EVIDENCIAS DEL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 03 DE ABRIL Y EL 02 DE MAYO DE 2026

| | |
|---|---|
| a. Asistir a las mesas de trabajo convocadas por el supervisor y/o líder de auditoría. | El día 03 de febrero se recibe el encargo de Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados AFGR-1.1 2026 SUJETO DE CONTROL: INFI MANIZALES VIGENCIA AUDITADA: 2025, posterior a esto se asiste a mesa de trabajo convocada por la líder en la que se establecen los roles y se realiza la solicitud de información preliminar.<br>Se asiste a la instalación de la auditoria el día 23 de febrero de 2026. |

| | | |
|---|---|---|
| | | 13/08/2023 |
| | **MEMORANDO DE ASIGNACIÓN AUDITORIA** | **Versión: 01** |
| | **Código: 120.02.P02.F01** | **Página: 1 de 3** |

Manizales, 3 de febrero del 2026

**ASUNTO:** Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados AFGR-1.1 2026

**SUJETO DE CONTROL**: **INFI MANIZALES**

**VIGENCIA AUDITADA:** 2025

**REFERENCIA**: Plan de Vigilancia y Control Fiscal 2026

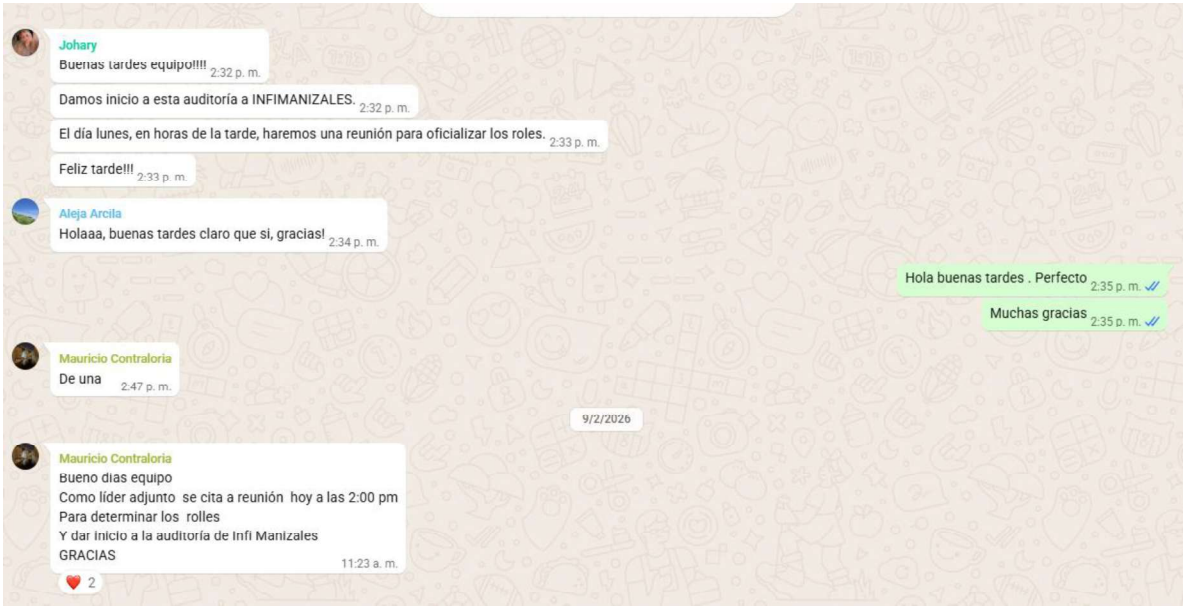
**DE:** Director Técnico de Control Fiscal

**PARA:**

Johary Andrea Campuzano.
Erika Milena Ocampo.
Alejandra Arcila Rodríguez
Andrés Mauricio Novoa Gallego
Luis Carlos Arenas
Álvaro Hernán Osorio Zuluaga.

Me permito comunicarles que en desarrollo del Plan de Vigilancia y Control Fiscal-PVCF- 2026 de la Contraloría General del Municipio de Manizales, aprobado por la Resolución No. 010 del 21 de enero de 2026, han sido asignados para realizar Auditoría Financiera de Gestión y de resultados al **INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCIÓN y DESARROLLO de MANIZALES**, en adelante INFI Manizales, con el fin de determinar si la información financiera, presupuestal, de gestión y resultados está conforme con el marco regulatorio aplicable y si cumple los principios de la gestión fiscal en especial los de eficiencia, eficacia y economía y emitir el pronunciamiento sobre el Fenecimiento (o no) de la cuenta fiscal de 2025.

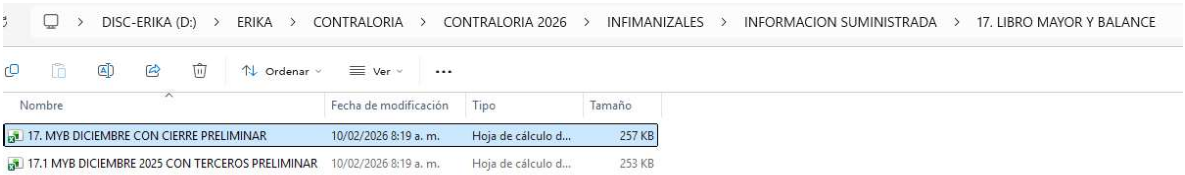
La presente auditoría se realiza bajo los parámetros establecidos en la Guía de Auditoria Territorial GAT V 4.0, en el ámbito de las normas Internacionales de Auditoria ISSAI, adoptada por la Contraloría de Manizales mediante Resolución 205 de 2024, como instrumento metodológico de vigilancia y control fiscal posterior y selectivo, bajo los siguientes parámetros:







| | |
|---|---|
| b. Apoyar en la valoración de los estados financieros de los sujetos y puntos a auditar, de acuerdo con la asignación de auditoría encomendada. | Dentro de la información preliminar se solicitó, entre otros, el libro mayor y balances de la entidad a 31 de diciembre de 2025, insumo que permite la comprobación de los saldos trasladados a los estados financieros reportados por la entidad al cierre de la vigencia fiscal. |




**INFIMANIZALES**
**REPORTE SALDOS MOVIMIENTOS POR CUENTA - NIIF**
**FECHA IMPRESION: 10-FEB-26**
**RANGO DE CUENTAS : % Y %**
**RANGO DE FECHAS : 01-DIC-25 Y 31-DIC-25**
**INCLUYE CIERRE : N**

| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCION | TERCERO | NOMBRE | SALDO INICIAL | DEBITOS | CREDITOS | SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ACTIVOS | | | 880.074.330.425,55 | 45.469.284.867,72 | 44.034.261.241,82 | 881.509.354.051,45 |
| 1.1 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | | 48.558.107.573,77 | 30.460.450.514,74 | 36.913.190.008,66 | 42.105.368.079,85 |
| 1.1.05 | CAJA | | | 3.600.000,00 | 235,00 | 3.600.235,00 | 0,00 |
| 1.1.05.02 | CAJA MENOR | | | 3.600.000,00 | 235,00 | 3.600.235,00 | 0,00 |
| 1.1.05.02.01 | CAJA MENOR | | | 3.600.000,00 | 235,00 | 3.600.235,00 | 0,00 |
| 1.1.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | 48.554.507.573,77 | 30.460.450.279,74 | 36.909.589.773,66 | 42.105.368.079,85 |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | | | 3.395.885.784,42 | 4.726.645.711,84 | 3.114.430.485,41 | 5.008.101.010,85 |
| 1.1.10.05.01 | BANCOLOMBIA | | | 2.230.296.491,85 | 258.219.034,00 | 2.050.000.000,00 | 438.515.525,85 |
| 1.1.10.05.01.01 | BANCOLOMBIA 85900001934 | | | 2.230.296.491,85 | 258.219.034,00 | 2.050.000.000,00 | 438.515.525,85 |
| 1.1.10.05.02 | BANCO POPULAR | | | 156.317,13 | 0,00 | 0,00 | 156.317,13 |
| 1.1.10.05.02.01 | BANCO POPULAR CTA 280-050003-0 | | | 156.317,13 | 0,00 | 0,00 | 156.317,13 |
| 1.1.10.05.03 | CTA CTE FONDOS ESPECIALES | | | 14.782.052,27 | 434.716,25 | 15.216.768,52 | 0,00 |
| 1.1.10.05.03.02 | FOND ESPECIALES DAVIVIENDA CTE 9997087 | | | 14.782.052,27 | 434.716,25 | 15.216.768,52 | 0,00 |
| 1.1.10.05.05 | DAVIVIENDA | | | 924.086.391,49 | 1.151.747.669,59 | 1.047.851.790,89 | 1.027.982.270,19 |
| 1.1.10.05.05.01 | DAVIVIENDA CTE 256-00447-4 | | | 519.311.731,28 | 1.149.000.744,50 | 1.047.793.216,25 | 620.519.259,53 |
| 1.1.10.05.05.03 | DAVIVIENDA CTE 086069997095 | | | 3.354.456,43 | 1.677.124,00 | 0,00 | 5.031.580,43 |
| 1.1.10.05.05.04 | DAVIVIENDA CTE 086069997087 | | | 0,00 | 60.624,58 | 50.103,52 | 10.521,06 |
| 1.1.10.05.05.05 | DAVIVIENDA CTE 086069997103 FONDO ESPECIAL REUBICACION VENDEDORES INFORMALES | | | 401.420.203,78 | 1.009.176,51 | 8.471,12 | 402.420.909,17 |
| 1.1.10.05.13 | BANCO BBVA | | | 226.564.531,68 | 3.316.244.292,00 | 1.361.926,00 | 3.541.446.897,68 |
| 1.1.10.05.13.01 | BANCO BBVA CTA 637-31990-6 | | | 202.755.359,68 | 62.925.046,00 | 1.361.926,00 | 264.318.479,68 |
| 1.1.10.05.13.02 | BANCO BBVA CTA 0837- ZEBRA | | | 0,00 | 3.253.319.246,00 | 0,00 | 3.253.319.246,00 |
| 1.1.10.05.13.06 | BANCO BBVA CTA 537-020406 | | | 23.809.172,00 | 0,00 | 0,00 | 23.809.172,00 |
| 1.1.10.06 | CUENTA DE AHORRO | | | 26.978.839.663,67 | 25.300.916.933,47 | 22.009.344.924,49 | 30.270.411.672,65 |
| 1.1.10.06.01 | BANCO DE BOGOTA | | | 68.912.644,00 | 5.859,00 | 0,00 | 68.918.503,00 |
| 1.1.10.06.01.01 | BANCO DE BOGOTA 7547 | | | 68.912.644,00 | 5.859,00 | 0,00 | 68.918.503,00 |
| 1.1.10.06.02 | CTA AHORROS-EXCEDENTES LIQUIDEZ | | | 11.284.019.544,07 | 4.543.197.024,90 | 1.054.776.393,36 | 14.772.440.175,61 |
| 1.1.10.06.02.01 | BANCO ITAU 611-07684-4 | | | 3.282.175.087,65 | 4.428.607.470,48 | 1.054.776.393,36 | 6.656.006.164,77 |
| 1.1.10.06.02.02 | BANCO SCOTIABANK COLPATRIA 002192100255 | | | 8.001.844.456,42 | 114.589.554,42 | 0,00 | 8.116.434.010,84 |
| 1.1.10.06.03 | CTA AHORROS FONDOS ESPECIALES | | | 884.471.349,22 | 13.198.222.348,49 | 8.034.354.440,26 | 6.048.339.257,45 |
| 1.1.10.06.03.02 | BANCO ITAU 0005-6 FONDO CUENTA LINEA 3 | | | 9.476.527,09 | 7.072.077.016,63 | 3.861.941.163,18 | 3.219.612.380,54 |
| 1.1.10.06.03.03 | BANCO AV VILLAS 4397 FONDo ADMINISTRACION BIENES MUNICIPIO | | | 28.896.574,32 | 3.363.879,81 | 28.770.483,90 | 1.489.970,23 |
| 1.1.10.06.03.04 | BANCO COLPATRIA 0260 FONDOS ESPECIALES | | | 574.699.932,54 | 7.254.905,05 | 3.532.542,18 | 578.422.295,41 |
| 1.1.10.06.03.06 | BANCO BBVA 0083-FONDOS ESPECIALES | | | 273.398.315,27 | 6.115.526.547,00 | 4.140.110.251,00 | 2.248.814.611,27 |
| 1.1.10.06.07 | BANCOLOMBIA | | | 633.113.583,98 | 1.579.153.147,77 | 1.219.532.567,96 | 992.734.163,79 |
| 1.1.10.06.07.01 | BANCOLOMBIA CTA 70-315515-90 | | | 221.571.950,65 | 535.000.445,17 | 0,00 | 756.572.395,82 |
| 1.1.10.06.07.02 | BANCOLOMBIA CTA No. 62338792820 | | | 411.541.633,33 | 1.044.152.702,60 | 1.219.532.567,96 | 236.161.767,97 |
| 1.1.10.06.08 | BANCO POPULAR | | | 1.111.371,16 | 94,24 | 0,00 | 1.111.465,40 |
| 1.1.10.06.08.01 | BANCO POPULAR 63210-1 | | | 1.111.371,16 | 94,24 | 0,00 | 1.111.465,40 |
| 1.1.10.06.13 | BANCO BBVA | | | 13.312.036.006,51 | 5.191.067.911,82 | 10.825.774.361,91 | 7.677.329.556,42 |
| 1.1.10.06.13.01 | BANCO BBVA CTA 637 071200 | | | 3.008.334.404,04 | 4.864.061.925,82 | 6.817.973.548,91 | 1.054.422.780,95 |
| 1.1.10.06.13.06 | BANCO BBVA 801000662 | | | 10.303.701.602,47 | 327.005.986,00 | 4.007.800.813,00 | 6.622.906.775,47 |

| | |
|---|---|
| d. Revisar todos los temas contables, financieros, tributarios y de control interno contable, que se presenten durante el desarrollo de la auditoria; cuyo resultado deberá quedar plasmado en los papeles de trabajo asignados para tal fin. | En esta etapa se llevó a cabo la identificación y análisis preliminar de los principales rubros contables y financieros de la entidad, verificando su alineación con el marco normativo aplicable en Colombia (NIIF para el grupo correspondiente y disposiciones fiscales vigentes). Asimismo, se realizó la revisión inicial de las políticas contables adoptadas por la organización, evaluando su consistencia, razonabilidad y adecuada revelación. |

CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

| | Item de estados financieros | Valor año anterior 2023 | Valor año actual 2024 | Comparación horizontal $ (Año actual - año anterior) | Comparación horizontal % | Participación % vertical año actual | Participación % vertical año anterior | Expli |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ACTIVO** | | | | | | | |
| 11 | **Efectivo y equivalentes al efectivo** | **1.292.354.011** | **1.396.408.428** | **104.054.417** | **7,45%** | **3,32%** | **3,10%** | aumentaron en mas de $104.054.417 millones, impulsados principalmente por la Caja Principal $69.436.318 millones y los Dep |
| 1105 | Caja Principal | 55.411.932 | 124.848.250 | 69.436.318 | 55,62% | 0,30% | 0,13% | |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 1.236.942.079 | 1.271.560.178 | 34.618.099 | 2,72% | 3,02% | 2,97% | |
| 12 | **Inversiones e instrumentos derivados** | **126.078.600** | **126.078.600** | - | **0,00%** | **0,30%** | **0,30%** | |
| 1224 | Inversiones de administración de liquidez al costo | 126.085.600 | 126.085.600 | - | 0,00% | 0,30% | 0,30% | |
| 1280 | Deterioro acumulado de inversiones (cr) | (7.000) | (7.000) | - | 0,00% | 0,00% | 0,00% | |
| 13 | **Cuentas por cobrar** | **389.563.082** | **253.648.952** | **- 135.914.130** | **-53,58%** | **0,60%** | **0,93%** | Las cuentas por cobrar registraron una disminución significativa de $135.914.130 millones con una comparacion horizontal del difícil cobro", lo que implica un riesgo de incobrabilidad. |
| 1317 | Prestación de servicios | 1.160.000 | 4.001.403 | 2.841.403 | 71,01% | 0,01% | 0,00% | |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 388.403.082 | 249.647.549 | (138.755.533) | -55,58% | 0,59% | 0,93% | |
| 1385 | Cuentas por cobrar de difícil cobro | 409.721.964 | 408.616.056 | (1.105.908) | -0,27% | 0,97% | 0,98% | |
| 1386 | Deterioro acumulado de Cuentas por cobrar (Cr) | (409.721.964) | (408.616.056) | 1.105.908 | -0,27% | -0,97% | -0,98% | |
| 16 | **Propiedad planta y equipo** | **28.429.015.552** | **28.066.756.270** | **(360.257.082)** | **-1,28%** | **66,65%** | **66,17%** | |
| 1605 | Terrenos | 12.073.867.322 | 12.073.867.322 | - | 0,00% | 28,67% | 28,95% | |
| 1640 | Edificaciones | 22.538.907.072 | 22.558.613.401 | 19.706.329 | 0,09% | 53,57% | 54,05% | |
| 1650 | Redes,lineas y cables | 20.900.918 | 20.900.918 | - | 0,00% | 0,05% | 0,05% | |
| 1660 | Equipo médico y científico | 6.093.276 | 6.093.276 | - | 0,00% | 0,01% | 0,01% | |
| 1665 | Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | 15.787.600 | 15.787.600 | - | 0,00% | 0,04% | 0,04% | |
| 1670 | Equipo de Comunicación y Computación | 198.302.838 | 327.632.838 | 129.330.000 | 39,47% | 0,78% | 0,48% | |
| 1675 | Equipo de Transporte, tracción y elevación | 112.101.999 | 112.101.999 | - | 0,00% | 0,27% | 0,27% | |
| 1685 | Depreciación Acumulado de Propiedad, planta y | (6.804.556.311) | (7.331.206.047) | (526.649.736) | 7,18% | -17,41% | -16,32% | |
| 1695 | Deterioro Acumulado de propiedades Planta y | (10.550.000) | (10.550.000) | - | 0,00% | -0,03% | -0,03% | |
| 19 | **Otros activos** | **11.463.708.885** | **12.267.401.016** | **803.692.131** | **6,55%** | **29,13%** | **27,49%** | |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 216.537.420 | 798.062.161 | 581.524.741 | 72,87% | 1,90% | 0,52% | |
| 1907 | Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones | 452.836.667 | 711.614.490 | 258.777.823 | 36,36% | 1,69% | 1,09% | |
| 1951 | Propiedades de inversion | 11.644.236.742 | 11.695.603.341 | 51.366.599 | 0,44% | 27,77% | 27,92% | |
| 1952 | Depreciación Acumulada de Propiedades de inversior | (904.128.203) | (1.008.587.771) | (104.459.568) | 10,36% | -2,39% | -2,17% | |
| 1970 | Activos intangibles | 104.567.168 | 133.440.552 | 28.873.384 | 21,64% | 0,32% | 0,25% | |
| 1975 | Amortización Acumulada Activos Intangibles (CR) | (50.340.909) | (62.731.757) | (12.390.848) | 19,75% | -0,15% | -0,12% | |
| | **TOTAL ACTIVO** | **41.700.719.930** | **42.112.295.266** | **411.575.336** | **0,98%** | **100,00%** | **100,00%** | |
| | **PASIVO** | | | - | | | | |
| 23 | **Prestamos por pagar** | **2.642.507.849** | **1.697.312.977** | **(945.194.872)** | **-55,69%** | **4,03%** | **6,34%** | Préstamos por pagar: se redujeron en $945.194.872 millones (-55,6%), principalmente en financiamiento interno de largo plazo |
| 2313 | Financiamiento Interno de Corto Plazo | 93.812.963 | - | (93.812.963) | #¡DIV/0! | 0,00% | 0,22% | |
| 2314 | Financiamiento Interno de Lago Plazo | 2.548.694.886 | 1.697.312.977 | (851.381.909) | -50,16% | 4,03% | 6,11% | |
| 24 | **Cuentas por pagar** | **511.493.052** | **789.341.599** | **277.848.547** | **35,20%** | **1,87%** | **1,23%** | Cuentas por pagar: aumentaron en $277.848.547 millones con una variacion horizontal del 35,20%, especialmente por la cuent |

| | |
|---|---|
| e. Cumplir y acatar los lineamientos indicados en la GAT 4.0. | Se verificó que las actividades desarrolladas se ajustaran a los principios, etapas y requisitos técnicos definidos en la guía, garantizando coherencia metodológica, trazabilidad y calidad en el proceso de planeación. |
| f. Cumplir en forma eficiente y eficaz con la entrega de informes, papeles de trabajo, evidencias y demás productos requeridos según los procedimientos y normas de auditorías prescritas por la Contraloría General del Municipio de Manizales, que deban ser recaudados o elaboradas en desarrollo de las actividades asignadas en cada proceso de auditoría. | Se realiza la calificación y entrega de los papeles de trabajo requeridos para obtener el resultado de la auditoria encomendada, así como la redacción de las observaciones para el informe preliminar, de igual forma la construcción del informe en mención de la auditoria financiera y de gestión efectuada a INFIMANIZALES |
| g. Cumplir con los cronogramas de entrega de productos que le sean asignados por el supervisor y líder de auditoría. | Se realiza la calificación y entrega de los papeles de trabajo requeridos para obtener el resultado de la auditoria encomendada, así como la redacción de las observaciones para el informe preliminar, de igual forma la construcción del informe en mención de la auditoria financiera y de gestión efectuada a INFIMANIZALES |
| h. Apoyar las mesas de trabajo de validación de las observaciones y consolidación de los hallazgos dentro de su competencia. | Se asistió oportunamente y presencialmente los días 20 y 22 de abril a las mesas de trabajo convocadas para el tal fin y se construyeron las observaciones y el informe preliminar |
| i. Apoyar el diligenciamiento y recaudo de pruebas para el traslado de los diferentes hallazgos, resultados del proceso auditor. | Durante este periodo de ejecución no se recibieron instrucciones para tal fin |

| | |
|---|---|
| j. Rendir los informes requeridos por el Líder de auditoría. | Se realizo la calificación de los papeles de trabajo requeridos para obtener el resultado de la auditoria así como la construcción de las observaciones e informe preliminar de la auditoria financiera y de gestión efectuada a INFIMANIZALES |
| k. Las demás actividades que le sean asignadas por el ordenador del gasto de acuerdo con el objeto contractual y el perfil profesional del contratista. | Durante este periodo de ejecución no se recibieron instrucciones para tal fin |



ERIKA OCAMPO VELÁSQUEZ

Contratista

**CUENTA DE COBRO NRO. 03**

LA CONTRALORIA GENERAL DEL MUNICIPIO DE MANIZALES

CON NIT 800.101.441-0

DEBE A:

ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ identificada con cedula de ciudadanía Nro. 30´400.287 de MANIZALES

LA SUMA DE : DOS MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS M/CTE ($2´400.000,00)

**POR CONCEPTO DE**: Tercer pago del contrato de prestación de servicios Nro. CD-007-2026 del 29 DE ENERO DE 2026, cuyo objeto es: *"*Prestación de servicios profesionales como contadora pública para brindar apoyo y asesoría a la Dirección Técnica de Control Fiscal en la planeación, desarrollo y ejecución de las auditorías programadas en el Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial 2026.*"* En el periodo comprendido entre el día tres (03) de ABRIL al uno (02) de MAYO de dos mil veintiséis 2026.

SOLICITO QUE EL VALOR DE LA PRESENTE CUENTA SEA CONSIGNADO A LA CUENTA DE AHORROS DEL BANCO DAVIVIENDA NRO. 0550488432133715.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley 687 de 2001, modificada por la Ley 1276 de 2009, así como en el Acuerdo 1083 de 2021, modificado por el Acuerdo 1119 de 2022, y el Acuerdo 1156 de 2024, para el presente contrato de prestación de servicios Nro.CD-007-2026 del 29 DE ENERO DE 2026 no se causará pago alguno por concepto de estampillas.



ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ
C.C. 30´400.287 de Manizales

MAYO 19 DE 2026

Manizales, Mayo 19 de 2026

Doctora
**CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ**
Contralora General de Manizales
CONTRALORIA MUNICIPAL DE MANIZALES

**ASUNTO: Certificación juramentada de NO OBLIGADO A FACTURAR ELECTRONICAMENTE**

**Apreciada Doctora:**

Yo, **ERIKA MLENA OCAMPO VELÁSQUEZ** identificada con la cédula de ciudadanía No. 30´400.287 de Manizales, manifiesto bajo gravedad de juramento que estoy clasificada como **NO OBLIGADA A EXPEDIR FACTURA ELECTRONICA DE VENTA**, de acuerdo a lo preceptuado en el en Numeral 3. Del Artículo 7 de la Resolución 042 de 2020 en concordancia con el Numeral 3. Artículo 1.6.1.4.3 Decreto 1625 de 2016, dado que cumplo con la totalidad de los siguientes requisitos establecidos en los parágrafos 3° y 5° del artículo 437 del Estatuto Tributario:

1. En el año anterior o en el año en curso obtuve ingresos brutos totales provenientes de la actividad, inferiores a 3.500 UVT **($183.3090)**

2. No tengo más de un establecimiento de comercio, oficina, sede, local o negocio donde ejerzo mi actividad.

3. En el establecimiento de comercio, oficina, sede, local o negocio no desarrollo actividades bajo franquicia, concesión, regalía, autorización o cualquier otro sistema que implique la explotación de intangibles.

4. No soy usuario aduanero

5. No he celebrado en el año inmediatamente anterior ni en el año en curso contratos de venta de bienes y/o prestación de servicios gravados por valor individual, igual o superior a 3.500 UVT. **($183.309)**

6. El monto de mis consignaciones bancarias, depósitos o inversiones financieras durante el año anterior o durante el respectivo año, provenientes de actividades gravadas con el impuesto sobre las ventas – IVA, no supero la suma de 3.500 UVT. **($183.309)**

**7.** No soy responsable del impuesto sobre las ventas – IVA.

Cordialmente,



**Nombre: ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ**
**C.C. 30´400.287 de Manizales**

Nombre ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ
C.C. 30´400.287 de Manizales
Contrato de prestación de servicios No. 007-2026

Referencia: Carta No retención **mes de Abril 2026**

Contrato CD 007-2026

La presente es con el fin de solicitarles que en mi contrato de prestación de servicios profesionales No CD 007-2026, NO se aplique la retención en la fuente, teniendo en cuenta que la BASE MENSUAL de dicho contrato, es de **Dos millones cuatrocientos mil pesos m/cte ($2´400.000,00**), y así las cosas el mismo no da el monto total establecido en la tabla de retenciones.

Adicionalmente aporto el pago de seguridad social sobre dicha base.

De igual manera y como lo indica el artículo 17 de la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 para efectos de determinar la tarifa de retención contenida en el artículo 383 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 42 de la Ley 2010 de 2019:

**CERTIFICO LO SIQUIENTE**

| | | SI | NO |
|---|---|---|---|
| 1 | He contratado dos o más trabajadores asociados a la actividad de servicios | | X |
| 2 | Estoy obligado(a) a presentar declaración de renta por el año gravable 2023 | | X |

Cordialmente,



**Nombre: ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ**
**C.C. 30´400.287 de Manizales**

**Certificación de personas dependientes**

Yo, **ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ** Identificada con la cédula de ciudadanía No. 30´400.287 de Manizales y en razón de obtener la deducción por personas dependientes como lo indica el artículo 387 del Estatuto Tributario, me permito manifestar bajo gravedad de juramento que cuento con personas a mi cargo y que dependan económicamente de mí.

| TIPO DE DOCUMENTO | NUMERO | NOMBRES Y APELLIDOS | PARENTESCO | EDAD |
|---|---|---|---|---|
| C.C. | 1002634719 | Isabella Jaramillo Ocampo | Hija | 21 |
| C.C. | 1002634725 | Valeria Jaramillo Ocampo | Hija | 21 |

De igual manera me permito manifestar bajo gravedad de juramento a través de este escrito que NO tengo procesos alimentarios en mi contra lo cual se puede certificar en la plataforma (REDAM).

Cordialmente,



**Nombre: ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ**
**C.C. 30´400.287 de Manizales**

Manizales, Mayo 19 de 2026

Señores
**Contraloría General de Manizales**
**CONTRALORIA MUNICIPAL DE MANIZALES**

**ASUNTO: Certificación pago seguridad social**

**Apreciados Señores:**

Yo, **ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ** identificada con la cédula de ciudadanía No **30´400.287 de Manizales,** me permito aportar copia del pago de seguridad social integral correspondiente a salud, pensión y riesgos laborales del contrato CD-007-2026 con número de planilla 1081351566 correspondiente al mes de Marzo del año 2026.

Cordialmente,



**Nombre: ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ**
**C.C. 30´400.287 de Manizales**

**CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. CD-007-2026**

PARA: Contralora Municipal de Manizales, funcionarios área financiera.
DE: Supervisor del contrato
ASUNTO: Informe de Supervisión N° 03 requerido para efectuar el pago al contratista.

Se constató que la contratista ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ, identificado con cédula de ciudadanía No. 30´400.287, ha cumplido a la fecha, de manera oportuna y satisfactoria, con el objeto contractual y con las actividades estipuladas en el respectivo contrato, conforme se evidencia en el informe de actividades presentado, sin que por parte de esta supervisión se advierta anomalía alguna en su ejecución.

De igual forma, se verificó que el contratista se encuentra debidamente afiliado y al día en el pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de las exigencias contractuales, así:

| Entidad | | No. Planilla | Valor |
|---|---|---|---|
| (AFP) PROTECCION | | 1081351566 | $ 307.200,00 |
| (EPS) SURA | | 1081351566 | $ 240.000,00 |
| (ARL) POSTIVA | | 1081351566 | $10.100 |
| Total | | | $ 559.400,00 |
| Fecha de pago | Abril 27 de 2026 | Periodo pagado | Del 01 al 31 de Marzo, de 2026 |

Por lo anterior, esta supervisión avala el giro de la suma de DOS MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS M/CTE ($2.400.000), conforme a la cuenta de cobro de fecha 19 de mayo de 2026, presentada por el contratista, y en concordancia con lo dispuesto en las cláusulas sexta (Valor) y séptima (Forma de pago) del Contrato No. **CD-007-2026**

**MODIFICACIONES DEL CONTRATO**

**A. Prorrogas**

| PRORROGA No. | FECHA | PLAZO |
|---|---|---|
| | | |

**B. Suspensiones Ampliaciones de Suspensión y Reiniciación**

| ACTA No. | FECHA (DIA, MES, AÑO) |
|---|---|
| | |

**C. Adiciones**

| ADICION No. | FECHA | VALOR ($) |
|---|---|---|
| | | |

**D. Otras Modificaciones**

| MODIFICACION No. | FECHA | DESCRIPCION |
|---|---|---|
| | | |

## BALANCE FINANCIERO DEL CONTRATO

| | | |
|---|---|---|
| Valor del contrato | $ **12.000.000** | |
| Valor informes anteriores | | $4´800.000 |
| Valor presente informe | | $2.400.000 |
| Saldo por ejecutar | | $4´800.000 |
| Sumas Iguales | $12.000.000 | $12.000.000 |

## INFORMACIÓN CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES

| ACTIVIDAD | CUMPLE | NO CUMPLE | SE REPROGRAMO | NO SE PROGRAMO |
|---|---|---|---|---|
| a. Asistir a las mesas de trabajo convocadas por el supervisor y/o líder de auditoría. | X | | | |
| b. Asistir a las pruebas de recorrido que sean requeridas por el líder de auditoría. | X | | | |
| c. Apoyar en la valoración de los estados financieros de los sujetos y puntos a auditar, de acuerdo con la asignación de auditoría encomendada. | X | | | |
| d. Revisar todos los | X | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| temas contables, financieros, tributarios y de control interno contable, que se presenten durante el desarrollo de la auditoria; cuyo resultado deberá quedar plasmado en los papeles de trabajo asignados para tal fin. | | | | |
| e. Cumplir y acatar los lineamientos indicados en la GAT 4.0. | X | | | |
| f. Cumplir en forma eficiente y eficaz con la entrega de informes, papeles de trabajo, evidencias y demás productos requeridos según los procedimientos y normas de auditorías prescritas por la Contraloría General del Municipio de Manizales, que deban ser recaudados o elaboradas en desarrollo de las actividades asignadas en cada proceso de auditoría. | X | | | |
| g. Cumplir con los cronogramas de entrega de productos que le sean asignados por el supervisor y | X | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| líder de auditoría. | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| h. Apoyar las mesas de trabajo de validación de las observaciones y consolidación de los hallazgos dentro de su competencia. | X | | | |
| i. Apoyar el diligenciamiento y recaudo de pruebas para el traslado de los diferentes hallazgos, resultados del proceso auditor. | | | X | |
| j. Rendir los informes requeridos por el Líder de auditoría. | X | | | |
| k. Las demás actividades que le sean asignadas por el ordenador del gasto de acuerdo con el objeto contractual y el perfil profesional del contratista. | | | X | |

El presente informe se acompaña de la Cuenta de Cobro N° 03 expedida por el Contratista, copia de la Planilla de Seguridad Social No. 1081351566, informe de actividades suscrito por el contratista y el supervisor.

**OTRAS OBSERVACIONES RELEVANTES DEL SUPERVISOR**

| |
|---|
| |

## CERTIFICACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA LABOR CONTRATADA

El suscrito Director técnico de control fiscal, en calidad de supervisor del Contrato No. CD-007-2026, certifica que la contratista:

• Ha dado cumplimiento a las obligaciones y compromisos pactados en el contrato, y que los servicios contratados fueron recibidos a entera satisfacción, conforme a lo establecido en el respectivo acto contractual y en los documentos que hacen parte integral del mismo.

• Ha realizado oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social en salud y pensión durante la vigencia del contrato, encontrándose a paz y salvo a la fecha, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007.

En consecuencia, se otorga el visto bueno y se certifica que las actividades objeto del contrato fueron ejecutadas a cabalidad, de conformidad con las condiciones pactadas.

Dado en Manizales a los diecinueve (19) días del mes de mayo de 2026.



**JUAN PABLO BERMUDEZ JARAMILLO**
Director Técnico de Control fiscal
Supervisor

**CONTRATO Nº CD-007-2026**
**NOMBRE DEL CONTRATISTA:** ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ
**SEGUMIENTO N° 01 PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 03 DE ABRIL Y EL 02 DE MAYO DE 2026**
**OBJETO DEL CONTRATO:** Prestación de servicios profesionales como contadora pública para brindar apoyo y asesoría a la Dirección Técnica de Control Fiscal en la planeación, desarrollo y ejecución de las auditorías programadas en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial 2026.

| OBLIGACIONES CONTRACTUALES | ACTIVIDADES Y ACCIONES REALIZADAS |
|---|---|
| a. Asistir a las mesas de trabajo convocadas por el supervisor y/o líder de auditoría. | se asiste presencialmente, los días 07 y 16 de abril a mesas de trabajo convocadas por la líder de auditoria con el fin de tratar temas de interés y avances en el proceso auditor |
| b. Asistir a las pruebas de recorrido que sean requeridas por el líder de auditoría. | Se asistió a prueba programada por la líder de auditoria el proceso de línea 3 del cable aéreo, así mismo se realizada prueba de recorrido al macro proceso financiero y contable, el 07 de abril de 2026 se realiza prueba de auditoria al proceso financiero, contable y de control interno |
| c. Apoyar en la valoración de los estados financieros de los sujetos y puntos a auditar, de acuerdo con la asignación de auditoría encomendada. | Dando continuidad a la información preliminar solicitada, especialmente al libro mayor y balances con corte a 31 de diciembre de 2025, se apoyó la valoración de los estados financieros de los sujetos y puntos objeto de auditoría. Esta actividad incluyó la verificación de los saldos reportados, así como el análisis de su consistencia y razonabilidad frente a los registros contables, contribuyendo a la identificación de posibles inconsistencias relevantes para el proceso auditor. |
| d. Revisar todos los temas contables, financieros, tributarios y de control interno contable, que se presenten durante el desarrollo de la auditoria; cuyo | En la fase de ejecución de la auditoría, se profundizó en la revisión de los temas contables, financieros, tributarios y de control interno contable identificados previamente, mediante la validación detallada de transacciones, conciliaciones y sus respectivos soportes. Se evaluó el adecuado tratamiento |

| | |
|---|---|
| resultado deberá quedar plasmado en los papeles de trabajo asignados para tal fin. | contable y el cumplimiento del marco normativo aplicable, así como la efectividad de los controles implementados.<br><br>Como resultado, se documentaron los análisis realizados en los papeles de trabajo asignados, generando insumos para la consolidación de observaciones, hallazgos y recomendaciones dentro del proceso auditor. |
| e. Cumplir y acatar los lineamientos indicados en la GAT 4.0. | Se verificó que las actividades desarrolladas se ajustaran a los principios, etapas y requisitos técnicos definidos en la guía, garantizando coherencia metodológica, trazabilidad y calidad en el proceso de planeación. |
| f. Cumplir en forma eficiente y eficaz con la entrega de informes, papeles de trabajo, evidencias y demás productos requeridos según los procedimientos y normas de auditorías prescritas por la Contraloría General del Municipio de Manizales, que deban ser recaudados o elaboradas en desarrollo de las actividades asignadas en cada proceso de auditoría. | Se realiza la calificación y entrega de los papeles de trabajo requeridos para obtener el resultado de la auditoria encomendada, asi como la redacción de las observaciones para el informe preliminar, de igual forma la construcción del informe en mención de la auditoria financiera y de gestión efectuada a INFIMANIZALES |
| g. Cumplir con los cronogramas de entrega de productos que le sean asignados por el supervisor y líder de auditoría. | Se realiza la calificación y entrega de los papeles de trabajo requeridos para obtener el resultado de la auditoria encomendada, asi como la redacción de las observaciones para el informe preliminar, de igual forma la construcción del informe en mención de la auditoria financiera y de gestión efectuada a INFIMANIZALES |

| | |
|---|---|
| h. Apoyar las mesas de trabajo de validación de las observaciones y consolidación de los hallazgos dentro de su competencia. | Se asistió oportunamente y presencialmente los días 20 y 22 de abril a las mesas de trabajo convocadas para el tal fin y se construyeron las observaciones y el informe preliminar |
| i. Apoyar el diligenciamiento y recaudo de pruebas para el traslado de los diferentes hallazgos, resultados del proceso auditor. | Durante este periodo de ejecución no se recibieron instrucciones para tal fin |
| j. Rendir los informes requeridos por el Líder de auditoría. | Se realizo la calificación de los papeles de trabajo requeridos para obtener el resultado de la auditoria asi como la construcción de las observaciones e informe preliminar de la auditoria financiera y de gestión efectuada a INFIMANIZALES |
| k. Las demás actividades que le sean asignadas por el ordenador del gasto de acuerdo con el objeto contractual y el perfil profesional del contratista. | Durante este periodo de ejecución no se recibieron instrucciones para tal fin |

Dado en Manizales, a los diecinueve (19) días del mes de Mayo de 2026



**ERIKA MILENA OCAMPO VELÁSQUEZ**

C.C 30'400.287 de Manizales
Contratista



**JUAN PABLO BERMUDEZ JARAMILLO**
C.C. 1'088.018.780
Director Tecnico de Control fiscal
Supervisor