1. INFORMACION GENERAL DEL CONTRATO

Entidad:	Contraloría Municipal de Pereira	**Dirección:**	Carrera 7 número 18-75
Número del Contrato:	016-2026	**Informe No.:**	04 de 06
Periodo al que corresponde el presente informe:	27 de abril a 26 de mayo de 2026	**Plazo de Ejecución:**	Seis meses (6)
Contratista:	Claudia Elena Jiménez Torres	**Supervisor:**	Esperanza Londoño Ocampo

2. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES EJECUTADAS:

OBLIGACIONES PACTADAS/ALCANCES DEL CONTRATO (*)	ACTIVIDADES EJECUTADAS (**)	OBSERVACIONES
1. Emitir concepto, sobre si los estados financieros o cifras financieras están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el sistema de información financiera o marco legal aplicable y si se encuentran libres de errores materiales ya sea por fraude o error.	Se emitió el concepto preliminar sobre los estados financieros AFGR empresa de acueducto y alcantarillado vigencia 2025 (correo a la contadora para informe enviado el 28 de abril)	Se envió correo a la líder y a las contadoras y DTA.
2. Evaluar los planes de mejoramiento correspondientes a las auditorias financieras y de gestión correspondiente a la vigencia 2023 o anteriores.	Este alcance se está desarrollando en ejecución según memorando de asignación No. 10-2026.	N/A
3. Emitir concepto sobre la calidad, oportunidad y eficiencia de la información contable y financiera rendida por el sujeto de control.	-Se revisó la variable oportunidad y suficiencia del formato PT1 Rendición de la cuenta del Terminal de transportes de Pereira vigencia 2025. -Se reviso la variable calidad en la rendición de la información cargada en formato PT 01 Rendición de la empresa de acueducto y alcantarillado vigencia 2025.	Evidencia (archivo de la auditoria- Fotográfico) y correo enviado a la líder de la AFGR Acueducto y Alcantarillado de Pereira y a la líder de la AFGR terminal de transportes de Pereira.
4. Emitir concepto sobre el control fiscal interno, con base en los riesgos establecidos.	-Se emitió el concepto preliminar para el informe preliminar a la empresa de acueducto y alcantarillado de Pereira vigencia 2025.	Evidencia formato. (se encuentra en el archivo de la auditoria)
5. Realizar análisis horizontal de los estados financieros y aplicar indicadores financieros que permitan obtener una visión financiera acerca del comportamiento y la situación de la empresa.	En este periodo se está realizando el análisis horizontal y vertical en la etapa de ejecución. Según memorando de asignación.	Evidencia formato archivo.

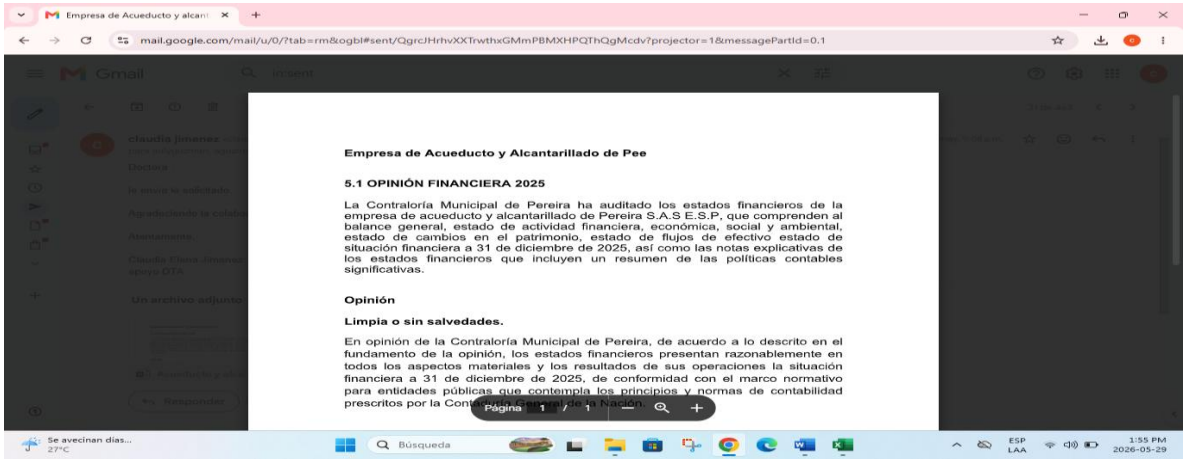
6. Elaborar y analizar los papeles de trabajo que se encuentren establecidos en la metodología GAT.	Se diligenciaron los papeles de trabajo así: -Se realizo la matriz pt 04 terminal con la contadora Leidy para realizar el riesgo hoja 1 pt 04 terminal transportes Pereira vigencia 2025. -Se Realizaron los puntos macroproceso financiero del PT07 conocimiento plan de trabajo y programa de auditoria del terminal de transportes de pereira para la entrega a la DTA el dia 12 de mayo.(el correo se envio el 11 de mayo a la lider del terminal. (el enfoque de auditoria para PT07 del terminal de transportes de Pereira S.A.S. E.S.P enviado a la lider el 12 de mayo) Se realizo el formato de materialidad para matriz pt 04 terminal de transportes (correo enviado may 11) 12 mayo se elaboró papel de trabajo para envió CIAB territorial.(correo enviado) etapa de ejecución: -PT04 matriz de gestión (hoja riesgos -ejecución preliminar). Aguas	Evidencia archivo de la auditoria-correos.
7. Participar en las mesas de trabajo que se deriven del ejercicio de auditoría.	Se participo en las mesas de trabajo así: Abril 28 reunión comité CMP presentación de observaciones de todas las contadoras a los sujetos asignados. Abril 28 reunión terminal de transportes de Pereira vigencia 2025 Mayo 5 mesa de trabajo pt 04 riesgos terminal de transportes Pereira vigencia 2025. Mayo 7 prueba de recorrido AFGR terminal de transportes 2025. 19 mayo de 2026 visita fiscal empresa de acueducto y alcantarillado cartera e intereses de mora 58. 22 mayo de 2026 visita fiscal acueducto y alcantarillado de Pereira	Se anexa evidencia fotográfica

	sobre operaciones reciprocas. 26 mayo capacitación terminal sobre supervisores e interventores de contratos.	
8. Estructurar las observaciones y hallazgos resultados del proceso auditor de conformidad con la GAT.	Se estructuro una observación preliminar para informe preliminar empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira vigencia 2025.	Envió correo electrónico e imagen fotográfica.
9.Colaborar con los traslados de hallazgos del macro proceso financiero, si ha ello hubiere lugar	Este alcance se desarrollará al final de la auditoria. Según memorando de asignación No. 10-2026.	N/A
10.Entregar el expediente y los papeles de trabajo.	Este alcance se desarrollará al final de la auditoria. Según memorando de asignación No. 10-2026.	N/A

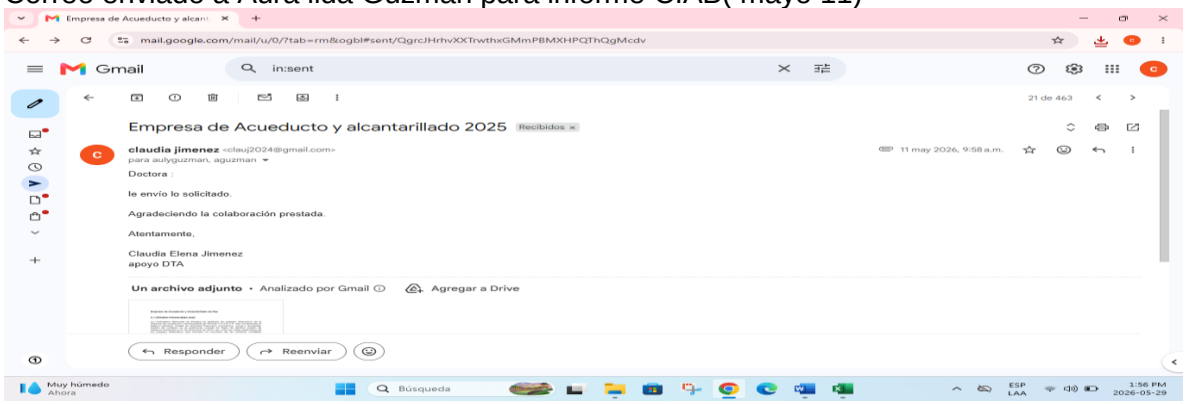
EVIDENCIAS / SOPORTES DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES

Se emitió el concepto preliminar sobre los estados financieros AFGR empresa de acueducto y alcantarillado vigencia 2025 (correo a la contadora para informe, enviado el 28 de abril)

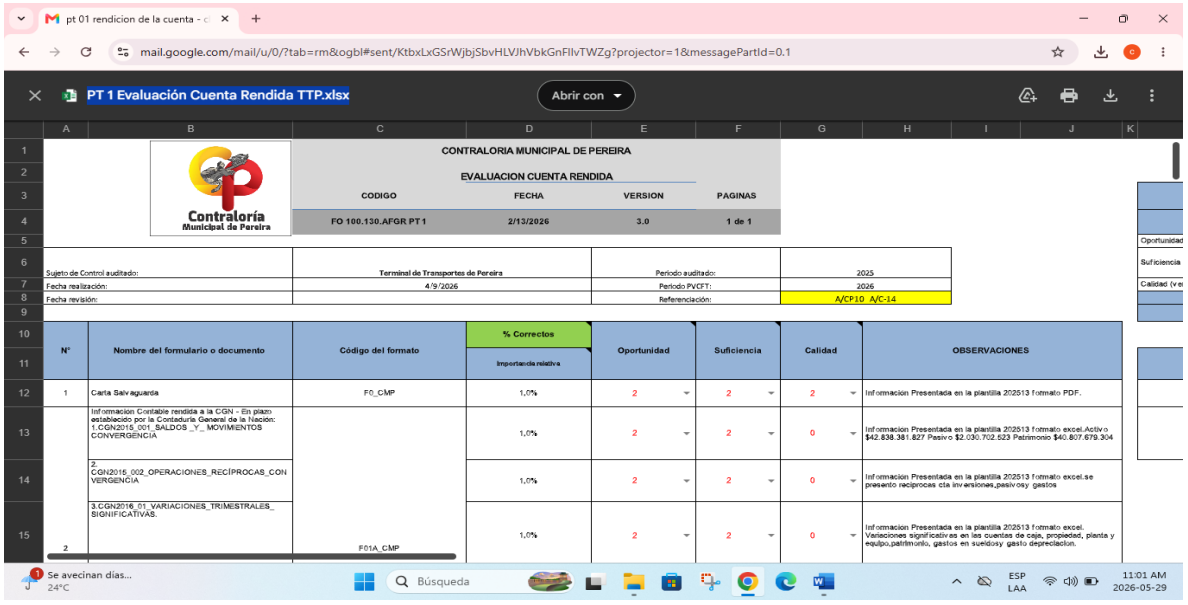




Correo enviado a Aura lida Guzman para informe CIAB(mayo 11)



3.-Se revisó la variable oportunidad y suficiencia del formato PT1 Rendición de la cuenta del Terminal de transportes de Pereira vigencia 2025 en etapa de planeación.



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

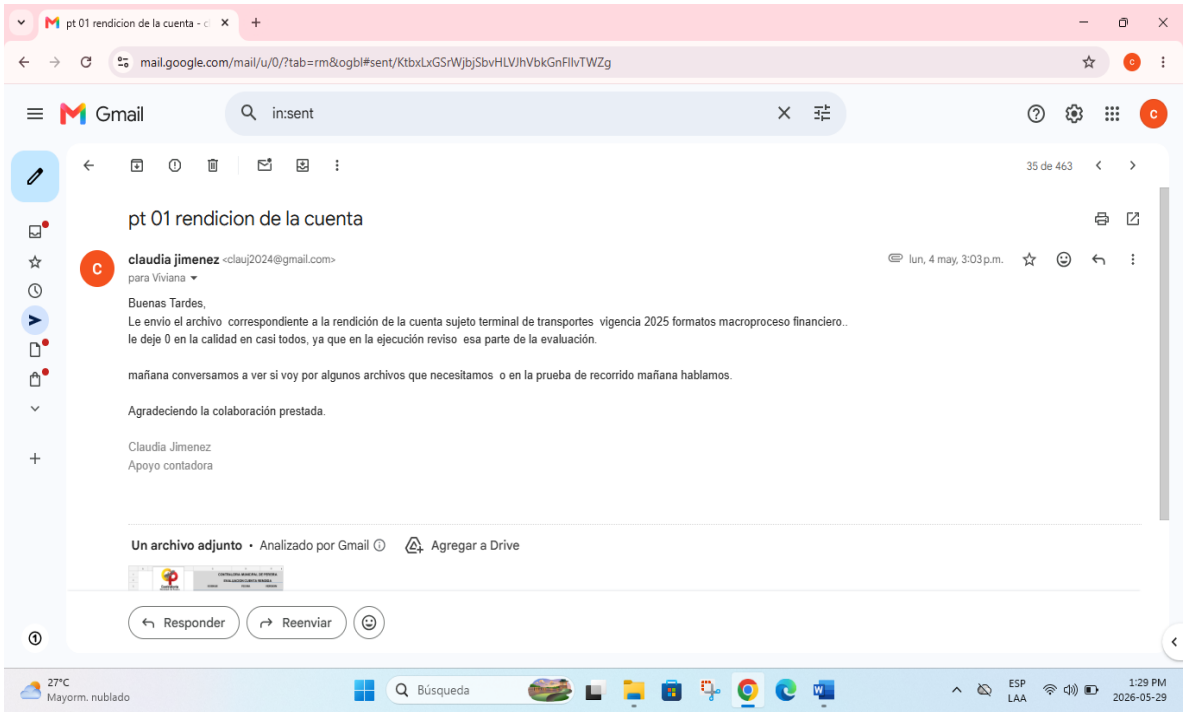
EVALUACION CUENTA RENDIDA

CODIGO	FECHA	VERSION	PAGINAS
FO 100.130.AFGR PT 1	2/13/2026	3.0	1 de 1

Sujeto de Control auditado:	Terminal de Transportes de Pereira	Periodo auditado:	2025
Fecha realización:	4/9/2026	Periodo PVCFT:	2026
Fecha revisión:		Referenciación:	A/CP10 A/C-14

N°	Nombre del formulario o documento	Código del formato	% Correctos / Importancia relativa	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	OBSERVACIONES
1	Carta Salvaguarda	F0_CMP	1,0%	2	2	2	Información Presentada en la plantilla 202513 formato PDF.
13	Información Contable rendida a la CGN - En plazo establecido por la Contaduría General de la Nación: 1.CGN2015_001_SALDOS _Y_ MOVIMIENTOS CONVERGENCIA		1,0%	2	2	0	Información Presentada en la plantilla 202513 formato excel.Activo $42.638.381.827 Pasivo $2.030.702.523 Patrimonio $40.807.679.304
14	2. CGN2015_002_OPERACIONES_RECÍPROCAS_CONVERGENCIA		1,0%	2	2	0	Información Presentada en la plantilla 202513 formato excel.se presento reciprocas cta inversiones,pasivos y gastos
15	3.CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS.		1,0%	2	2	0	Información Presentada en la plantilla 202513 formato excel. Variaciones significativas en las cuentas de caja, propiedad, planta y equipo,patrimonio, gastos en sueldos y gasto depreciacion.
2		F01A_CMP					

Correo enviado a la lider del terminal de transportes vig 2025(mayo 4).



pt 01 rendicion de la cuenta

claudia jimenez <clauj2024@gmail.com>
para Viviana

lun, 4 may, 3:03 p.m.

Buenas Tardes,
Le envio el archivo correspondiente a la rendición de la cuenta sujeto terminal de transportes vigencia 2025 formatos macroproceso financiero..
le deje 0 en la calidad en casi todos, ya que en la ejecución reviso esa parte de la evaluación.

mañana conversamos a ver si voy por algunos archivos que necesitamos o en la prueba de recorrido mañana hablamos.

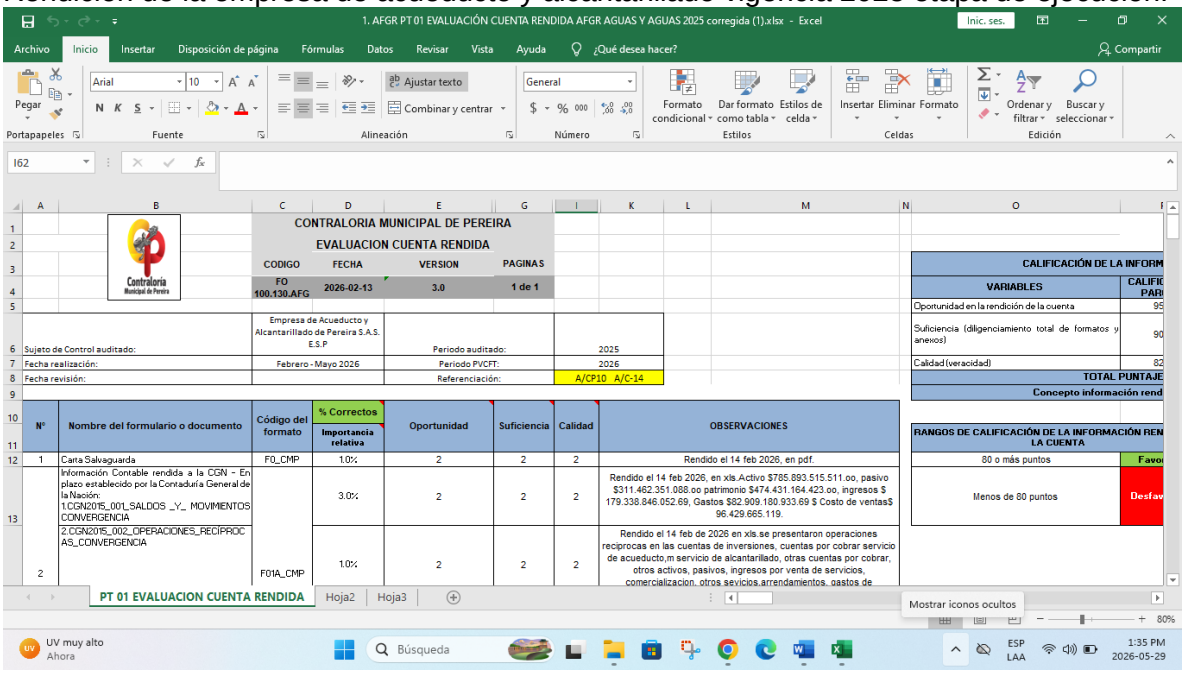
Agradeciendo la colaboración prestada.

Claudia Jimenez
Apoyo contadora

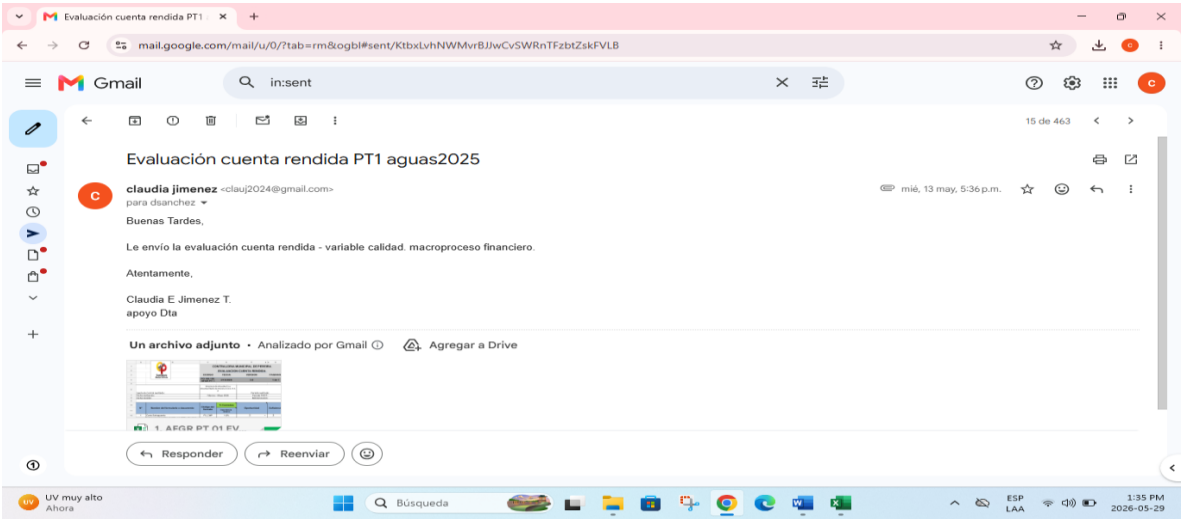
Un archivo adjunto • Analizado por Gmail
Agregar a Drive

Responder Reenviar

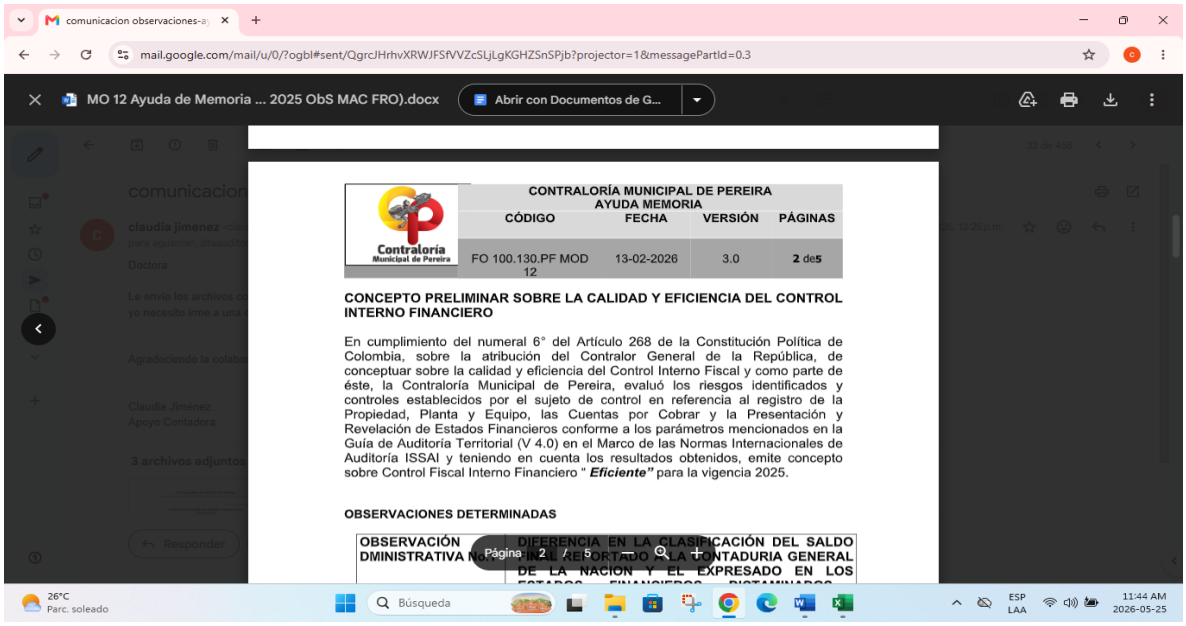
-Se reviso la variable calidad en la rendición de la información cargada en formato PT 01 Rendición de la empresa de acueducto y alcantarillado vigencia 2025 etapa de ejecución.



Información enviada por correo electrónico el 13 de mayo a la líder de acueducto y alcantarillado de Pereira.

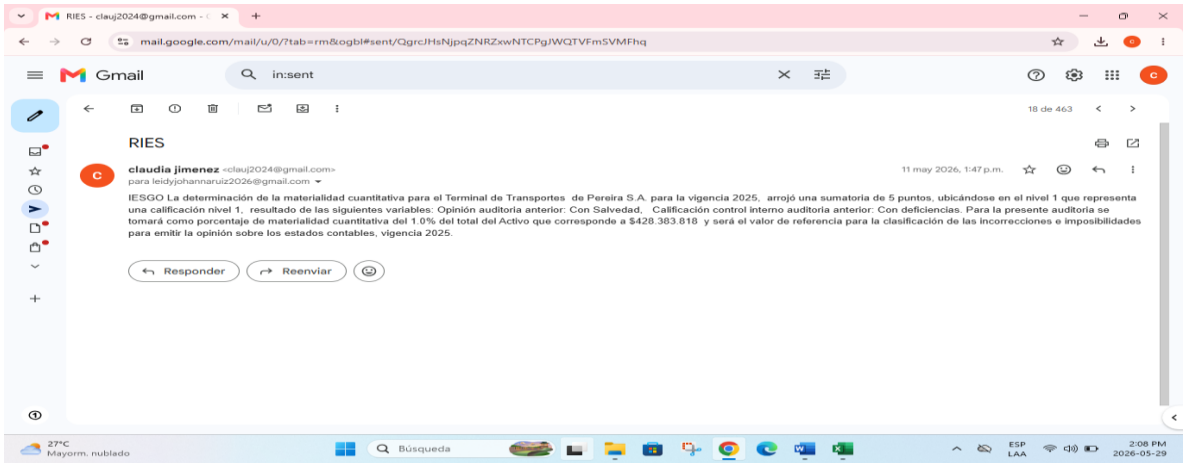


4. Se emitió el concepto preliminar sobre el control interno financiero para el informe preliminar a la empresa de acueducto y alcantarillado de Pereira vigencia 2025 a enviar el 15 de mayo.(correo enviado el 11 de mayo).



6. Se diligenciaron los papeles de trabajo así:

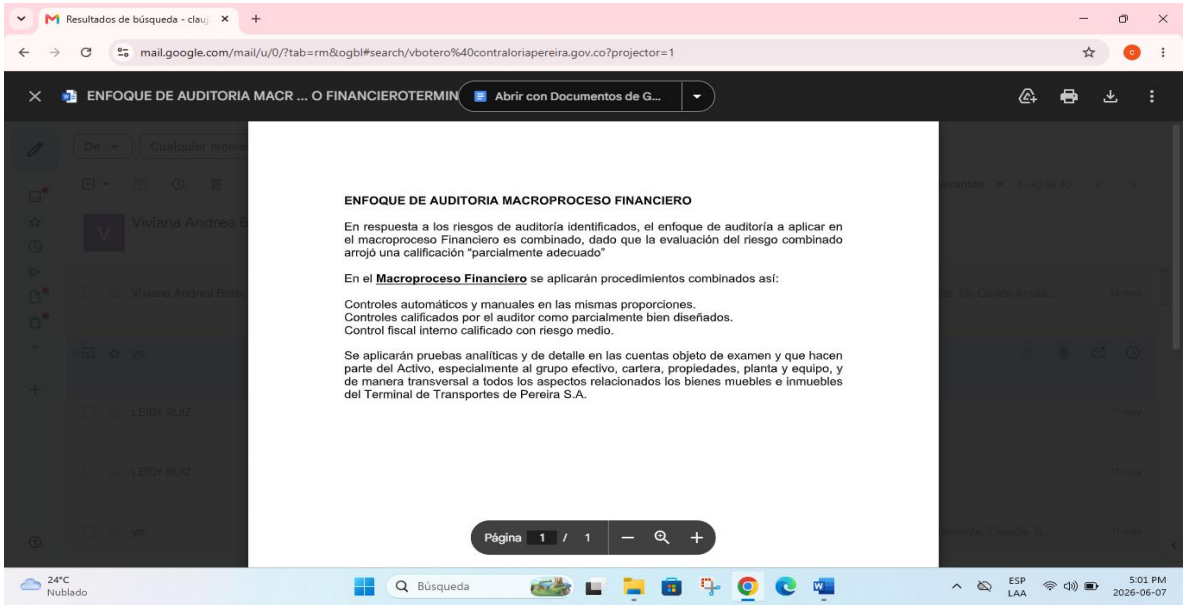
(Correo mayo 11) Se colaboro con la contadora Leidy Ruiz para realizar el riesgo hoja 1 pt 04 terminal transportes Pereira vigencia 2025.



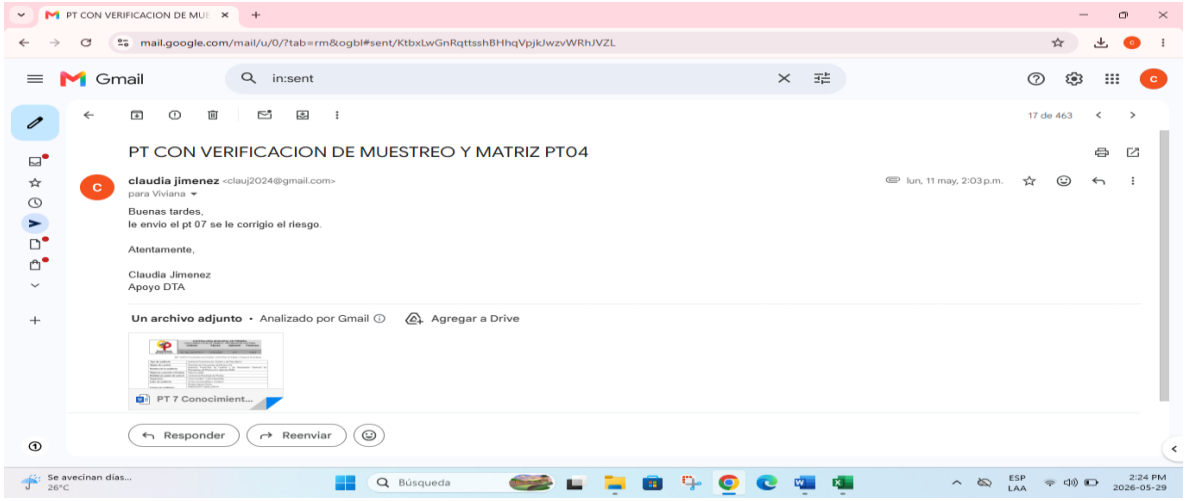
-Se Realizaron los puntos macroproceso financiero del PT07 conocimiento plan de trabajo y programa de auditoria del terminal de transportes de pereira para la entrega a la DTA el dia 12 de mayo de 2026.



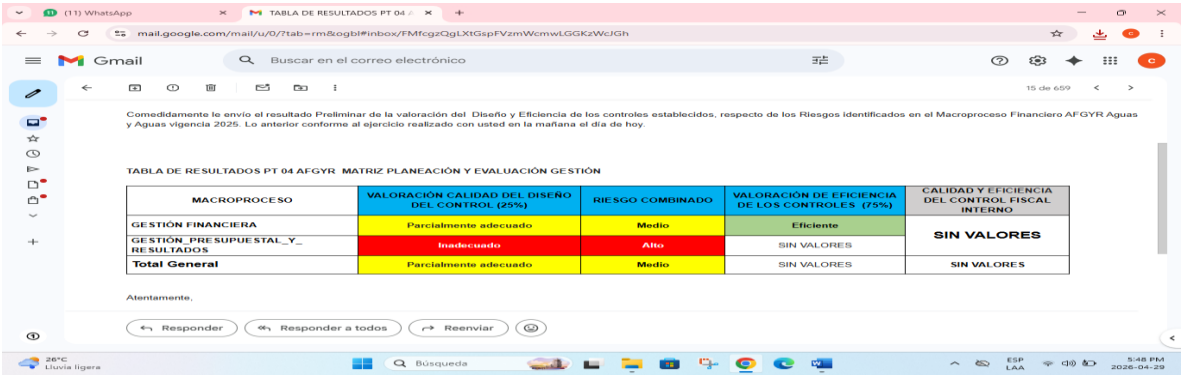
(corrreo enviado con el enfoque de auditoria para PT07 del terminal de transportes de Pereira S.A.S. E.S.P enviado a la lider el 12 de mayo)



Correo enviado el 11 de mayo a la lider del terminal de transportes vigencia 2025. Con el PT07 .



Pt04 matriz de gestión (hoja riesgos – informe Preliminar) etapa de ejecución. Empresa de Acueducto y Alcantarillado vigencia 2025.)



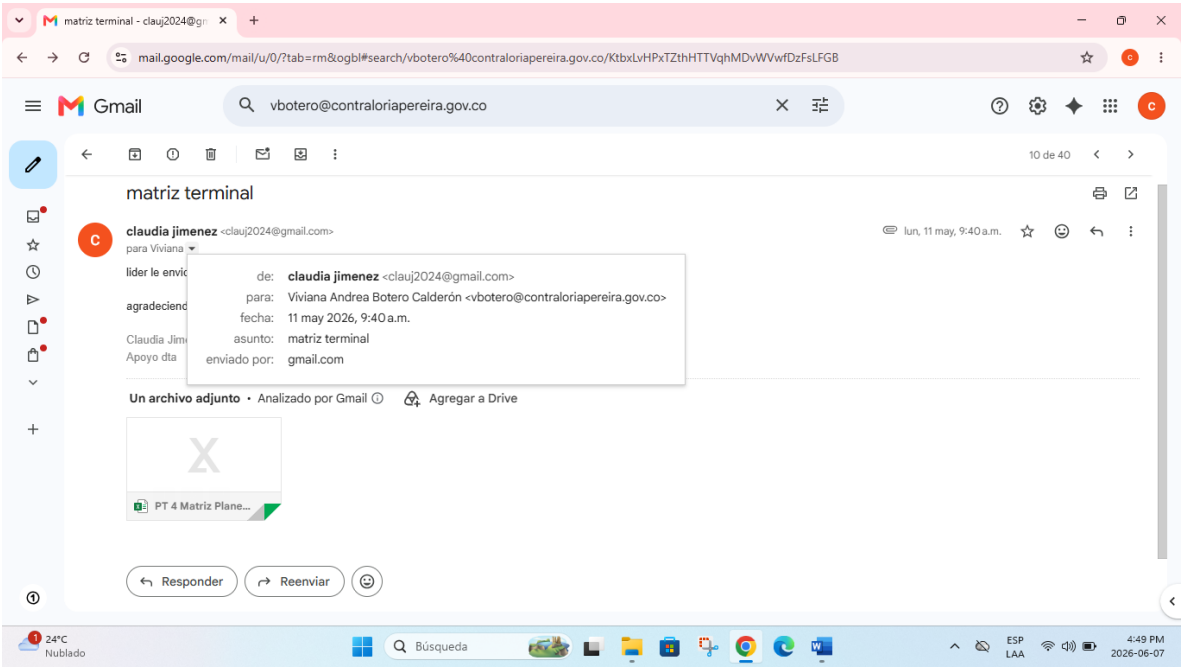
Comedidamente le envío el resultado Preliminar de la valoración del Diseño y Eficiencia de los controles establecidos, respecto de los Riesgos identificados en el Macroproceso Financiero AFGYR Aguas y Aguas vigencia 2025. Lo anterior conforme al ejercicio realizado con usted en la mañana el día de hoy.

TABLA DE RESULTADOS PT 04 AFGYR MATRIZ PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN GESTIÓN

MACROPROCESO	VALORACIÓN CALIDAD DEL DISEÑO DEL CONTROL (25%)	RIESGO COMBINADO	VALORACIÓN DE EFICIENCIA DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO
GESTIÓN FINANCIERA	Parcialmente adecuado	Medio	Eficiente	SIN VALORES
GESTIÓN_PRESUPUESTAL_Y_RESULTADOS	Inadecuado	Alto	SIN VALORES	
Total General	Parcialmente adecuado	Medio	SIN VALORES	SIN VALORES

Atentamente,

Pt04 matriz de gestión (muestreo - riesgos) etapa de planeación. Terminal de Transportes de Pereira vigencia 2025 para PT07.(correo 11 mayo)



matriz terminal

claudia jimenez <clauj2024@gmail.com>
para Viviana

lun, 11 may, 9:40 a.m.

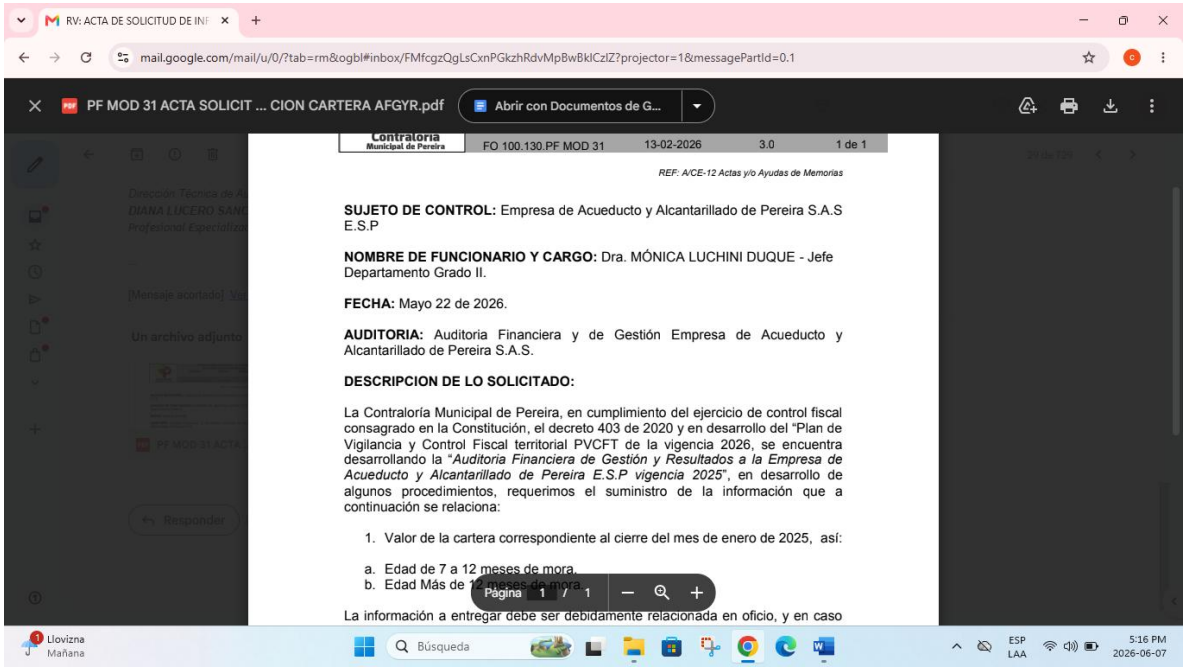
de: claudia jimenez <clauj2024@gmail.com>
para: Viviana Andrea Botero Calderón <vbotero@contraloriapereira.gov.co>
fecha: 11 may 2026, 9:40 a.m.
asunto: matriz terminal
enviado por: gmail.com

Un archivo adjunto • Analizado por Gmail • Agregar a Drive

PT 4 Matriz Plane...

Responder Reenviar

Solicitud de informacion para aguas y aguas (correo enviado a la lider el 22 de mayo)



Contraloría Municipal de Pereira | FO 100.130.PF MOD 31 | 13-02-2026 | 3.0 | 1 de 1

REF: A/CE-12 Actas y/o Ayudas de Memorias

SUJETO DE CONTROL: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S E.S.P

NOMBRE DE FUNCIONARIO Y CARGO: Dra. MÓNICA LUCHINI DUQUE - Jefe Departamento Grado II.

FECHA: Mayo 22 de 2026.

AUDITORIA: Auditoria Financiera y de Gestión Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S.

DESCRIPCION DE LO SOLICITADO:

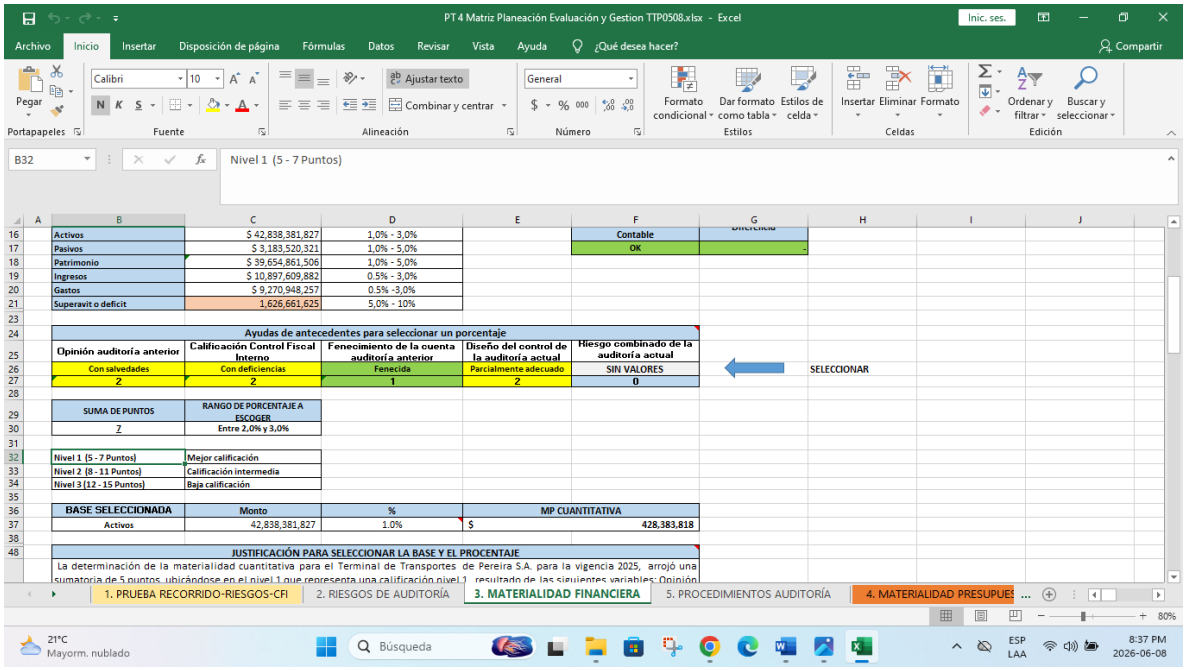
La Contraloría Municipal de Pereira, en cumplimiento del ejercicio de control fiscal consagrado en la Constitución, el decreto 403 de 2020 y en desarrollo del "Plan de Vigilancia y Control Fiscal territorial PVCFT de la vigencia 2026, se encuentra desarrollando la "*Auditoria Financiera de Gestión y Resultados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira E.S.P vigencia 2025*", en desarrollo de algunos procedimientos, requerimos el suministro de la información que a continuación se relaciona:

1. Valor de la cartera correspondiente al cierre del mes de enero de 2025, así:

a. Edad de 7 a 12 meses de mora.
b. Edad Más de 12 meses de mora.

La información a entregar debe ser debidamente relacionada en oficio, y en caso

Se realizo el formato de materialidad hoja 3 para matriz pt 04 terminal de transportes (correo enviado may11).



Activos	$ 42,838,381,827	1,0% - 3,0%	
Pasivos	$ 3,183,520,321	1,0% - 5,0%	
Patrimonio	$ 39,654,861,506	1,0% - 5,0%	
Ingresos	$ 10,897,609,882	0.5% - 3,0%	
Gastos	$ 9,270,948,257	0.5% -3,0%	
Superavit o deficit	1,626,661,625	5,0% - 10%	

Contable	Diferencia
OK	-

Ayudas de antecedentes para seleccionar un porcentaje				
Opinión auditoría anterior	Calificación Control Fiscal Interno	Fenecimiento de la cuenta auditoría anterior	Diseño del control de la auditoría actual	Riesgo combinado de la auditoría actual
Con salvedades	Con deficiencias	Fenecida	Parcialmente adecuado	SIN VALORES
2	2	1	2	0

SELECCIONAR

SUMA DE PUNTOS	RANGO DE PORCENTAJE A ESCOGER
7	Entre 2,0% y 3,0%

Nivel 1 (5 - 7 Puntos)	Mejor calificación
Nivel 2 (8 - 11 Puntos)	Calificación intermedia
Nivel 3 (12 - 15 Puntos)	Baja calificación

BASE SELECCIONADA	Monto	%	MP CUANTITATIVA
Activos	42,838,381,827	1.0%	$ 428,383,818

JUSTIFICACIÓN PARA SELECCIONAR LA BASE Y EL PROCENTAJE

La determinación de la materialidad cuantitativa para el Terminal de Transportes de Pereira S.A. para la vigencia 2025, arrojó una sumatoria de 5 puntos, ubicándose en el nivel 1 que representa una calificación nivel 1, resultado de las siguientes variables: Opinión

7. Se participó en las mesas de trabajo así:

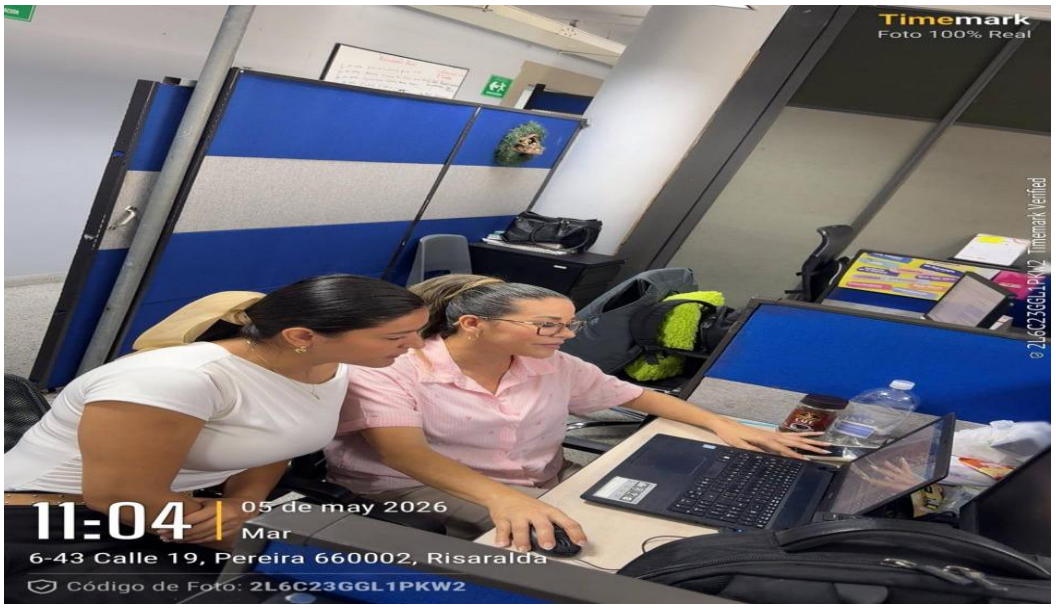
- Abril 28 reunión comité CMP presentación y aprobación de observaciones de todas las contadoras a los sujetos asignados.



- 28 abril reunión terminal de transportes vigencia 2025 -etapa de planeación.

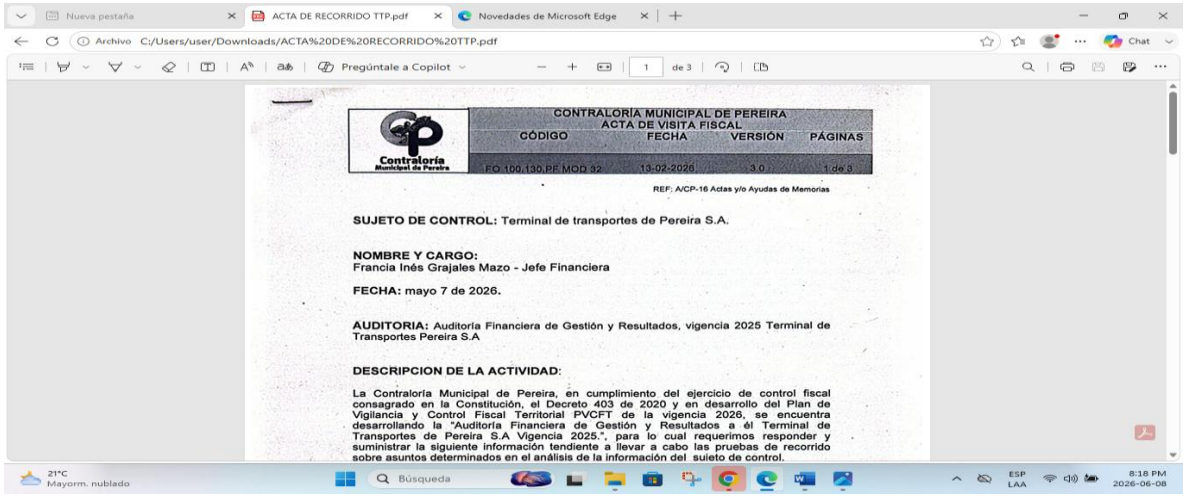


- Mayo 5 mesa de trabajo pt 04 riesgos terminal de transportes Pereira vigencia 2025.



- Mayo 7 prueba de recorrido AFGR terminal de transportes 2025.





CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
ACTA DE VISITA FISCAL

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO.100.130.PF.MOD.32	13-02-2026	3.0	1 de 3

REF: A/CP-16 Actas y/o Ayudas de Memorias

SUJETO DE CONTROL: Terminal de transportes de Pereira S.A.

NOMBRE Y CARGO:
Francia Inés Grajales Mazo - Jefe Financiera

FECHA: mayo 7 de 2026.

AUDITORIA: Auditoría Financiera de Gestión y Resultados, vigencia 2025 Terminal de Transportes Pereira S.A

DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD:

La Contraloría Municipal de Pereira, en cumplimiento del ejercicio de control fiscal consagrado en la Constitución, el Decreto 403 de 2020 y en desarrollo del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT de la vigencia 2026, se encuentra desarrollando la "Auditoría Financiera de Gestión y Resultados a él Terminal de Transportes de Pereira S.A Vigencia 2025.", para lo cual requerimos responder y suministrar la siguiente información tendiente a llevar a cabo las pruebas de recorrido sobre asuntos determinados en el análisis de la información del sujeto de control.

- 19 mayo de 2026 visita fiscal empresa de acueducto y alcantarillado cartera e intereses de mora 58.

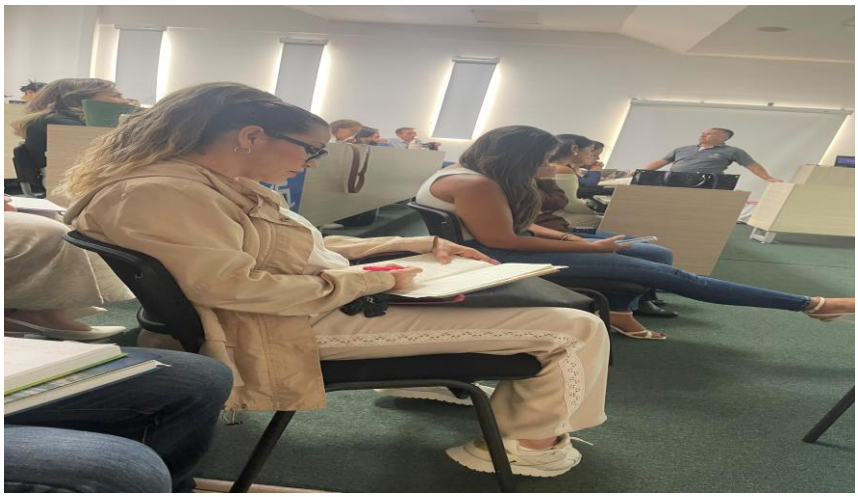


- 22 mayo de 2026 visita fiscal operaciones reciprocas empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira.

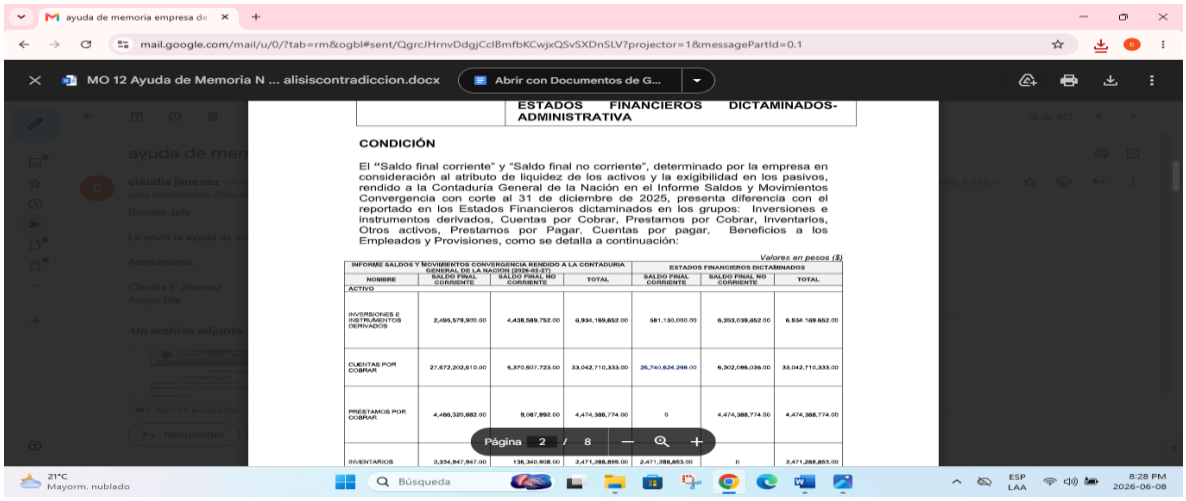


- Capacitación en el terminal de transportes de Pereira (supervisión de contratos). Mayo 26.





8. Se estructuro una observación preliminar para informe CIAB Territorial. (mayo15)



Contratista Contadora Publica
Claudia E Jiménez Torres
C.C 25.247.884