBSERVACIONES			

Cumplimiento de Actividades Contratadas y Objeto Contractual en el Periodo	SI	X	NO		Cumple Parcialmente	
--	----	---	----	--	---------------------	--

3. SEGUIMIENTO CONTABLE, FINANCIERO Y JURIDICO

	No.	Cuenta / Apropiación	Fecha	Valor
CDP	20252874	01.15.00.00.2.1.2.02.02.008.04	12/06/2025	\$49.000.000
Registro Presupuestal	20253123	01.15.00.00.2.1.2.02.02.008.04	27/06/2025	\$49.000.000

Valor a Pagar en el Periodo	Valor Ejecutado a la Fecha	Valor por Ejecutar
\$7.000.000	\$28.000.000	\$21.000.000

Prorroga / Adiciones al Contrato: Tiempo _____ Valor: _____ Actividades: _____
Diligenciar en caso de adiciones por valor

Pago de Seguridad Social

Base de Cotización	Valor pagado a			Total Pagado	Fecha de pago
	EPS	PENSIÓN	ARL		

 Alcaldía de Yumbo	FORMATO ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	CÓDIGO:	GCT-FO-0031
		VERSIÓN:	00
		FECHA:	24/07/2024
PROCESO:	GESTIÓN DE LA CONTRATACIÓN		
SUBPROCESO:	N/A		
DOCUMENTO AL QUE PERTENECE:	MANUAL DE CONTRATACIÓN		
FORMATO:	ACTA DE SUPERVISIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CUOTA No 04		

4. ACTIVIDADES DE TRATAMIENTO Y MONITOREO A LA MATRIZ DE RIESGO DEL CONTRATO

	SI	NO
¿Después del monitoreo por parte de la supervisión se han materializado riesgos?		X

Si la respuesta fue NO.

Se ha realizado el monitoreo, de acuerdo con el tratamiento y/o control de los riesgos establecido en la matriz de los estudios previos del contrato, evidenciándose que no hay materialización de los mismos. Lo anterior se verifica a través de la presente acta de acuerdo con las obligaciones específicas pactadas, las cuales han tenido satisfactorio cumplimiento a la fecha.

Si la respuesta fue SI.

Justifique: N/A

5. CERTIFICACIÓN:

5.1. Por parte del Supervisor:

Certifico el cumplimiento a satisfacción de las obligaciones establecidas en el contrato por parte del contratista en desarrollo de las actividades descritas en el acta de supervisión correspondiente al mes de OCTUBRE 1 A OCTUBRE 15 de 20(25) según lo pactado en el contrato en mención del año avante. Igualmente se anexa certificado de paz y salvo de aportes parafiscales de la persona jurídica SAS, de fecha 3 de diciembre de 2025.

5.2. Por parte del Contratista

Manifiesto bajo la gravedad del juramento que me encuentro afiliado y a paz y salvo por todo concepto con el sistema de seguridad social integral, así como con los aportes parafiscales a los que estoy obligado.

Para constancia de lo anterior se firma la presente acta por el contratista y los que en ella supervisan a los dieciséis (16) días del mes de diciembre del año 2025.

Firma:



NOMBRE: LISANDRO ROLDAN GONZALEZ
Cargo: Contratista
Dependencia: Secretaría de Hacienda

Firma:



NOMBRE: MARIA VICTORIA ECHEVERRY
Cargo: Secretaria de Hacienda
Dependencia: Secretaría de Hacienda

