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 №	07
FECHA	08/09/2026
SECRETARÍA	Secretaria de Hacienda
PERIODO EVALUADO	05 de agosto al 04 de septiembre
CONTRATO O CONVENIO №	2601300672
OBJETO	Apoyo a la gestión para la depuración contable de la secretaria 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	$114.545.454	
VALOR A PAGAR PRESENTE ACTA	$19.090.909	
SALDO	$76.363.637	
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.	65%	Se continúa con el desarrollo de las reuniones de seguimiento y trabajo conjunto con el contador, con el propósito de avanzar en el proceso de depuración, conciliación y ajuste de los saldos contables, así como en la identificación y corrección de las diferencias existentes frente a los valores reflejados en los respectivos extractos. En el marco de estas reuniones, se procedió con la contabilización de la primera depuración, la cual comprendió movimientos por un valor de $37.017.443.853 en valores positivos y $37.024.404.819 en valores negativos, para un total de movimientos objeto de revisión y registro por $74.041.848.673.

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	65%	Se elaboraron y finalizaron 22 conciliaciones bancarias correspondientes al mes de julio, 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	65%	Se realizó la revisión de casos segundo trimestre 2026 y se está a la espera de realizar la reunión con SISCAR con el fin de validar proceso de parametrización y cartera.
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	65%	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 **HERMAN AUGUSTO VILLAMIL PINEDA** **NEXIA MONTES Y ASOCIADOS S.A.S**	**FIRMA** **NATALIA DIAZ JURADO**

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

Cliente	MUNICIPIO DE MANIZALES		
NIT	890,801,053 - 7	**Vendedor**	VENDEDOR PRINCIPAL
Dirección	CL 19 21 44	**Teléfono**	6068928000
Ciudad	MANIZALES-CALDAS - COLOMBIA	**Centro Costo**	1
Correo	facturacionelectronica@manizales.gov.co		

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA
N 32277

Fecha y Hora de Factura

Generación	2026-09-08	10:22:30
Expedición	2026-09-08	10:23:19
Vencimiento	2026-09-30	

Item	Código	DescripcionLargaProducto	Unid	Cant	V. Unit	Valor Total
1	4155500500	ASESORIAS Y CONSULTORIAS MES DE AGOSTO 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- 32277 Vence el 2026-09-30	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 :6c33e706b79224dc903036002237e9bd33003f02a6b60fb125426c401dd43e2abfd86b7205ec34889e333a6b121f9399

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

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

Informe No.	7	**Fecha Informe**	5 DE AGOSTO AL 4 DE SEPTIEMBRE 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 continúa con el desarrollo de las reuniones de seguimiento y trabajo conjunto con el contador, con el propósito de avanzar en el proceso de depuración, conciliación y ajuste de los saldos contables, así como en la identificación y corrección de las diferencias existentes frente a los valores reflejados en los respectivos extractos.

En el marco de estas reuniones, se procedió con la contabilización de la primera depuración, la cual comprendió movimientos por un valor de $37.017.443.853 en valores positivos y $37.024.404.819 en valores negativos, para un total de movimientos objeto de revisión y registro por $74.041.848.673.

Una vez consolidada la información correspondiente a esta primera etapa de depuración, los soportes y valores identificados fueron entregados a las áreas responsables de su revisión y diligenciamiento, específicamente Contabilidad, Tesorería y Rentas, con el fin de que cada dependencia realizara las actividades correspondientes dentro del programa contable. Esta distribución permitió establecer responsabilidades sobre la información y avanzar de manera articulada en el proceso de ajuste y validación de los registros.

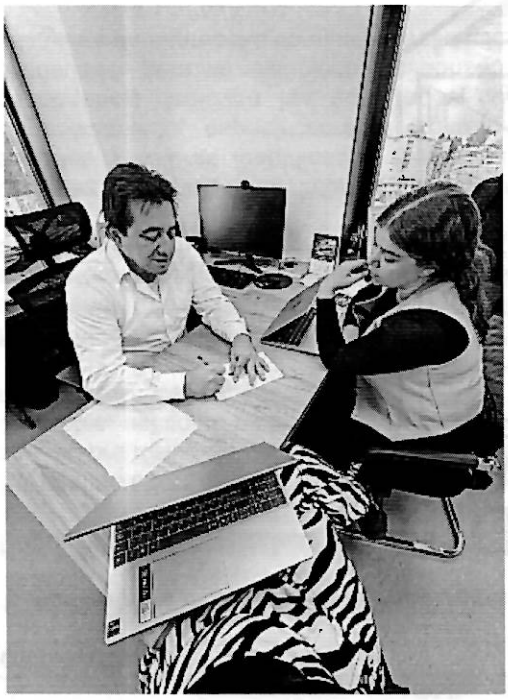
USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES


ARCHIVO EXCEL TESORERIA COMP 065 MPIO

Carlos Guillermo Aristizábal Rodriguez

CARLOS GUILLERMO ARISTIZABAL RODRIGUEZ
Profesional Universitario
Secretaría de Hacienda
Alcaldía de Manizales

ALCALDÍA DE MANIZALES
Secretaría de Hacienda



Como resultado de este ejercicio, se evidenció un cambio significativo en el comportamiento de una de las cuentas analizadas. Inicialmente, esta cuenta presentaba un saldo negativo de -$26.388.187.325,23; sin embargo, después de la aplicación de los ajustes y registros derivados del proceso de depuración, pasó a presentar un saldo positivo de $1.069.138.302,15.

Este resultado representa un avance importante dentro del proceso, teniendo en cuenta que permite disminuir considerablemente la diferencia que se venía presentando y aproximar el saldo contable al valor reflejado en el correspondiente extracto bancario. Lo anterior evidencia que los ajustes realizados han permitido depurar parte de las partidas que afectaban el saldo de la cuenta y mejorar la correspondencia entre la información contable y la información bancaria.

No obstante, el proceso continúa en etapa de depuración y validación, debido a que aún se requiere identificar, analizar y soportar las diferencias que persisten entre el saldo contable y el valor registrado en el extracto. Para ello, se continuará con la revisión detallada de los movimientos, la verificación de los soportes disponibles y la articulación entre las áreas de Contabilidad, Tesorería y Rentas, con el propósito de determinar el origen de las partidas pendientes y establecer los ajustes que correspondan.

En este sentido, los avances obtenidos durante esta primera etapa permiten evidenciar una mejora sustancial en la razonabilidad del saldo de la cuenta, al pasar de un valor negativo considerable a un saldo positivo mucho más cercano al valor reportado en el extracto bancario. Se continuará trabajando sobre las diferencias restantes hasta lograr una conciliación adecuada y contar con los respectivos soportes y registros que permitan respaldar la información financiera resultante del proceso.

Archivo control: Con el propósito de fortalecer el seguimiento al proceso de conciliación bancaria y contar con información actualizada en tiempo real sobre el estado de las conciliaciones, se implementó y organizó un archivo de control mediante Google Drive, centralizando en un mismo espacio la información relacionada con las cuentas y bancos objeto de conciliación.

Esta herramienta surge de la necesidad de optimizar el proceso de seguimiento, teniendo en cuenta que anteriormente la consolidación de las conciliaciones se realizaba de manera manual, recopilando la información de forma individual con cada una de las personas responsables. Este procedimiento implicaba mayor inversión de tiempo, dificultaba la actualización permanente de la información y aumentaba el riesgo de presentar inconsistencias o duplicidad en los datos reportados.

A través del nuevo archivo de control se busca disponer de una herramienta que permita realizar un seguimiento permanente y actualizado del avance de las conciliaciones bancarias, facilitando la identificación de las cuentas que ya han sido conciliadas, aquellas que se encuentran en proceso y las que aún están pendientes de revisión.

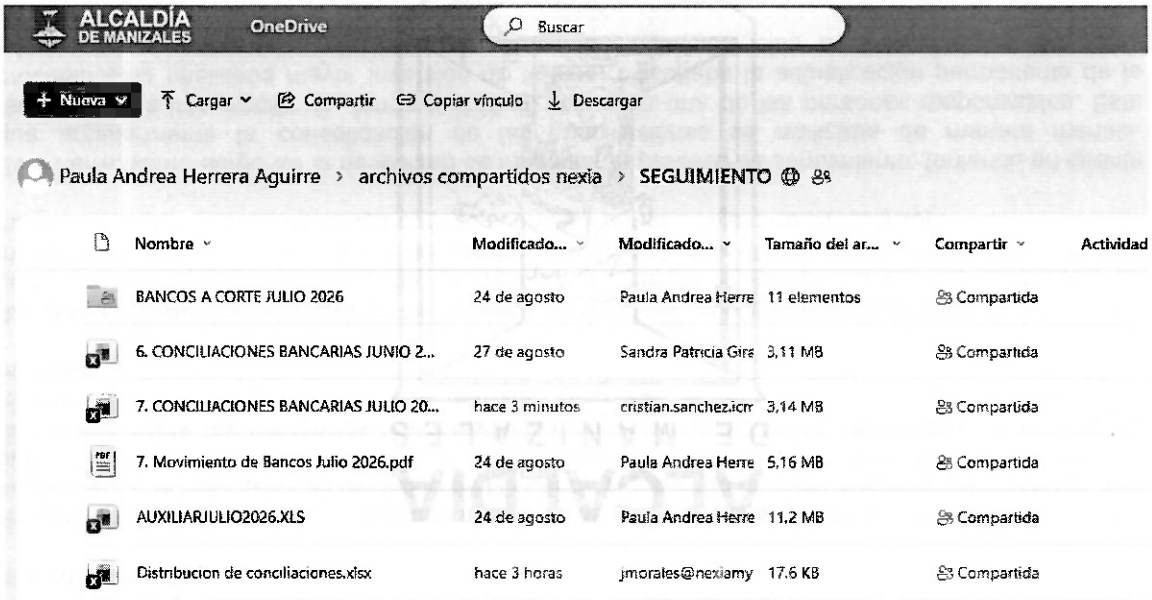
El archivo fue estructurado teniendo en cuenta, entre otros aspectos, la siguiente información:

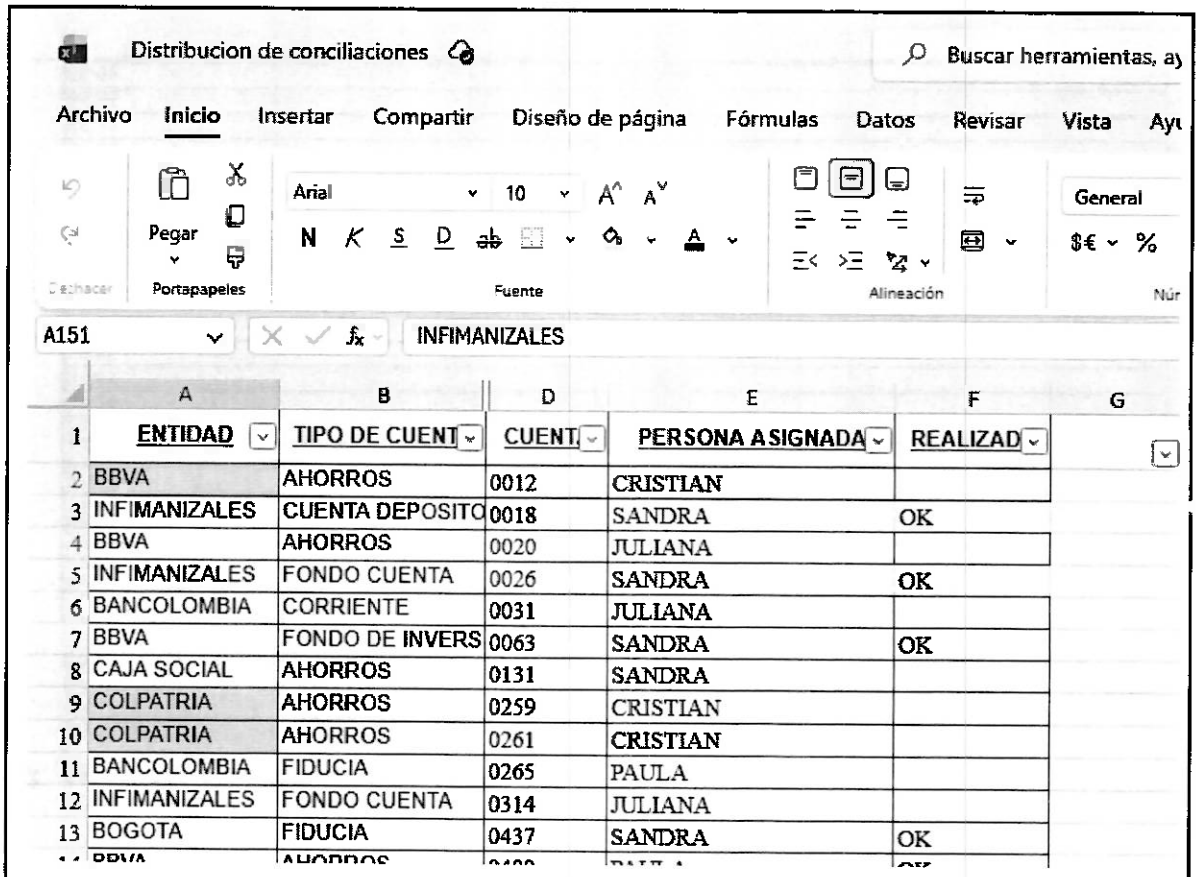
- Entidad bancaria o banco correspondiente a la cuenta objeto de conciliación.
- Cuenta bancaria asociada al proceso.
- Persona responsable de realizar la conciliación.
- Estado de la conciliación, permitiendo identificar el avance de cada proceso.
- Conciliaciones realizadas y pendientes, para facilitar el seguimiento y priorización de las actividades.
- Observaciones o novedades, cuando se presentan diferencias, partidas pendientes o situaciones que requieran revisión adicional.

La implementación de este mecanismo permite centralizar la información y facilitar el acceso a los responsables, evitando la necesidad de solicitar y consolidar la información de manera individual y periódica. De esta manera, cada responsable puede mantener actualizada la información correspondiente a las conciliaciones bajo su cargo, permitiendo que el equipo encargado del seguimiento tenga una visión general y actualizada del proceso.

Asimismo, el archivo de control constituye una herramienta de apoyo para la toma de decisiones y la gestión de las actividades pendientes, dado que permite identificar oportunamente aquellas conciliaciones que presentan retrasos, diferencias significativas o requieren acciones adicionales por parte de las áreas involucradas.

Con esta herramienta se busca mejorar la trazabilidad, oportunidad y control del proceso de conciliación bancaria, facilitando el seguimiento de los avances y contribuyendo a que la información contable y bancaria pueda ser revisada y depurada de manera más organizada, eficiente y sistemática.

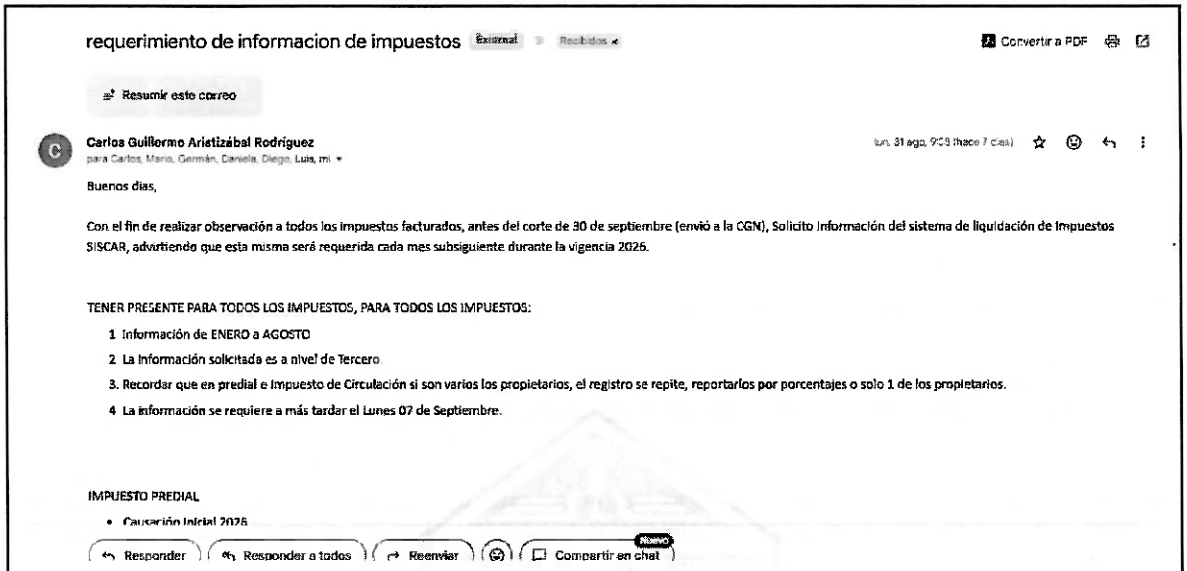




	A	B	D	E	F	G
1	ENTIDAD	TIPO DE CUENT	CUENT	PERSONA ASIGNADA	REALIZAD	
2	BBVA	AHORROS	0012	CRISTIAN		
3	INFIMANIZALES	CUENTA DEPOSITO	0018	SANDRA	OK	
4	BBVA	AHORROS	0020	JULIANA		
5	INFIMANIZALES	FONDO CUENTA	0026	SANDRA	OK	
6	BANCOLOMBIA	CORRIENTE	0031	JULIANA		
7	BBVA	FONDO DE INVERS	0063	SANDRA	OK	
8	CAJA SOCIAL	AHORROS	0131	SANDRA		
9	COLPATRIA	AHORROS	0259	CRISTIAN		
10	COLPATRIA	AHORROS	0261	CRISTIAN		
11	BANCOLOMBIA	FIDUCIA	0265	PAULA		
12	INFIMANIZALES	FONDO CUENTA	0314	JULIANA		
13	BOGOTA	FIDUCIA	0437	SANDRA	OK	

Cartera: En apoyo al área contable, se solicitó a SISCAR la información de cartera con corte a agosto de 2026, con el propósito de realizar la revisión, análisis y depuración de los saldos registrados.

Esta información permitirá identificar diferencias, partidas pendientes y posibles inconsistencias, facilitando los ajustes y validaciones correspondientes para fortalecer la razonabilidad de los saldos contables.



requerimiento de informacion de impuestos Externos Recibidos

Convertir a PDF

Resumir este correo

Carlos Guillermo Aristizábal Rodríguez
para Carlos, Mario, Germán, Daniela, Diego, Luis, mi

lun, 31 ago, 9:09 (hace 7 días)

Buenos días,

Con el fin de realizar observación a todos los impuestos facturados, antes del corte de 30 de septiembre (envió a la CGN), Solicito información del sistema de liquidación de Impuestos SISCAR, advirtiendo que esta misma será requerida cada mes subsiguiente durante la vigencia 2026.

TENER PRESENTE PARA TODOS LOS IMPUESTOS, PARA TODOS LOS IMPUESTOS:

1. Información de ENERO a AGOSTO
2. La información solicitada es a nivel de Tercero
3. Recordar que en predial e Impuesto de Circulación si son varios los propietarios, el registro se repite, reportarlos por porcentajes o solo 1 de los propietarios.
4. La información se requiere a más tardar el Lunes 07 de Septiembre.

IMPUESTO PREDIAL

- Causación Inicial 2026

Responder | Responder a todos | Reenviar | Compartir en chat (Nuevo)

2. Apoyo con conciliaciones bancarias

Se elaboraron y finalizaron 22 conciliaciones bancarias correspondientes al mes de julio, 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





Socializacion nuevo modelo de conciliaciones: Las personas encargadas del proceso de conciliaciones ya se encuentran bajo la coordinación del área de Contabilidad, dando cumplimiento a la recomendación realizada por Nexia en el estudio técnico, en el cual se planteó la necesidad de que este proceso estuviera directamente articulado con dicha área.

En el marco de esta transición, se brindó apoyo en la reunión de socialización del proceso, la cual contó con la participación de las áreas de Contabilidad, Conciliaciones, Tesorería, Rentas, Sistemas y demás actores que intervienen en el proceso conciliatorio.

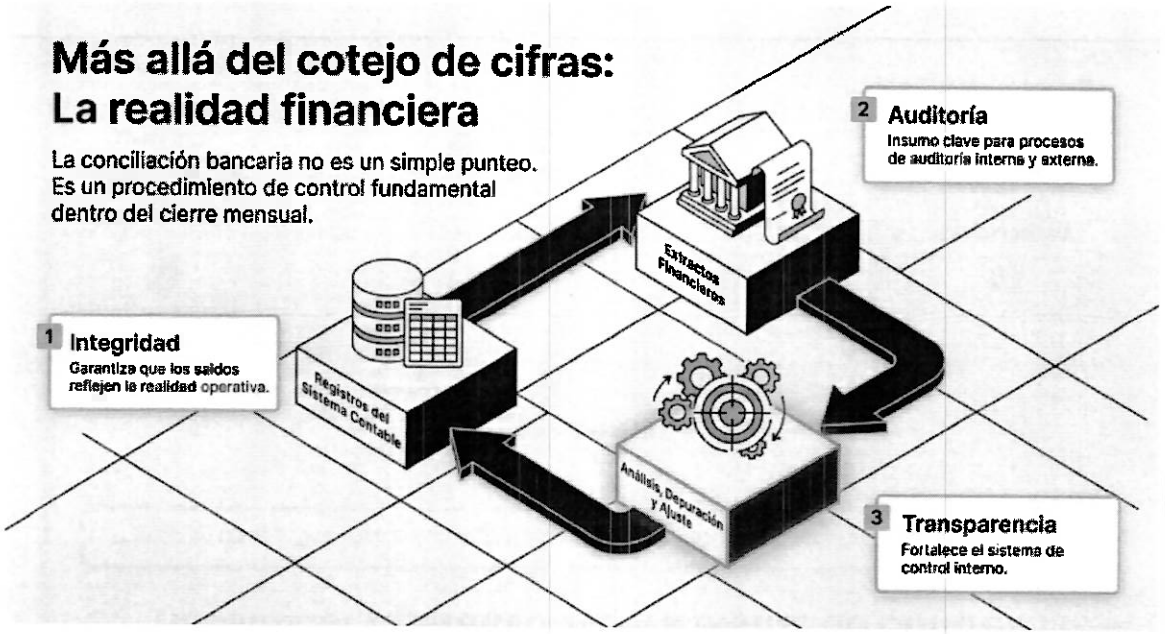
Durante la reunión se presentó la información relacionada con las actividades, responsables y metodología de trabajo, resaltando la importancia de avanzar con el proceso de traslado y consolidación bajo la dirección de Contabilidad. Asimismo, se enfatizó en la necesidad de dar continuidad a las actividades de depuración, realizar el seguimiento permanente a las partidas pendientes y fortalecer la articulación entre las diferentes áreas involucradas.

Este espacio permitió facilitar el proceso de empalme y transferencia de conocimiento, así como establecer la importancia de mantener la continuidad de las actividades que se vienen desarrollando, con el fin de garantizar una transición organizada y fortalecer el seguimiento, control y trazabilidad del proceso de conciliaciones.



Más allá del cotejo de cifras: La realidad financiera

La conciliación bancaria no es un simple punteo. Es un procedimiento de control fundamental dentro del cierre mensual.



1 Integridad
Garantiza que los saldos reflejen la realidad operativa.

2 Auditoría
Insumo clave para procesos de auditoría interna y externa.

3 Transparencia
Fortalece el sistema de control interno.

La Conciliación como Mecanismo Crítico de Control

Más allá del cotejo de cifras, este proceso garantiza que los saldos reflejen la realidad operativa, asegurando información íntegra y confiable.

El Ciclo de Valor de la Conciliación

Detección Oportuna
Identificación inmediata de consignaciones no registradas, notas débito/crédito y posibles errores en los registros.

Soporte al Cierre Mensual
Actividad fundamental para garantizar la razonabilidad de los estados financieros al cierre de cada periodo.

Insumo de Auditoría
Base probatoria clave para los procesos de evaluación de auditoría interna y externa, promoviendo transparencia en los recursos.

Nexia Montes & Asociados

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Justificación Estratégica: Traslado al Área Contable

Modelo Fragmentado
(Actual)

Genera reprocesos, tiempos de respuesta extendidos y requerimientos interáreas.

Modelo Centralizado
(Propuesto)

Gestión integral desde el reconocimiento inicial hasta la validación y cierre.

Pilares de Valor

Visibilidad Integral

El equipo contable obtiene el contexto completo de la información financiera y sus registros asociados para analizar las diferencias oportunamente.

Agilidad Operativa

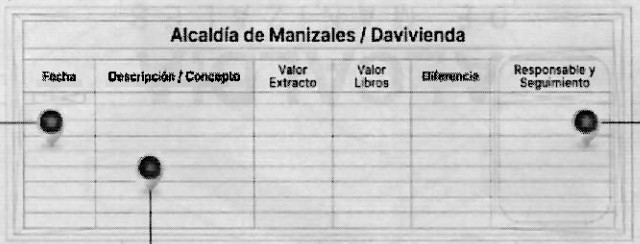
Reducción drástica de tiempos de gestión y depuración al evitar triangulaciones innecesarias con otras dependencias.

Trazabilidad y Control

Mayor consistencia en los criterios de reconocimiento, fortaleciendo el sistema de control interno y optimizando la calidad del reporte financiero.

Habilitador Operativo: Nueva Matriz de Control

Transición de una lista pasiva a un registro unificado para evitar la acumulación inter-periodos.



1

Fecha de origen
Permite medir el envejecimiento de la partida y priorizar su resolución.

2

Concepto y Estado
Clasificación clara de la naturaleza de la diferencia.

3

Responsable y Seguimiento
Asignación directa de accountability para asegurar la depuración activa.

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

ALCALDIA DE MANIZALES
MACROPROCESO DE HACIENDA
SUBPROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA

CONCILIACIÓN BANCARIA

FECHA DE CORTE:	2026-03-31		
ENTIDAD BANCARIA:	DAVIVIENDA		
TIPO DE CUENTA:	AHORROS	SALDO CORTE DE MES EXTRACTO:	
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA:	1000833025	SALDO CORTE DE MES AUXILIAR:	
CODIGO DE CUENTA CONTABLE:	111005220901	+ SUMATORIA PARTIDAS POSITIVAS	0,00
TIPO DE RECURSOS	RENTAS DE DESTINACION	- SUMATORIA PARTIDAS NEGATIVAS	0,00
ESPECIALIDAD DE CUENTA		SUMATORIA EN CERO	

[redacted]

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO DE DOCUMENTO DE IDENTIFICACION	REFERENCIA DE LA PARTIDA CONCILIATORIA	PARTIDAS POSITIVAS	PARTIDAS NEGATIVAS	
SUMATORIA DE COLUMNAS				0,00	0,00	

Estado de Partidas Conciliatorias: Evolución Histórica (Junio 2026)

Año	Suma de VALOR POSITIVO	Suma de VALOR NEGATIVO
2015	-	4.532.000
2019	-	4.449
2021	355.787.039	77.025.597
2022	1.194.459.521	1.003.246.762
2023	1.033.297.714	800.532.669
2024	33.367.412.004	2.844.022.018
2025	11.393.447.099	13.412.355.199
2026	87.431.006.119	40.920.284.471
Total general	134.775.409.497	59.062.003.166

Refleja la necesidad urgente de la nueva Matriz de Control centralizada en Contabilidad.

Resultados de Depuración: Nexia, Conciliaciones y Contabilidad

Reconciliation Walk		
Categoría	Valor Positivo	Valor Negativo
FIDUCIA	$17.403.892.571	$45.179.006.300
DEPURACION NEXIA 1	$223.509.261	$223.509.261
DEPURACION NEXIA 2	$9.887.943.000	$9.887.943.000
DEPURACION NEXIA 3	$1.266.431.580	$1.266.431.580
DEPURACION NEXIA 4	$706.835.416	$706.835.416
DEPURACION NEXIA 5	$2.942.960.089	$2.231.826.477
DEPURACION NEXIA 6	$11.452.138.000	$11.452.138.000
DEPURACION NEXIA 7	$391.839.500	$391.839.500
DEPURACION INFI (1)	$37.181.576.922	$36.930.798.385
CDT PENDIENTES	$38.395.135.200	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$272.312.104	-
Total Depuraciones	**$102.720.681.073**	**$63.091.321.619**
Saldo	**-$85.316.788.502**	**$17.912.315.319**

Puntos Críticos y Hoja de Ruta Ejecutiva



USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



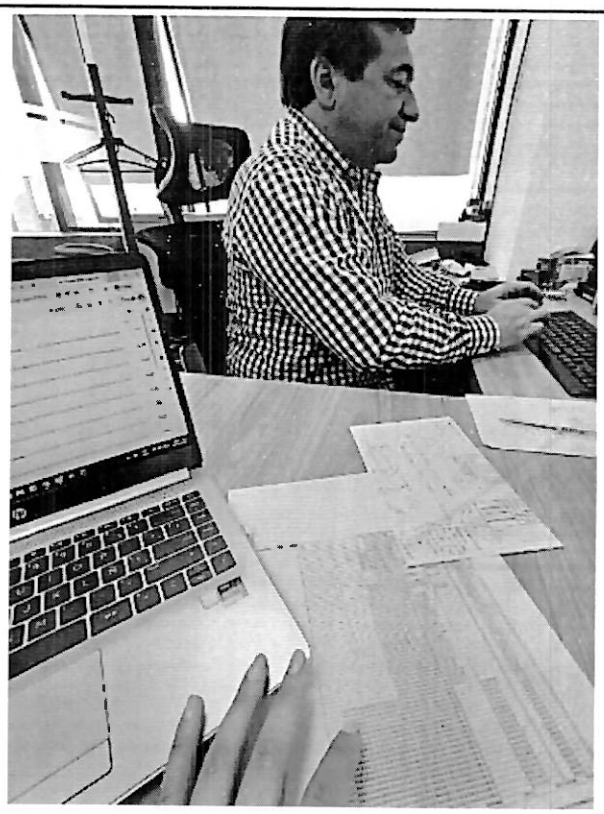
USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



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

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES



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 | Gestión Financiera

Realineación Estratégica: Conciliaciones Bancarias

Centralización contable, nuevo formato unificado y estado de depuración a Junio 2026.

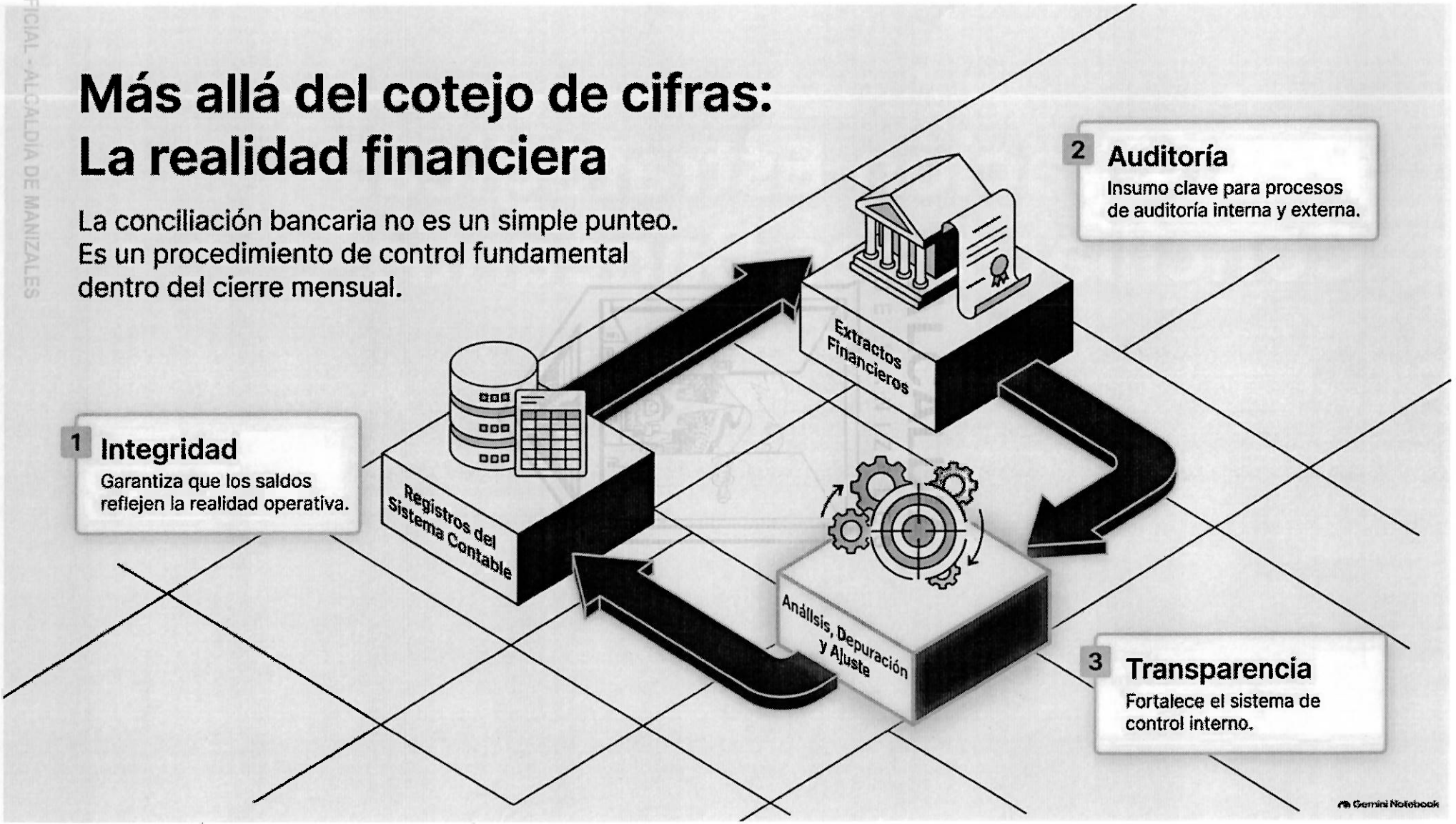


Gemini Notebook

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Más allá del cotejo de cifras: La realidad financiera

La conciliación bancaria no es un simple punteo. Es un procedimiento de control fundamental dentro del cierre mensual.



1 Integridad
Garantiza que los saldos reflejen la realidad operativa.

2 Auditoría
Insumo clave para procesos de auditoría interna y externa.

3 Transparencia
Fortalece el sistema de control interno.

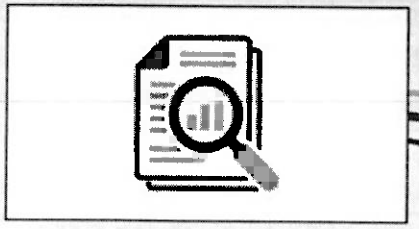
Gemini Notebook

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

La Conciliación como Mecanismo Crítico de Control

Más allá del cotejo de cifras, este proceso garantiza que los saldos reflejen la realidad operativa, asegurando información íntegra y confiable.

El Ciclo de Valor de la Conciliación

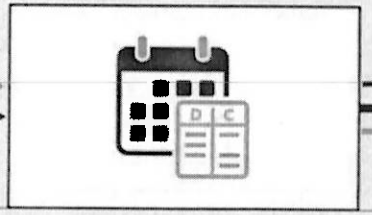


Detección Oportuna

Identificación inmediata de consignaciones no registradas, notas débito/crédito y posibles errores en los registros.

Soporte al Cierre Mensual

Actividad fundamental para garantizar la razonabilidad de los estados financieros al cierre de cada periodo.





Insumo de Auditoría

Base probatoria clave para los procesos de evaluación de auditoría interna y externa, promoviendo transparencia en los recursos.

Nexia Montes & Asociados

Gemini Notebook

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Justificación Estratégica: Traslado al Área Contable

Modelo Fragmentado
(Actual)

Genera reprocesos, tiempos de respuesta extendidos y requerimientos interáreas.

Modelo Centralizado
(Propuesto)

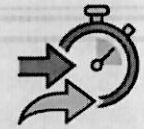
Gestión integral desde el reconocimiento inicial hasta la validación y cierre.

Pilares de Valor



Visibilidad Integral

El equipo contable obtiene el contexto completo de la información financiera y sus registros asociados para analizar las diferencias oportunamente.



Agilidad Operativa

Reducción drástica de tiempos de gestión y depuración al evitar triangulaciones innecesarias con otras dependencias.



Trazabilidad y Control

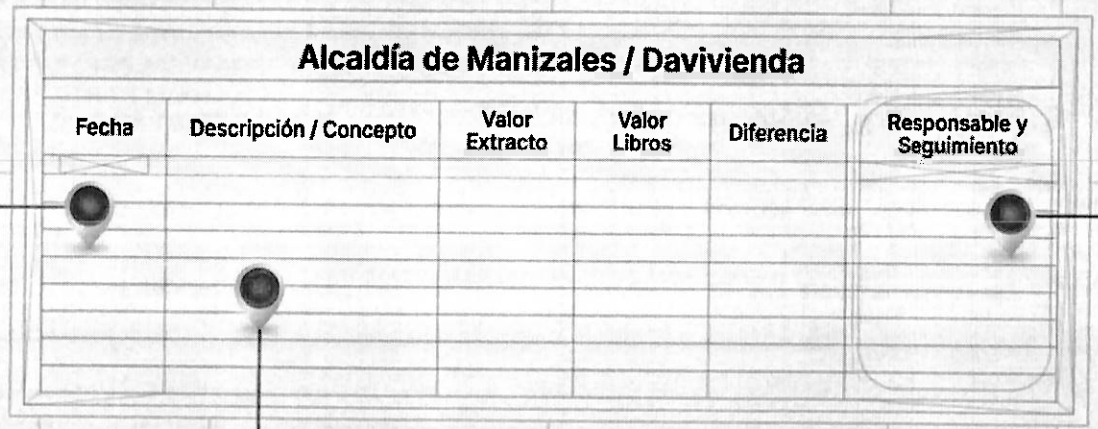
Mayor consistencia en los criterios de reconocimiento, fortaleciendo el sistema de control interno y optimizando la calidad del reporte financiero.

Gemini Notebook

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Habilitador Operativo: Nueva Matriz de Control

Transición de una lista pasiva a un registro unificado para evitar la acumulación inter-periodos.



1

Fecha de origen

Permite medir el envejecimiento de la partida y priorizar su resolución.

2

Concepto y Estado

Clasificación clara de la naturaleza de la diferencia.

3

Responsable y Seguimiento

Asignación directa de accountability para asegurar la depuración activa.

Gemini Notebook

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

ALCALDIA DE MANIZALES	ALCALDIA DE MANIZALES MACROPROCESO DE HACIENDA SUBPROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA CONCILIACIÓN BANCARIA		HA-TE-GF-FR-001 Estado: Vigente Versión: 1

		NRO DE PARTIDAS CONCILIA		VALOR
FECHA DE CORTE:	2026-03-31			
ENTIDAD BANCARIA:	DAVIVIENDA		SALDO CORTE DE MES EXTRACTO:	
TIPO DE CUENTA:	AHORROS		SALDO CORTE DE MES AUXILIAR:	
NÚMERO DE CUENTA BANCARIA:	1000833025	0	+ SUMATORIA PARTIDAS POSITIVAS	0,00
CODIGO DE CUENTA CONTABLE:	111005220901	0	- SUMATORIA PARTIDAS NEGATIVAS	0,00
TIPO DE RECURSOS	RENTAS DE DESTINACION		SUMATORIA EN CERO	CUENTA CONCILIADA
ESPECIALIDAD DE CUENTA				

FECHA	DESCRIPCIÓN	NRO DE DOCUMENTO DE IDENTIFICACION	REFERENCIA DE LA PARTIDA CONCILIATORIA	PARTIDAS POSITIVAS	PARTIDAS NEGATIVAS	PROCEDPARTIDA CONCILIATORIA ( )
SUMATORIA DE COLUMNAS				0,00	0,00	

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Estado de Partidas Conciliatorias: Evolución Histórica (Junio 2026)

Año	Suma de VALOR POSITIVO	Suma de VALOR NEGATIVO
2015	-	4.532.000
2019	-	4.449
2021	355.787.039	77.025.597
2022	1.194.459.521	1.003.246.762
2023	1.033.297.714	800.532.669
2024	33.367.412.004	2.844.022.018
2025	11.393.447.099	13.412.355.199
2026	87.431.006.119	40.920.284.471
Total general	**134.775.409.497**	**59.062.003.166**



Gemini Notebook

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Resultados de Depuración: Nexia, Conciliaciones y Contabilidad

Reconciliation Walk		
Categoría	Valor Positivo	Valor Negativo
FIDUCIA	$17.403.892.571	$45.179.006.300
DEPURACION NEXIA 1	$223.509.261	$223.509.261
DEPURACION NEXIA 2	$9.887.943.000	$9.887.943.000
DEPURACION NEXIA 3	$1.266.431.580	$1.266.431.580
DEPURACION NEXIA 4	$706.835.416	$706.835.416
DEPURACION NEXIA 5	$2.942.960.089	$2.231.826.477
DEPURACION NEXIA 6	$11.452.138.000	$11.452.138.000
DEPURACION NEXIA 7	$391.839.500	$391.839.500
DEPURACION INFI (1)	$37.181.576.922	$36.930.798.385
CDT PENDIENTES	$38.395.135.200	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$272.312.104	-
Total Depuraciones	**$102.720.681.073**	**$63.091.321.619**
Saldo	**-$85.316.788.502**	**$17.912.315.319**

Gemini Notebook

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Estado de Partidas Conciliatorias: Evolución Histórica (Junio 2026)

Año	Suma de VALOR POSITIVO	Suma de VALOR NEGATIVO
2015	-	4.532.000
2019	-	4.449
2021	355.787.039	77.025.597
2022	1.194.459.521	1.003.246.762
2023	1.033.297.714	800.532.669
2024	33.367.412.004	2.844.022.018
2025	11.393.447.099	13.412.355.199
2026	87.431.006.119	40.920.284.471
Total general	**134.775.409.497**	**59.062.003.166**



Gemini Notebook

Resultados de Depuración: Nexia, Conciliaciones y Contabilidad

Reconciliation Walk		
Categoría	Valor Positivo	Valor Negativo
FIDUCIA	$17.403.892.571	$45.179.006.300
DEPURACION NEXIA 1	$223.509.261	$223.509.261
DEPURACION NEXIA 2	$9.887.943.000	$9.887.943.000
DEPURACION NEXIA 3	$1.266.431.580	$1.266.431.580
DEPURACION NEXIA 4	$706.835.416	$706.835.416
DEPURACION NEXIA 5	$2.942.960.089	$2.231.826.477
DEPURACION NEXIA 6	$11.452.138.000	$11.452.138.000
DEPURACION NEXIA 7	$391.839.500	$391.839.500
DEPURACION INFI (1)	$37.181.576.922	$36.930.798.385
CDT PENDIENTES	$38.395.135.200	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$272.312.104	-
Total Depuraciones	**$102.720.681.073**	**$63.091.321.619**
Saldo	**-$85.316.788.502**	**$17.912.315.319**

Gemini Notebook

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

Puntos Críticos y Hoja de Ruta Ejecutiva



USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES
Gemini Notebook

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

ACTA №	07
FECHA	08/09/2026
SECRETARÍA	Secretaria de Hacienda
PERIODO EVALUADO	05 de agosto al 04 de septiembre
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.	65%	Se continúa con el desarrollo de las reuniones de seguimiento y trabajo conjunto con el contador, con el propósito de avanzar en el proceso de depuración, conciliación y ajuste de los saldos contables, así como en la identificación y corrección de las diferencias existentes frente a los valores reflejados en los respectivos extractos. En el marco de estas reuniones, se procedió con la contabilización de la primera depuración, la cual comprendió movimientos por un valor de $37.017.443.853 en valores positivos y $37.024.404.819 en valores negativos, para un total de movimientos objeto de revisión y registro por $74.041.848.673.
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	65%	Se elaboraron y finalizaron 22 conciliaciones bancarias correspondientes al mes de julio, 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				
№	DESCRIPCIÓN DE LA OBLIGACIÓN	ACTIVIDADES REALIZADAS		DESCRIPCIÓN DEL CUMPLIMIENTO
		CANTIDAD	%	
		Recomendaciones mejoras del proceso		
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	65%	Se realizó la revisión de casos segundo trimestre 2026 y se está a la espera de realizar la reunión con SISCAR con el fin de validar proceso de parametrización y cartera.
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	65%	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

ASOPAGOS s.a.

Certificación de Pago

Se certifica que la empresa NEXIA MONTES Y ASOCIADOS SAS, 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:	2026-07	14-23	860011153	POSITIVA	1	0	9.200	0	9.200
Período salud:	2026-08	SINCCF	0	SIN CCF	0	0	0	0	0
Planilla Nro.:	38246264 Tipo K	PASENA	0	SENA	0	0	0	0	0
Clase de aportante:	B	PAICBF	0	ICBF	0	0	0	0	0
Fecha transacción:	2026-08-14	PAESAP	0	ESAP	0	0	0	0	0
Banco:	BANCOLOMBIA	PAMIED	0	MINEDU	0	0	0	0	0
Transacción:	565424902								
						GRAN TOTAL			$ 9.200

REFERENCIA POR TIPO DE PLANILLA		CÓDIGO ENTIDAD	NIT	NOMBRE ADMINISTRADORA	Nro. AFILIADOS	DÍAS MORA	COTIZACIÓN	INTERES	VALOR TOTAL
Período pensión:	2026-07	230201	800229739	PROTECCION	22	0	9.298.400	0	9.298.400
Período salud:	2026-08	230301	800224808	PORVENIR	27	0	10.851.800	0	10.851.800
Planilla Nro.:	38247318 Tipo E	230901	800253055	SKANDIA	1	0	2.193.200	0	2.193.200
Clase de aportante:	B	231001	800227940	COLFONDOS	1	0	624.000	0	624.000
Fecha transacción:	2026-08-14	25-14	900336004	COLPENSIONES	15	0	7.251.100	0	7.251.100
Banco:	BANCOLOMBIA	EPS001	830113831	ALIANSALUD EPS	2	0	221.100	0	221.100
Transacción:	565415008	EPS002	800130907	SALUD TOTAL	12	0	1.193.200	0	1.193.200
		EPS005	800251440	SANITAS	9	0	1.005.500	0	1.005.500
		EPS008	860066942	COMPENSAR-EPS	5	0	1.150.700	0	1.150.700
		EPS010	800088702	EPS SURA	25	0	3.602.400	0	3.602.400
		EPS017	830003564	FAMISANAR	6	0	631.200	0	631.200
		EPS037	900156264	NUEVA E.P.S. S.A.	8	0	793.000	0	793.000
		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	122.100	0	122.100
		14-23	860011153	POSITIVA	70	0	1.248.100	0	1.248.100
		CCF11	890806490	CCF DE CALDAS	38	0	4.639.900	0	4.639.900
		CCF13	891190047	COMFACA	1	0	140.100	0	140.100
		CCF14	891500182	COMFACAUCA	1	0	100.000	0	100.000
		CCF24	860066942	COMPENSAR-CCF	25	0	3.520.500	0	3.520.500
		CCF32	891180008	COMFAMILIAR DEL HUILA	1	0	215.000	0	215.000
		CCF35	891280008	CCF DE NARIÑO	3	0	270.100	0	270.100
		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			$ 49.217.500

USO OFICIAL - ALCALDÍA DE MANIZALES

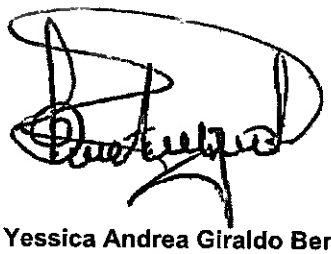
CERTIFICACIÓN PAGO SALARIOS Y DE APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL

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 (4) días de septiembre 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

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES

USO OFICIAL - ALCALDIA DE MANIZALES