Ibagué - Tolima, mayo 22 de 2026

Doctor
LUIS HERNANDO GUTIÉRREZ SAAVEDRA
DIRECTOR TÉCNICO DE CONTROL FISCAL INTEGRAL
Supervisor Contrato No. 011 DE 2026
Contraloría Municipal de Ibagué.
Ciudad Ibagué.

ASUNTO: Informe de Actividades Contractuales Periodo del 01 de abril al 30 de abril de 2026

Comedidamente presento a usted las actividades adelantadas para efectos de reconocimiento del primer pago correspondiente al contrato de prestación de servicios profesionales No. 025-2026, cuyo objeto es: **PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR A LOS PROCESOS DE LA DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL INTEGRAL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ,** en mi calidad de contratista. Lo anterior en aras de poner en evidencia la realización y cumplimento de las actividades contractuales establecidas en el respectivo contrato.

INFORME DE ACTIVIDADES

PERÍODO:	01 de abril hasta el 30 de abril de 2026
CONTRATO NÚMERO:	025-2026
OBJETO:	**PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR A LOS PROCESOS DE LA DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL INTEGRAL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ.**
CONTRATISTA:	YURY ENID RIVEROS MARIN

1. ACREDITACIÓN CUMPLIMIENTO OBLIGACIONES ESPECÍFICAS		
ITEM	**OBLIGACIÓN**	**CUMPLIMIENTO**
1	Brindar apoyo contable, financiera y tributaria en la realización y desarrollo de los procesos de	Mediante memorando CMI-RM-2026-00000236 del 02 de febrero de 2026, fui asignada como apoyo a la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados del Empresa Ibaguereña De Acueducto Y Alcantarillado IBAL S.A. ESP OFICIAL, vigencia 2025. En el mismo sentido, mediante memorando CMI-RM-2026-00000238 del 02 de febrero de 2026, fui asignada como apoyo a la Auditoría Financiera de Instituto Municipal para el Deporte y la

	auditoría a los cuales sea asignado.	Recreación de Ibagué – IMDRI. - vigencia 2025.
2	Brindar apoyo al líder y/o al supervisor de la auditoria en la aplicación de procedimientos que se requieran dentro de la fase de planeación del proceso auditor comisionado.	Este punto ya se realizó con anterioridad.
3	Apoyo en la revisión de los estados financieros del sujeto auditado, enfocándose en los rubros contables asignados por el líder de la auditoría, de acuerdo con la materialidad definida para el proceso de auditoría.	Se brindó apoyo profesional en el diligenciamiento de los siguientes formatos: 1. Elaboración papel de trabajo PT REVISION ACTIVOS FIJOS del IMDRI. 2. Elaboración papel de trabajo PT REVISION IVA Y RETENCION EN LA FUENTE del IMDRI. 3. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 15-INVENTARIOS-BAJA del IMDRI. 4. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1640-EDIFICACIONES del IMDRI. 5. Elaboración papel de trabajo PT CUENTA 1655-MAQUINARIA Y EQUIPO del IMDRI. 6. Elaboración papel de trabajo PT CUENTA 1683-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN del IMDRI. 7. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1705-BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN del IMDRI. 8. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1710-BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO del IMDRI. 9. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 5111-GASTOS GENERALES del IMDRI. 10. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS del IMDRI. 11. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 5505-GASTO PÚBLICO SOCIAL del IMDRI.

4	Brindar apoyo en el diligenciamiento de los formatos establecidos por la contraloría General de la Republica para el reporte del formulario de captura de información para la auditoria al balance de hacienda pública CIAB.	Con respecto a este punto en este periodo no se realizo.
5	Apoyo en la revisión y evaluación del sistema de control interno contable establecido al interior del sujeto auditado.	Mediante el acta No. 013 del 28 de abril de 2026, se realizó la evaluación de Control Interno Contable al IMDRI.
6	Apoyo en la revisión del sistema presupuestal de la entidad sujeta de auditoria efectuando los respectivos cotejos de las ejecuciones de ingresos y de gastos, además de la revisión de actos administrativos de aprobación de presupuesto público.	1. Elaboración papel de trabajo PT REVISION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS del IMDRI. 2. Elaboración papel de trabajo PT REVISION-EJECUCIÓN PRESUPUESTA del IMDRI. 3. Elaboración papel de trabajo PT_SEGUIMIENTO_GESTION_PRESUPUESTAL_IMDRI_2025 del IMDRI. 4. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CRUCE ENTRE RESOLUCION DE RESERVA-CXP Y BALANCE DETALLADO del IMDRI.
7	Apoyo en la revisión de documentos y formatos cargados en la plataforma SIA Contralorías y	Esta obligación se desarrolló mediante la revisión, análisis y validación de la información registrada en el aplicativo SIA Observa, con el fin de verificar el cumplimiento en la rendición de la información contable y financiera por parte de la Empresa Ibaguereña de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.S.P. Oficial y del Instituto Municipal para el Deporte y la Recreación de Ibagué –

	SIA Observa en la oportunidad, suficiencia y calidad en lo que tiene que ver con lo inherente a su profesión.	IMDRI, evaluando la consistencia de los datos reportados frente a los requerimientos establecidos en los procesos de control fiscal.
8	Apoyo en la emisión de conceptos contables tributarios y financieros que ha solicitud del líder y/o supervisor de auditoria se requieran dentro del proceso de auditoria asignado.	No aplica para este periodo de actividades, debido a que nos encontramos en la fase de planeación de las auditorias
9	Apoyo en la revisión del cumplimiento de planes de mejoramiento suscritos por el sujeto auditado, en lo que tiene que ver con la competencia contable y financiera.	En el Momento se está desarrollando la revisión al plan de mejoramiento del IMDRI en la vigencia 2025.
10	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, que deban ser recaudados o elaboradas en desarrollo de las actividades	Se dio cumplimiento con esta obligación, mediante la entrega de los documentos correspondientes a las auditorías a las que fui asignada: 1. Elaboración papel de trabajo PT REVISION ACTIVOS FIJOS del IMDRI. 2. Elaboración papel de trabajo PT REVISION IVA Y RETENCION EN LA FUENTE del IMDRI. 3. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 15-INVENTARIOS-BAJA del IMDRI. 4. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1640-EDIFICACIONES del IMDRI. 5. Elaboración papel de trabajo PT CUENTA 1655-MAQUINARIA Y EQUIPO del IMDRI. 6. Elaboración papel de trabajo PT CUENTA 1683-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN del

	asignadas en cada proceso de auditoría.	IMDRI. 7. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1705-BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN del IMDRI. 8. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1710-BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO del IMDRI. 9. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 5111-GASTOS GENERALES del IMDRI. 10. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS del IMDRI. 11. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 5505-GASTO PÚBLICO SOCIAL del IMDRI. 12. Elaboración papel de trabajo PT REVISION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS del IMDRI. 13. Elaboración papel de trabajo PT REVISION-EJECUCIÓN PRESUPUESTAL del IMDRI. 14. Elaboración papel de trabajo PT_SEGUIMIENTO_GESTION_PRESUPUESTAL_IMDRI_2025 del IMDRI. 15. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CRUCE ENTRE RESOLUCION DE RESERVA-CXP Y BALANCE DETALLADO del IMDRI.
11	Cumplir con los cronogramas de entrega de productos que le sean asignados por el supervisor de auditoría.	Se cumplió a cabalidad con el cronograma de entrega establecidos por el Líder de las Auditorías, frente a las actividades asignadas durante el periodo.
12	Apoyar las mesas de trabajo de validación de las observaciones y consolidación de los hallazgos dentro de su competencia.	1. Mediante el acta No. 013 del 28 de abril de 2026, se realizó la evaluación de Control Interno Contable al IMDRI.
13	Apoyar el diligenciamiento y recaudo de pruebas para el traslado de los diferentes hallazgos,	En el momento nos encontramos en la fase de ejecución en la elaboración de los respectivos papeles de trabajo.

	resultado del proceso audito	
14	El contratista deberá disponer de un computador portátil requerido como herramienta básica para el desarrollo de las actividades.	Dispongo de las herramientas básicas para el desarrollo de mis actividades
15	Presentar informes mensualizados de avance en el cumplimiento del objeto contractual, detallando cada una de las obligaciones suscritas en el contrato.	Procedí a elaborar el presente informe de actividades No. 03 del periodo contractual comprendido entre el 01 de abril al 30 de abril de 2026.
16	Participar activamente en las actividades (reuniones, rendiciones de cuentas, capacitaciones entre otras) que sean convocadas por parte de la Contraloría Municipal de Ibagué.	En este periodo de actividades, no se desarrollaron mesas de trabajo.
17	Guardar toda la discreción, reserva y lealtad para con la Contraloría Municipal de Ibagué en todas las gestiones que adelante.	Como profesional y contratista de la Contraloría Municipal de Ibagué, guarde lealtad y discreción de los asuntos internos de las auditorias, como de la entidad.
18	Cumplir con las obligaciones con el sistema de seguridad social integral y aportes parafiscales, de ser el caso	Se anexa las planillas de pago de seguridad social correspondiente al periodo de abril de 2026. Dicho aporte fue gestionado y liquidado a través de la plataforma Aportes en línea.

19	Demás actividades asignadas por la Dirección Técnica de Control Fiscal Integral	Se brindó apoyo en las demás actividades asignadas en la Dirección Técnica de Control Fiscal Integral.

2. CUMPLIMIENTO

Con la presentación del presente informe, manifiesto que me encuentro al día en el cumplimiento de mis obligaciones en los términos del contrato y tiempo de ejecución.

3. DOCUMENTACIÓN REQUERIDA

Relación de documentación presentada en la cuenta de cobro No. 001:

- Declaración juramentada
- Acta de pago parcial.
- Informe de actividades
- Informe mensual de supervisión
- Autorización de Descuento de estampillas
- Planilla y pago de seguridad social del periodo.
- Documento equivalente (factura) del periodo

4. EVIDENCIAS Y/O REGISTROS FOTOGRAFICOS DE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Memorandos CMI-RM-2026-00000236 y CMI-RM-2026-00000238 del 02 de febrero de 2026:

MEMORANDO

CMI - 130

CMI-RM-2026-00000236

Ibagué, 02 de febrero de 2026

PARA: Ingeniero Néstor Joaquín Forero Triana. Profesional Universitario

DE: Director Técnico Control Fiscal

ASUNTO: Asignación personal de apoyo. AFGR IBAL.

Me permito asignar en la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados a la Empresa Ibaguereña de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.S.P OFICIAL vigencia 2025, como apoyo a los siguientes profesionales:

- Erixa Liliana Amaya Cruz – Abogada
- Yury Enid Riveros Marín – Contadora
- Laura Victoria Villanueva Gutiérrez – Ingeniera Ambiental
- Andres Santiago Vidales Andrade – Ingeniero Civil

Cordialmente,

LUIS HERNANDO GUTIERREZ SAAVEDRA

Elaborado Por: Andre Katherine Sanchez Caviedes - Secretaria

Calle 9 N. 2-59 Edificio Municipal Piso 3 PBX: (8) 2611244, Teléfono: (8) 2618974, Ibagué Tolima
www.contraloriaibague.gov.co - cmibague@contraloriaibague.gov.co

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué

MEMORANDO

CMI - 130

Ibagué, 02 de febrero de 2026

PARA Ingeniero Néstor Joaquín Forero Triana, Profesional Universitario

DE Director Técnico Control Fiscal

ASUNTO Asignación personal de apoyo. AFGR IMDRI.

Me permito asignar en la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados al Instituto Municipal para el Deporte y la Recreación de Ibagué - IMDRI vigencia 2025, como apoyo a los siguientes profesionales.

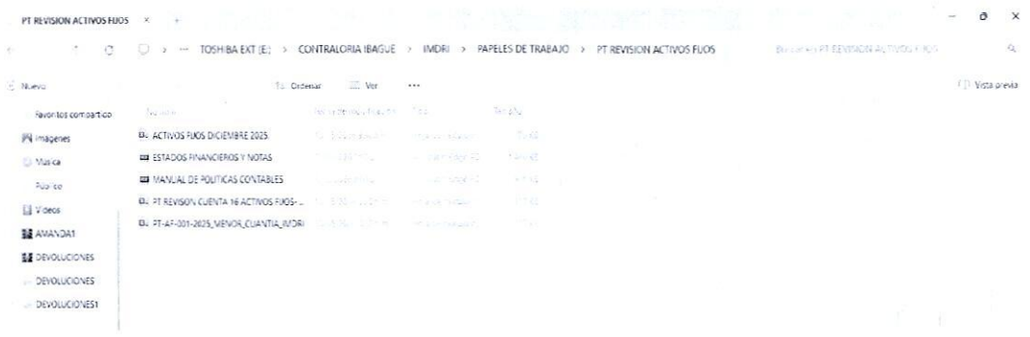
- Erixa Liliana Amaya Cruz – Abogada
- Yury Enid Riveros Marín – Contadora
- Andres Santiago Vidales Andrade – Ingeniero Civil

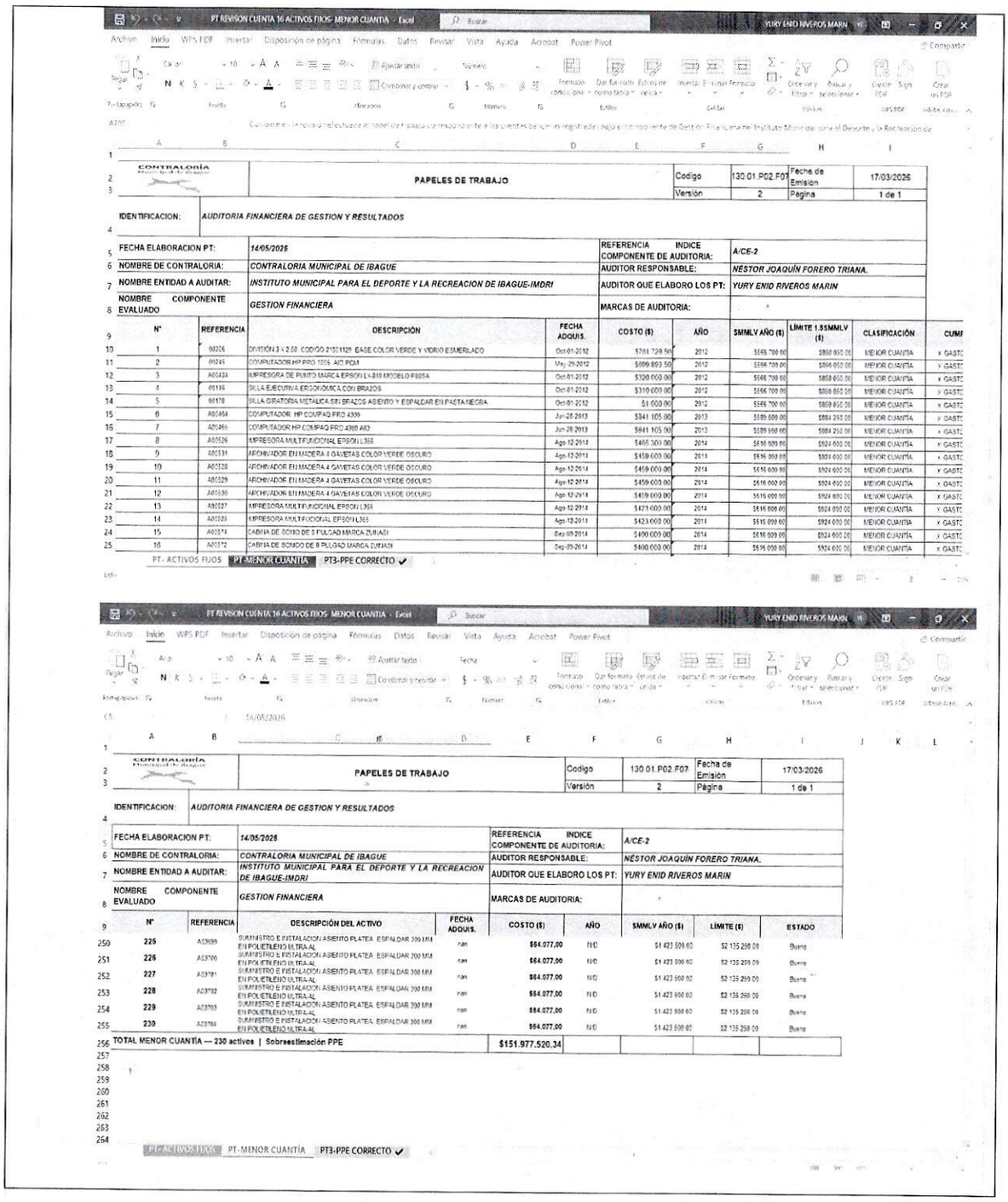
Cordialmente,

LUIS HERNANDO GUTIERREZ SAAVEDRA

Elaborado Por: Andrea Katherine Sanchez Corredor - Secretaria

1. Elaboración papel de trabajo PT REVISION ACTIVOS FIJOS del IMDRI.





PT REVISION CUENTA 16 ACTIVOS FIJOS- MENOR CUANTIA - Excel

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué

PAPELES DE TRABAJO

Codigo	130.01.P02.F07	Fecha de Emisión	17/03/2026
Versión	2	Página	1 de 1

IDENTIFICACION: *AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS*

FECHA ELABORACION PT:	*14/05/2026*	REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	*A/CE-2*
NOMBRE DE CONTRALORIA:	*CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE*	AUDITOR RESPONSABLE:	*NESTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.*
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	*INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI*	AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	*YURY ENID RIVEROS MARIN*
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	*GESTION FINANCIERA*	MARCAS DE AUDITORIA:	

N°	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	FECHA ADQUIS.	COSTO ($)	AÑO	SMMLV AÑO ($)	LÍMITE 1.5SMMLV ($)	CLASIFICACIÓN	CUMP
1	00206	DIVISIÓN 3 X 2.50 CODIGO 21301128 BASE COLOR VERDE Y VIDRIO ESMERILADO	Oct-01-2012	$784.728,50	2012	$566.700,00	$850.050,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
2	00245	COMPUTADOR HP PRO 1005 AIO PCM	May-29-2012	$899.893,50	2012	$566.700,00	$850.050,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
3	A00424	IMPRESORA DE PUNTO MARCA EPSON LX-810 MODELO F605A	Oct-01-2012	$320.000,00	2012	$566.700,00	$850.050,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
4	00166	SILLA EJECUTIVA ERSONÓMICA CON BRAZOS	Oct-01-2012	$310.000,00	2012	$566.700,00	$850.050,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
5	00178	SILLA GIRATORIA METALICA SIN BRAZOS ASIENTO Y ESPALDAR EN PASTA NEGRA	Oct-01-2012	$1.000,00	2012	$566.700,00	$850.050,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
6	A00464	COMPUTADOR HP COMPAQ PRO 4300	Jun-28-2013	$841.105,00	2013	$589.500,00	$884.250,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
7	A00465	COMPUTADOR HP COMPAQ PRO 4300 AIO	Jun-28-2013	$841.105,00	2013	$589.500,00	$884.250,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
8	A00526	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON L365	Ago-12-2014	$466.300,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
9	A00531	ARCHIVADOR EN MADERA 4 GAVETAS COLOR VERDE OSCURO	Ago-12-2014	$459.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
10	A00528	ARCHIVADOR EN MADERA 4 GAVETAS COLOR VERDE OSCURO	Ago-12-2014	$459.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
11	A00529	ARCHIVADOR EN MADERA 4 GAVETAS COLOR VERDE OSCURO	Ago-12-2014	$459.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
12	A00530	ARCHIVADOR EN MADERA 4 GAVETAS COLOR VERDE OSCURO	Ago-12-2014	$459.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
13	A00527	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON L365	Ago-12-2014	$423.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
14	A00525	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON L365	Ago-12-2014	$423.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
15	A00574	CABINA DE SONIDO DE 5 PULSAD MARCA ZURIAGI	Sep-09-2014	$490.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO
16	A00572	CABINA DE SONIDO DE 8 PULGAD MARCA ZURIAGI	Sep-09-2014	$490.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	MENOR CUANTIA	x GASTO

PT - ACTIVOS FIJOS | PT-MENOR CUANTIA | PT3-PPE CORRECTO ✔

PT REVISION CUENTA 16 ACTIVOS FIJOS- MENOR CUANTIA - Excel

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué

PAPELES DE TRABAJO

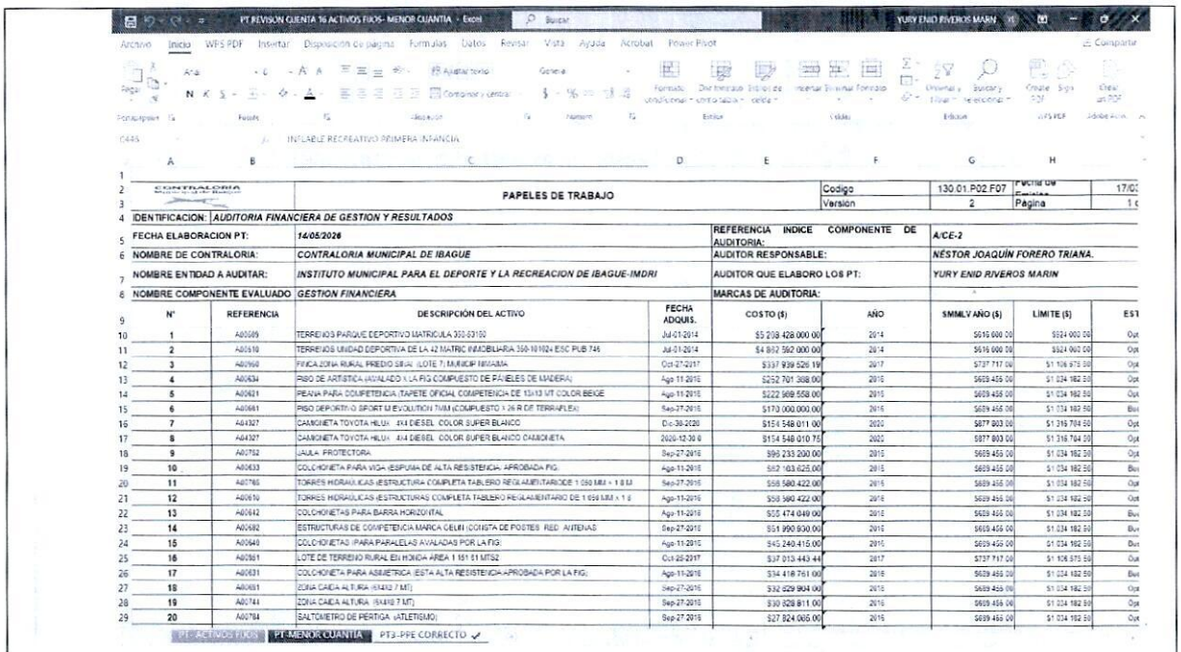
Codigo	130.01.P02.F07	Fecha de Emisión	17/03/2026
Versión	2	Página	1 de 1

IDENTIFICACION: *AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS*

FECHA ELABORACION PT:	*14/05/2026*	REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	*A/CE-2*
NOMBRE DE CONTRALORIA:	*CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE*	AUDITOR RESPONSABLE:	*NESTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.*
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	*INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI*	AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	*YURY ENID RIVEROS MARIN*
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	*GESTION FINANCIERA*	MARCAS DE AUDITORIA:	

N°	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	FECHA ADQUIS.	COSTO ($)	AÑO	SMMLV AÑO ($)	LÍMITE ($)	ESTADO
226	A03699	SUMINISTRO E INSTALACION ASIENTO PLATEA ESPALDAR 300 MM EN POLIETILENO ULTRA-AL	nan	$84.077,00	N/D	$1.423.500,00	$2.135.250,00	Bueno
226	A03700	SUMINISTRO E INSTALACION ASIENTO PLATEA ESPALDAR 300 MM EN POLIETILENO ULTRA-AL	nan	$84.077,00	N/D	$1.423.500,00	$2.135.250,00	Bueno
227	A03701	SUMINISTRO E INSTALACION ASIENTO PLATEA ESPALDAR 300 MM EN POLIETILENO ULTRA-AL	nan	$84.077,00	N/D	$1.423.500,00	$2.135.250,00	Bueno
228	A03702	SUMINISTRO E INSTALACION ASIENTO PLATEA ESPALDAR 300 MM EN POLIETILENO ULTRA-AL	nan	$84.077,00	N/D	$1.423.500,00	$2.135.250,00	Bueno
229	A03703	SUMINISTRO E INSTALACION ASIENTO PLATEA ESPALDAR 300 MM EN POLIETILENO ULTRA-AL	nan	$84.077,00	N/D	$1.423.500,00	$2.135.250,00	Bueno
230	A03704	SUMINISTRO E INSTALACION ASIENTO PLATEA ESPALDAR 300 MM EN POLIETILENO ULTRA-AL	nan	$84.077,00	N/D	$1.423.500,00	$2.135.250,00	Bueno
TOTAL MENOR CUANTÍA — 230 activos | Sobreestimación PPE				$151.977.520,34				

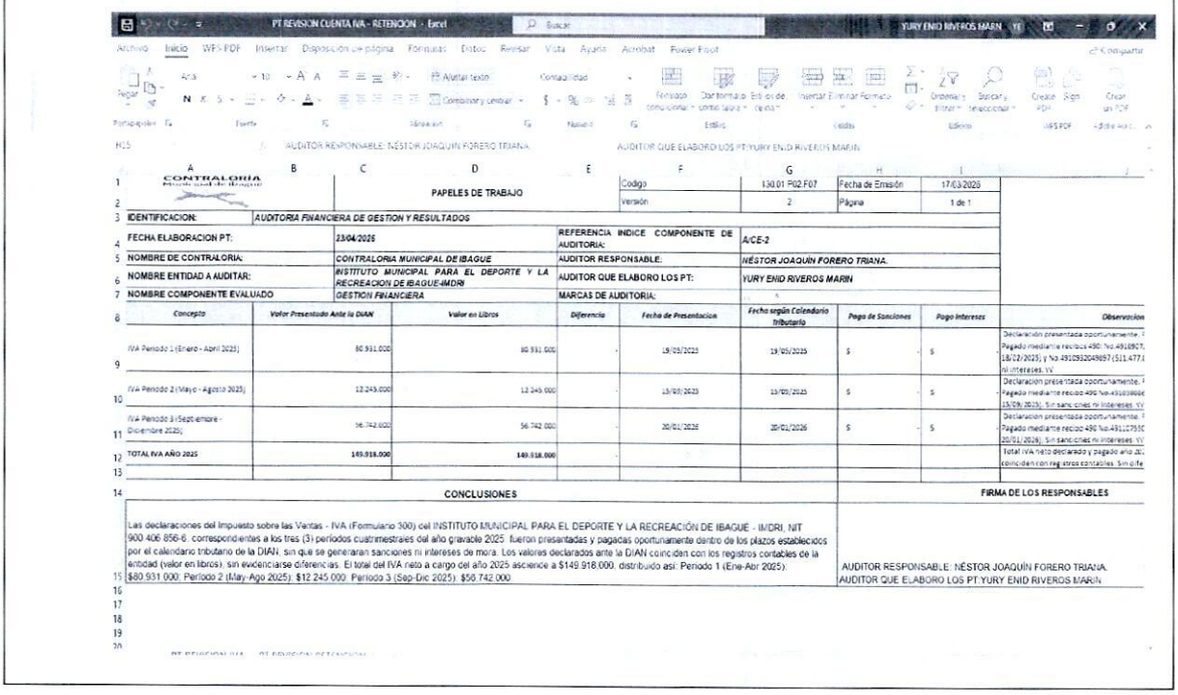
PT-ACTIVOS FIJOS | PT-MENOR CUANTÍA | PT3-PPE CORRECTO ✔



	CONTRALORÍA Municipal de Ibagué	PAPELES DE TRABAJO			Codigo	130.01.P02.F07	Fecha De Emision	17/0	
					Version	2	Página	1	
IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS								
FECHA ELABORACION PT:	14/05/2026			REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	A/CE-2				
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE			AUDITOR RESPONSABLE:	NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.				
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI			AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	YURY ENID RIVEROS MARIN				
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA			MARCAS DE AUDITORIA:					
N°	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	FECHA ADQUIS.	COSTO ($)	AÑO	SMMLV AÑO ($)	LIMITE ($)	EST	
1	A80589	TERRENOS PARQUE DEPORTIVO MATRICULA 350-53150	Jul-01-2014	$5.208.428.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	Ope	
2	A80610	TERRENOS UNIDAD DEPORTIVA DE LA 42 MATRIC INMOBILIARIA 350-161024 ESC PUB 746	Jul-01-2014	$4.892.592.000,00	2014	$616.000,00	$924.000,00	Ope	
3	A80960	FINCA ZONA RURAL PREDIO SIRIA (LOTE 7) MUNICIP IBAGUE	Oct-27-2017	$337.939.526,19	2017	$737.717,00	$1.106.575,50	Ope	
4	A80634	PISO DE ARTISTICA (AVALADO X LA FIG COMPUESTO DE PÁNELES DE MADERA)	Ago-11-2016	$252.701.398,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Ope	
5	A80621	PEANA PARA COMPETENCIA (TAPETE OFICIAL COMPETENCIA DE 13x13 MT COLOR BEIGE	Ago-11-2016	$222.969.558,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Ope	
6	A80661	PISO DEPORTIVO SPORT M EVOLUTION TWM (COMPUESTO X 26 R DE TERRAFLEX)	Sep-27-2016	$170.000.000,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Bue	
7	A84327	CAMIONETA TOYOTA HILUX 4X4 DIESEL COLOR SUPER BLANCO	Dic-30-2020	$154.548.011,00	2020	$877.803,00	$1.316.704,50	Ope	
8	A84327	CAMIONETA TOYOTA HILUX 4X4 DIESEL COLOR SUPER BLANCO CAMIONETA	2020-12-30 0	$154.548.010,75	2020	$877.803,00	$1.316.704,50	Ope	
9	A80752	JAULA PROTECTORA	Sep-27-2016	$99.233.200,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Ope	
10	A80633	COLCHONETA PARA VIGA (ESPUMA DE ALTA RESISTENCIA APROBADA PIG	Ago-11-2016	$82.103.625,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Bue	
11	A80786	TORRES HIDRAULICAS (ESTRUCTURA COMPLETA TABLERO REGLAMENTARIO DE 1.050 MM x 1.8 M	Sep-27-2016	$58.580.422,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Ope	
12	A80670	TORRES HIDRAULICAS (ESTRUCTURA) COMPLETA TABLERO REGLAMENTARIO DE 1.050 MM x 1.8	Ago-11-2016	$58.580.422,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Ope	
13	A80642	COLCHONETAS PARA BARRA HORIZONTAL	Ago-11-2016	$55.474.049,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Bue	
14	A80682	ESTRUCTURAS DE COMPETENCIA MARCA CELIM (CONSTA DE POSTES RED ANTENAS	Sep-27-2016	$51.990.930,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Bue	
15	A80648	COLCHONETAS (PARA PARALELAS AVALADAS POR LA FIG	Ago-11-2016	$45.240.415,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Bue	
16	A80661	LOTE DE TERRENO RURAL EN HONDA AREA 1.151.51 MTS2	Oct-26-2017	$37.013.443,44	2017	$737.717,00	$1.106.575,50	Ope	
17	A80631	COLCHONETA PARA ASIMETRICA (ESTA ALTA RESISTENCIA APROBADA POR LA FIG)	Ago-11-2016	$34.418.761,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Bue	
18	A80651	ZONA CAIDA ALTURA (6X12 7 MT)	Sep-27-2016	$32.629.904,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Ope	
19	A80744	ZONA CAIDA ALTURA (6X10 7 MT)	Sep-27-2016	$30.828.811,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Ope	
20	A80764	SALTOMETRO DE PERTIGA (ATLETISMO)	Sep-27-2016	$27.824.005,00	2016	$689.455,00	$1.034.182,50	Ope	

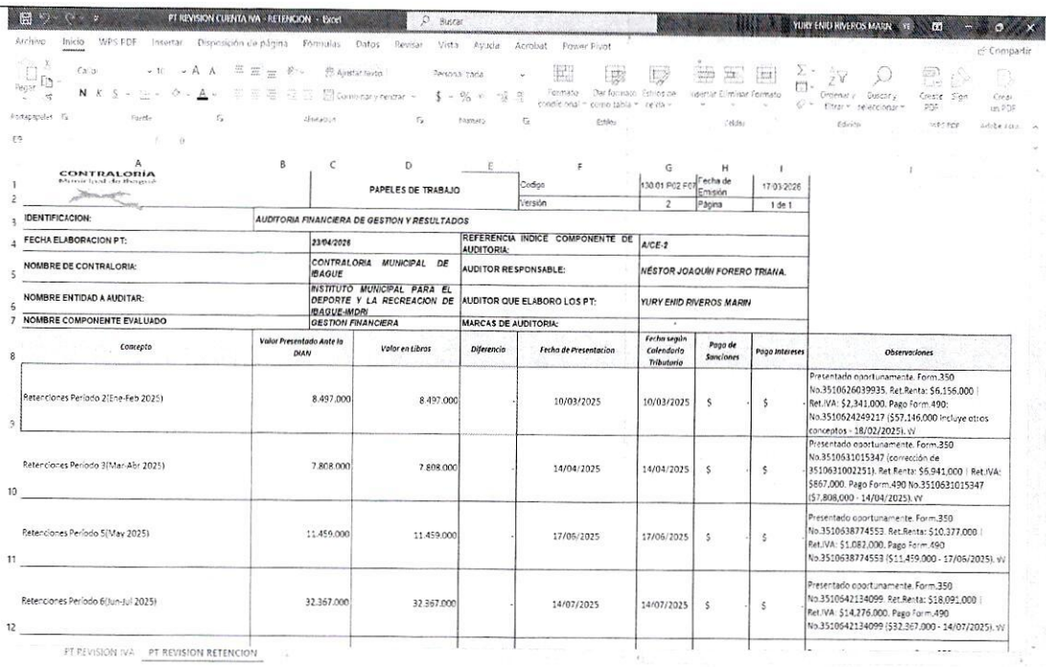
PT ACTIVOS FIJOS | PT MENOR CUANTIA | PT3-PPE CORRECTO ✓

2. Elaboración papel de trabajo PT REVISION IVA Y RETENCION EN LA FUENTE del IMDRI.



	CONTRALORÍA Municipal de Ibagué	PAPELES DE TRABAJO		Codigo	130.01.P02.F07	Fecha de Emisión	17/03/2026	
				Versión	2	Página	1 de 1	
IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS							
FECHA ELABORACION PT:	23/04/2026		REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	A/CE-2				
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE		AUDITOR RESPONSABLE:	NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.				
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI		AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	YURY ENID RIVEROS MARIN				
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA		MARCAS DE AUDITORIA:					
Concepto	Valor Presentado Ante la DIAN	Valor en Libros	Diferencia	Fecha de Presentacion	Fecha según Calendario tributario	Pago de Sanciones	Pago Intereses	Observacion
IVA Periodo 1 (Enero - Abril 2025)	$0.931.000	$0.931.000	-	15/05/2025	15/05/2025	$ -	$ -	Declaración presentada oportunamente. F Pagado mediante recibo 490 No.4918767(18/07/2025) y No.491093049897(513.477.(sin intereses. VV
IVA Periodo 2 (Mayo - Agosto 2025)	12.245.000	12.245.000	-	15/09/2025	15/09/2025	$ -	$ -	Declaración presentada oportunamente. F Pagado mediante recibo 490 No.491093904(15/09/2025). Sin sanciones ni intereses. VV
IVA Periodo 3 (Septiembre - Diciembre 2025)	56.742.000	56.742.000	-	20/01/2026	20/01/2026	$ -	$ -	Declaración presentada oportunamente. F Pagado mediante recibo 490 No.491127550 20/01/2026). Sin sanciones ni intereses. VV
TOTAL IVA AÑO 2025	149.918.000	149.918.000	-					Total IVA neto declarado y pagado año 20 coinciden con registros contables. Sin dife

CONCLUSIONES	FIRMA DE LOS RESPONSABLES
Las declaraciones del Impuesto sobre las Ventas - IVA (Formulario 300) del INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE IBAGUE - IMDRI, NIT 900.406.856-6, correspondientes a los tres (3) períodos cuatrimestrales del año gravable 2025, fueron presentadas y pagadas oportunamente dentro de los plazos establecidos por el calendario tributario de la DIAN, sin que se generaran sanciones ni intereses de mora. Los valores declarados ante la DIAN coinciden con los registros contables de la entidad (valor en libros), sin evidenciarse diferencias. El total del IVA neto a cargo del año 2025 asciende a $149.918.000, distribuido así: Periodo 1 (Ene-Abr 2025): $80.931.000; Periodo 2 (May-Ago 2025): $12.245.000; Periodo 3 (Sep-Dic 2025): $56.742.000.	AUDITOR RESPONSABLE: NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA. AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:YURY ENID RIVEROS MARIN.



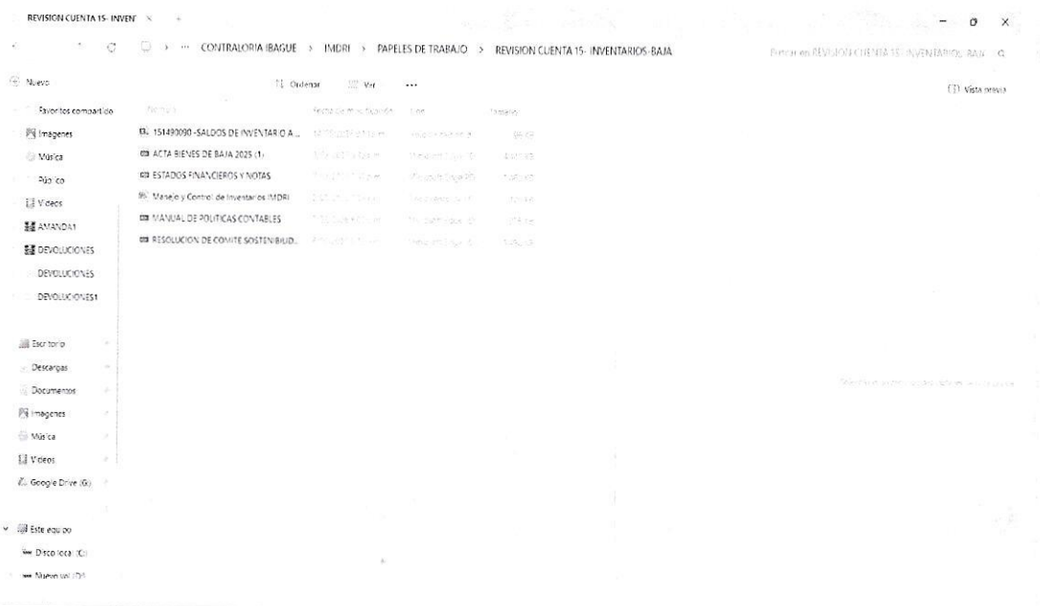
PT REVISION CUENTA IVA - RETENCION - Excel

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué		PAPELES DE TRABAJO		Código	130.01 P02 F01	Fecha de Emisión	17/03/2026	
				Versión	2	Página	1 de 1	
IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS							
FECHA ELABORACION PT:	23/04/2026		REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:		A/CE-2			
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE		AUDITOR RESPONSABLE:		NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.			
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI		AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:		YURY ENID RIVEROS MARIN			
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA		MARCAS DE AUDITORIA:					

Concepto	Valor Presentado Ante la DIAN	Valor en Libros	Diferencia	Fecha de Presentacion	Fecha según Calendario Tributario	Pago de Sanciones	Pago Intereses	Observaciones
Retenciones Periodo 2(Ene-Feb 2025)	8.497.000	8.497.000	-	10/03/2025	10/03/2025	$ -	$ -	Presentado oportunamente. Form.350 No.3510626039935. Ret.Renta: $6.156.000 | Ret.IVA: $2.341.000. Pago form 490: No.3510624249217 ($57.146.000 incluye otros conceptos - 18/02/2025). VV
Retenciones Periodo 3(Mar-Abr 2025)	7.808.000	7.808.000	-	14/04/2025	14/04/2025	$ -	$ -	Presentado oportunamente. Form.350 No.3510631015347 (corrección de 3510631002251). Ret.Renta: $6.941.000 | Ret.IVA: $867.000. Pago Form.490 No.3510631015347 ($7.808.000 - 14/04/2025). VV
Retenciones Periodo 5(May 2025)	11.459.000	11.459.000	-	17/06/2025	17/06/2025	$ -	$ -	Presentado oportunamente. Form.350 No.3510638774553. Ret.Renta: $10.377.000 | Ret.IVA: $1.082.000. Pago form.490 No.3510638774553 ($11.459.000 - 17/06/2025). VV
Retenciones Periodo 6(Jun-Jul 2025)	32.367.000	32.367.000	-	14/07/2025	14/07/2025	$ -	$ -	Presentado oportunamente. Form.350 No.3510642134099. Ret.Renta: $18.091.000 | Ret.IVA: $14.276.000. Pago form.490 No.3510642134099 ($32.367.000 - 14/07/2025). VV

PT REVISION IVA | PT REVISION RETENCION

3. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 15- INVENTARIOS-BAJA del IMDRI.



REVISION CUENTA 15- INVENT

CONTRALORIA IBAGUE › IMDRI › PAPELES DE TRABAJO › REVISION CUENTA 15- INVENTARIOS-BAJA

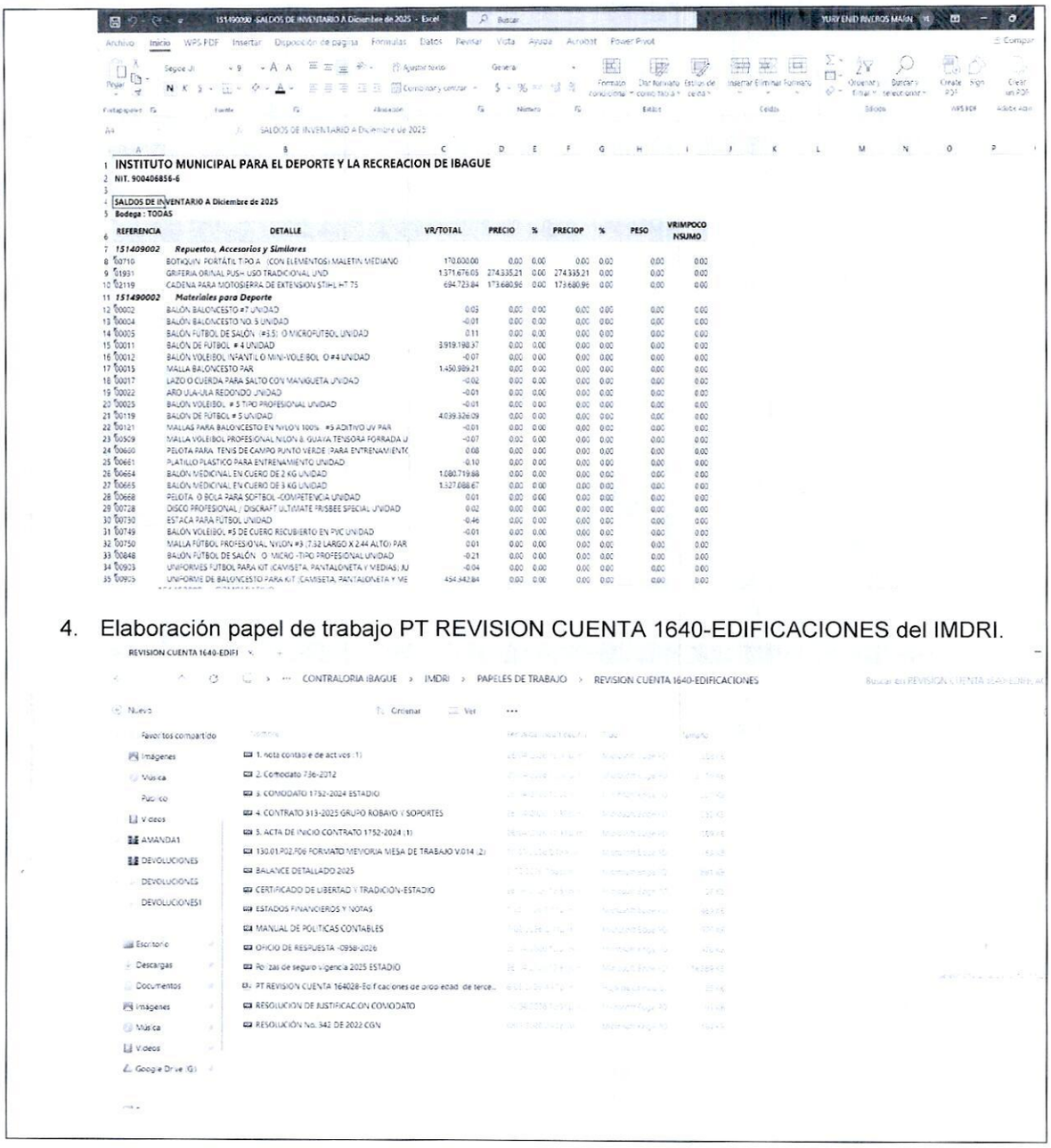
Nuevo | Ordenar | Ver

Favoritos compartidos
Imagenes
Música
Público
Videos
AYANDA1
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES1

Escritorio
Descargas
Documentos
Imagenes
Música
Videos
Google Drive (G:)

Este equipo
Disco local (C:)

151490090 -SALDOS DE INVENTARIO A...
ACTA BIENES DE BAJA 2025 (1)
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
Manejo y Control de Inventarios IMDRI
MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
RESOLUCION DE COMITE SOSTENIBILID...



151490000 -SALDOS DE INVENTARIO A Diciembre de 2025 - Excel

1 INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE
2 NIT. 900406856-6
3
4 SALDOS DE INVENTARIO A Diciembre de 2025
5 Bodega : TODAS

REFERENCIA	DETALLE	VR/TOTAL	PRECIO	%	PRECIOP	%	PESO	VRIMPOCONSUMO
151409002	*Repuestos, Accesorios y Similares*							
00710	BOTIQUIN PORTÁTIL TIPO A (CON ELEMENTOS) MALETIN MEDIANO	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01931	GRIFERIA ORINAL PUSH USO TRADICIONAL UND	1.371.676,05	274.335,21	0,00	274.335,21	0,00	0,00	0,00
02119	CADENA PARA MOTOSIERRA DE EXTENSION STIHL HT 75	694.723,84	173.680,96	0,00	173.680,96	0,00	0,00	0,00
151490002	*Materiales para Deporte*							
00002	BALÓN BALONCESTO #7 UNIDAD	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00004	BALÓN BALONCESTO NO. 5 UNIDAD	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00005	BALÓN FÚTBOL DE SALÓN (#3,5) O MICROFÚTBOL UNIDAD	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00011	BALÓN DE FÚTBOL # 4 UNIDAD	3.919.198,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00012	BALÓN VOLEIBOL INFANTIL O MINI-VOLEIBOL O #4 UNIDAD	-0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00015	MALLA BALONCESTO PAR	1.450.989,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00017	LAZO O CUERDA PARA SALTO CON MANIGUETA UNIDAD	-0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00022	ARO ULA-ULA REDONDO UNIDAD	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00025	BALÓN VOLEIBOL # 5 TIPO PROFESIONAL UNIDAD	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00119	BALÓN DE FÚTBOL # 5 UNIDAD	4.039.328,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00121	MALLAS PARA BALONCESTO EN NYLON 100% #5 ADITIVO UV PAR	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00509	MALLA VOLEIBOL PROFESIONAL NLON 6 GUAYA TENSORA FORRADA U	-0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00600	PELOTA PARA TENIS DE CAMPO PUNTO VERDE PARA ENTRENAMIENTC	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00661	PLATILLO PLASTICO PARA ENTRENAMIENTO UNIDAD	-0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00664	BALÓN MEDICINAL EN CUERO DE 2 KG UNIDAD	1.080.719,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00665	BALÓN MEDICINAL EN CUERO DE 3 KG UNIDAD	1.527.088,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00668	PELOTA O BOLA PARA SOFTBOL -COMPETENCIA UNIDAD	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00728	DISCO PROFESIONAL / DISCRAFT ULTIMATE FRISBEE SPECIAL UNIDAD	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00730	ESTACA PARA FÚTBOL UNIDAD	-0,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00749	BALÓN VOLEIBOL #5 DE CUERO RECUBIERTO EN PVC UNIDAD	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00750	MALLA FÚTBOL PROFESIONAL NYLON #3 (7,32 LARGO X 2,44 ALTO) PAR	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00848	BALÓN FÚTBOL DE SALÓN O MICRO -TIPO PROFESIONAL UNIDAD	-0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00903	UNIFORMES FUTBOL PARA KIT (CAMISETA, PANTALONETA Y MEDIAS) JU	-0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00905	UNIFORME DE BALONCESTO PARA KIT (CAMISETA, PANTALONETA Y ME	454.342,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1640-EDIFICACIONES del IMDRI.

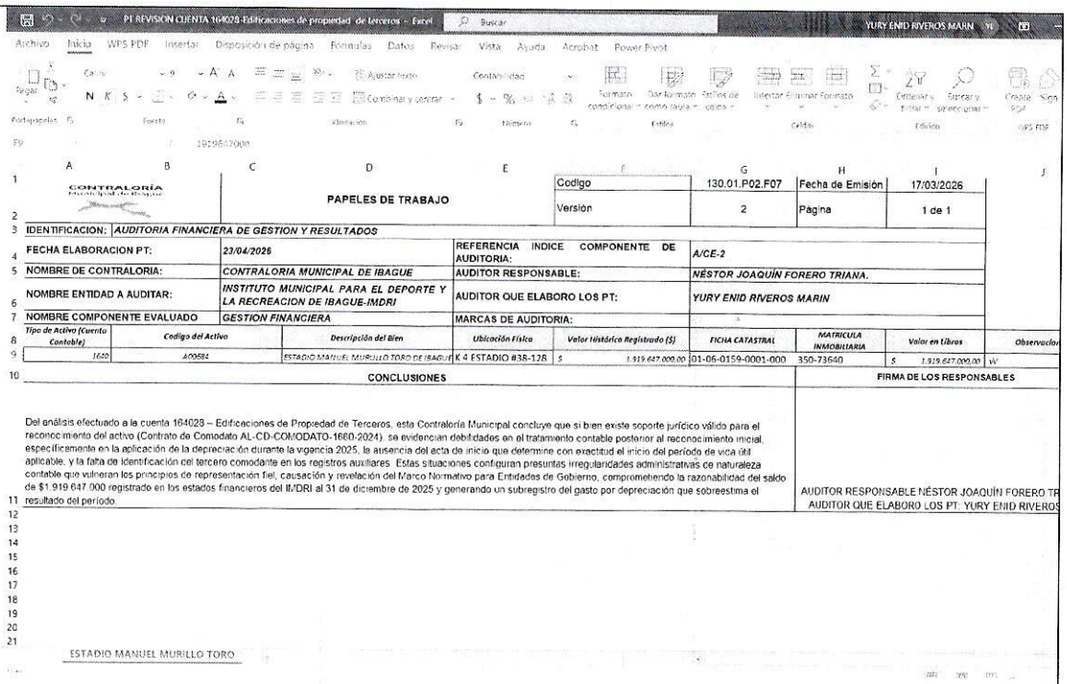
REVISION CUENTA 1640-EDIFI

CONTRALORIA IBAGUE › IMDRI › PAPELES DE TRABAJO › REVISION CUENTA 1640-EDIFICACIONES

Nuevo · Ordenar · Ver

Favoritos compartido
Imágenes
Música
Público
Videos
AMANDA1
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES1
Escritorio
Descargas
Documentos
Imágenes
Música
Videos
Google Drive (G:)

1. nota contable de activos (1)
2. Comodato 736-2012
3. COMODATO 1752-2024 ESTADIO
4. CONTRATO 313-2025 GRUPO ROBAYO Y SOPORTES
5. ACTA DE INICIO CONTRATO 1752-2024 (1)
130.01.P02.F06 FORMATO MEMORIA MESA DE TRABAJO V.014 (2)
BALANCE DETALLADO 2025
CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICION-ESTADIO
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
OFICIO DE RESPUESTA -0958-2026
Polizas de seguro vigencia 2025 ESTADIO
PT REVISION CUENTA 164028-Edificaciones de uso edad de terce...
RESOLUCION DE JUSTIFICACION COMODATO
RESOLUCIÓN No. 342 DE 2022 CGN



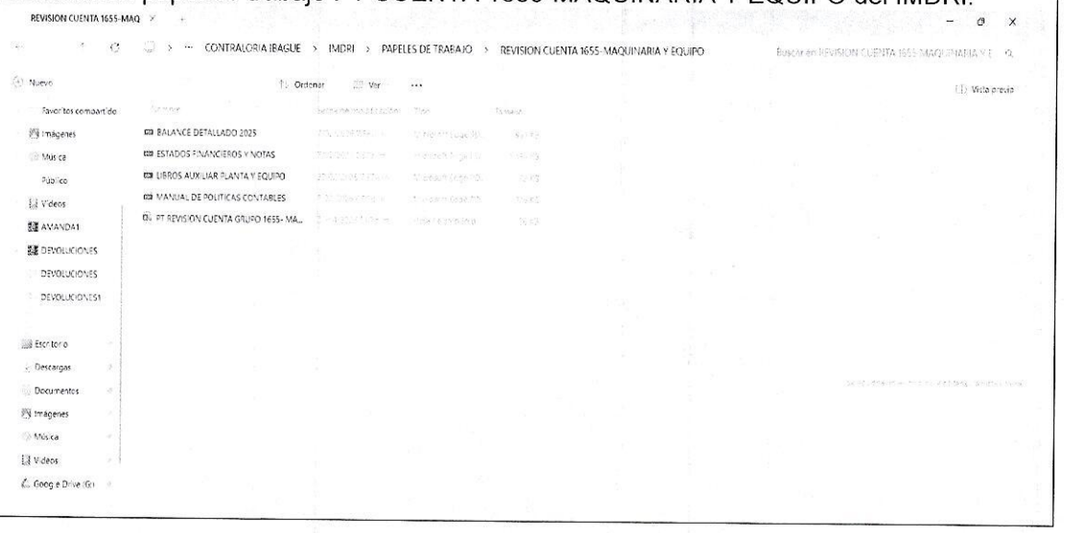
PT REVISION CUENTA 164028-Edificaciones de propiedad de terceros - Excel

	CONTRALORÍA Municipal de Ibagué	PAPELES DE TRABAJO		Codigo	130.01.P02.F07	Fecha de Emisión	17/03/2026		
				Version	2	Pagina	1 de 1		
IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS								
FECHA ELABORACION PT:	23/04/2026		REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:		A/CE-2				
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE		AUDITOR RESPONSABLE:		NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.				
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI		AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:		YURY ENID RIVEROS MARIN				
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA		MARCAS DE AUDITORIA:						
Tipo de Activo (Cuenta Contable)	Codigo del Activo	Descripción del Bien	Ubicación Física	Valor Histórico Registrado ($)		FICHA CATASTRAL	MATRICULA INMOBILIARIA	Valor en Libros	Observacion
1640	A00584	ESTADIO MANUEL MURILLO TORO DE IBAGUE	K 4 ESTADIO #38-126	$	1.919.647.000,00	01-06-0159-0001-000	350-73660	$ 1.919.647.000,00	W

CONCLUSIONES	FIRMA DE LOS RESPONSABLES
Del análisis efectuado a la cuenta 164028 – Edificaciones de Propiedad de Terceros, esta Contraloría Municipal concluye que si bien existe soporte jurídico válido para el reconocimiento del activo (Contrato de Comodato AL-CD-COMODATO-1660-2024), se evidencian debilidades en el tratamiento contable posterior al reconocimiento inicial, específicamente en la aplicación de la depreciación durante la vigencia 2025, la ausencia del acta de inicio que determine con exactitud el inicio del período de vida útil aplicable, y la falta de identificación del tercero comodante en los registros auxiliares. Estas situaciones configuran presuntas irregularidades administrativas de naturaleza contable que vulneran los principios de representación fiel, causación y revelación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, comprometiendo la razonabilidad del saldo de $1.919.647.000 registrado en los estados financieros del IMDRI al 31 de diciembre de 2025 y generando un subregistro del gasto por depreciación que sobreestima el resultado del período.	AUDITOR RESPONSABLE NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TR AUDITOR QUE ELABORO LOS PT: YURY ENID RIVEROS

ESTADIO MANUEL MURILLO TORO

5. Elaboración papel de trabajo PT CUENTA 1655-MAQUINARIA Y EQUIPO del IMDRI.



REVISION CUENTA 1655-MAQ

CONTRALORIA IBAGUE > IMDRI > PAPELES DE TRABAJO > REVISION CUENTA 1655-MAQUINARIA Y EQUIPO

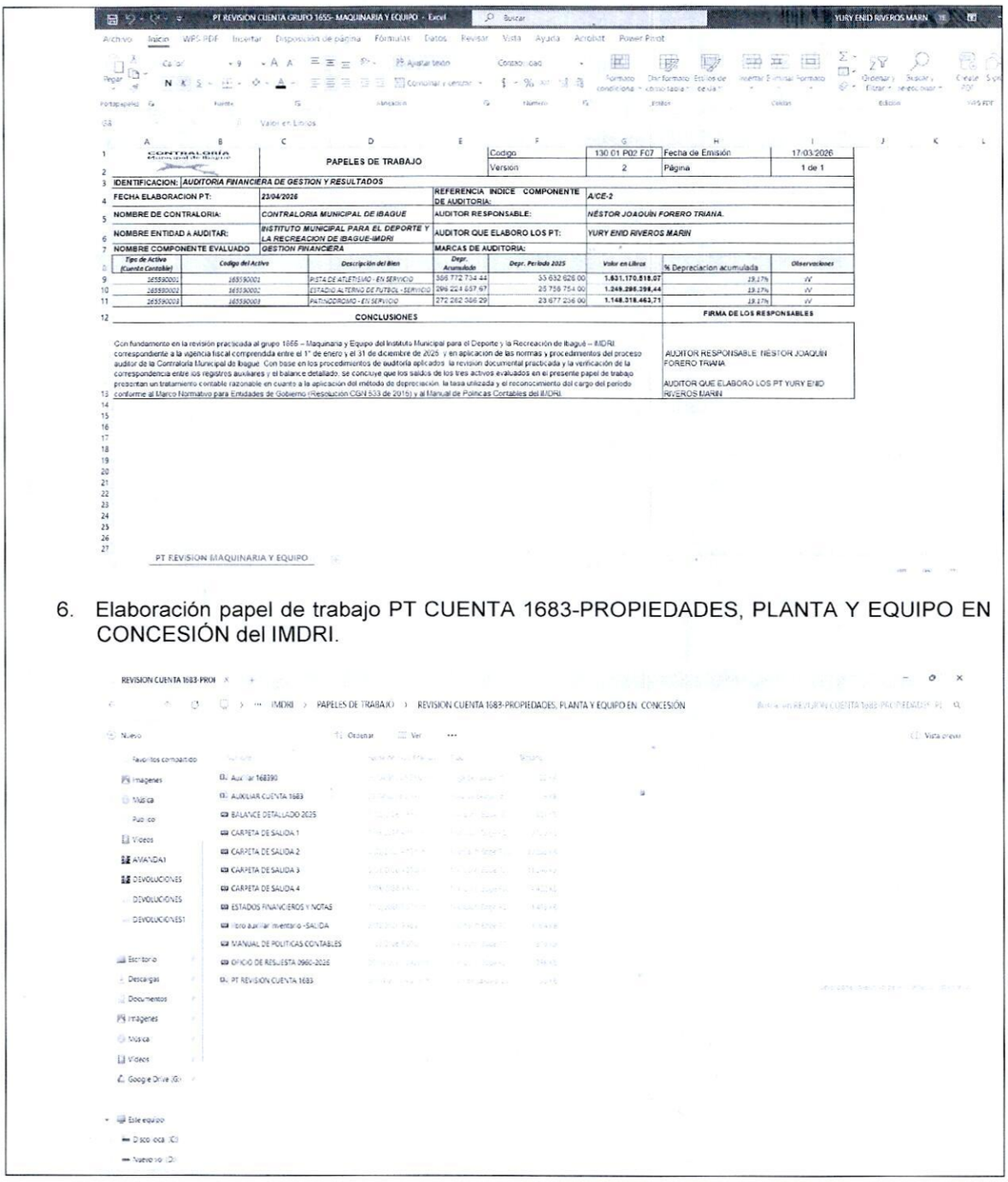
Buscar en REVISION CUENTA 1655-MAQUINARIA Y E...

Nuevo | Ordenar | Ver | Vista previa

Favoritos compartidos

Imágenes
Música
Público
Videos
AVANDA1
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES1
Escritorio
Descargas
Documentos
Imágenes
Música
Videos
Goog e Drive (G:)

BALANCE DETALLADO 2025
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
LIBROS AUXILIAR PLANTA Y EQUIPO
MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
PT REVISION CUENTA GRUPO 1655- MA...



PT REVISION CUENTA GRUPO 1655- MAQUINARIA Y EQUIPO - Excel

	CONTRALORÍA Municipal de Ibagué		PAPELES DE TRABAJO		Codigo	130 01 P02 F07	Fecha de Emisión	17/03/2026	
					Version	2	Página	1 de 1	
IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS								
FECHA ELABORACION PT:	23/04/2026			REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:		A/CE-2			
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE			AUDITOR RESPONSABLE:		NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.			
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI			AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:		YURY ENID RIVEROS MARIN			
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA			MARCAS DE AUDITORIA:					
Tipo de Activo (Cuenta Contable)	Codigo del Activo	Descripción del Bien		Depr. Acumulada	Depr. Periodo 2025	Valor en Libros	% Depreciacion acumulada	Observaciones	
165590001	165590001	PISTA DE ATLETISMO - EN SERVICIO		366 772 734 44	33 632 626 00	1.631.170.818,07	19,17%	iV	
165590002	165590002	ESTADIO ALTERNO DE FUTBOL - SERVICIO		296 224 637 67	25 758 754 00	1.349.286.299,44	19,17%	iV	
165590003	165590003	PATINODROMO - EN SERVICIO		272 262 366 29	23 677 236 00	1.148.318.463,71	19,17%	iV	
CONCLUSIONES							FIRMA DE LOS RESPONSABLES		
Con fundamento en la revisión practicada al grupo 1655 – Maquinaria y Equipo del Instituto Municipal para el Deporte y la Recreación de Ibagué – IMDRI correspondiente a la vigencia fiscal comprendida entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2025 y en aplicación de las normas y procedimientos del proceso auditor de la Contraloría Municipal de Ibagué. Con base en los procedimientos de auditoría aplicados la revisión documental practicada y la verificación de la correspondencia entre los registros auxiliares y el balance detallado, se concluye que los saldos de los tres activos evaluados en el presente papel de trabajo presentan un tratamiento contable razonable en cuanto a la aplicación del método de depreciación, la tasa utilizada y el reconocimiento del cargo del periodo conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno (Resolución CGN 533 de 2015) y al Manual de Políticas Contables del IMDRI.							AUDITOR RESPONSABLE NESTOR JOAQUIN FORERO TRIANA AUDITOR QUE ELABORO LOS PT YURY ENID RIVEROS MARIN			

PT REVISION MAQUINARIA Y EQUIPO

6. Elaboración papel de trabajo PT CUENTA 1683-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN del IMDRI.

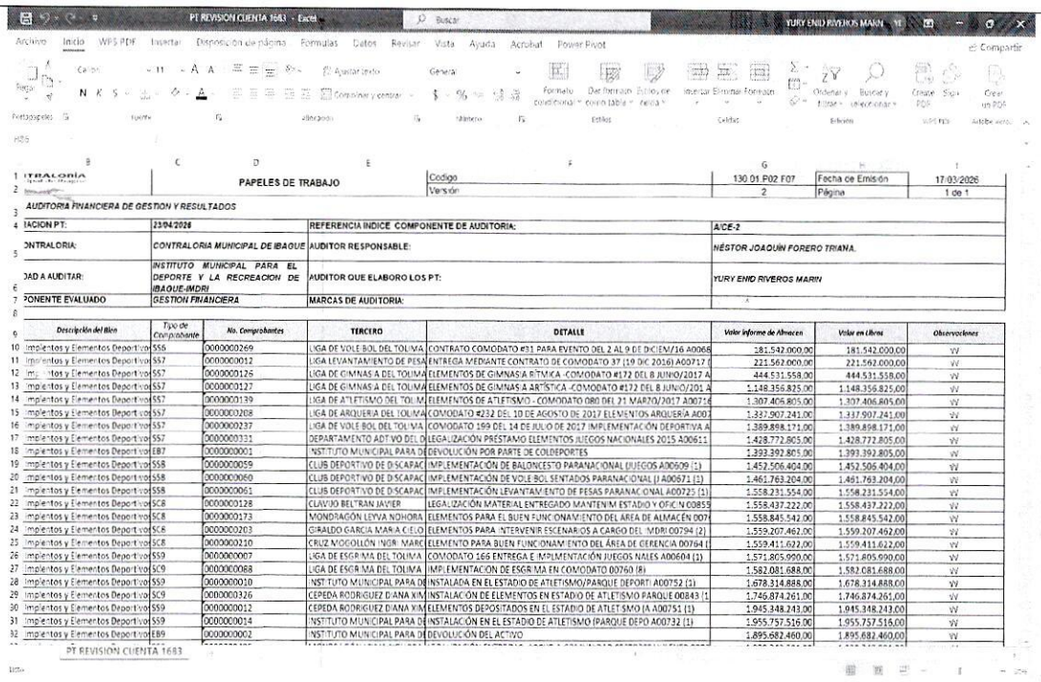
REVISION CUENTA 1683-PROI

IMDRI › PAPELES DE TRABAJO › REVISION CUENTA 1683-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN

Nuevo · Ordenar · Ver

Favoritos compartidos
Imágenes
Música
Público
Videos
AVANDA1
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES1
Escritorio
Descargas
Documentos
Imágenes
Música
Videos
Google Drive (G:)
Este equipo
Disco local (C:)
Nuevo vol (D:)

Auxiliar 168390	
AUXILIAR CUENTA 1683	
BALANCE DETALLADO 2025	
CARPETA DE SALIDA 1	
CARPETA DE SALIDA 2	
CARPETA DE SALIDA 3	
CARPETA DE SALIDA 4	
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS	
libro auxiliar inventario -SALIDA	
MANUAL DE POLITICAS CONTABLES	
OFICIO DE RESPUESTA 0960-2026	
PT REVISION CUENTA 1683	



ITRALORÍA	PAPELES DE TRABAJO	Código	130.01 P02 F07	Fecha de Emisión	17/03/2026
		Versión	2	Página	1 de 1

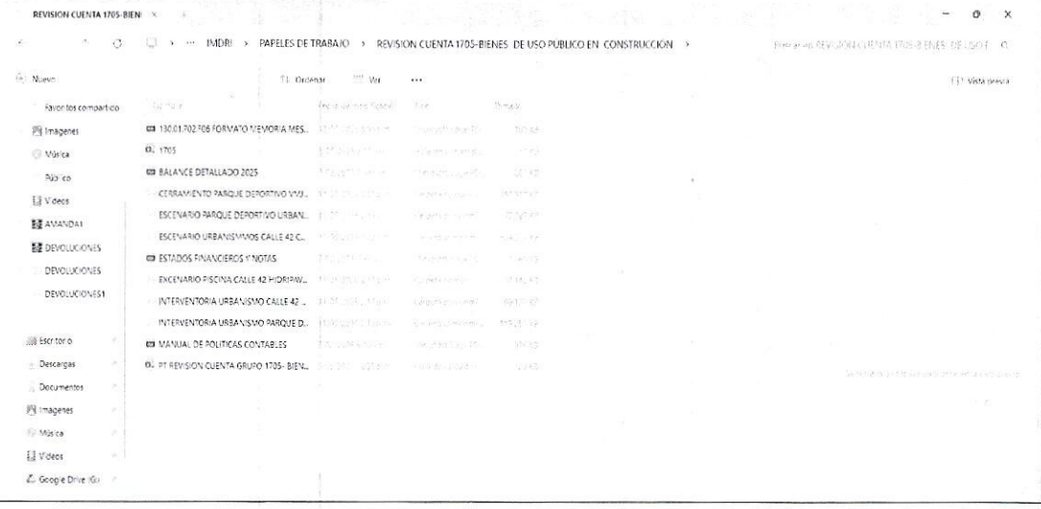
AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS

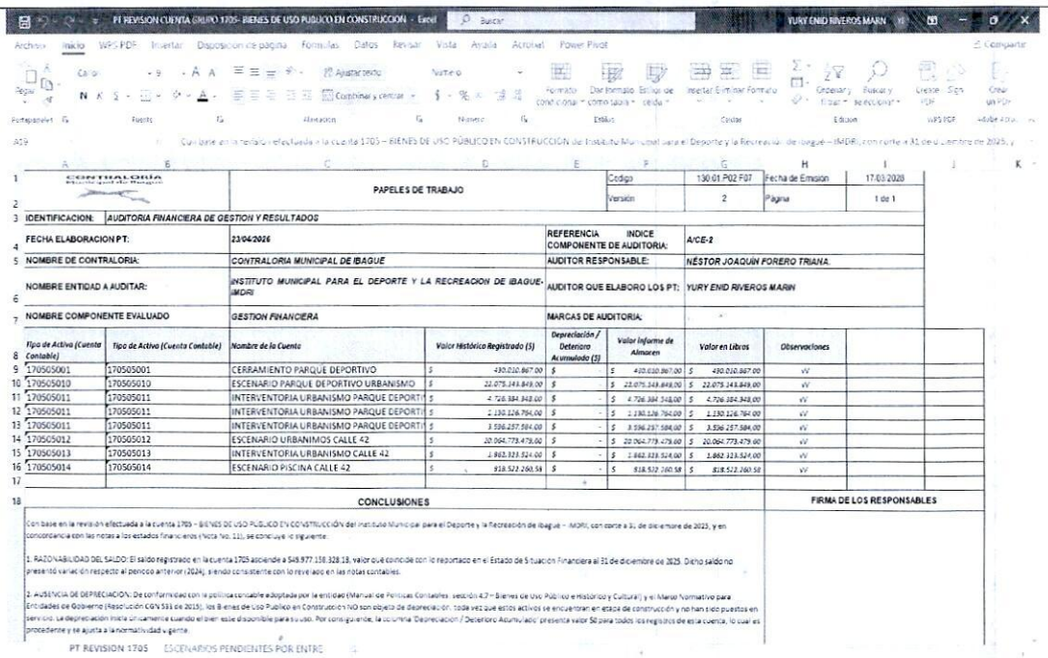
IACION PT:	23/04/2026	REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	A/CE-2
ONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE	AUDITOR RESPONSABLE:	NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.
DAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI	AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	YURY ENID RIVEROS MARIN
PONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA	MARCAS DE AUDITORIA:	

Descripción del Bien	Tipo de Comprobante	No. Comprobantes	TERCERO	DETALLE	Valor Informe de Almacen	Valor en Libros	Observaciones
mplementos y Elementos Deportivos	SS6	0000000269	LIGA DE VOLE BOL DEL TOLIMA	CONTRATO COMODATO #31 PARA EVENTO DEL 2 AL 9 DE DICIEM/16 A0068	181.542.000,00	181.542.000,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS7	0000000012	LIGA LEVANTAMIENTO DE PESA	ENTREGA MEDIANTE CONTRATO DE COMODATO 37 (19 DIC 2016) A00717 (	221.562.000,00	221.562.000,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS7	0000000126	LIGA DE GIMNAS A DEL TOLIMA	ELEMENTOS DE GIMNASIA RITMICA -COMODATO #172 DEL 8 JUNIO/2017 A	444.531.558,00	444.531.558,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS7	0000000127	LIGA DE GIMNAS A DEL TOLIMA	ELEMENTOS DE GIMNASIA ARTÍSTICA -COMODATO #173 DEL 8 JUNIO/201 A	1.148.356.825,00	1.148.356.825,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS7	0000000139	LIGA DE ATLETISMO DEL TOLIM	ELEMENTOS DE ATLETISMO - COMODATO 080 DEL 31 MARZO/2017 A00716	1.307.406.805,00	1.307.406.805,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS7	0000000208	LIGA DE ARQUERIA DEL TOLIMA	COMODATO #232 DEL 10 DE AGOSTO DE 2017 ELEMENTOS ARQUERIA A007	1.337.907.241,00	1.337.907.241,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS7	0000000237	LIGA DE VOLE BOL DEL TOLIMA	COMODATO 199 DEL 14 DE JULIO DE 2017 IMPLEMENTACIÓN DEPORTIVA A	1.389.898.171,00	1.389.898.171,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS7	0000000331	DEPARTAMENTO ADT VO DEL D	LEGALIZACIÓN PRÉSTAMO ELEMENTOS JUEGOS NACIONALES 2015 A00611	1.428.772.805,00	1.428.772.805,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	EB7	0000000001	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DE	DEVOLUCIÓN POR PARTE DE COLDEPORTES	1.393.392.805,00	1.393.392.805,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS8	0000000059	CLUB DEPORTIVO DE DISCAPAC	IMPLEMENTACIÓN DE BALONCESTO PARANACIONAL (JUEGOS A00609 (1)	1.452.506.404,00	1.452.506.404,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS8	0000000060	CLUB DEPORTIVO DE DISCAPAC	IMPLEMENTACIÓN DE VOLE BOL SENTADOS PARANACIONAL (J A00671 (1)	1.461.763.204,00	1.461.763.204,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS8	0000000061	CLUB DEPORTIVO DE DISCAPAC	IMPLEMENTACIÓN LEVANTAMIENTO DE PESAS PARANACIONAL A00725 (1)	1.558.231.554,00	1.558.231.554,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SC8	0000000128	CLAVIJO BELTRAN JAVIER	LEGALIZACIÓN MATERIAL ENTREGADO MANTENIM ESTADIO Y OFICIN C0855	1.558.437.222,00	1.558.437.222,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SC8	0000000173	MONDRAGÓN LEYVA NOHORA	ELEMENTOS PARA EL BUEN FUNCIONAMIENTO DEL AREA DE ALMACÉN 007	1.558.845.542,00	1.558.845.542,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SC8	0000000203	GIRALDO GARCIA MARIA CIELO	ELEMENTOS PARA INTERVENIR ESCENARIOS A CARGO DEL IMDRI 00794 (2)	1.559.207.462,00	1.559.207.462,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SC8	0000000210	CRUZ MOGOLLÓN INGRI MARC	ELEMENTO PARA BUEN FUNCIONAMIENTO DEL ÁREA DE GERENCIA 00764 (	1.559.411.622,00	1.559.411.622,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS9	0000000007	LIGA DE ESGRIMA DEL TOLIMA	COMODATO 166 ENTREGA E IMPLEMENTACIÓN JUEGOS NALES A00604 (1)	1.571.805.990,00	1.571.805.990,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SC9	0000000068	LIGA DE ESGRIMA DEL TOLIMA	IMPLEMENTACIÓN DE ESGRIMA EN COMODATO 00760 (8)	1.582.081.688,00	1.582.081.688,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS9	0000000010	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DE	INSTALADA EN EL ESTADIO DE ATLETISMO/PARQUE DEPORT. A00752 (1)	1.678.314.888,00	1.678.314.888,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SC9	0000000326	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA VIV	INSTALACIÓN DE ELEMENTOS EN ESTADIO DE ATLETISMO PARQUE 00843 (1	1.746.874.261,00	1.746.874.261,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS9	0000000012	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA VIV	ELEMENTOS DEPOSITADOS EN EL ESTADIO DE ATLET SMO (A A00751 (1)	1.945.348.243,00	1.945.348.243,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	SS9	0000000014	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DE	INSTALACIÓN EN EL ESTADIO DE ATLETISMO (PARQUE DEPO A00732 (1)	1.955.757.516,00	1.955.757.516,00	VV
mplementos y Elementos Deportivos	EB9	0000000002	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DE	DEVOLUCIÓN DEL ACTIVO	1.895.682.460,00	1.895.682.460,00	VV

PT REVISION CUENTA 1683

7. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1705-BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN del IMDRI.





CONTRALORÍA	PAPELES DE TRABAJO			Código	130.01.P02 F07	Fecha de Emision	17/03/2020		
				Versión	2	Página	1 de 1		
IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS								
FECHA ELABORACION PT:	23/04/2026			REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	A/CE-8				
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE			AUDITOR RESPONSABLE:	NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.				
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI			AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	YURY ENID RIVEROS MARIN				
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA			MARCAS DE AUDITORIA:					
Tipo de Activo (Cuenta Contable)	Tipo de Activo (Cuenta Contable)	Nombre de la Cuenta	Valor Histórico Registrado ($)	Depreciación / Deterioro Acumulado ($)	Valor Informe de Almacen	Valor en Libros	Observaciones		
170505001	170505001	CERRAMIENTO PARQUE DEPORTIVO	$ 430.010.867,00	$ -	$ 430.010.867,00	$ 430.010.867,00	vv		
170505010	170505010	ESCENARIO PARQUE DEPORTIVO URBANISMO	$ 22.075.143.849,00	$ -	$ 22.075.143.849,00	$ 22.075.143.849,00	vv		
170505011	170505011	INTERVENTORIA URBANISMO PARQUE DEPORTI	$ 4.726.384.348,00	$ -	$ 4.726.384.348,00	$ 4.726.384.348,00	vv		
170505011	170505011	INTERVENTORIA URBANISMO PARQUE DEPORTI	$ 1.130.126.794,00	$ -	$ 1.130.126.794,00	$ 1.130.126.794,00	vv		
170505011	170505011	INTERVENTORIA URBANISMO PARQUE DEPORTI	$ 3.596.257.584,00	$ -	$ 3.596.257.584,00	$ 3.596.257.584,00	vv		
170505012	170505012	ESCENARIO URBANIMOS CALLE 42	$ 20.064.773.479,00	$ -	$ 20.064.773.479,00	$ 20.064.773.479,00	vv		
170505013	170505013	INTERVENTORIA URBANISMO CALLE 42	$ 1.862.123.524,00	$ -	$ 1.862.123.524,00	$ 1.862.123.524,00	vv		
170505014	170505014	ESCENARIO PISCINA CALLE 42	$ 818.522.260,58	$ -	$ 818.522.260,58	$ 818.522.260,58	vv		
CONCLUSIONES								FIRMA DE LOS RESPONSABLES	

Con base en la revisión efectuada a la cuenta 1705 – BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN del Instituto Municipal para el Deporte y la Recreación de Ibagué – IMDRI, con corte a 31 de diciembre de 2025, y en concordancia con las notas a los estados financieros (Nota No. 11), se concluye lo siguiente:

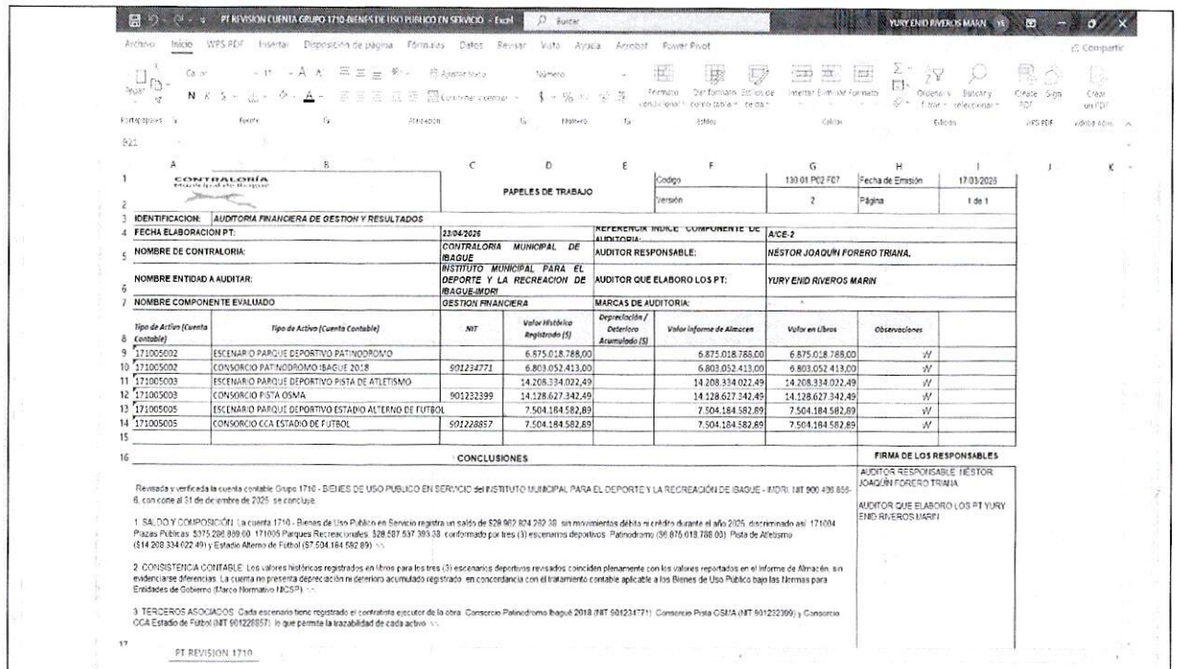
1. RAZONABILIDAD DEL SALDO: El saldo registrado en la cuenta 1705 asciende a $49.977.158.328,18, valor que coincide con lo reportado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025. Dicho saldo no presentó variación respecto al periodo anterior (2024), siendo consistente con lo revelado en las notas contables.

2. AUSENCIA DE DEPRECIACIÓN: De conformidad con la política contable adoptada por la entidad (Manual de Políticas Contables, sección 4.7 – Bienes de Uso Público e Histórico y Cultural) y el Marco Normativo para Entidades de Gobierno (Resolución CGN 533 de 2015), los Bienes de Uso Público en Construcción (BVO) son objeto de depreciación. Toda vez que estos activos se encuentran en etapa de construcción y no han sido puestos en servicio, la depreciación inicia únicamente cuando el bien esté disponible para su uso. Por consiguiente, la cuenta "Depreciación / Deterioro Acumulado" presenta valor $0 para todos los registros de esta cuenta, lo cual es procedente y se ajusta a la normatividad vigente.

PT REVISION 1705 ESCENARIOS PENDIENTES POR ENTRE

8. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 1710-BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO del IMDRI.





CONTRALORÍA Municipal de Ibagué		PAPELES DE TRABAJO		Código	130.01 P02 F07	Fecha de Emisión	17/03/2023	
				Versión	2	Página	1 de 1	

IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS						
FECHA ELABORACION PT:	23/04/2026			REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	A/CE-2		
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE			AUDITOR RESPONSABLE:	NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.		
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI			AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	YURY ENID RIVEROS MARIN		
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA			MARCAS DE AUDITORIA:			

Tipo de Activo (Cuenta Contable)	Tipo de Activo (Cuenta Contable)	NIT	Valor Histórico Registrado ($)	Depreciación / Deterioro Acumulado ($)	Valor Informe de Almacen	Valor en Libros	Observaciones
171005002	ESCENARIO PARQUE DEPORTIVO PATINODROMO		6.875.018.788,00		6.875.018.788,00	6.875.018.788,00	W
171005002	CONSORCIO PATINODROMO IBAGUE 2018	901234771	6.803.052.413,00		6.803.052.413,00	6.803.052.413,00	W
171005003	ESCENARIO PARQUE DEPORTIVO PISTA DE ATLETISMO		14.208.334.022,49		14.208.334.022,49	14.208.334.022,49	W
171005003	CONSORCIO PISTA OSMA	901232399	14.128.627.342,49		14.128.627.342,49	14.128.627.342,49	W
171005005	ESCENARIO PARQUE DEPORTIVO ESTADIO ALTERNO DE FUTBOL		7.504.184.582,89		7.504.184.582,89	7.504.184.582,89	W
171005005	CONSORCIO CCA ESTADIO DE FUTBOL	901228857	7.504.184.582,89		7.504.184.582,89	7.504.184.582,89	W

CONCLUSIONES

Revisada y verificada la cuenta contable Grupo 1710 - BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO del INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE IBAGUE - IMDRI. NIT 900 436 856-6, con corte al 31 de diciembre de 2025 se concluye:

1. SALDO Y COMPOSICIÓN: La cuenta 1710 - Bienes de Uso Público en Servicio registra un saldo de $28.967.824.282,38, sin movimientos débito ni crédito durante el año 2025, discriminado así: 171004 Plazas Públicas $375.286.869,00; 171005 Parques Recreacionales $28.587.537.393,38, conformado por tres (3) escenarios deportivos: Patinodromo ($6.875.018.788,00); Pista de Atletismo ($14.208.334.022,49) y Estadio Alterno de Futbol ($7.504.184.582,89).

2. CONSISTENCIA CONTABLE: Los valores históricos registrados en libros para los tres (3) escenarios deportivos revisados coinciden plenamente con los valores reportados en el informe de Almacén, sin evidenciarse diferencias. La cuenta no presenta depreciación ni deterioro acumulado registrado, en concordancia con el tratamiento contable aplicable a los Bienes de Uso Público bajo las Normas para Entidades de Gobierno (Marco Normativo NICSP).

3. TERCEROS ASOCIADOS: Cada escenario tiene registrado el contratista ejecutor de la obra: Consorcio Patinodromo Ibagué 2018 (NIT 901234771), Consorcio Pista OSMA (NIT 901232399) y Consorcio CCA Estadio de Futbol (NIT 901228857), lo que permite la trazabilidad de cada activo.

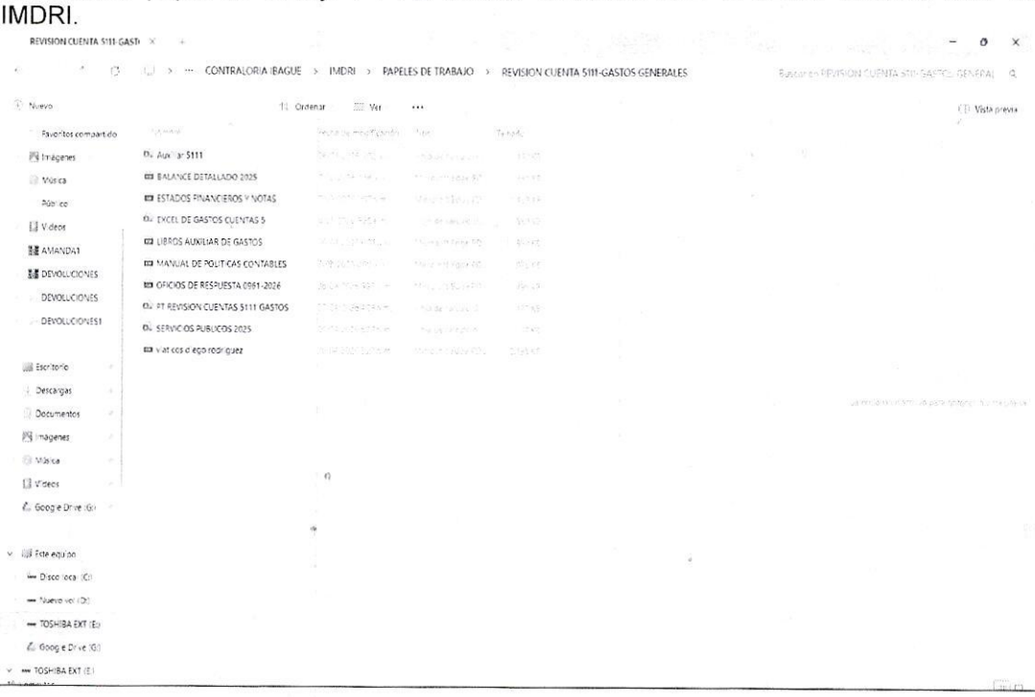
FIRMA DE LOS RESPONSABLES

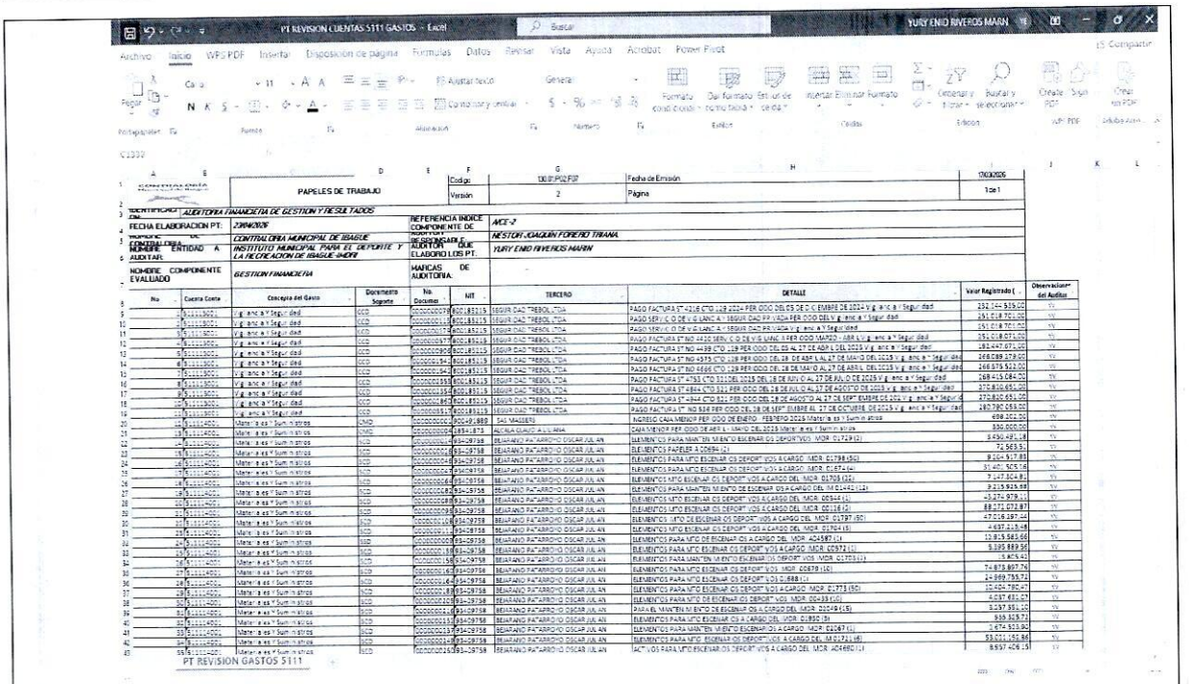
AUDITOR RESPONSABLE: NESTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA

AUDITOR QUE ELABORO LOS PT YURY ENID RIVEROS MARIN

PT REVISION 1710

9. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 5111-GASTOS GENERALES del IMDRI.





PT REVISION CUENTAS 5111 GASTOS - Excel

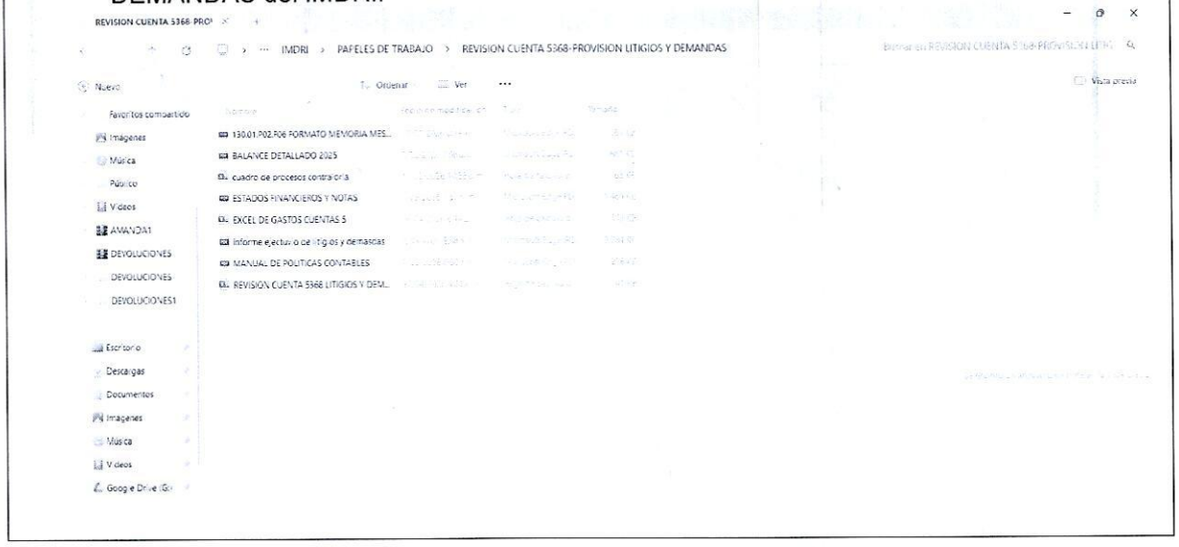
	PAPELES DE TRABAJO	Código	103.02.P02.F07
		Versión	2
		Fecha de Emisión	
		Página	1 de 1

IDENTIFICACION DEL COMPONENTE:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS
FECHA ELABORACION PT:	23/06/2026
CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE	
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE -IMDRI
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA
REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE CONTROL:	ACE-3
RESPONSABLE DE AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	NESTOR JOAQUIN FORERO TIRADO.
MARCAS DE AUDITORIA:	YURY ENID RIVEROS MARIN

No	Cuenta Contable	Concepto del Gasto	Documento Soporte	No. Documento	NIT	TERCERO	DETALLE	Valor Registrado (	Observaciones del Auditor
1	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000078	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F 4216 CTO 128 2224 PER ODO DEL 05 DE D CIEMBRE DE 2024 Vigilancia y Seguridad	192.144.935,00	YV
2	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000079	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PER ODO DEL Vigilancia y Seguridad	151.018.701,00	YV
3	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000080	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PER ODO DEL Vigilancia y Seguridad	151.018.701,00	YV
4	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000081	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F NO 4410 SERV C O DE VIGILANC A PER ODO MARZO - ABR IL Vigilancia y Seguridad	151.018.071,00	YV
5	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000082	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F NO 4439 CTO 128 PER ODO DEL 05 AL 27 DE ABR IL DEL 2025 Vigilancia y Seguridad	182.447.071,00	YV
6	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000083	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F NO 4575 CTO 128 PER ODO DEL 28 DE ABR IL AL 27 DE MAYO DEL 2025 Vigilancia y Seguridad	266.689.179,00	YV
7	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000084	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F NO 4666 CTO 128 PER ODO DEL 28 DE MAYO AL 27 DE ABRIL DEL 2025 Vigilancia y Seguridad	266.675.522,00	YV
8	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000085	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F 4753 CTO 3110DEL 2025 DEL 28 DE MAYO AL 27 DE MAYO DE 2025 Vigilancia y Seguridad	268.415.084,00	YV
9	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000086	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F 4844 CTO 321 PER ODO DEL 28 DE JULIO AL 27 DE AGOSTO DE 2025 Vigilancia y Seguridad	270.810.651,00	YV
10	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000087	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F 4944 CTO 321 PER ODO DEL 28 DE AGOSTO AL 27 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Vigilancia y Seguridad	272.820.653,00	YV
11	511110001	Vigilancia y Seguridad	CCD	0000000088	800185215	SEGURIDAD TREBOL LTDA	PAGO FACTURA F NO 534 PER ODO DEL 28 DE SEPTIEMBRE AL 27 DE OCTUBRE DE 2025 Vigilancia y Seguridad	280.780.059,00	YV
12	511114001	Materiales y Suministros	CMD	0000000089	900491880	SAS MASSERI	INGRESO CAJA MENOR PER ODO DE ENERO - FEBRERO 2026 Materiales y Suministros	498.202,00	YV
13	511114001	Materiales y Suministros	CMD	0000000090	1894873	ALCIRA OJALDE & LUMINA	CAJA MENOR PER ODO DE ABRIL - MAYO DEL 2026 Materiales y Suministros	350.000,00	YV
14	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000091	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO ESCENAR OS DEPORTIVOS MOR 01728(2)	9.430.481,18	YV
15	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000092	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PAPELER A 00694 (2)	71.569,91	YV
16	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000093	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO MOR 01798(50)	8.164.917,83	YV
17	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000094	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO MOR 01674(4)	31.401.505,16	YV
18	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000095	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO DEL MOR 01708 (12)	7.127.304,81	YV
19	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000096	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO DE ESCENAR OS A CARGO DEL MOR 01445 (12)	9.215.925,99	YV
20	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000097	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO DEL MOR 00946 (1)	3.274.979,11	YV
21	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000098	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO DEL MOR 00918 (2)	88.271.072,87	YV
22	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000099	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO DEL MOR 01797(50)	47.016.197,44	YV
23	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000100	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO DEL MOR 01704 (15)	4.637.213,48	YV
24	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000101	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO DE ESCENAR OS A CARGO DEL MOR 424587 (1)	13.815.565,66	YV
25	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000102	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO MOR 00972 (1)	9.385.889,96	YV
26	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000103	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO ESCENAR OS DEPORTIVOS MOR 01705(1)	15.805,42	YV
27	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000104	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS MOR 00879 (16)	74.879.807,76	YV
28	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000105	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS O.S. 6888 (1)	24.969.755,71	YV
29	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000106	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO MOR 01773 (50)	10.450.780,47	YV
30	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000107	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO DE ESCENAR OS DEPORTIVOS MOR 00433 (10)	4.087.431,01	YV
31	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000108	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	PARA EL MANTENIMIENTO DE ESCENAR OS A CARGO DEL MOR 00548 (15)	5.297.351,40	YV
32	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000109	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO ESCENAR OS A CARGO DEL MOR 01850 (5)	939.929,71	YV
33	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000110	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO ESCENAR OS A CARGO MOR 01067 (1)	1.674.523,90	YV
34	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000111	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	ELEMENTOS PARA MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO DEL MOR 01721 (48)	59.011.145,84	YV
35	511114001	Materiales y Suministros	SCD	0000000112	93-29758	BENJAMIN PALOMINO OSCAR JULIAN	MATERIALES PARA MTO ESCENAR OS DEPORTIVOS A CARGO DEL MOR 424680 (1)	8.937.406,15	YV

PT REVISION GASTOS 5111

10. Elaboración papel de trabajo PT REVISION CUENTA 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS del IMDRI.



REVISION CUENTA 5368-PROV

IMDRI › PAPELES DE TRABAJO › REVISION CUENTA 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS

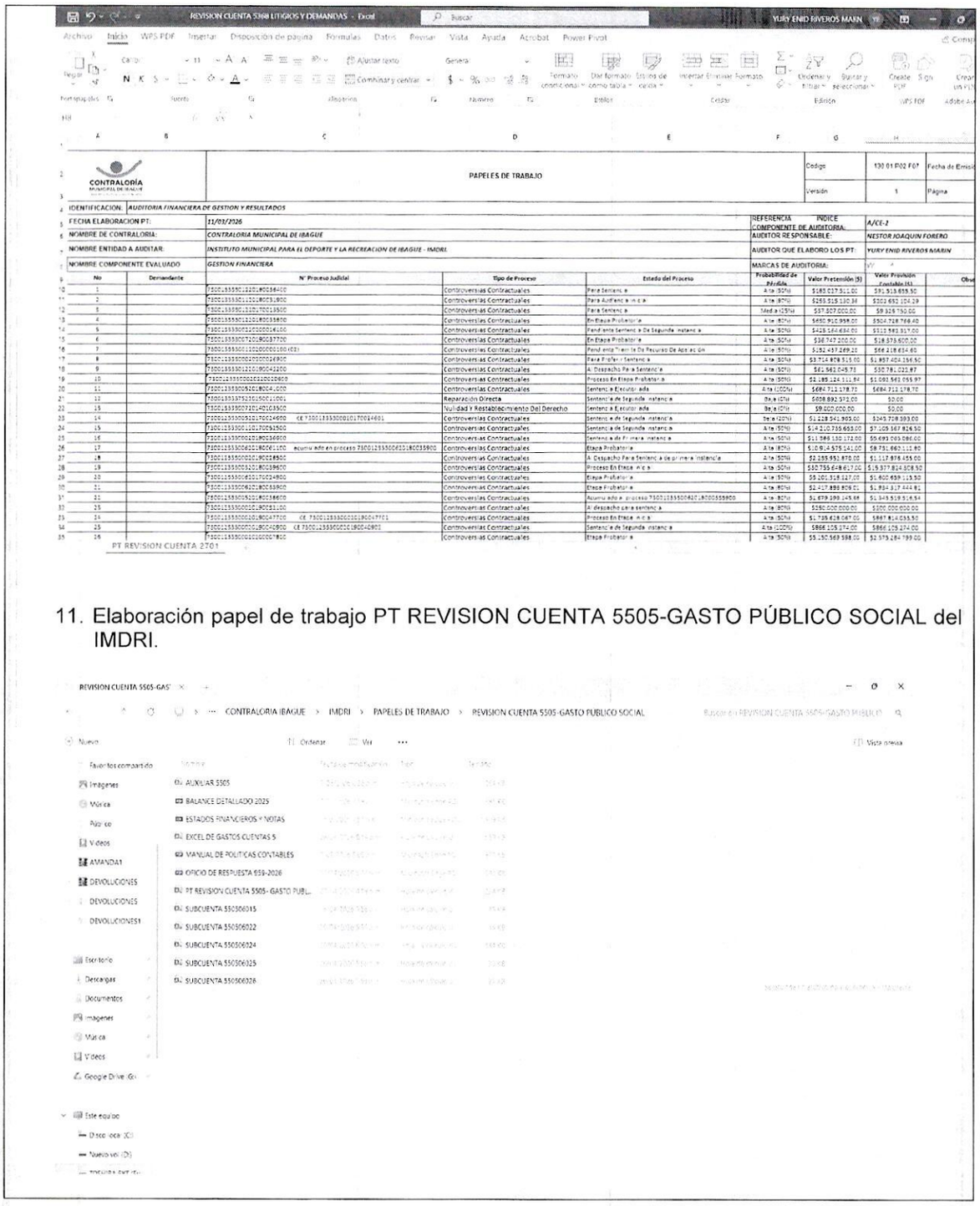
Buscar en REVISION CUENTA 5368-PROVISION LITIG...

Nuevo | Ordenar | Ver | Vista previa

Favoritos compartidos
Imágenes
Música
Público
Videos
AMANDA1
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES
DEVOLUCIONES1
Escritorio
Descargas
Documentos
Imágenes
Música
Videos
Google Drive (G:)

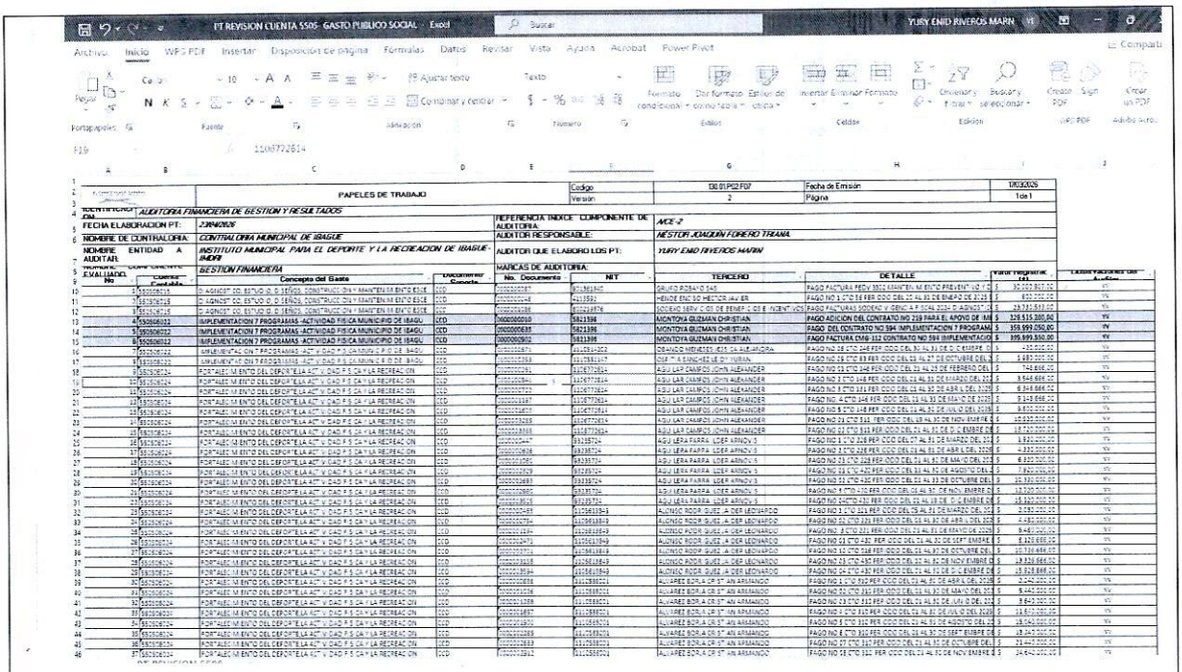
Nombre | Fecha de modificación | Tipo | Tamaño

130.01.P02.R06 FORMATO MEMORIA MES...
BALANCE DETALLADO 2025
cuadro de procesos contraloria
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
EXCEL DE GASTOS CUENTAS 5
informe ejecutivo de litigios y demandas
MANUAL DE POLITICAS CONTABLES
REVISION CUENTA 5368 LITIGIOS Y DEM...



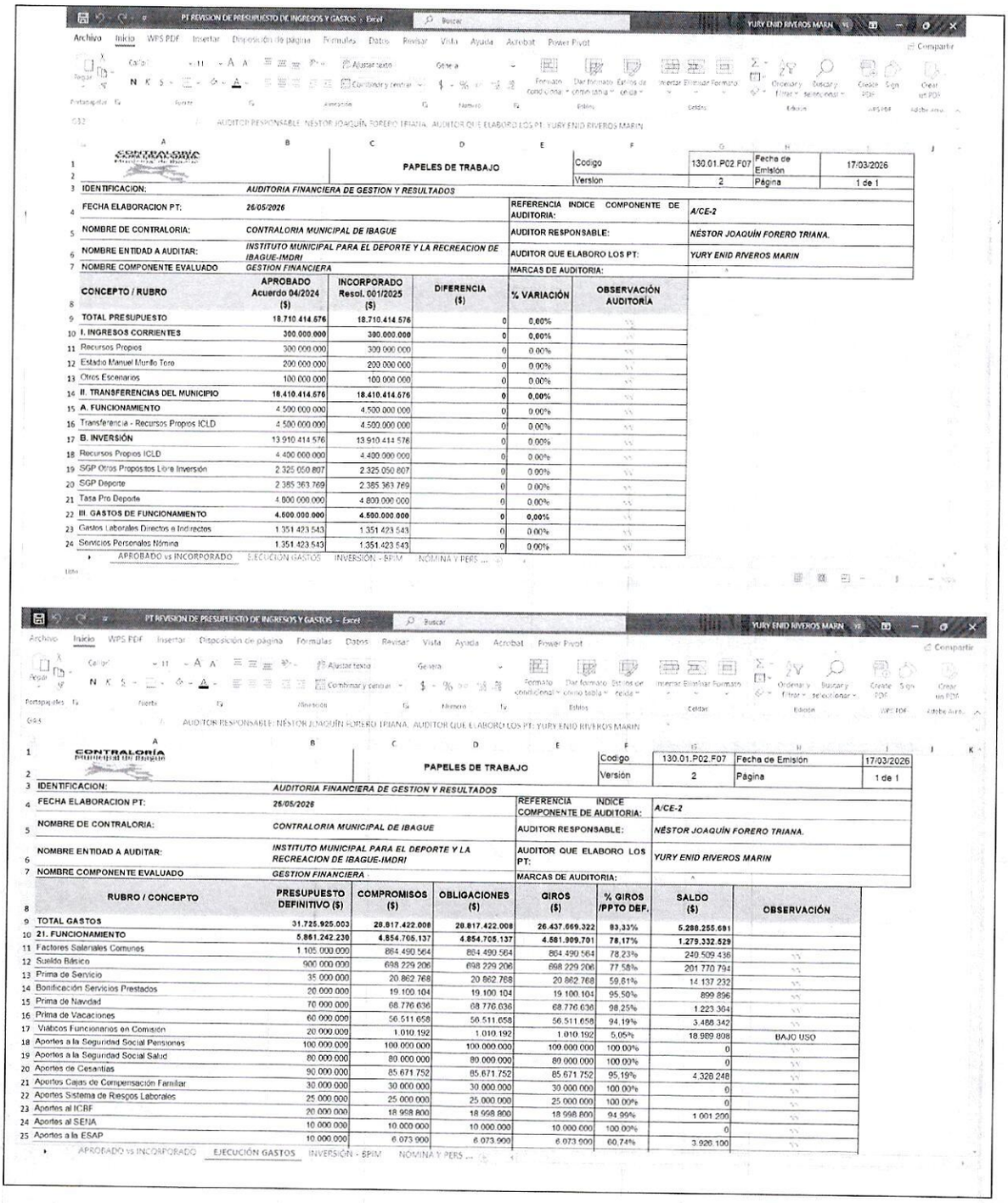
REVISION CUENTA 5368 LITIGIOS Y DEMANDAS - Excel

| | | |



12. Elaboración papel de trabajo PT REVISION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS del IMDRI.





PT REVISION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS - Excel

AUDITOR RESPONSABLE: NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA. AUDITOR QUE ELABORO LOS PT: YURY ENID RIVEROS MARIN

PAPELES DE TRABAJO

Codigo	130.01.P02.F07	Fecha de Emisión	17/03/2026		
Version	2	Página	1 de 1		

IDENTIFICACION:	*AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS*
FECHA ELABORACION PT:	*26/05/2026*
NOMBRE DE CONTRALORIA:	*CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE*
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	*INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI*
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	*GESTION FINANCIERA*
REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	*A/CE-2*
AUDITOR RESPONSABLE:	*NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.*
AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	*YURY ENID RIVEROS MARIN*
MARCAS DE AUDITORIA:	

CONCEPTO / RUBRO	APROBADO Acuerdo 04/2024 ($)	INCORPORADO Resol. 001/2025 ($)	DIFERENCIA ($)	% VARIACIÓN	OBSERVACIÓN AUDITORÍA
TOTAL PRESUPUESTO	**18.710.414.576**	**18.710.414.576**	0	0,00%	
I. INGRESOS CORRIENTES	**300.000.000**	**300.000.000**	0	0,00%	
Recursos Propios	300.000.000	300.000.000	0	0,00%	
Estadio Manuel Murillo Toro	200.000.000	200.000.000	0	0,00%	
Otros Escenarios	100.000.000	100.000.000	0	0,00%	
II. TRANSFERENCIAS DEL MUNICIPIO	**18.410.414.576**	**18.410.414.576**	**0**	**0,00%**	
A. FUNCIONAMIENTO	4.500.000.000	4.500.000.000	0	0,00%	
Transferencia - Recursos Propios ICLD	4.500.000.000	4.500.000.000	0	0,00%	
B. INVERSIÓN	13.910.414.576	13.910.414.576	0	0,00%	
Recursos Propios ICLD	4.400.000.000	4.400.000.000	0	0,00%	
SGP Otros Propositos Libre Inversión	2.325.050.807	2.325.050.807	0	0,00%	
SGP Deporte	2.385.363.769	2.385.363.769	0	0,00%	
Tasa Pro Deporte	4.800.000.000	4.800.000.000	0	0,00%	
III. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**4.500.000.000**	**4.500.000.000**	**0**	**0,00%**	
Gastos Laborales Directos e Indirectos	1.351.423.543	1.351.423.543	0	0,00%	
Servicios Personales Nómina	1.351.423.543	1.351.423.543	0	0,00%	

APROBADO vs INCORPORADO | EJECUCIÓN GASTOS | INVERSIÓN - BPIM | NOMINA Y PERS ...

PT REVISION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS - Excel

AUDITOR RESPONSABLE: NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA. AUDITOR QUE ELABORO LOS PT: YURY ENID RIVEROS MARIN

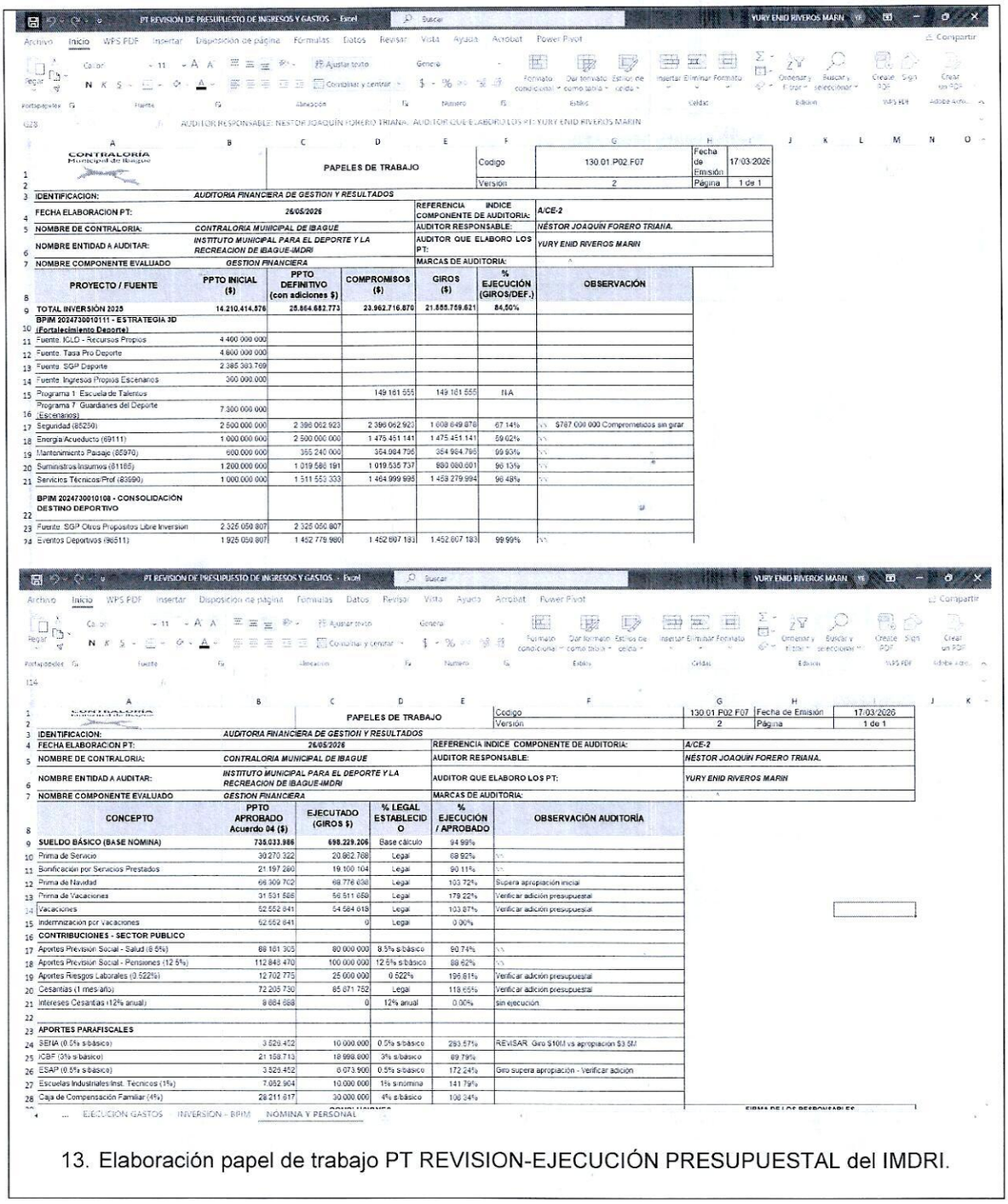
PAPELES DE TRABAJO

Codigo	130.01.P02.F07	Fecha de Emisión	17/03/2026		
Versión	2	Página	1 de 1		

IDENTIFICACION:	*AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS*
FECHA ELABORACION PT:	*26/05/2026*
NOMBRE DE CONTRALORIA:	*CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE*
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	*INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI*
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	*GESTION FINANCIERA*
REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	*A/CE-2*
AUDITOR RESPONSABLE:	*NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.*
AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	*YURY ENID RIVEROS MARIN*
MARCAS DE AUDITORIA:	

RUBRO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO ($)	COMPROMISOS ($)	OBLIGACIONES ($)	GIROS ($)	% GIROS /PPTO DEF.	SALDO ($)	OBSERVACIÓN
TOTAL GASTOS	**31.725.925.003**	**28.817.422.008**	**28.817.422.008**	**26.437.669.322**	**83,33%**	**5.288.255.681**	
21. FUNCIONAMIENTO	**5.861.242.230**	**4.854.705.137**	**4.854.705.137**	**4.581.909.701**	**78,17%**	**1.279.332.529**	
Factores Salariales Comunes	1.105.000.000	864.490.564	864.490.564	864.490.564	78,23%	240.509.436	
Sueldo Básico	900.000.000	698.229.206	698.229.206	698.229.206	77,58%	201.770.794	
Prima de Servicio	35.000.000	20.862.768	20.862.768	20.862.768	59,61%	14.137.232	
Bonificación Servicios Prestados	20.000.000	19.100.104	19.100.104	19.100.104	95,50%	899.896	
Prima de Navidad	70.000.000	68.776.636	68.776.636	68.776.636	98,25%	1.223.364	
Prima de Vacaciones	60.000.000	56.511.658	56.511.658	56.511.658	94,19%	3.488.342	
Viáticos Funcionarios en Comisión	20.000.000	1.010.192	1.010.192	1.010.192	5,05%	18.989.808	BAJO USO
Aportes a la Seguridad Social Pensiones	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100,00%	0	
Aportes a la Seguridad Social Salud	80.000.000	80.000.000	80.000.000	80.000.000	100,00%	0	
Aportes de Cesantías	90.000.000	85.671.752	85.671.752	85.671.752	95,19%	4.328.248	
Aportes Cajas de Compensación Familiar	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	100,00%	0	
Aportes Sistema de Riesgos Laborales	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	100,00%	0	
Aportes al ICBF	20.000.000	18.998.800	18.998.800	18.998.800	94,99%	1.001.200	
Aportes al SENA	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	100,00%	0	
Aportes a la ESAP	10.000.000	6.073.900	6.073.900	6.073.900	60,74%	3.926.100	

APROBADO vs INCORPORADO | EJECUCIÓN GASTOS | INVERSIÓN - BPIM | NOMINA Y PERS ...



PT REVISION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS - Excel — YURY ENID RIVEROS MARIN

AUDITOR RESPONSABLE: NESTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA. AUDITOR QUE ELABORO LOS PT: YURY ENID RIVEROS MARIN

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué

PAPELES DE TRABAJO

Codigo	130.01.P02.F07	Fecha de Emisión	17/03/2026
Versión	2	Página	1 de 1

IDENTIFICACION:	*AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS*
FECHA ELABORACION PT:	*26/05/2026*
NOMBRE DE CONTRALORIA:	*CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE*
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	*INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI*
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	*GESTION FINANCIERA*
REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	*A/CE-2*
AUDITOR RESPONSABLE:	*NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.*
AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	*YURY ENID RIVEROS MARIN*
MARCAS DE AUDITORIA:	

PROYECTO / FUENTE	PPTO INICIAL ($)	PPTO DEFINITIVO (con adiciones $)	COMPROMISOS ($)	GIROS ($)	% EJECUCIÓN (GIROS/DEF.)	OBSERVACIÓN
TOTAL INVERSIÓN 2025	**14.210.414.576**	**25.864.682.773**	**23.962.716.870**	**21.855.759.621**	**84,50%**	
BPIM 202473001011 - ESTRATEGIA 3D (Fortalecimiento Deporte)						
Fuente: ICLD - Recursos Propios	4 400 000 000					
Fuente: Tasa Pro Deporte	4 600 000 000					
Fuente: SGP Deporte	2 385 393 769					
Fuente: Ingresos Propios Escenarios	360 000 000					
Programa 1 Escuela de Talentos			149 161 555	149 161 555	N/A	
Programa 7 Guardianes del Deporte (Escenarios)	7 300 000 000					
Seguridad (86250)	2 500 000 000	2 396 062 923	2 396 062 923	1 608 649 878	67,14%	$787.000.000 Comprometidos sin girar
Energía Acueducto (69111)	1 000 000 000	2 500 000 000	1 475 451 141	1 475 451 141	59,02%	
Mantenimiento Paisaje (86970)	600 000 000	355 240 000	354 984 795	354 984 795	99,93%	
Suministros/Insumos (81185)	1 200 000 000	1 019 586 191	1 019 535 737	980 080 601	96,13%	
Servicios Técnicos/Prof (83990)	1 000 000 000	1 511 553 333	1 464 999 995	1 459 279 994	96,48%	
BPIM 202473001008 - CONSOLIDACIÓN DESTINO DEPORTIVO						
Fuente: SGP Otros Propositos Libre Inversion	2 325 050 807	2 325 050 807				
Eventos Deportivos (86511)	1 925 050 807	1 452 779 980	1 452 807 193	1 452 807 193	99,99%	

PT REVISION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS - Excel — YURY ENID RIVEROS MARIN

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué

PAPELES DE TRABAJO

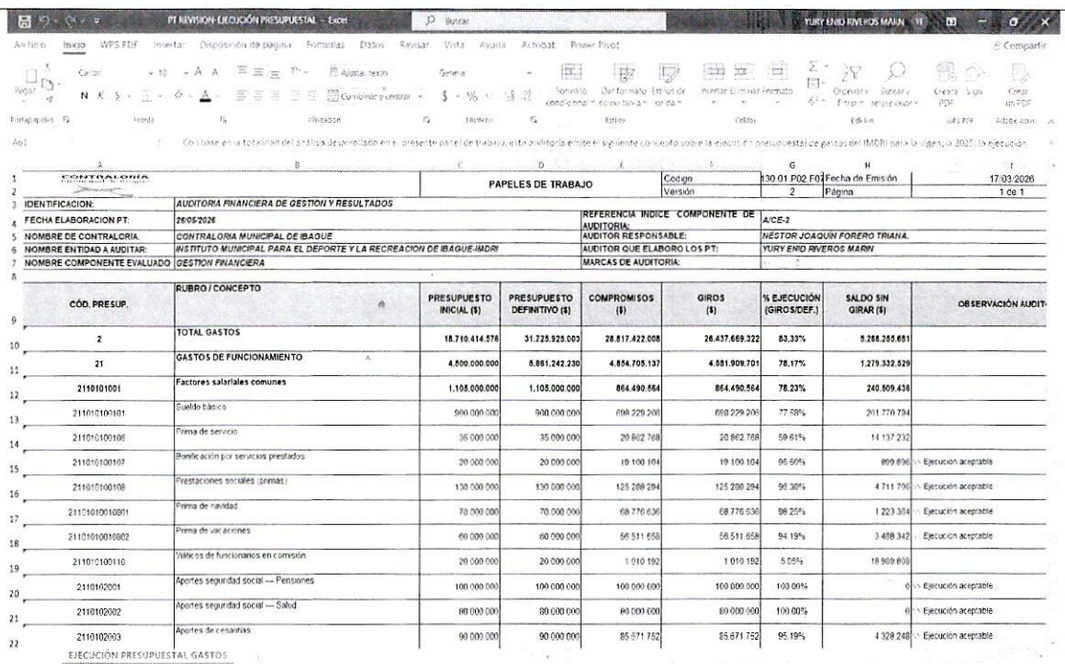
Codigo	130.01.P02.F07	Fecha de Emisión	17/03/2026
Versión	2	Página	1 de 1

IDENTIFICACION:	*AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS*
FECHA ELABORACION PT:	*26/05/2026*
NOMBRE DE CONTRALORIA:	*CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE*
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	*INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI*
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	*GESTION FINANCIERA*
REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	*A/CE-2*
AUDITOR RESPONSABLE:	*NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.*
AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	*YURY ENID RIVEROS MARIN*
MARCAS DE AUDITORIA:	

CONCEPTO	PPTO APROBADO Acuerdo 04 ($)	EJECUTADO (GIROS $)	% LEGAL ESTABLECIDO	% EJECUCIÓN / APROBADO	OBSERVACIÓN AUDITORÍA
SUELDO BÁSICO (BASE NOMINA)	**736.033.986**	**698.229.206**	Base cálculo	94,99%	
Prima de Servicio	39 270 322	20 862 768	Legal	68,92%	
Bonificación por Servicios Prestados	21 197 280	19 100 104	Legal	90,11%	
Prima de Navidad	66 909 702	68 776 698	Legal	103,72%	Supera apropiación inicial
Prima de Vacaciones	31 531 585	56 511 659	Legal	179,22%	Verificar adición presupuestal
Vacaciones	52 552 841	54 584 618	Legal	103,87%	Verificar adición presupuestal
Indemnización por Vacaciones	52 552 841	0	Legal	0,00%	
CONTRIBUCIONES - SECTOR PUBLICO					
Aportes Previsión Social - Salud (8.5%)	88 181 305	80 000 000	8,5% s/básico	90,74%	
Aportes Previsión Social - Pensiones (12.5%)	112 848 470	100 000 000	12,5% s/básico	88,62%	
Aportes Riesgos Laborales (0.522%)	12 702 775	25 000 000	0,522%	196,81%	Verificar adición presupuestal
Cesantías (1 mes año)	72 205 730	85 671 752	Legal	118,65%	Verificar adición presupuestal
Intereses Cesantías (12% anual)	8 664 688	0	12% anual	0,00%	sin ejecución
APORTES PARAFISCALES					
SENA (0.5% s/básico)	3 529 452	10 000 000	0,5% s/básico	283,37%	REVISAR. Giro $10M vs apropiación $3.5M
ICBF (3% s/básico)	21 168 713	18 999 800	3% s/básico	89,79%	
ESAP (0.5% s/básico)	3 529 452	6 073 900	0,5% s/básico	172,24%	Giro supera apropiación - Verificar adición
Escuelas Industriales/Inst. Tecnicos (1%)	7 052 904	10 000 000	1% s/nomina	141,79%	
Caja de Compensación Familiar (4%)	28 211 617	30 000 000	4% s/básico	106,34%	

EJECUCION GASTOS | INVERSION - BPIM | NOMINA Y PERSONAL

13. Elaboración papel de trabajo PT REVISION-EJECUCIÓN PRESUPUESTAL del IMDRI.



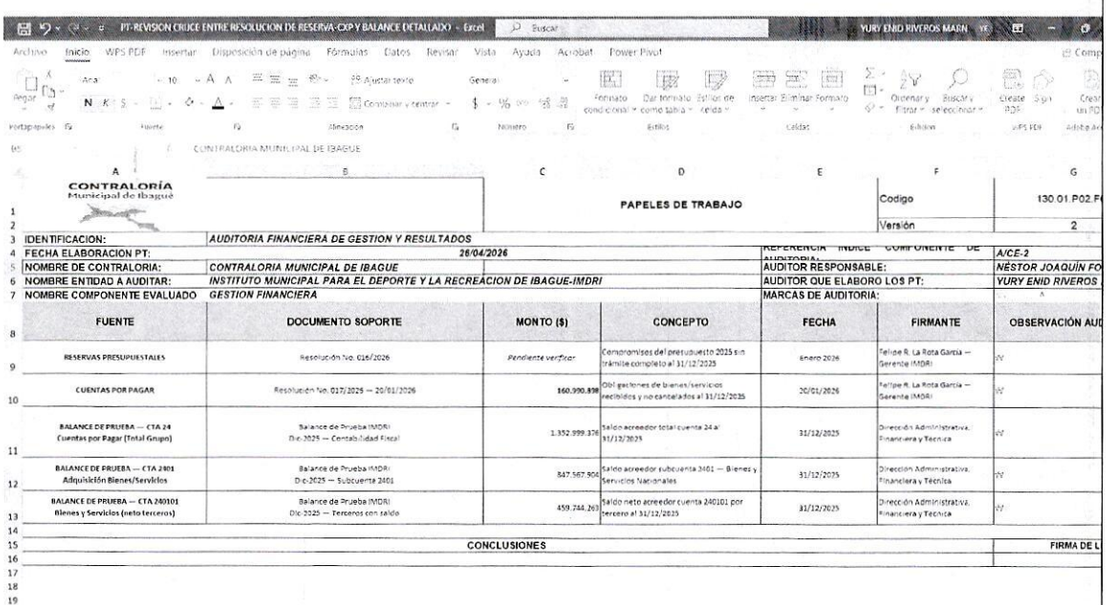
PT REVISION-EJECUCIÓN PRESUPUESTAL - Excel

CONTRALORÍA		PAPELES DE TRABAJO		Código	130.01.P02.F02	Fecha de Emisión	17/03/2026	
				Versión	2	Página	1 de 1	
IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS							
FECHA ELABORACION PT:	26/05/2026		REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	A/CE-2				
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE		AUDITOR RESPONSABLE:	NÉSTOR JOAQUIN FORERO TRIANA.				
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI		AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	YURY ENID RIVEROS MARIN				
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA		MARCAS DE AUDITORIA:					

CÓD. PRESUP.	RUBRO / CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL ($)	PRESUPUESTO DEFINITIVO ($)	COMPROMISOS ($)	GIROS ($)	% EJECUCIÓN (GIROS/DEF.)	SALDO SIN GIRAR ($)	OBSERVACIÓN AUDIT
2	TOTAL GASTOS	18.710.414.576	31.725.925.003	28.817.422.008	26.437.669.322	83,33%	5.288.255.681	
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.800.000.000	5.861.242.230	4.854.705.137	4.581.909.701	78,17%	1.279.332.529	
2110101001	Factores salariales comunes	1.105.000.000	1.105.000.000	864.490.564	864.490.564	78,23%	240.509.436	
21101010001	Sueldo básico	900.000.000	900.000.000	698.229.206	698.229.206	77,58%	201.770.794	
21101010006	Prima de servicio	35.000.000	35.000.000	20.862.768	20.862.768	59,61%	14.137.232	
21101010007	Bonificación por servicios prestados	20.000.000	20.000.000	19.100.104	19.100.104	95,50%	899.896	Ejecución aceptable
21101010008	Prestaciones sociales (primas)	130.000.000	130.000.000	125.288.294	125.288.294	96,38%	4.711.706	Ejecución aceptable
21101010001	Prima de navidad	70.000.000	70.000.000	68.776.636	68.776.636	98,25%	1.223.364	Ejecución aceptable
21101010010002	Prima de vacaciones	60.000.000	60.000.000	56.511.658	56.511.658	94,19%	3.488.342	Ejecución aceptable
21101010010	Viáticos de funcionarios en comisión	20.000.000	20.000.000	1.010.192	1.010.192	5,05%	18.989.808	
2110102001	Aportes seguridad social — Pensiones	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100,00%	0	Ejecución aceptable
2110102002	Aportes seguridad social — Salud	80.000.000	80.000.000	80.000.000	80.000.000	100,00%	0	Ejecución aceptable
2110102003	Aportes de cesantías	90.000.000	90.000.000	85.671.752	85.671.752	95,19%	4.328.248	Ejecución aceptable

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL GASTOS

14. Elaboración papel de trabajo PT_SEGUIMIENTO_GESTION_PRESUPUESTAL_IMDRI_2025 del IMDRI.



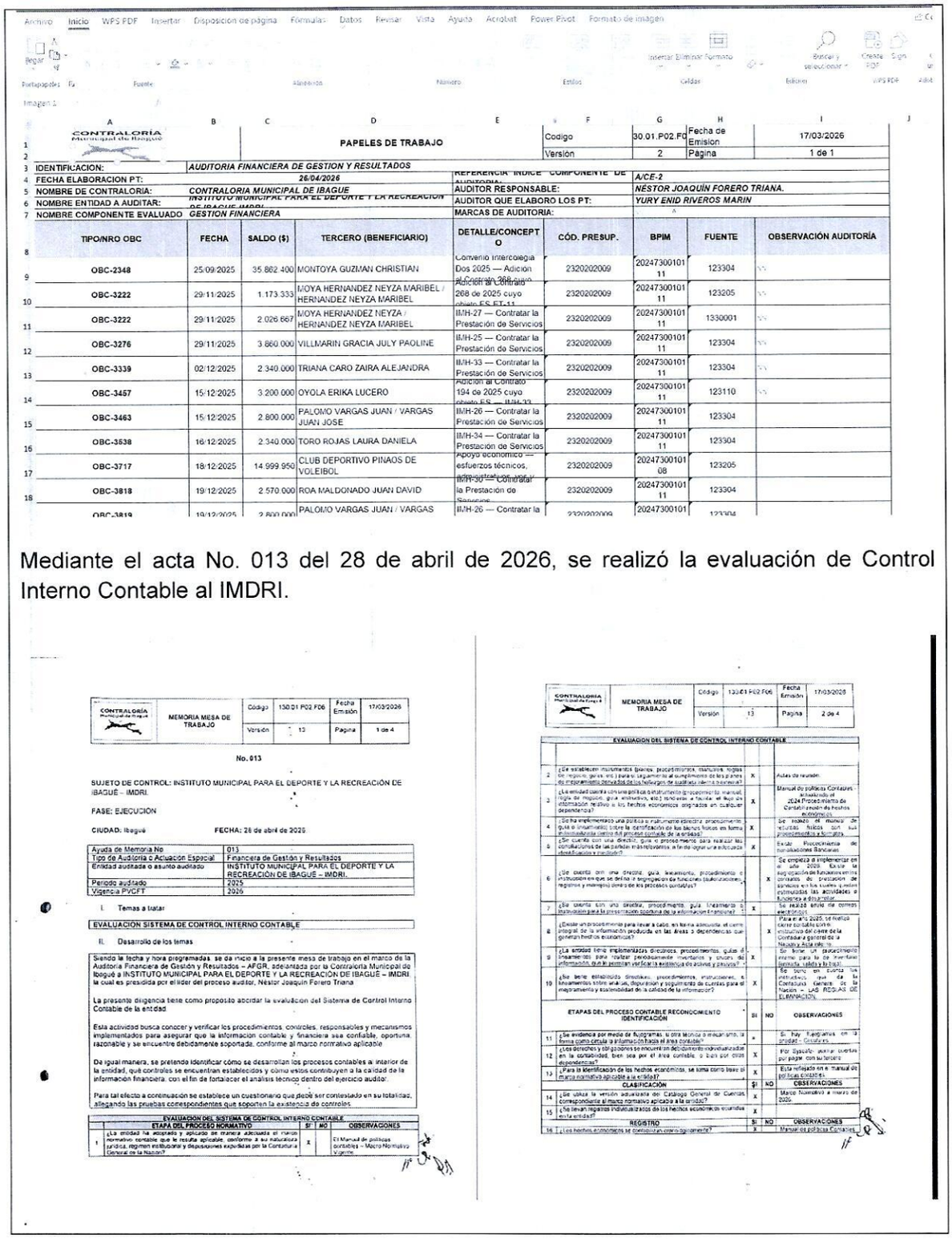
PT-REVISION CRUCE ENTRE RESOLUCION DE RESERVA-CXP Y BALANCE DETALLADO - Excel

CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué	PAPELES DE TRABAJO		Codigo	130.01.P02.F		
			Versión	2		
IDENTIFICACION:	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS					
FECHA ELABORACION PT:	26/04/2026		REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	A/CE-2		
NOMBRE DE CONTRALORIA:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE		AUDITOR RESPONSABLE:	NÉSTOR JOAQUÍN FO		
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE-IMDRI		AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	YURY ENID RIVEROS		
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	GESTION FINANCIERA		MARCAS DE AUDITORIA:			

FUENTE	DOCUMENTO SOPORTE	MONTO ($)	CONCEPTO	FECHA	FIRMANTE	OBSERVACIÓN AUD
RESERVAS PRESUPUESTALES	Resolución No. 016/2026	Pendiente verificar	Compromisos del presupuesto 2025 sin trámite completo al 31/12/2025	Enero 2026	Felipe R. La Rota García — Gerente IMDRI	W
CUENTAS POR PAGAR	Resolución No. 017/2025 — 20/01/2026	160.990.898	Obl gestiones de bienes/servicios recibidos y no cancelados al 31/12/2025	20/01/2026	Felipe R. La Rota García — Gerente IMDRI	W
BALANCE DE PRUEBA — CTA 24 Cuentas por Pagar (Total Grupo)	Balance de Prueba IMDRI Dic-2025 — Contabilidad Fiscal	1.352.999.376	Saldo acreedor total cuenta 24 al 31/12/2025	31/12/2025	Dirección Administrativa, Financiera y Tecnica	W
BALANCE DE PRUEBA — CTA 2401 Adquisición Bienes/Servicios	Balance de Prueba IMDRI Dic-2025 — Subcuenta 2401	847.567.904	Saldo acreedor subcuenta 2401 — Bienes y Servicios Nacionales	31/12/2025	Dirección Administrativa, Financiera y Tecnica	W
BALANCE DE PRUEBA — CTA 240101 Bienes y Servicios (neto terceros)	Balance de Prueba IMDRI Dic-2025 — Terceros con saldo	459.744.263	Saldo neto acreedor cuenta 240101 por tercero al 31/12/2025	31/12/2025	Dirección Administrativa, Financiera y Tecnica	W
CONCLUSIONES						FIRMA DE L

Elaboración papel de trabajo PT REVISION CRUCE ENTRE RESOLUCION DE RESERVA-CXP Y BALANCE DETALLADO del IMDRI.



CONTRALORÍA Municipal de Ibagué	PAPELES DE TRABAJO		Codigo	30.01.P02.FC	Fecha de Emision	17/03/2026
			Versión	2	Página	1 de 1

IDENTIFICACION:	*AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS*	REFERENCIA INDICE COMPONENTE DE AUDITORIA:	*A/CE-2*
FECHA ELABORACION PT:	*26/04/2026*	AUDITOR RESPONSABLE:	*NÉSTOR JOAQUÍN FORERO TRIANA.*
NOMBRE DE CONTRALORIA:	*CONTRALORIA MUNICIPAL DE IBAGUE*	AUDITOR QUE ELABORO LOS PT:	*YURY ENID RIVEROS MARIN*
NOMBRE ENTIDAD A AUDITAR:	*INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE- IMDRI.*	MARCAS DE AUDITORIA:	
NOMBRE COMPONENTE EVALUADO	*GESTION FINANCIERA*		

TIPO/NRO OBC	FECHA	SALDO ($)	TERCERO (BENEFICIARIO)	DETALLE/CONCEPTO	CÓD. PRESUP.	BPIM	FUENTE	OBSERVACIÓN AUDITORÍA
OBC-2348	25/09/2025	35.862.400	MONTOYA GUZMAN CHRISTIAN	Convenio Intercolegia Dos 2025 — Adicion al Contrato 268 cuyo	2320202009	2024730010111	123304	
OBC-3222	29/11/2025	1.173.333	MOYA HERNANDEZ NEYZA MARIBEL / HERNANDEZ NEYZA MARIBEL	Adicion al Contrato 268 de 2025 cuyo objeto ES ET-11	2320202009	2024730010111	123205	
OBC-3222	29/11/2025	2.026.667	MOYA HERNANDEZ NEYZA / HERNANDEZ NEYZA MARIBEL	II/H-27 — Contratar la Prestación de Servicios	2320202009	2024730010111	1330001	
OBC-3276	29/11/2025	3.860.000	VILLMARIN GRACIA JULY PAOLINE	II/H-25 — Contratar la Prestación de Servicios	2320202009	2024730010111	123304	
OBC-3339	02/12/2025	2.340.000	TRIANA CARO ZAIRA ALEJANDRA	II/H-33 — Contratar la Prestación de Servicios	2320202009	2024730010111	123304	
OBC-3457	15/12/2025	3.200.000	OYOLA ERIKA LUCERO	Adicion al Contrato 194 de 2025 cuyo objeto ES — II/H-32	2320202009	2024730010111	123110	
OBC-3463	15/12/2025	2.800.000	PALOMO VARGAS JUAN / VARGAS JUAN JOSE	II/H-26 — Contratar la Prestación de Servicios	2320202009	2024730010111	123304	
OBC-3538	16/12/2025	2.340.000	TORO ROJAS LAURA DANIELA	II/H-34 — Contratar la Prestación de Servicios	2320202009	2024730010111	123304	
OBC-3717	18/12/2025	14.999.950	CLUB DEPORTIVO PINAOS DE VOLEIBOL	Apoyo economico — esfuerzos técnicos,	2320202009	2024730010108	123205	
OBC-3818	19/12/2025	2.570.000	ROA MALDONADO JUAN DAVID	II/H-30 — Contratar la Prestación de Servicios	2320202009	2024730010111	123304	
OBC-3819	19/12/2025	2.800.000	PALOMO VARGAS JUAN / VARGAS	II/H-26 — Contratar la	2320202009	2024730010111	123304	

Mediante el acta No. 013 del 28 de abril de 2026, se realizó la evaluación de Control Interno Contable al IMDRI.

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué	MEMORIA MESA DE TRABAJO	Código	130.01.P02.F06	Fecha Emisión	17/03/2026
		Versión	13	Página	1 de 4

No. 013

SUJETO DE CONTROL: INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE IBAGUÉ – IMDRI.

FASE: EJECUCION

CIUDAD: Ibagué **FECHA: 28 de abril de 2026**

Ayuda de Memoria No	013
Tipo de Auditoria o Actuación Especial	Financiera de Gestión y Resultados
Entidad auditada o asunto auditado	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE IBAGUÉ – IMDRI.
Periodo auditado	2025
Vigencia PVCFT	2026

I. Temas a tratar

EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

II. Desarrollo de los temas

Siendo la fecha y hora programadas se da inicio a la presente mesa de trabajo en el marco de la Auditoria Financiera de Gestión y Resultados – AFGR, adelantada por la Contraloría Municipal de Ibagué a INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE IBAGUÉ – IMDRI. la cual es presidida por el líder del proceso auditor, Néstor Joaquín Forero Triana.

La presente diligencia tiene como propósito abordar la evaluación del Sistema de Control Interno Contable de la entidad.

Esta actividad busca conocer y verificar los procedimientos, controles, responsables y mecanismos implementados para asegurar que la información contable y financiera sea confiable, oportuna, razonable y se encuentre debidamente soportada, conforme al marco normativo aplicable.

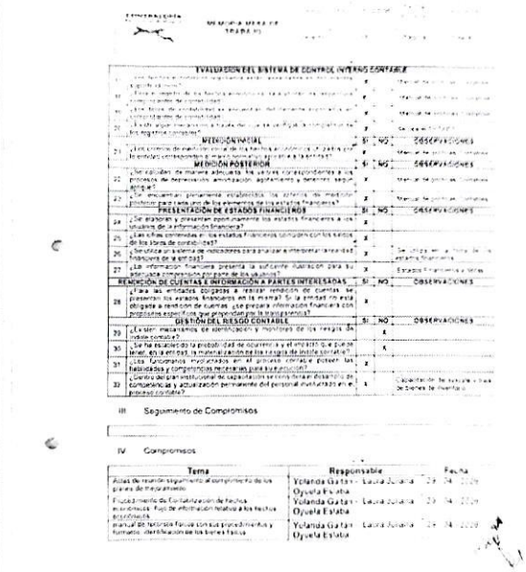
De igual manera, se pretende identificar cómo se desarrollan los procesos contables al interior de la entidad, qué controles se encuentran establecidos y cómo estos contribuyen a la calidad de la información financiera, con el fin de fortalecer el análisis técnico dentro del ejercicio auditor.

Para tal efecto a continuación se establece un cuestionario que debe ser contestado en su totalidad, allegando las pruebas correspondientes que soporten la existencia de controles.

EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE				
	ETAPA DEL PROCESO NORMATIVO	SI	NO	OBSERVACIONES
1	¿La entidad ha adoptado y aplicado de manera adecuada el marco normativo contable que le resulta aplicable, conforme a su naturaleza jurídica, régimen institucional y disposiciones expedidas por la Contaduría General de la Nación?	X		El Manual de políticas contables – Marco Normativo Vigente.

CONTRALORÍA Municipal de Ibagué	MEMORIA MESA DE TRABAJO	Código	130.01.P02.F06	Fecha Emisión	17/03/2026
		Versión	13	Página	2 de 4

EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE				
2	¿Se establecen instrumentos (claros, procedimientos, manuales, reglas de negocio, guías, etc.) para la seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de los hallazgos de auditoría interna o externa?	X		Actas de reunión.
3	¿La entidad cuenta con una política o instrumento (procedimiento, manual, regla de negocio, guía, instructivo, etc.) mediante el cual el flujo de información relativo a los hechos económicos originados en cualquier dependencia?	X		Manual de políticas Contables actualizado el 2024 Procedimiento de Contabilización de hechos económicos.
4	¿Se ha implementado una política o instrumento idóneo procedimental, guía o lineamiento) sobre la constitución de los bienes físicos en forma individualizada (activo fijo) en el aplicativo contable de la entidad?	X		Se realizó el manual de bienes físicos con sus procedimientos a ejecutarse.
5	¿Se cuenta con una directriz, guía o procedimiento para realizar las conciliaciones de las partidas más relevantes, a fin de lograr una adecuada depuración y medición?	X		Existe Procedimiento de conciliaciones Bancarias
6	¿Se cuenta con una directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción en que se defina la segregación de funciones (autorizaciones, registros y manejos) dentro de los procesos contables?		X	Se empieza a implementar en el año 2026. Existe la segregación de funciones entre contratos de prestación de servicios en los cuales poseen estipuladas las actividades a ejecutar y entregar.
7	¿Se cuenta con una directriz, procedimiento, guía, lineamiento o instructivo para la presentación oportuna de la información financiera?	X		Se realiza envío de correos electrónicos
8	¿Existe un procedimiento para revelar o subir en forma adecuada el corte integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos?		X	Para el año 2025, se realizo corte contable con la evaluación del cierre de la Contaduría general de la Nación y Asta ahora.
9	¿La entidad tiene implementados directrices, procedimientos, guías o lineamientos para realizar periódicamente inventarios y cruces de información, que le permitan verificar la existencia de activos y pasivos?	X		Se tiene un procedimiento interno para la de inventarios (semanal, salida y ingreso)
10	¿Se tiene establecido directrices, procedimientos, instructivos, o lineamientos sobre análisis, depuración y seguimiento de cuentas para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información?	X		Se tiene en cuenta los instructivos que da la Contaduría General de la Nación – LAS RESPUESTAS DE EL BANCO(S).
	ETAPAS DEL PROCESO CONTABLE RECONOCIMIENTO IDENTIFICACIÓN	**SI**	**NO**	**OBSERVACIONES**
11	¿Se evidencia por medio de flujogramas, u otra técnica si reconocimiento, la forma como celula la información hacia el área contable?	x		Si. Hay flujogramas en la entidad - Celulares.
12	¿Los derechos y obligaciones se encuentran debidamente individualizados en la contabilidad, bien sea por el área contable o bien por otras dependencias?	X		Por Ejemplo: pasivo cuentas por pagar con su tercero
13	¿Para la identificación de los hechos económicos, se toma como base el marco normativo aplicable a la entidad?	X		Esta reflejado en el manual de políticas contables.
	CLASIFICACIÓN	**SI**	**NO**	**OBSERVACIONES**
14	¿Se utiliza la versión actualizada del Catálogo General de Cuentas, correspondiente al marco normativo aplicable a la entidad?	X		Marco Normativo a marzo de 2026
15	¿Se llevan registros individualizados de los hechos económicos ocurridos en la entidad?	X		
	REGISTRO	**SI**	**NO**	**OBSERVACIONES**
16	¿Los hechos económicos se contabilizan en orden cronológico?	X		Manual de políticas Contables



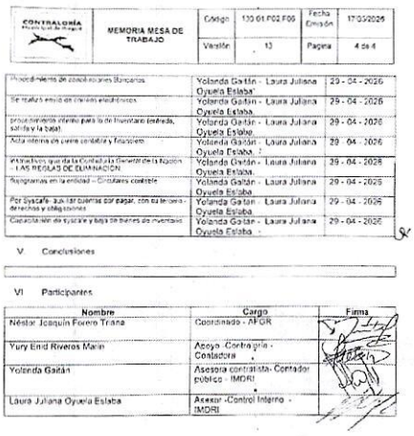
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	MEDICIÓN INICIAL	SI	NO	OBSERVACIONES
21	¿Los comprobantes de medición inicial de la fecha de adquisición, se registran en los comprobantes de ingreso correspondientes a partir de la fecha de la transacción?	X		
	MEDICIÓN POSTERIOR	SI	NO	OBSERVACIONES
22	¿Se calculan de manera adecuada los valores correspondientes a los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro, según aplique?	X		
23	¿Se encuentran plenamente establecidos los criterios de medición posterior para cada uno de los elementos de los estados financieros?	X		
	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	SI	NO	OBSERVACIONES
24	¿Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera?	X		
25	¿Las cifras contenidas en los estados financieros corresponden con los saldos de los libros de contabilidad?	X		
26	¿Se utiliza un sistema de indicadores para analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad?	X		
27	¿La información financiera presenta la suficiente claridad para su adecuada comprensión por parte de los usuarios?	X		
	REVELACIÓN DE CUENTAS E INFORMACIÓN A PARTES INTERESADAS	SI	NO	OBSERVACIONES
28	¿Para las entidades obligadas a rendir rendición de cuentas, se presentan los estados financieros en la misma? Si la entidad no está obligada a rendición de cuentas, ¿se prepara información financiera con propósitos específicos que propendan por la transparencia?	X		
	GESTIÓN DEL RIESGO CONTABLE	SI	NO	OBSERVACIONES
29	¿Existen mecanismos de identificación y monitoreo de los riesgos de carácter contable?	X		
30	¿Se ha estudiado la probabilidad de ocurrencia y el impacto que podría tener en la entidad, la materialización de los riesgos de índole contable?	X		
31	¿Los funcionarios involucrados en el proceso contable poseen las habilidades y competencias necesarias para su ejecución?	X		
32	¿Cuenta la entidad con un plan institucional de capacitación en el cual se incluyan temas de competencias y actualización permanente del personal involucrado en el proceso contable?	X		Capacitación de bajas de bienes y de inventarios

III Seguimiento de Compromisos

IV Compromisos

Tema	Responsable	Fecha
Actas de reunión seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
Procedimiento de Contabilización de hechos económicos - Guía de efectivización relativa a los hechos económicos	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
Manual de políticas contables y procedimientos y humanos - identificación de los bienes faltos	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026



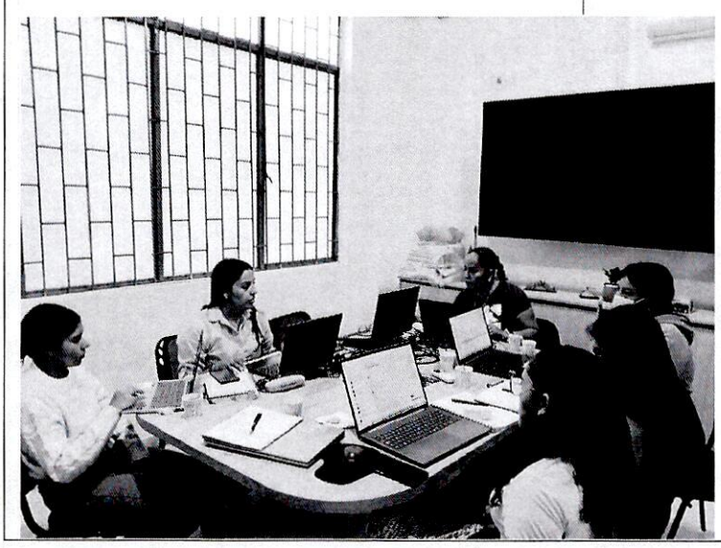
CONTRALORÍA Municipal de Ibagué	MEMORIA MESA DE TRABAJO	Código	103.01.P02.F05	Fecha Emisión	17/03/2026
		Versión	13	Página	4 de 4

Procedimientos de conciliaciones Bancarias	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
Se realizó envío de informes establecidos	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
proyectamento interno para la de Inventario tenencia, solfisy la Salal	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
Acta interna de cierre contable y financiero	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
evaluativos que da la Contaduría General de la Nación - LAS REGLAS DE ELIMINACIÓN	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
Asignaciones en la entidad – Contadores contable	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
Por Syscafe- ajustar cuentas por pagar, con cx terceros - derechos y obligaciones	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026
Capacitación de ajustare y baja de bienes de inventario	Yolanda Gaitán - Laura Juliana Oyuela Estaba	29 - 04 - 2026

V Conclusiones

VI Participantes

Nombre	Cargo	Firma
Néstor Joaquín Forero Triana	Coordinado - AFGR	
Yury Enid Riveros Marin	Abogo -Contraloría - Contadora	
Yolanda Gaitán	Asesoría contratista- Contador público - IMDRI	
Laura Juliana Oyuela Estaba	Asesor -Control Interno - IMDRI	







Planilla de pago seguridad Social ABRIL de 2026.

aportes en línea

Resumen General de Pago

DATOS GENERALES DEL APORTANTE

Identificación	DV	Razon Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Dirección	Ciudad-Departamento	Teléfono	Exonerado SENA e ICBF
CC 1065770115		RIVEROS MARIN YURY ENID	INDEPENDIENTE	PRINCIPAL	Cra 3 12-29	SAGUE-TOLIMA	3173331564	No

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION

Periodo		Clave		Tipo	Fecha		Pago		
Pensión	Salud	Pago	Planilla	Planilla	Límite	Pago	Banco	Días Mora	Valor
2026-04	2026-04	240248438	95033219		2026-05-07	2026-04-23	BANCOLOMBIA	0	$1,321,500

LIQUIDACION DETALLADA DE APORTES

EMPLEADO				PENSION			SALUD				CCF				RIESGOS				PARAFISCALES		
No.	Identificación	Nombres	Código	Días	IBC	Aporte	Código	Días	IBC	Aporte	Código	Días	IBC	Aporte	Código	Días	IBC	Aporte	Días	IBC	Aporte
1	CC 1065770115	RIVEROS MARIN YURY ENID	51221	30	$4,560,000	$729,600	1P10	30	$4,560,000	$570,000		0	$0	$0	1422	30	$4,560,000	$23,900	0	$0	$0
Total	**Afiliados(1)**				$4,560,000	$729,600			$4,560,000	$570,000			$0	$0			$4,560,000	$23,900		$0	$0

Bancolombia

Comprobante en línea
Pago PSE

23 Abr 2026 14:04:05

Pago exitoso
CUS 248098428

Comercio **APORTES EN LINEA**	Referencia 1 **152.200.185.114**
Fecha **23 Abr 2026 14:04:05**	Referencia 2 **CC**
Número de factura **9503433219**	Referencia 3 **1005770115**
Descripción del pago **Pago de la Planilla de aportes con clave: 9503433219**	Valor del Pago **$1.323.500**
Número de comprobante **TR1403138428**	Costo de la transacción **$ 0**
Producto origen **Ahorros - Bancolombia** ****** 2722**	

5. OBSERVACIONES
No hay observaciones.

De este modo estoy dando cumplimiento a lo estipulado en las obligaciones como Contratista, para sus comentarios, sugerencias y aprobación.

Atento y cordial saludo,

Yuri Enid Riveros Marin
C.C. 1.005.770.115 de Cajamarca - Tolima
Contratista