**INFORME DE SUPERVISION 04**

| | |
|---|---|
| **CONTRATO:** | **CPS – 017 - 2026** |
| **NOMBRE DEL CONTRATISTA:** | **ASECONTRI FINANCIERAS S.A.S.** |
| **CEDULA:** | **813.005.333-1** |
| **FECHA DE INICIO:** | 23/01/2026 |
| **FECHA DE TERMINACIÓN:** | 31/12/2026 |
| **PERIODO DE EJECUCIÓN:** | DEL 23 DE ABRIL AL 22 DE MAYO DE 2026 |
| **CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL:** | CDP 2026 – 31 |
| **REGISTRO PRESUPUESTAL:** | REGP 2026 – 30 DEL 19 DE ENERO DE 2026 |
| **OBJETO:** ***"PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA DESEMPEÑAR LAS FUNCIONES DE REVISORIA FISCAL DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS, CONTABLES Y FINANCIEROS DEL INFIHUILA"*** | |
| **VALOR Y FORMA DE PAGO:** | |
| **VALOR INICIAL DEL CONTRATO** | **$ 137.200.000** |
| **PERIODOS MENSUALES POR VALOR DE** | **$ 12.000.000** |

## 1. RESUMEN EJECUTIVO

**1.1 Información sobre estado y avance del contrato de prestación de servicios (Describir )**

**OBLIGACIONES ESPECIFICAS:**

**1. Verificar que las operaciones que se celebren o cumplan por cuenta del Instituto se ajustan a las prescripciones de los estatutos, a las decisiones del Consejo Directivo y la normativa vigente.**

El Revisor Fiscal comenta, que durante el periodo del 23/04/2026 al 22/05/2026, todos los actos realizados por el Infihuila, se acogieron al Decreto No. 1372 de 2004 y los acuerdos 005 y 006 de 2020, que son los marcos de reglamentación que se han socializado de forma adecuada con los funcionarios de la entidad, y que de igual manera las operaciones que se vienen celebrando han cumplido con lo dispuesto en los Estatutos y decisiones del Consejo Directivo contenidas en Acta extraordinaria 001 del 14 de enero de 2026 y la ordinaria 001 del 27 de febrero de 2026.
La entidad continúa fortaleciendo lo implementado, en cumplimiento de la Circular 034 de 2014 y la CB Jurídica. El INFIHUILA ha continuado con el envío de los Reportes obligatorios periódicos solicitados por el ente regulador.



Gobernación del Huila AA+ VrR 1+ Dirección: Calle 10 #5-05 piso 3 y 4 (608) 8677749 +57 314 293 2941
contacto@infihuila.gov.co www.infihuila.gov.co

Durante el periodo del 23/04/2026 al 22/05/2026, el Revisor Fiscal se cercioró que las operaciones que se celebraron cumplieran con los estatutos y decisiones del Consejo Directivo y la normatividad que rige al INFIHUILA.

**2. Elaborar y enviar los informes requeridos al Consejo Directivo en la periodicidad establecida en cada sistema de Administración del Riesgo.**

El Revisor Fiscal remitió a la Gerencia y a las diferentes áreas, el informe de Evaluación al Recaudo de Cartera, el cual será socializado en el próximo Comité de Auditoría.

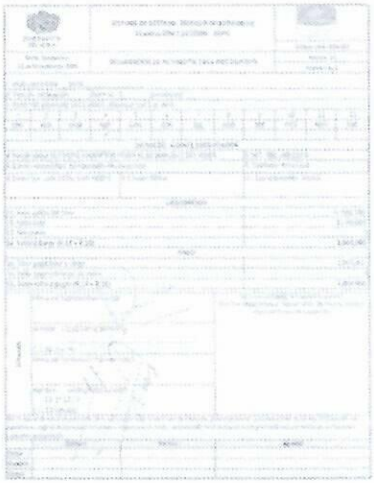
**3. Verificar que los informes que se deban presentar a las entidades gubernamentales que ejerzan inspección y vigilancia al INFIHUILA se rindan de manera precisa y oportuna.**

El revisor fiscal durante éste periodo estuvo atento y autorizó con su firma la presentación de los diferentes informes ante la Dian, Pro deporte, Municipio de Neiva y SFC.

DIAN:
Rte Fuente Abril 2026



PRODEPORTE:
Abril de 2026



MUNICIPIO DE NEIVA:
Rete Ica 2do Bim.2026



SFC:
Informe 25 de Abril 2026

```
Respuesta para Informe= 25 Fecha= 30042026:
VALIDACION DE INFORMACION CORRECTA

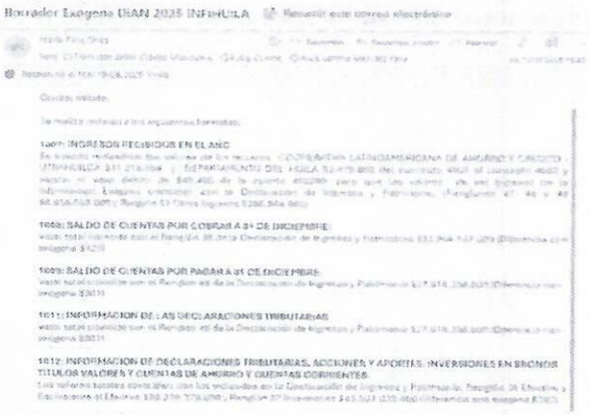
CODIGO DE LA ENTIDAD .....: 262000005
TIPO DE INFORME .....: 25 INFIS
FECHA DEL INFORME .....: 30042026
FECHA Y HORA DE ENVIO .....: 11052026-15:44
C.T.D.T. .....: 2026044011-00
RESULTADO DE LA TRANSMISION ...: VALIDACION DE INFORMACION CORRECTA
```

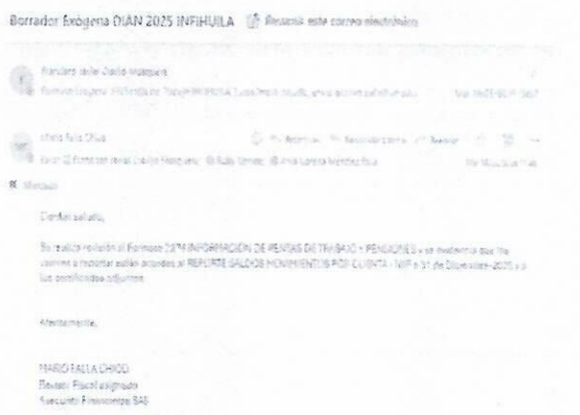
SFC:
Anexo 01 Cartera - Abril 2026


INFORME ANEXO 01 ABRIL SUPERFINANCIERA- OFICIO REMISORIO

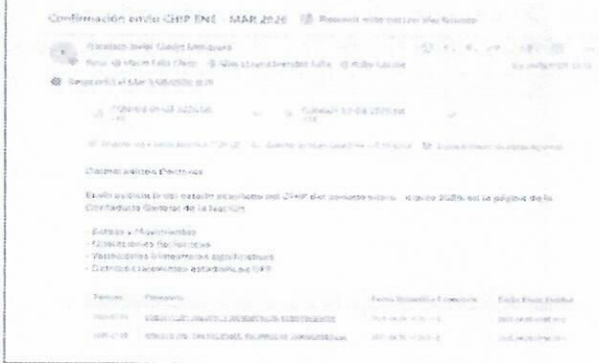
RADICADO

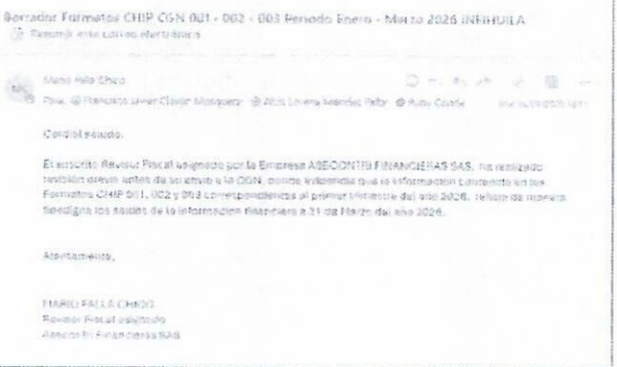
Se realizó revisión a los Formatos de Información Exógena DIAN Año 2025


Borrador Exógena DIAN 2025 INFIHUILA


Borrador Exógena DIAN 2025 INFIHUILA

El Profesional de la Revisoría Fiscal estuvo atento al envío de la información financiera con corte a 31 de marzo de 2026 a la Contaduría General de la Nación y realizó revisión previa al envío de los Formatos CHIP 001, 002 y 003.


Confirmación envío CHIP ENE - MAR 2026

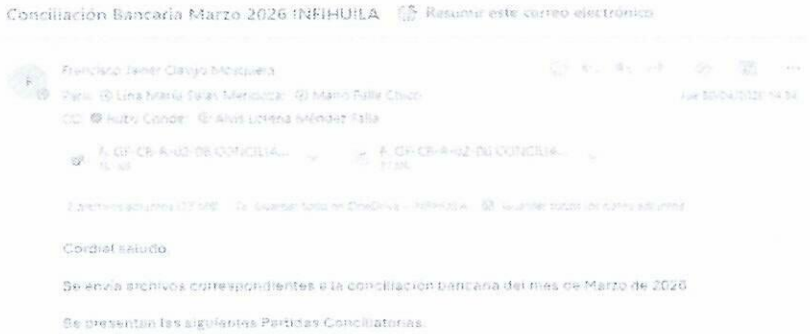

Borrador Formatos CHIP CGN 001 - 002 - 003 Periodo Enero - Marzo 2026 INFIHUILA

**4. Verificar que los informes contables y financieros del INFIHUILA con sus anexos correspondientes y las actas de las reuniones del Consejo Directivo, se conserven debidamente en el archivo documental del Instituto, impartiendo las instrucciones necesarias para tales fines.**

Le fue remitida la información financiera en los estados financieros correspondiente al mes de abril de 2026, donde el Revisor Fiscal se cercioró del cierre de la información contable.

**5. Impartir las instrucciones, practicar las inspecciones y solicitar los informes que sean necesarios para establecer un control permanente sobre los bienes, inversiones y títulos valores del Instituto.**

El Revisor Fiscal estuvo atento a la conciliación de saldos a 31 de marzo de 2026, de las cuentas de bancos, donde evidenció que presenta concordancia con los saldos Bancarios, pendiente recibir las conciliaciones con corte al 30 de Abril de 2026.


Conciliación Bancaria Marzo 2026 INFIHUILA

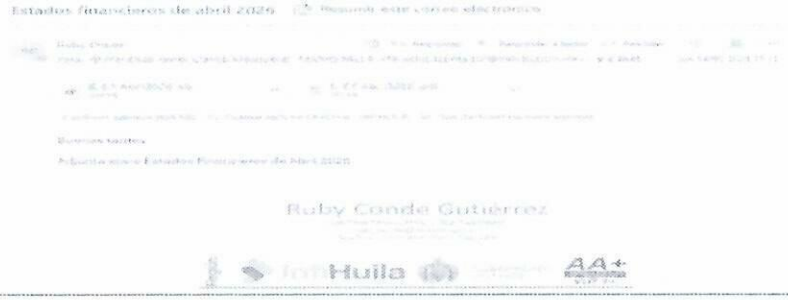
Cordial saludo

Se envia archivos correspondientes a la conciliacion bancaria del mes de Marzo de 2026

Se presentan las siguientes Partidas Conciliatorias

**6. Autorizar con su firma los Estados Financieros, emitir dictamen y/o informe correspondiente a la información del INFIHUILA**

La revisión y firma de los Estados Financieros a corte 30 de Abril de 2026 fue realizada por la Revisoría Fiscal, donde se evidenció la realidad de la información financiera al mismo corte donde se plasma la información remitida a la SFC.


Estados financieros de abril 2026

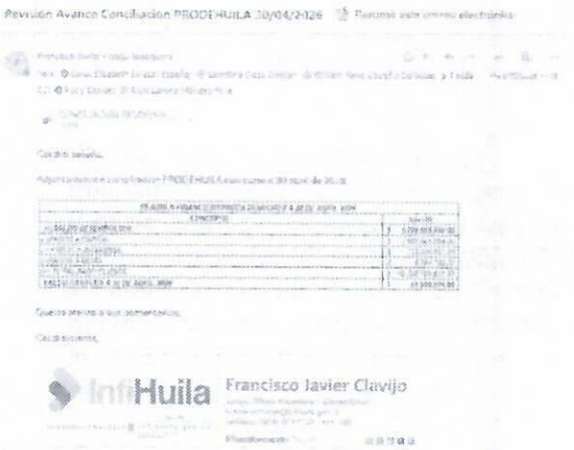
Buenos tardes

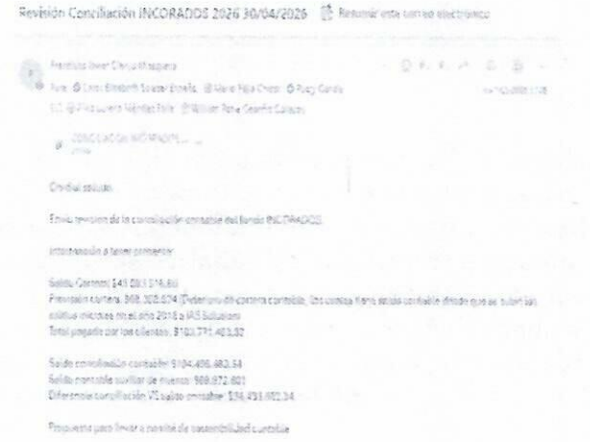
Adjunto envio Estados Financieros de Abril 2026

Ruby Conde Gutierrez

**7. Hacer seguimiento a las conciliaciones que se originen en la administración de los fondos especiales y convenios.**

La Revisoría Fiscal está atenta a la confirmación de la próxima reunión del Comité de Sostenibilidad en el cual se va a revisar y definir el manejo de los valores conciliados del Fondo PRODEHUILA e INCORADOS, a su vez estará realizando el respectivo acompañamiento y seguimiento a las conciliaciones de los Fondos y convenios que ha venido remitiendo el área financiera.




**8. Convocar al Consejo Directivo a reuniones extraordinarias cuando lo considere pertinente.**

El Revisor Fiscal no observo durante este periodo necesidad de convocatoria al Consejo Directivo.

**9. Reportar de forma inmediata y suficiente a la unidad de información y análisis financiero (AIAF), cualquier información relevante sobre manejo de activos o pasivos u otros recursos, cuya cuantía o características y no guarden relación con la actividad económica de los clientes del INFIHUILA, sobre transacciones de sus usuarios, que por su número, por las cantidades transadas, o por las características particulares de las mismas, pueden concluir razonablemente a sospechar que los mismos están usando a la entidad para transferir, manejar, aprovechar o intervenir dinero o recursos provenientes de actividades delictivas o destinadas a su financiación.**

Según informe del revisor fiscal a la fecha no ha evidenciado ninguna sospecha en el manejo de activos o pasivos y demás recursos que entre sus clientes y usuarios conlleven al desarrollo de operaciones o actividades delictivas.

**10. Revisar sistema de administración de riesgo y el sistema de control interno del instituto.**

La Revisoría Fiscal envió a la Gerencia y demás áreas, la Evaluación al Recaudo de Cartera el día 06 de mayo de 2026.

Informe de Evaluación al Recaudo de Cartera - Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila INFIHUILA

Resumir este correo electrónico

Mario Falla Chico

Para: Gerencia INFIHUILA

CC: Erika Manosalva; Alma Lorena Mendez Falla; Alexander Bautista Mejia; Ruby Conde; y 1 más

EVALUACION AL RECAUDO

Cordial saludo Dras,

Espero se encuentren muy bien.

De acuerdo al Plan de Auditoria programado por la Revisoria Fiscal del Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA para el Año 2026, me permito enviar informe sobre la Evaluación realizada al Recaudo de Cartera del INFIHUILA, por el periodo comprendido entre el 31 de Diciembre de 2024 hasta el 31 de Diciembre de 2025.

Atentamente,

MARIO FALLA CHICO
Revisor Fiscal Asignado
Asecontti Financieras SAS

A la fecha ésta Institución se encuentra a la espera de la información solicitada al área de Riesgos, para realizar la Evaluación al sistema SARO – SIAR, la cual se entregará en el mes de junio de 2026.

**11. Velar porque el instituto cumpla con lo establecido en la circular básica contable y financiera N° 100 de 1995, expedida por la superintendencia financiera de Colombia, las normas que la modifiquen o complementen, concordancia con la normativa que regule las cantidades de la entidad.**

El Revisor Fiscal observó que, aunque la amplitud de información contenida en la circular básica, el evidenció que Infihuila cumple con:

| | |
|---|---|
| Capítulo VII | Estados financieros comparativos |
| Capítulo VIII | Estados financieros intermedios |
| Capítulo IX | Estados financieros de fin de ejercicio |
| Capítulo X | Estados financieros consolidados |
| Capítulo XXXII | Falta actualizar los sistemas de Riesgos de acuerdo a este capítulo |

**12.Cumplir con las disposiciones establecidas en la circular básica jurídica externa expedida por la superintendencia de Colombia N° 029 de 2014, las normas que la modifiquen o complementen en concordancia con la normativa que regule las actividades de la entidad.**

El Revisor Fiscal realizó la verificación de la normatividad reflejada en la Resolución No 29 de la SIF, aplicada al Instituto por parte de la SIF.

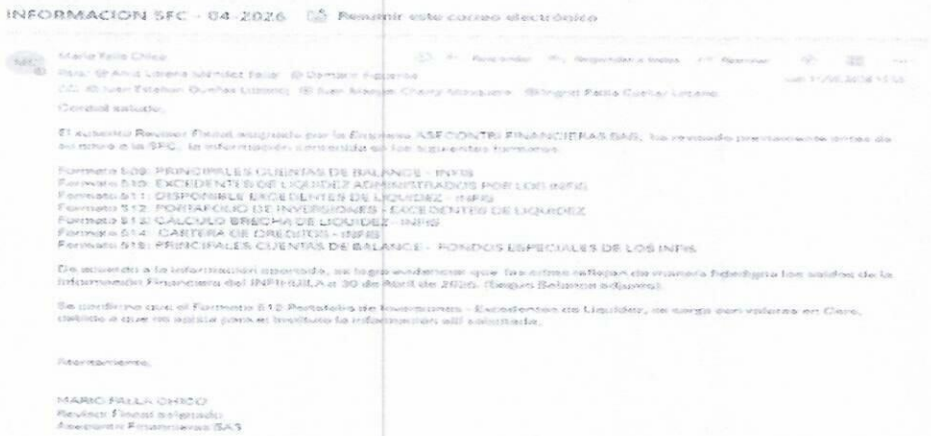
**13. Revisar de forma mensual el informe 25 (Circular 011 del 11 de junio de 2014) previo al reporte a la Superintendencia financiera de Colombia.**

El contratista ha evidenciado el cumplimiento del envío oportuno del cuarto reporte del año 2026, a la SFC, con ocasión a la vigilancia de la entidad.

```
Respuesta para Informe= 25  Fecha= 30042026:
VALIDACION DE INFORMACION CORRECTA

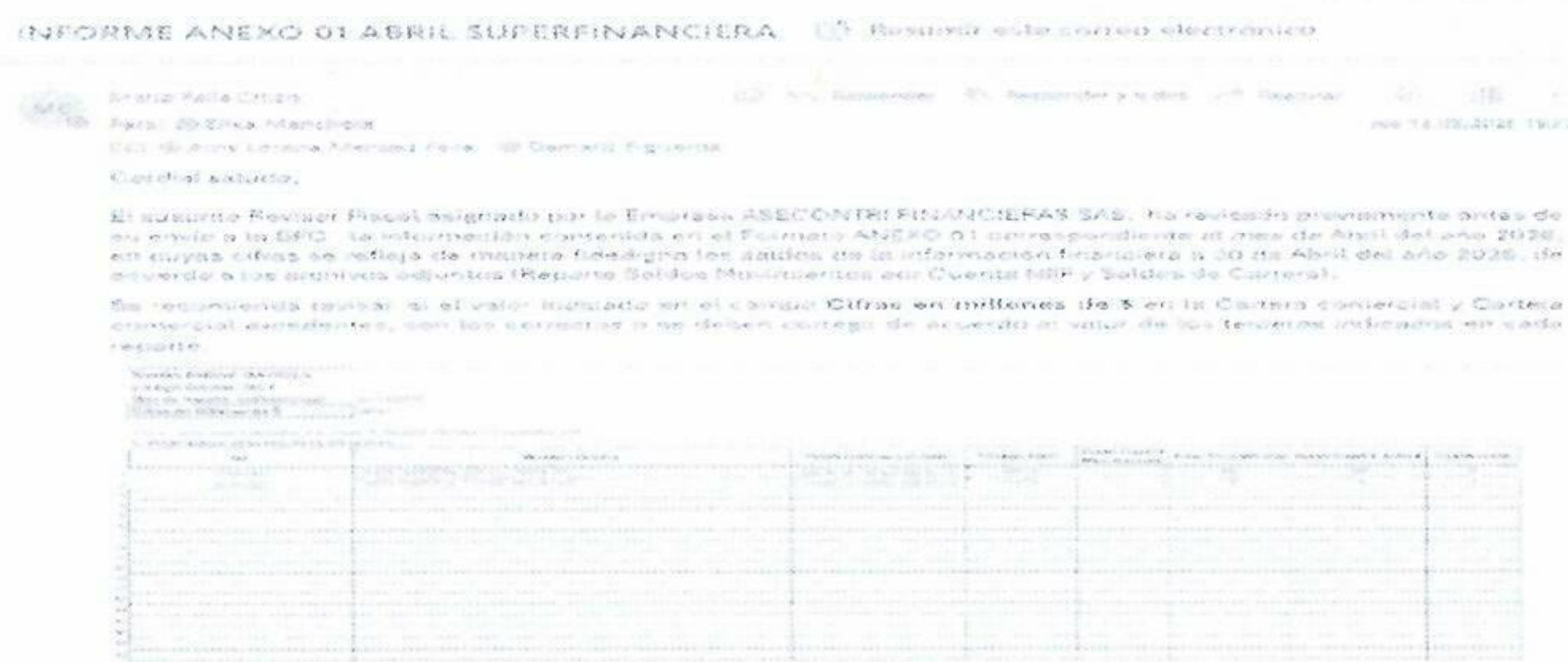
CODIGO DE LA ENTIDAD .....: 262000005
TIPO DE INFORME .....: 25 INFIS
FECHA DEL INFORME .....: 30042026
FECHA Y HORA DE ENVIO .....: 11052026-15:44
C.I.D.T. .....: 2026094011-00
RESULTADO DE LA TRANSMISION ...: VALIDACION DE INFORMACION CORRECTA
```

La Revisoría Fiscal realizó revisión previa al envío de la Información a la SFC del Informe 25, correspondiente al mes de Abril de 2026.



INFORMACION SFC - 04-2026

La Revisoría Fiscal realizó revisión previa al envío de la Información a la SFC del Anexo 01 (Cartera), correspondiente al mes de Abril 2026.


INFORME ANEXO 01 ABRIL SUPERFINANCIERA

Cordial saludo,

La Revisoría Fiscal remitió oficio a la Gerencia y a las áreas involucradas en el envío del Reporte 25 de la SFC, donde indicó el tiempo de oportunidad para la recepción de los Borradores de los formatos previos a la presentación de los mismos para garantizar la oportuna revisión por parte de ésta Institución.


RESPECTO DEL INFORME 25 TRASMITIDO MENSUALMENTE A LA SFC

Cordial saludo,

ASECONTRI FINANCIERAS S.A.S.

AFS

**14.Cumplir las demás atribuciones que le señalen las leyes o los estatutos y las que, siendo compatibles con las anteriores, le encomiende el Consejo Directivo.**

El contratista en las continuas visitas realizadas a la entidad, siempre ha estado dispuesto a dar cumplimiento con las demás actividades de las diferentes áreas a fin de dar su opinión o recomendación que ellas lo ameriten.

**ACTAS** (Relación de las diferentes actas: acta de inicio, acta de suspensión, acta de reinicio, actas de modificación, informe de supervisión, actas de modificación y acta de recibo final.)

| Tipo de Acta | No | Fecha |
|---|---|---|
| ACTA DE INICIO | 01 | 23/01/2026 |
| INFORME DE SUPERVISIÓN | 01 | 23/02/2026 |
| INFORME DE SUPERVISIÓN | 02 | 24/03/2026 |
| INFORME DE SUPERVISIÓN | 03 | 24/04/2026 |
| INFORME DE SUPERVISIÓN | 04 | 25/05/2026 |

**1.2. Recomendaciones y Conclusiones**

Los señalados en cada ítem del presente informe

**2. INFORME BASICO**

**2.1. Estado Financiero del Contrato**

| RELACIÓN DE CUENTAS | FECHA | VALOR | EJECUTADO | SALDO |
|---|---|---|---|---|
| FACT No. FEAS-2 | 23/02/2026 | $12.000.000 | $12.000.000 | $125.200.000 |
| FACT No. FEAS-3 | 24/03/2026 | $12.000.000 | $24.000.000 | $113.200.000 |
| FACT No. FEAS-5 | 24/04/2026 | $12.000.000 | $36.000.000 | $101.200.000 |
| FACT No. FEAS-7 | 25/05/2026 | $12.000.000 | $48.000.000 | $89.200.000 |
| **Valor Contrato Inicial** | **Valor Adicional** | **Valor Total Contratado** | **Valor Ejecutado** | **Valor no Ejecutado** |
| $137.200.000 | $0 | $137.200.000 | $48.000.000 | $89.200.000 |

**3. ASPECTOS CONTRACTUALES**

**3.1. Verificación de Pólizas y pagos de Salud, Pensión y Riesgos profesionales (si el contrato lo exige).**

En cumplimiento de la cláusula sexta del contrato, se verifica la existencia de la garantía única de cumplimiento de las obligaciones contraídas por parte del contratista así:

NO APORTA POLIZA DE GARANTIA POR CORRESPONDER A CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS.

En cumplimiento de la cláusula Cuarta del contrato, se verifica el pago correspondiente al mes de Abril de 2026 así:

| | | |
|---|---|---|
| **N° PLANILLA 37483524** | **SALUD (12,5%)** | $504.201,68 |
| **(IBC $10.084.033,61)** | **PENSION (16%)** | $645.378,15 |
| | **RIESGOS (0,522%)** | $21.055,46 |

**3.2. Certificado de Cumplimiento**

Por lo anterior el suscrito supervisor delegado del contrato de prestación de servicios 017 de 2026 certifica que el contrato en mención se cumplió satisfactoriamente según como dice el objeto del mismo, durante el periodo comprendido entre el 23/04/2026 al 22/05/2026, por lo tanto, se recibe a entera satisfacción y se autoriza el pago de sus honorarios.

La presente certificación se expide con el fin de cumplir los requisitos para el CUARTO pago correspondiente al periodo mencionado.

Informe presentado en Neiva, el día 25/05/2026.

**ALVIS LORENA MENDEZ FALLA**
Jefe Oficina Financiera
Supervisor