ALCALDÍA DE MANIZALES	ALCALDÍA DE MANIZALES SERVICIOS JURÍDICOS ACTA DE PAGO PARCIAL PARA CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, COMPRAVENTA Y/O CONVENIOS	PSI-SJM-FR-13 Estado Vigente Versión 4

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	X	CONTRATO DE SUMINISTROS		CONVENIO	

ACTA №	06
FECHA	06/08/2026
SECRETARÍA	Secretaria de Hacienda
PERIODO EVALUADO	05 de julio al 04 de agosto
CONTRATO O CONVENIO №	2601300672
OBJETO	Apoyo a la gestión para la depuración contable de la secretaría de hacienda del municipio de Manizales
CONTRATISTA	Nexia Montes y Asociados S.A.S
SUPERVISOR(ES)	Natalia Díaz Jurado
PLAZO DE EJECUCIÓN	Hasta el 31 de diciembre de 2026 (329 días)
VALOR DEL CONTRATO O CONVENIO	210.000.000
PRÓRROGAS	N/A
SUSPENSIONES	N/A
ADICIONES	N/A

BALANCE DEL CONTRATO O CONVENIO A LA FECHA		
ÍTEM	**PAGOS**	**SALDO**
VALOR TOTAL DEL CONTRATO O CONVENIO		$210.000.000
ADICIONES	$0	
VALOR PAGADO ACTAS ANTERIORES	$95.454.545	
VALOR A PAGAR PRESENTE ACTA	$19.090.909	
SALDO	$95.454.546	
TOTAL	**$210.000.000**	**$210.000.000**

VERIFICACIÓN DE OBLIGACIONES				
№	**DESCRIPCIÓN DE LA OBLIGACIÓN**	**ACTIVIDADES REALIZADAS**		**DESCRIPCIÓN DEL CUMPLIMIENTO**
		CANTIDAD	**PORCENTAJE**	
1	Apoyo para el saneamiento de los estados financieros.	Reuniones de depuración de cuentas de los EEFF y situaciones de saneamiento contable.	54%	Se dio continuidad al proceso de revisión, análisis y depuración de las cuentas correspondientes a Infimanizales (10314) y a la fiducia (1908), realizando una validación detallada de los movimientos registrados en la contabilidad frente a los soportes, extractos e información disponible, con el propósito de identificar las diferencias existentes y determinar su origen desde el año 2024 a mayo del 2026.

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

2	Apoyo para la depuración contable y de partidas conciliatorias	Conciliaciones de apoyo. Reuniones de apoyo al estudio técnico para el paso de conciliaciones de tesorería a contabilidad Recomendaciones mejoras del proceso	54%	Se elaboraron y finalizaron 31 conciliaciones bancarias correspondientes al mes de mayo, garantizando la conciliación de los movimientos registrados entre la contabilidad y las entidades financieras, como parte del proceso de control y validación de la información financiera.
3	Apoyo técnico a los procesos de validación del impuesto de industria y comercio (ICA) durante la vigencia del contrato.	Análisis de la cartera de SISCAR - envió casos	54%	Se continúo con la revisión de casos primer trimestre 2026 y se está a la espera de la entrega de la cartera con corte junio, registrada y contabilizada en julio para realizar la validación del segundo trimestre de 2026.
4	Acompañamiento en los procesos financieros del municipio y su correlación tributaria y contable con entidades descentralizadas.	Reunión de entendimiento de registros Consultas tributarias Documentación proceso	54%	Se continuó con la elaboración del procedimiento para el manejo de la información con las entidades descentralizadas, definiendo las actividades, responsabilidades y el flujo del proceso. El documento fue socializado con el contador, quien realizó las observaciones y recomendaciones correspondientes. Actualmente, se avanza en el análisis e incorporación de dichos comentarios, con el propósito de fortalecer el procedimiento y contar con una versión definitiva para su posterior validación e implementación.

Enunciar Anexos: Informe de supervisión, informe de actividades, factura electrónica, planilla y pago de seguridad social, informe de actividades.

El Supervisor certifica que el contratista está ejecutando las obligaciones y el objeto contractual, de conformidad con lo pactado. Para constancia de lo anterior, firman la presente Acta en la fecha arriba anotada, los que en ella intervinieron asegurando que no han omitido información y la consignada es veraz.

FIRMA **NOMBRE:** HERMAN AUGUSTO VILLAMIL PINEDA NEXIA MONTES Y ASOCIADOS S.A.S	**FIRMA** **NOMBRE:** **NATALIA DIAZ JURADO**

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S

NIT : 800,088,357 - 4
CALLE 127 A 7 19 OFICINA 212 A EDIFICIO ACCES
BOGOTA D.C.-BOGOTA - COLOMBIA
6210020
hvillamil@nexiamya.com.co
Responsables de iva - No somos autorretenedores
Actividad Económica 6920 Tarifa 3,70

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA
N 32164

Fecha y Hora de Factura
Generación 2026-08-05 14:47:13
Expedición 2026-08-05 14:48:05
Vencimiento 2026-08-30

Cliente MUNICIPIO DE MANIZALES
NIT 890,801,053 - 7
Dirección CL 19 21 44
Ciudad MANIZALES-CALDAS - COLOMBIA
Correo facturacionelectronica@manizales.gov.co

Vendedor VENDEDOR PRINCIPAL
Teléfono 6068928000
Centro Costo 1

Item	Código	DescripcionLargaProducto	Unid	Cant	V. Unit	Valor Total
1	4155500500	ASESORIAS Y CONSULTORIAS MES DE JULIO 2026		0.00	0.00	16,042,780.67

Total Items 1

Total Bruto		16,042,780.67
RETE FUENTE 11%	**11,0%**	1,764,705.87
IVA	**19%**	3,048,128.33
Retenc. IVA		457,219.25
Total a Pagar		**$ 16.868.983,88**

FORMA DE PAGO **MEDIO DE PAGO**

Credito | Credito Clientes Nacionales | Consignación Bancaria | Cuota 1 F - 004- 32164 Vence el 2026-08-30 | 16.868.983,88

VALOR EN LETRAS

Dieciseis Millones Ochocientos Sesenta Y Ocho Mil Novecientos Ochenta Y Tres Pesos M/Cte Con 88/100

OBSERVACIONES

Firma **Elaborado por : JULIANA LOPEZ A**

Firma Recibido

**********AUTORRETENEDORES DE ICA EN LA CIUDAD DE MANIZALES Res. 055 de 2022**********

A esta factura de venta aplican las normas relativas a la letra de cambio (artículo 5 Ley 1231 de 2008). Con esta el Comprador declara haber recibido real y materialmente las mercancías o prestación de servicios descritos en este título - Valor. **Resolución y/o Autorización de facturación No.** 18764101790899 **aprobado en** 2025-11-20 **hasta el** 2027-11-10, **vigencia** 24 Meses, **prefijo** N **desde el número** 31001 **al** 33000

CUFE :4e5e22fbc1a6aed722ddc68658bdc9e9286cbe490f9260c2cca41ea188499a084a81630764741c2a79b7939c2d88ce6b

ORIGINAL

Fabricante del Software: Siigo S.A.S - Nit: 830.048.145-8, Nombre del Software: Siigo Pyme. Proveedor tecnológico: Siigo S.A.S - Nit: 830.048.145-8

Informe No.	6	**Fecha Informe**	5 DE JULIO AL 4 DE AGOSTO 2026
Descripción	Informe Mensual de Actividades		
Contratista	**NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.**		
Contrato No.	**2601300672**		
Objeto Contrato	APOYO A LA GESTIÓN PARA LA DEPURACIÓN CONTABLE DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE MANIZALES		

Obligaciones del Contrato

OBLIGACIONES ESPECÍFICAS:

1. Apoyo para el saneamiento de los estados financieros

Depuración Infimanizales:

Se dio continuidad al proceso de revisión, análisis y depuración de las cuentas correspondientes a Infimanizales (10314) y a la fiducia (1908), realizando una validación detallada de los movimientos registrados en la contabilidad frente a los soportes, extractos e información disponible, con el propósito de identificar las diferencias existentes y determinar su origen desde el año 2024 a mayo del 2026.

Como resultado de este trabajo, se logró identificar y clasificar las partidas faltantes, sobrantes y registradas de manera errónea, determinando cuáles corresponden a omisiones de registro, duplicidades, diferencias de aplicación y otros conceptos que requieren ajuste contable. Este análisis permitió consolidar la totalidad de las diferencias detectadas y establecer el tratamiento que debe darse a cada una de ellas.

Los resultados obtenidos fueron socializados y revisados en conjunto con el contador, validando la procedencia de los ajustes propuestos y definiendo las acciones necesarias para su regularización. De igual manera, se verificó el impacto de cada partida sobre los saldos contables, con el fin de garantizar que los registros que se incorporen reflejen de manera razonable la realidad financiera de las cuentas objeto de revisión.

Actualmente, se continúa con la estructuración, validación y documentación del comprobante contable que incluirá la totalidad de los ajustes identificados, verificando que cada registro cuente con el soporte correspondiente y que su aplicación se realice conforme a la dinámica de las cuentas y a las políticas contables de la entidad. Una vez concluido este proceso, se espera efectuar el registro de los ajustes y avanzar hacia la depuración definitiva de las cuentas de **Infimanizales (10314)** y **Fiducia (1908)**, contribuyendo al fortalecimiento de la confiabilidad y razonabilidad de la información financiera.

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 1

CUENTA 10314 FALTANTE EN BANCO

Septiembre 2024:

-Se tiene pendiente el registro del ingreso de $20.000.000.0000
-Se tiene pendiente el registro de las siguientes salidas:

FECHA	VALOR	TERCERO
6/9/2024	$112.901.094	DIEGO TAMAYO SERNA
6/9/2024	$112.901.094	RICAURTE VALENCIA GOMEZ
6/9/2024	$716.712.355	UNIÓN TEMPORAL CABLE AÉREO
6/9/2024	$1.135.567.722	UNIÓN TEMPORAL CABLE AÉREO
10/9/2024	$153.307.507	INTEGRAL S A
10/9/2024	$141.770.716	INTEGRAL S A
16/9/2024	$535.571.205	INGENIERÍA DE CABLES DE TRANSPORTE S.A

-Se tiene pendiente el registro de entrada de los rendimientos $73.666.031 (no se registra ingreso)

Octubre 2024:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $73.666.031
-Se tiene pendiente el registro de entrada de los rendimientos $57.971.809 (no se registra ingreso)
-Se tiene pendiente el registro de las siguientes salidas:

FECHA	VALOR	TERCERO
8/10/2024	$77.846.842	DIEGO TAMAYO SERNA
8/10/2024	$77.846.842	RICAURTE VALENCIA GOMEZ
15/10/2024	$1.975.621.727	LEITNER AG SPA

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 2

Noviembre 2024:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $57.971.809
-Se tiene pendiente el registro de entrada de los rendimientos $46.165.687 (no se registra ingreso)
-Se tiene pendiente el registro de las siguientes salidas:

FECHA	VALOR	TERCERO
18/11/2024	$77.846.838	DIEGO TAMAYO SERNA
18/11/2024	$77.846.838	RICAURTE VALENCIA GOMEZ
20/11/2024	$1.358.320.393	LEITNER AG SPA

-Se tiene pendiente el registro del ingreso de $7.868.441.906

Diciembre 2024:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $46.165.687
-Se tiene pendiente el registro de las siguientes salidas:

FECHA	VALOR	TERCERO
11/12/2024	$155.693.676	RICAURTE VALENCIA GOMEZ
11/12/2024	$155.693.676	DIEGO TAMAYO SERNA
30/12/2024	$17.694.532	UNION TEMPORAL CABLE AEREO
30/12/2024	$77.846.839	DIEGO TAMAYO SERNA
30/12/2024	$77.846.839	RICAURTE VALENCIA GOMEZ

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 3

Febrero 2025:

-Se tiene pendiente el registro de las siguientes salidas:

FECHA	VALOR	TERCERO
3/2/2025	$348.855.178	INTEGRAL S A
3/2/2025	$77.846.839	DIEGO TAMAYO SERNA
3/2/2025	$77.846.839	RICAURTE VALENCIA GOMEZ

Julio 2025:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $23.097.276 consultar con infimanizales a que banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $23.097.276

Agosto 2025:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $36.868.097 consultar con infimanizales a que banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $36.868.097

Septiembre 2025:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $28.966.013,71 consultar con infimanizales a que banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $28.966.013,71

Octubre 2025:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $9.724.659 consultar con infimanizales a que banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $9.724.659

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 4

Noviembre 2025:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $5.431.442 consultar con infimanizales a que banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $5.431.442
-Se tiene pendiente el registro de entrada de los rendimientos $3.397.664 (no se registra ingreso)

Diciembre 2025:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $3.397.664 consultar con infimanizales a qué banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $3.397.664
-Se tiene pendiente el registro de entrada de los rendimientos $12.463.966 (no se registra ingreso)
-Se tiene pendiente el registro de los siguientes traslados que se hicieron a la cuenta 10023:

FECHA	VALOR
31/12/2025	$11.850.468
31/12/2025	$89.977.586
31/12/2025	$820.138.025

Enero 2026:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $12.463.966 consultar con infimanizales a qué banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $12.463.966
-Se tiene pendiente el registro de entrada de los rendimientos $17.443.747 (no se registra ingreso)

Febrero 2026:

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 5

Febrero 2026:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $17.443.747 consultar con infimanizales a qué banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $12.463.966

-Se tiene pendiente el registro del siguiente traslado que se hicieron a la cuenta 10023:

FECHA	VALOR
12/2/2026	91.715.335

-Se tiene pendiente el registro de entrada de los rendimientos $15.329.543 (no se registra ingreso)

Marzo 2026:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $15.329.543 consultar con infimanizales a qué banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $15.329.543

-Se tiene pendiente el registro de entrada de los rendimientos $13.619.425 (no se registra ingreso)

Abril 2026:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $13.619.425 consultar con infimanizales a qué banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $13.619.425

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No.6

Mayo 2026:

-Se tiene pendiente el registro de salida a la 1312 por $13.174.692 consultar con infimanizales a qué banco se transfirió el valor ya que en la cuenta 1312 no se visualiza $13.174.692

CUENTA 10314 SOBRANTE EN AUXILIAR

Durante todos los meses evaluados se evidenció que el traslado de los recursos correspondientes a la cuenta de retegarantías se encuentra pendiente. Si bien los registros contables se encuentran reflejados en el auxiliar, no se ha efectuado el traslado efectivo de los recursos a la cuenta bancaria destinada para la administración de las retegarantías, generando diferencias entre los registros contables y la disponibilidad de los fondos en la cuenta bancaria correspondiente.

FECHA DE APLICACIÓN	DETALLE	VALOR
20250711	Descuento 298: RETE GARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20250711	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20250711	Descuento 298: RETE GARANTIAS ; 2312051431	9.545.338
20250711	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.100.432
20250711	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	7.750.052
20250711	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	21.145.186
20250711	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20250711	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20250711	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20250711	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	15.091.509
20250724	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20250724	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20250724	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20250724	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 7

20250729	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	16.402.030
20250729	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	11.121.888
20250729	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	5.404.088
20251006	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	14.844.641
20251024	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	14.277.662
20251212	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20251217	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	22.681.697
20251217	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	13.066.362
20251217	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	15.358.267
20251217	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	38.871.260
20251231	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	20.354.610
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.308.930
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.244.795
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.103.302
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	64.135
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.180.660
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.244.795
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312051431	4.244.795
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	12.634.546
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	6.156.404
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	6.157.565
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	17.509.678
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	1.460.065
20260210	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	15.422.794
20260211	Descuento 298: RETEGARANTIAS ; 2312131445	6.777.243

Las siguientes transacciones fueron anuladas en la cuenta 1908 y cargadas a la cuenta 10314 pero no tienen salida en el banco

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 8

FECHA DE APLICACIÓN	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
20251231	77	$118.843.257
20251231	77	$118.843.257
20251231	77	$716.712.355
20251231	77	$1.135.567.722
20251231	77	$160.031.520
20251231	77	$147.988.730
20251231	77	$563.759.163
20251231	77	$2.079.601.819
20251231	77	363.947.070
20251231	77	1.427.705.658
20260131	77	323.493.431
20251231	77	31.944.044

20251231	77	31.944.044
20251231	77	81.944.041
20251231	77	81.944.041
20251231	77	163.888.080
20251231	77	163.888.080
20251231	77	81.944.041
20251231	77	81.944.041
20251231	77	81.944.040
20251231	77	81.944.040

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 9

las siguientes transacciones no se ven reflejadas en el banco

FECHA DE APLICACIÓN	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
20260210	230700	$82.066.034
20260210	230661	$86.178.597

Las siguientes transacciones se visualizan registradas doblemente:

FECHA DE APLICACIÓN	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
20251212	75	$17.694.532
20251231	77	$17.694.532

La siguiente transacción tiene valor diferente del registrado en el auxiliar

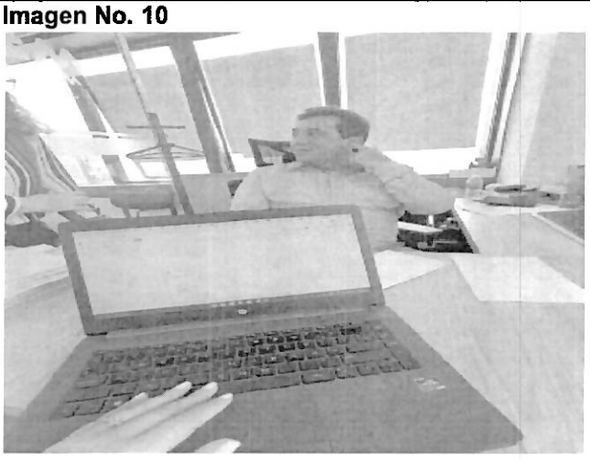
FECHA DE APLICACIÓN	COMPROBANTE	VALOR CONTABILIDAD	VALOR BANCO
20260210	230699	$77.962.733	$81.889.667

Las siguientes OP fueron anuladas pero no fueron reversados los valores correspondientes a las retenciones, se encuentran pendientes

OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
230609	Descuento 060: Estampilla Adulto Mayor ¦ 2312051431	19.269.382
230609	Descuento 060: Estampilla Adulto Mayor ¦ 2312051431	4.817.345
230609	Descuento 062: Tasa Pro Deporte ¦ 2312051431	6.021.682
230609	Descuento 261: Estampilla Procultura ¦ 2312051431	19.269.382
230609	Descuento 261: Estampilla Procultura ¦ 2312051431	4.817.345
230609	Descuento 280: Estampilla pro Universidad ¦ 2312051431	24.088.727
230609	Descuento 281: Estampilla Para la Justicia Familiar ¦2312051431	19.269.382
230609	Descuento 281: Estampilla Para la Justicia Familiar ¦2312051431	4.817.345
230609	Descuento 298: RETEGARANTIAS ¦ 2312051431	60.216.817
230610	Descuento 060: Estampilla Adulto Mayor ¦ 2312051431	179.174.786
230610	Descuento 060: Estampilla Adulto Mayor ¦ 2312051431	44.793.697

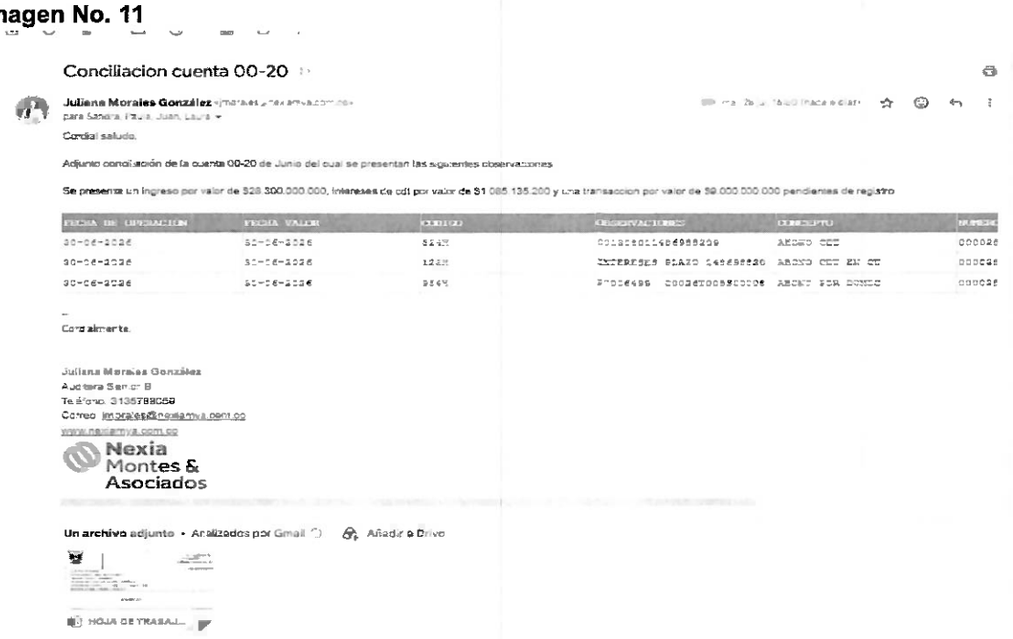
USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 10



Partida en cuenta bancaria 00-20: Durante la conciliación bancaria de la cuenta 00-20, se identificaron tres transacciones por valores de $28.300.000.000, $1.085.135.200 y $9.000.000.000, las cuales, de acuerdo con el extracto bancario, corresponden a operaciones relacionadas con CDT e intereses. No obstante, dichos movimientos no se evidencian registrados en la contabilidad. En consecuencia, la situación fue informada al área de conciliaciones para su revisión y posterior remisión al área responsable, con el fin de que se efectuara el correspondiente registro contable.

Imagen No. 11



Conciliacion cuenta 00-20

Juliana Morales González

para Sandra, Paula, Julian, Laura

Cordial saludo.

Adjunto conciliación de la cuenta 00-20 de Junio del cual se presentan las siguientes observaciones

Se presenta un ingreso por valor de $28.300.000.000, intereses de cdt por valor de $1.085.135.200 y una transaccion por valor de $9.000.000.000 pendientes de registro

FECHA DE OPERACION	FECHA VALOR	CODIGO	OBSERVACIONES	CONCEPTO	NUMERO
30-06-2026	30-06-2026	5144	0013280114869889209	ABONO CDT	000026
30-06-2026	30-06-2026	1242	INTERESES PLAZO 149698826	ABONO CDT EN CT	000048
30-06-2026	30-06-2026	9564	PTD3E4B5 C0026T0089C0006	ABONO POR DONDE	000025

Cordialmente.

Juliana Morales Gonzalez
Auditora Senior B
Teléfono: 3135788059
Correo: jmorales@nexiamva.com.co
www.nexiamva.com.co

Nexia Montes & Asociados

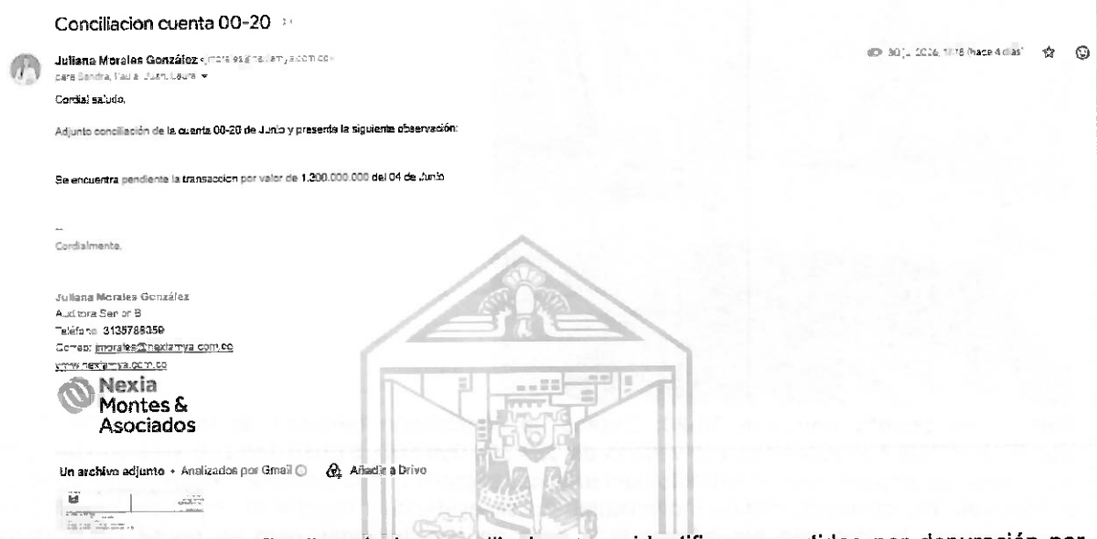
Un archivo adjunto • Analizados por Gmail Añadir a Drive

HOJA DE TRABAJ...

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Partida en cuenta bancaria 00-31: Durante la conciliación bancaria de la cuenta 00-31, se identificó una partida por $1.300.000.000 que se encontraba pendiente de registro en la contabilidad. Dada la materialidad del valor identificado, la situación fue informada al área de conciliaciones para su revisión y posterior remisión al área responsable, con el fin de que se efectuara el correspondiente registro contable.

Imagen No. 12


Conciliacion cuenta 00-20

Juliana Morales González

Cordial saludo,

Adjunto conciliación de la cuenta 00-20 de Junio y presenta la siguiente observación:

Se encuentra pendiente la transaccion por valor de 1.300.000.000 del 04 de Junio

--
Cordialmente,

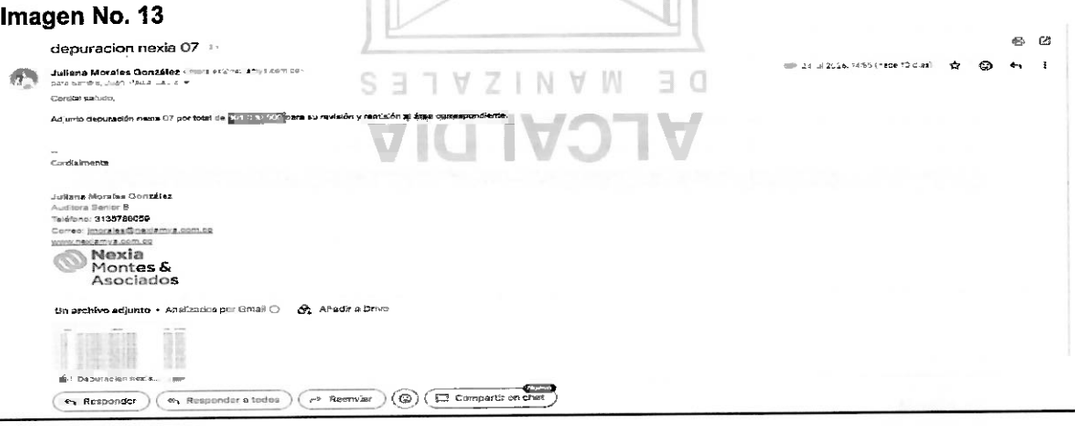
Juliana Morales González
Auditora Senior B
Teléfono: 3135786359
Correo: jmorales@nexiamva.com.co
www.nexiamva.com.co
Nexia Montes & Asociados

Un archivo adjunto • Analizados por Gmail

Añadir a Drive

Depuración nexia 07: Realizando las conciliaciones se identificaron partidas por depuración por valor de 391.839.500 entre las cuentas bancarias 61-50 47-91 y 59-75 esta fue enviada al área de contabilidad para revisión y posterior envío al area de contabilidad para el registro.

Imagen No. 13


depuracion nexia 07

Juliana Morales González

Cordial saludo,

Adjunto depuración nexia 07 por total de [redacted] para su revisión y remisión al área correspondiente.

--
Cordialmente

Juliana Morales González
Auditora Senior B
Teléfono: 3135786359
Correo: jmorales@nexiamva.com.co
www.nexiamva.com.co
Nexia Montes & Asociados

Un archivo adjunto • Analizados por Gmail

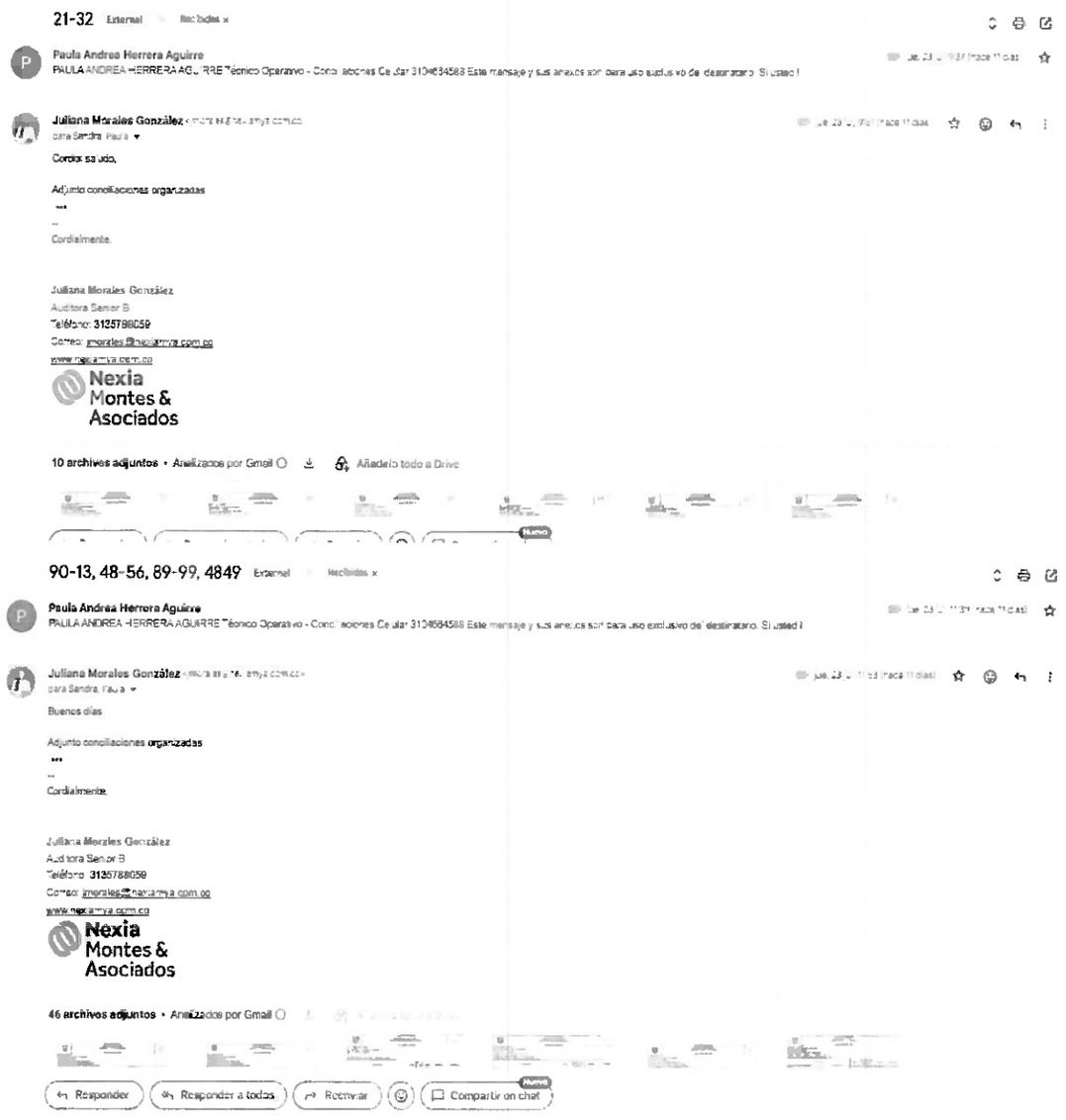
Añadir a Drive

Responder | Responder a todos | Reenviar | Compartir en chat

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

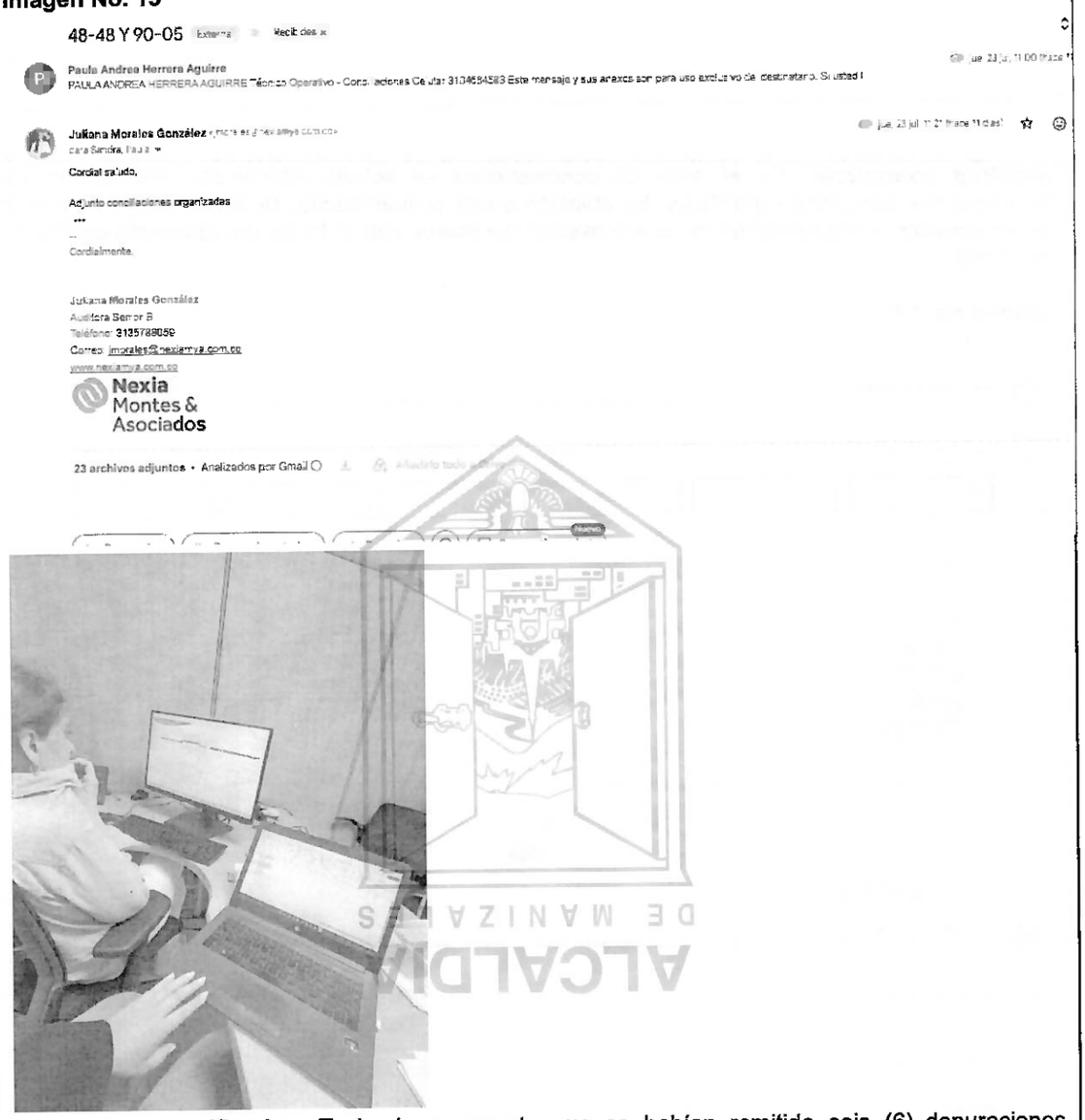
Solicitud contraloría: En el área de conciliaciones se solicitó información relacionada con conciliaciones bancarias específicas. En atención a este requerimiento, se brindó apoyo al área en la organización y consolidación de la información necesaria, con el fin de dar respuesta oportuna a la solicitud.

Imagen No. 14



USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 15



Depuraciones unificadas: Teniendo en cuenta que se habían remitido seis (6) depuraciones independientes y con el propósito de evitar registros duplicados, estas fueron unificadas en conjunto con el contador. Adicionalmente, se organizó el documento soporte para su correspondiente contabilización. No obstante, debido al tiempo requerido para este proceso, no fue posible efectuar el registro contable durante el mes de junio, por lo que se tiene previsto realizarlo en el mes de julio.

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Depuraciones unificadas

Juliana Morales González <jmorales@nexiamya.com.co>
para Carlos, Da..a, Laura

Cordial saludo Dr,

Según la reunión en la mañana, adjunto las depuraciones unificadas desde la 01 a la 08, ya se de nuevo las referencias, y verifique cada conciliación de las cuentas que estamos depurando con el propósito de que no tengamos datos repetidos.

Quedo atento a sus comentarios,

--
Cordialmente,

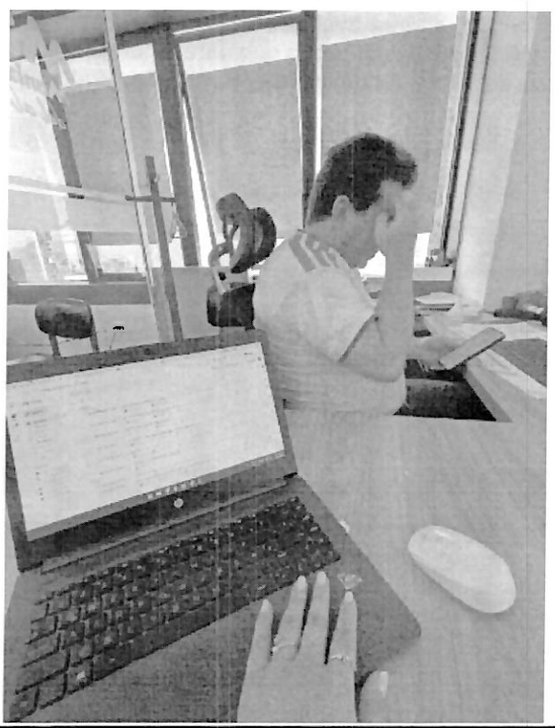
Juliana Morales González
Auditora Senior B
Teléfono: 3135788059
Correo: jmorales@nexiamya.com.co
www.nexiamya.com.co

Nexia
Montes &
Asociados

2 archivos adjuntos • Analizados por Gmail ⓘ Añadirlo todo a Drive



Responder Responder a todos Reenviar Compartir en chat Nuevo



USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Se solicitó la información correspondiente a la cartera con el propósito de efectuar la revisión por parte de nuestro equipo. Sin embargo, el área contable no contó con la disponibilidad necesaria para atender este requerimiento debido a las diferentes actividades y prioridades presentadas durante el mes. En consecuencia, se espera llevar a cabo dicha revisión con ocasión del cierre correspondiente al mes de julio.



Solicitud Cartera

Juliana Morales González <jmorales@nexiamya.com.co>
para Carlos Laura

Cordial saludo,

Dr. Carlos Guillermo, con el fin de continuar brindando nuestro apoyo en este proceso, le agradecemos si nos puede compartir la cartera reportada por Siscar y la cartera registrada en contabilidad a corte de Junio 2026, con el propósito de realizar la correspondiente validación y análisis.

Muchas gracias

--
Cordialmente

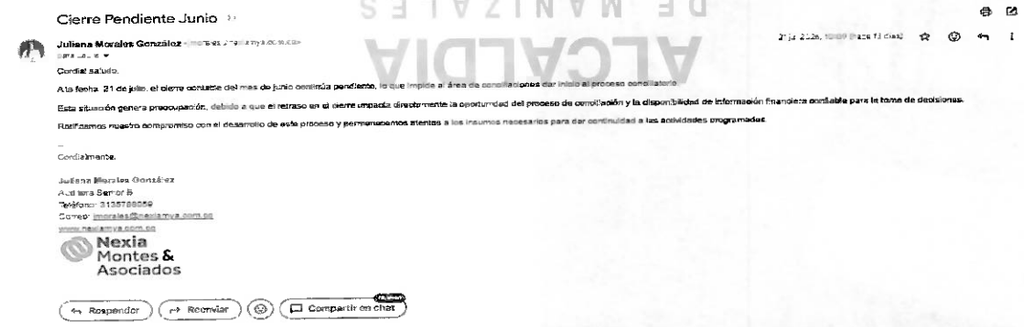
Juliana Morales González
Auditora Senior B
Teléfono: 3135788059
Correo: jmorales@nexiamya.com.co
www.nexiamya.com.co

Nexia
Montes &
Asociados

Responder | Responder a todos | Reenviar | Compartir en chat

Al corte del 21 de julio, la entidad aún no había realizado el cierre contable correspondiente al mes de junio y, en consecuencia, el área de conciliaciones no había iniciado el proceso de conciliación bancaria. En este sentido, se reitera la necesidad de que el área evalúe e implemente alternativas que permitan dar inicio oportuno al proceso de conciliación, considerando que para algunas cuentas este procedimiento puede adelantarse sin depender del cierre contable general, contribuyendo así a la oportunidad y eficiencia del proceso.

Imagen No. 16



Cierre Pendiente Junio

Juliana Morales González <jmorales@nexiamya.com.co>
para Laura

Cordial saludo,

A la fecha 21 de julio, el cierre contable del mes de junio continúa pendiente, lo que impide al área de conciliaciones dar inicio al proceso conciliatorio.

Esta situación genera preocupación, debido a que el retraso en el cierre impacta directamente la oportunidad del proceso de conciliación y la disponibilidad de información financiera confiable para la toma de decisiones.

Ratificamos nuestro compromiso con el desarrollo de este proceso y permanecemos atentos a los insumos necesarios para dar continuidad a las actividades programadas.

--
Cordialmente,

Juliana Morales González
Auditora Senior B
Teléfono: 3135788059
Correo: jmorales@nexiamya.com.co
www.nexiamya.com.co

Nexia
Montes &
Asociados

Responder | Reenviar | Compartir en chat

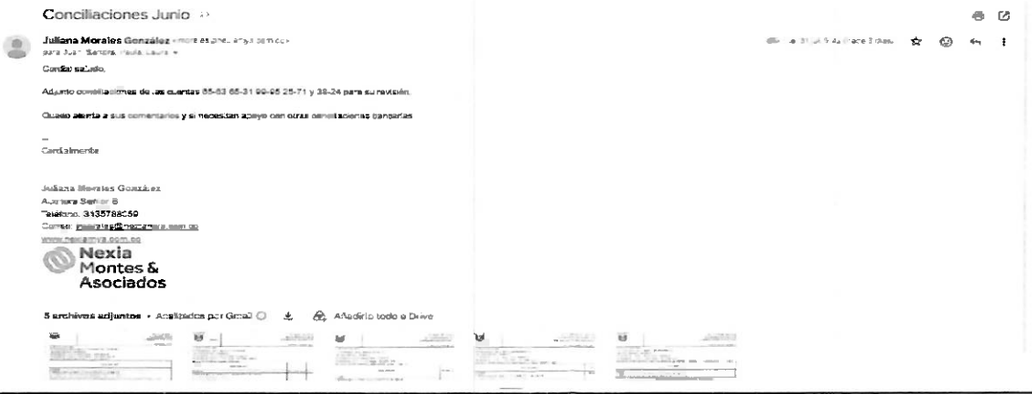
USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

2. Apoyo con conciliaciones bancarias

Se elaboraron y finalizaron 31 conciliaciones bancarias correspondientes al mes de mayo, garantizando la conciliación de los movimientos registrados entre la contabilidad y las entidades financieras, como parte del proceso de control y validación de la información financiera.

BANCO	CUENTA
00-20	BBVA
00-31	BANCOLOMBIA
08-89	BANCOLOMBIA
13-12	BANCOLOMBIA
67-08	BANCOLOMBIA
11-10	SUDAMERIS
33-66	AGRARIO
38-24	AGRARIO
81-41	AGRARIO
23-55	ITAU
25-71	COLPATRIA
25-30	DAVIVIENDA
19-08	DAVIVIENDA
27-27	DAVIVIENDA
30-51	DAVIVIENDA
48-49	DAVIVIENDA
59-75	OCCIDENTE
61-50	OCCIDENTE
65-31	OCCIDENTE
65-55	OCCIDENTE
65-63	OCCIDENTE
24-72	OCCIDENTE
40-33	BOGOTÁ
93-74	BOGOTÁ
99-05	AVVILLAS
100-18	INFIMANIZALES
100-20	INFIMANIZALES
100-26	INFIMANIZALES
103-14	INFIMANIZALES
105-23	INFIMANIZALES
107-27	INFIMANIZALES

Imagen No. 17



USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 18



Imagen No. 19



USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Imagen No. 20

Conciliaciones Junio Externa Recibidos x

Juliana Morales González <morales@nexiamya.com.co>
para Sandra, Juan, Paula, Laura

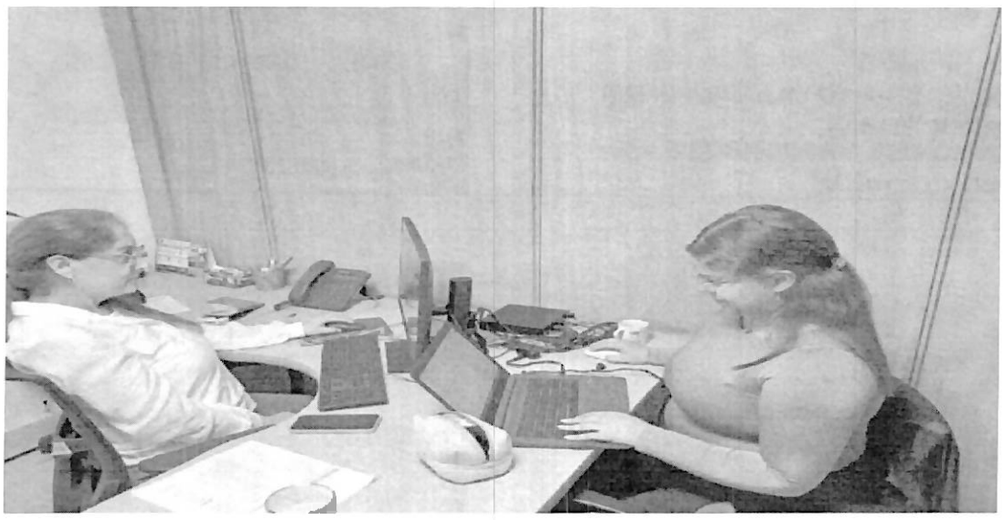
Cordial saludo,

Adjunto las siguientes conciliaciones con saldo cero

24-72
11-10
93-74
27-27
48-49
25-30
67-08
65-55

--
Cordialmente,

Juliana Morales González
Auditora Senior B
Teléfono: 3135788059
Correo: morales@nexiamya.com.co
www.nexiamya.com.co
Nexia Montes & Asociados



4. Acompañamiento en los procesos financieros del municipio y su correlación tributaria y contable en la entidad y con entidades descentralizadas.

Se continuó con la elaboración del procedimiento para el manejo de la información con las entidades descentralizadas, definiendo las actividades, responsabilidades y el flujo del proceso. El documento fue socializado con el contador, quien realizó las observaciones y recomendaciones correspondientes. Actualmente, se avanza en el análisis e incorporación de dichos comentarios, con

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

el propósito de fortalecer el procedimiento y contar con una versión definitiva para su posterior validación e implementación.



ANEXOS: Certificado de pago de seguridad social y aportes parafiscales, factura.

HERMAN AUGUSTO VILLAMIL PINEDA
Representante Legal
NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.
Nombre Contratista

Firma Contratista

ALCALDÍA DE MANIZALES

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

ALCALDÍA DE MANIZALES	**ALCALDÍA DE MANIZALES** **SERVICIOS JURÍDICOS** **INFORME DE SUPERVISIÓN PARA CONTRATOS**	**PSI-SJM--FR-021** **Estado Vigente** **Versión 02**

ACTA №	06
FECHA	06/08/2026
SECRETARÍA	Secretaria de Hacienda
PERIODO EVALUADO	05 de julio al 04 de agosto
CONTRATO №	2601300672
OBJETO	Apoyo a la gestión para la depuración contable de la secretaría de hacienda del municipio de Manizales
CONTRATISTA	Nexia Montes y Asociados S.A.S
SUPERVISOR(ES)	Natalia Díaz Jurado
PLAZO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	Hasta el 31 de diciembre de 2026 (329 días)
VALOR DEL CONTRATO	210.000.000
PRÓRROGAS	N/A
SUSPENSIONES	N/A
ADICIONES	N/A

VERIFICACIÓN DE OBLIGACIONES				
№	**DESCRIPCIÓN DE LA OBLIGACIÓN**	**ACTIVIDADES REALIZADAS**		**DESCRIPCIÓN DEL CUMPLIMIENTO**
		CANTIDAD	**%**	
1	Apoyo para el saneamiento de los estados financieros.	Reuniones de depuración de cuentas de los EEFF y situaciones de saneamiento contable.	54%	Se dio continuidad al proceso de revisión, análisis y depuración de las cuentas correspondientes a Infimanizales (10314) y a la fiducia (1908), realizando una validación detallada de los movimientos registrados en la contabilidad frente a los soportes, extractos e información disponible, con el propósito de identificar las diferencias existentes y determinar su origen desde el año 2024 a mayo del 2026.
2	Apoyo para la depuración contable y de partidas conciliatorias	Conciliaciones de apoyo. Reuniones de apoyo al estudio técnico para el paso de conciliaciones de tesorería a contabilidad Recomendaciones mejoras del proceso	54%	Se elaboraron y finalizaron 31 conciliaciones bancarias correspondientes al mes de mayo, garantizando la conciliación de los movimientos registrados entre la contabilidad y las entidades financieras, como parte del proceso de control y validación de la información financiera.

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

VERIFICACIÓN DE OBLIGACIONES				
Nº	DESCRIPCIÓN DE LA OBLIGACIÓN	ACTIVIDADES REALIZADAS		DESCRIPCIÓN DEL CUMPLIMIENTO
		CANTIDAD	%	
3	Apoyo técnico a los procesos de validación del impuesto de industria y comercio (ICA) durante la vigencia del contrato.	Análisis de la cartera de SISCAR - envió casos	54%	Se continúo con la revisión de casos primer trimestre 2026 y se está a la espera de la entrega de la cartera con corte junio, registrada y contabilizada en julio para realizar la validación del segundo trimestre de 2026.
4	Acompañamiento en los procesos financieros del municipio y su correlación tributaria y contable con entidades descentralizadas.	Reunión de entendimiento de registros Consultas tributarias Documentación proceso	54%	Se continuó con la elaboración del procedimiento para el manejo de la información con las entidades descentralizadas, definiendo las actividades, responsabilidades y el flujo del proceso. El documento fue socializado con el contador, quien realizó las observaciones y recomendaciones correspondientes. Actualmente, se avanza en el análisis e incorporación de dichos comentarios, con el propósito de fortalecer el procedimiento y contar con una versión definitiva para su posterior validación e implementación.

El Supervisor certifica que el contratista está ejecutando las obligaciones y el objeto contractual, de conformidad con lo pactado asegurando que no ha omitido información y la consignada es veraz.

FIRMA
NOMBRE: NATALIA DIAZ JURADO
SUPERVISOR

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

CERTIFICACIÓN PAGO SALARIOS Y DE APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL

Yo, Yessica Andrea Giraldo Bermúdez, identificada con cédula de ciudadanía N° 1.053.774.713 de Manizales, actuando como Revisora Fiscal de la empresa **NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S** con Nit 800.088.357-4 certifico que en los últimos 6 meses se ha cumplido con el pago de forma oportuna de los salarios y de los aportes al sistema de salud, pensión, riesgos laborales y cajas de compensación familiar por todo el personal vinculado a la empresa cumpliendo así, con lo expuesto en el artículo 50 de la ley 789 de 2002.

Adicional certifico que de conformidad a lo establecido en la ley 1607 de 2012 estamos exentos del pago de los aportes parafiscales al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar-ICBF y al Servicio Nacional de Aprendizaje-SENA por la totalidad de nuestros empleados.

El presente certificado se expide por solicitud del interesado a los tres (3) días de agosto 2026.

Cordialmente.



Yessica Andrea Giraldo Bermúdez
En Representación de Sistemas y Métodos Contables S.A.S
C.P Revisora Fiscal
TP: 202872-T
C.C 1.053.774.713 de Manizales

ALCALDIA
DE MANIZALES



USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

ASOPAGOS s.a.

Certificación de Pago

Se certifica que la empresa , identificada con NI-800088357 sucursal 0, canceló los aportes de seguridad social y parafiscales de la siguiente manera:

REFERENCIA POR TIPO DE PLANILLA		CÓDIGO ENTIDAD	NIT	NOMBRE ADMINISTRADORA	Nro. AFILIADOS	DÍAS MORA	COTIZACIÓN	INTERES	VALOR TOTAL
Período pensión:	2026-06	14-23	860011153	POSITIVA	1	0	9.200	0	9.200
Período salud:	2026-07	SINCCF	0	SIN CCF	0	0	0	0	0
Planilla Nro.:	38035340 Tipo K	PASENA	0	SENA	0	0	0	0	0
Clase de aportante:	B	PAICBF	0	ICBF	0	0	0	0	0
Fecha transacción:	2026-07-15	PAESAP	0	ESAP	0	0	0	0	0
Banco:	BANCOLOMBIA	PAMIED	0	MINEDU	0	0	0	0	0
Transacción:	481848198								
						GRAN TOTAL			$ 9.200

REFERENCIA POR TIPO DE PLANILLA		CÓDIGO ENTIDAD	NIT	NOMBRE ADMINISTRADORA	Nro. AFILIADOS	DÍAS MORA	COTIZACIÓN	INTERES	VALOR TOTAL
Período pensión:	2026-06	230201	800229739	PROTECCION	20	0	9.231.600	0	9.231.600
Período salud:	2026-07	230301	800224808	PORVENIR	27	0	10.929.200	0	10.929.200
Planilla Nro.:	38035333 Tipo E	230901	800253055	SKANDIA	1	0	1.794.400	0	1.794.400
Clase de aportante:	B	231001	800227940	COLFONDOS	1	0	624.000	0	624.000
Fecha transacción:	2026-07-15	25-14	900336004	COLPENSIONES	16	0	7.493.700	0	7.493.700
Banco:	BANCOLOMBIA	EPS001	830113831	ALIANSALUD EPS	1	0	144.500	0	144.500
Transacción:	481838914	EPS002	800130907	SALUD TOTAL	13	0	1.317.500	0	1.317.500
		EPS005	800251440	SANITAS	8	0	955.900	0	955.900
		EPS008	860066942	COMPENSAR-EPS	5	0	1.066.400	0	1.066.400
		EPS010	800088702	EPS SURA	26	0	3.761.300	0	3.761.300
		EPS017	830003564	FAMISANAR	6	0	626.000	0	626.000
		EPS037	900156264	NUEVA E.P.S. S.A.	7	0	692.400	0	692.400
		EPS041	900156264	NUEVA E.P.S. S.A. MOV	1	0	70.100	0	70.100
		EPSIC5	837000084	EPS-S MALLAMAS	1	0	76.000	0	76.000
		ESSC18	901021565	EPS-S EMSSANAR	1	0	122.200	0	122.200
		14-23	860011153	POSITIVA	69	0	1.283.100	0	1.283.100
		CCF11	890806490	CCF DE CALDAS	38	0	5.130.200	0	5.130.200
		CCF13	891190047	COMFACA	1	0	140.200	0	140.200
		CCF14	891500182	COMFACAUCA	1	0	63.400	0	63.400
		CCF24	860066942	COMPENSAR-CCF	24	0	3.516.100	0	3.516.100
		CCF32	891180008	COMFAMILIAR DEL HUILA	1	0	140.200	0	140.200
		CCF35	891280008	CCF DE NARINO	3	0	270.200	0	270.200
		SINCCF	0	SIN CCF	0	0	0	0	0
		PASENA	0	SENA	0	0	0	0	0
		PAICBF	0	ICBF	0	0	0	0	0
		PAESAP	899999054	ESAP	0	0	0	0	0
		PAMIED	899999001	MINEDU	0	0	0	0	0
						GRAN TOTAL			$ 49.448.600