INGESARA GROUP SAS
NIT: 901741811-4
LA GUAJIRA - COLOMBIA

INFORME DE INTERVENTORÍA SOBRE LA INVERSIÓN DEL ANTICIPO

CONTRATO: 0124 de 2024

OBJETO: ESTUDIO PARA LA DEFINICIÓN DE LOS LÍMITES FUNCIONALES DE LAS RONDAS HÍDRICAS DE LA SUBZONA HIDROGRÁFICA DEL RÍO RANCHERÍA EN EL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA.

CONTRATISTA: INGESARA GROUP SAS

INTERVENTORIA: No. 0125 de 2024

FECHA: 30 DE ENERO DEL 2026

PERIODO EVALUADO: Diciembre

1. OBJETIVO DEL INFORME

El presente informe tiene como propósito auditar, verificar la adecuada inversión de los recursos financieros entregados al contratista en calidad de anticipo, correspondientes al Contrato No. 0124 de 2024. Para tal fin, se llevó a cabo una revisión de la documentación soporte presentada por el CONSORCIO RONDA RANCHERÍA, dentro de la cual se incluyen facturas, cuentas de cobro, extractos bancarios y demás comprobantes asociados al manejo de dichos recursos.

La interventoría no solo examinó la existencia y validez formal de los soportes, sino también la pertinencia de los gastos frente al plan de inversión aprobado y a las obligaciones contractuales del proyecto. De igual manera, se evaluó la coherencia entre los movimientos registrados en la cuenta bancaria destinada al anticipo y la relación de egresos reportada por el contratista, con el fin de determinar si los recursos fueron ejecutados de manera eficiente, transparente y conforme a los fines establecidos en el contrato.

2. Documentación entregada por el consorcio RONDA RANCHERIA

- Facturas y cuentas de cobro soportando los pagos efectuados.
- Extractos bancarios de la cuenta exclusiva destinada al manejo del anticipo.
- Otros documentos de soporte relacionados.
- Plan de inversión del anticipo

3. Procedimiento de revisión

- Verificación de que el anticipo fue consignado en la cuenta bancaria autorizada para tal fin.
- Conciliación de los valores consignados y retirados según los extractos bancarios.
- Revisión de la correspondencia entre cada egreso y su respectivo soporte (factura o cuenta de cobro).

- Validación de que los pagos se realizaron a proveedores o subcontratistas relacionados con la ejecución de la obra.
- Análisis del cumplimiento de los requisitos legales de las facturas

4. Información de costos y gastos directos

Diciembre

INFORME 12 DICIEMBRE							
FECHA	**CONCEPTO**	**TIPO DE GASTOS**	**FACTURA**	**No FACTURA**	**TERCERO**	**VALOR**	**OBSERVACION**
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	MANGA CERTAIN JOSE GREGORIO	$ 6.477.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	CASTILLO LANDINEZ EDWIN GEOVANNI	$ 6.477.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	NUÑEZ GALEANO LISANDRO	$ 3.238.500,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	ROSAS CRISTANCHO ELIZABETH	$ 6.477.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	RODRIGUEZ SABOGAL YADIRA	$ 3.238.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	AVILA FUQUEN ADRIANA PRISCILA	$ 3.238.500,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	CORDOBA CORZO ANDRES JOSE	$ 6.477.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	SIERRA COLLAZOS LEIDY JOHANNA	$ 3.238.500,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	INFANTE CELY JAIRO ARISTIDES	$ 6.477.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	VERA SANCHEZ DANIEL ALEXANDER	$ 3.238.500,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	POSADA PUERTA OLGA PATRICIA	$ 3.238.500,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	RODRIGUEZ CEPEDA MAGDA JULIETH	$ 4.498.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	ROBLES MUNEVAR JORGE	$ 2.249.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	MEDINA SILVA YULAINYS MARIAN	$ 1.720.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	MEDINA GOMEZ MASSIELL KARINA	$ 2.752.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	BUELVAS UTRIA LUZ KARINE	$ 2.752.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	ARRIETA PEARSON JORGE EDUARDO	$ 3.440.000,00	
30/12/2025	Honorarios mes de diciembre 2025	Directos	No	Cuenta de cobro	ACEVEDO AMAYA OSCAR JAVIER	$ 2.249.000,00	
3/12/2025	ANTICIPO DE CONTRATO	Directos	No	Cuenta de cobro	GRUPO CERTAIN & ASOCIADOS S.A.S	$ 45.000.000,00	
13/12/2025	ANTICIPO DE CONTRATO	Directos	No	Cuenta de cobro	GRUPO EMPRESARIAL OD S.A.S	$ 13.000.000,00	
5/12/2025	ANTICIPO DE CONTRATO	Directos	No	Cuenta de cobro	GRUPO CERTAIN & ASOCIADOS S.A.S	$ 30.000.000,00	
5/12/2025	ANTICIPO DE CONTRATO PARA MODELACIÓN HIDROLOGICA E HIDRAULICA	Directos	No	Cuenta de cobro	GRUPO EMPRESARIAL OD S.A.S	$ 10.000.000,00	
9/12/2025	ANTICIPO DE CONTRATO MODELACIÓN HIDROLOGICA E HIDRAULICA	Directos	No	Cuenta de cobro	GRUPO EMPRESARIAL OD S.A.S	$ 10.000.000,00	
TOTAL						**$ 179.475.500,00**	
OTROS COSTOS DIRECTOS							
1/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 508	JENNY MARCELA GONZALEZ	$ 850.000,00	
12/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 528	JENNY MARCELA GONZALEZ	$ 900.000,00	
3/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 516	DARLENY GIRALDO MORALES	$ 2.500.000,00	
3/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 517	SERGIO ANTONIO DIAZ BAEZ	$ 2.500.000,00	
3/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 520	WILMER LEONARDO VELASQUEZ VARGAS	$ 3.700.000,00	
4/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 524	GUSTAVO ANDREZ OLIER DELIZZA	$ 3.750.000,00	
4/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 525	GUSTAVO ANDREZ OLIER DELIZZA	$ 6.230.000,00	
22/12/2025	Honorarios consultoria ambiental (ANTICIPO)	Directos	FAC JIC 10	CE 532	JAIRO INFANTE, CONSULTORIA AMBIENTAL SA	$ 56.400.000,00	
4/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 526	MATOS SANCHEZ DANIEL ALFONSO	$ 2.500.000,00	
22/12/2025	Apoyo ambiental en proyectos	Directos	No	CE 535	SANTIAGO MOLINA FREDY AUGUSTO	$ 4.000.000,00	
3/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 512	GOMEZ SASTOQUE GLORIA MILENA	$ 683.600,00	
23/12/2025	Pago de liquidacion de personal	Directos	No	CE 542	DIANA MARCELA VARGAS RODRIGUEZ	$ 4.712.528,00	
12/12/2025	Honorarios consultoria ambiental	Directos	No	CE 511	ARTURO JAVIER FIGUEROA	$ 2.200.000,00	
23/12/2025	pago de arrendamiento de oficina	Directos	FAC 167, 197, 231	CE 541	L Y D HOUSE	$ 5.916.000,00	
TOTAL						**$ 96.842.128,00**	
TOTAL GENERAL MES DE DICIEMBRE						**$ 276.317.628,00**	

5. Información de extracto bancario

DICIEMBRE					
1/12/2025	saldo inicial	Ronda rancheria	$ 151.037.403,00		$ 151.037.403,00
3/12/2025	Pago a proveedores	GRUPO CERTAIN & ASOCIADOS S.A.S		$ 45.000.000,00	$ 106.037.403,00
4/12/2025	Pago a proveedores	GRUPO EMPRESARIAL OD S.A.S		$ 13.000.000,00	$ 93.037.403,00
5/12/2025	Pago a proveedores	GRUPO EMPRESARIAL OD S.A.S		$ 10.000.000,00	$ 83.037.403,00
6/12/2025	Pago a proveedores	GRUPO CERTAIN & ASOCIADOS S.A.S		$ 30.000.000,00	$ 53.037.403,00
9/12/2025	Pago a proveedores	GRUPO EMPRESARIAL OD S.A.S		$ 10.000.000,00	$ 43.037.403,00
18/12/2025	Anticipos recibidos	Corporacion Autonoma	$ 1.311.008.700,00		$ 1.354.046.103,00
18/12/2025	Cargo dispersion Pago de Nomina	Ronda rancheria		$ 1.311.008.700,00	$ 43.037.403,00
31/12/2025	gastos bancarios	banco bogota		$ 5.827.365,00	$ 37.210.038,00
31/12/2025	Rendimientos financieros	banco bogota	$ 23.717,00		$ 37.233.755,00
					$ 37.233.755,00

6. Conciliación Bancaria – Cuenta Anticipo Contrato No. 0124 de 2024

Entidad Bancaria: Banco de Bogotá

INGESARA GROUP SAS
NIT: 901741811-4
LA GUAJIRA - COLOMBIA
Cuenta No.: 047718697

Periodo: 01 al 31 de diciembre de 2025

1. Saldo inicial a 1 de diciembre del 2025

$ 151.037.403

2. Saldo conciliado a 30 de noviembre del 2025

-$905.233.343,00

Saldo según extracto bancario al 30 diciembre de 2025

$ 37.233.755,00

3. Más: Partidas pendientes de registrar en libros de contabilidad

$ 0

4. Menos: Partidas registradas en libros y no reflejadas en el extracto

- Pago por concepto de honorarios profesionales en el mes de diciembre 2025
  $ 168.317.628,00

7. Partidas reflejadas en el extracto bancario y no en libros

   Cobro de acta parcial **$ 1.311.008.700,00**

8. Partidas reflejadas en el extracto

   Pagos a proveedores **$ 108.000.000,00**

9. Saldo de anticipo a 30 de diciembre según conciliación bancaria **$ 129.457.729**

10. Observaciones

- El saldo conciliado de la cuenta bancaria destinada al manejo del anticipo del contrato da un saldo por **$ 129.457.729** dentro del periodo de diciembre el consorcio Ronda Ranchería realizo comprobantes de egreso respaldando la salida de dinero para el pago de honorarios profesionales dichas salidas no se ven reflejadas en el extracto bancario.

- En el mes de diciembre se refleja dentro de los soportes de pago comprobantes de egreso pago a proveedores por valor de **$108.000.000,00** los cuales se ven reflejados dentro de los extractos bancario.

- En los informes presentados durante el mes de noviembre, la consultoría de Ronda Ranchería incorporó un libro de soportes correspondiente a gastos ejecutados durante la totalidad de la

- vigencia. Sin embargo, dichos soportes no habían sido incluidos ni reportados en los informes mensuales anteriores, ni se encuentran organizados en estricto orden cronológico, lo cual dificulta la trazabilidad de la información financiera y limita la adecuada verificación por parte de la interventoría. Esta situación genera inconsistencias y discrepancias en la información suministrada, afectando la confiabilidad del proceso de revisión y control financiero.

A continuación, adjunto relación de los soportes mencionados donde se evidencia lo anteriormente misionado:

OTROS COSTOS Y GASTOS						
FECHA	CONCEPTO	TIPO DE GASTO	FACTURA	No FACTURA	TERCERO	VALOR
20/03/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GUSTAVO ANDRES OLIER DELIZZA	$ 3.750.000,00
20/03/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	JESUS DAVID RUEDA VILLA	$ 3.000.000,00
19/05/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GUSTAVO ANDRES OLIER DELIZZA	$ 3.750.000,00
10/06/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GUSTAVO ANDRES OLIER DELIZZA	$ 3.750.000,00
3/06/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	DANIEL ALFONSO MATOS SANCHEZ	$ 2.500.000,00
25/06/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	ERIN DANIELA SILVA MOSCOTE	$ 2.500.000,00
14/07/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GUSTAVO ANDRES OLIER DELIZZA	$ 3.750.000,00
14/07/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	ERIN DANIELA SILVA MOSCOTE	$ 2.500.000,00
14/07/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	DANIEL ALFONSO MATOS SANCHEZ	$ 2.500.000,00
5/08/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	RAFAEL ANDRES RODRIGUEZ SABOGAL	$ 2.500.000,00
14/08/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GUSTAVO ANDRES OLIER DELIZZA	$ 3.750.000,00
14/08/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	ERIN DANIELA SILVA MOSCOTE	$ 2.500.000,00
14/08/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	DANIEL ALFONSO MATOS SANCHEZ	$ 2.500.000,00
3/09/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	RAFAEL ANDRES RODRIGUEZ SABOGAL	$ 2.500.000,00
8/09/2025	PAGO DE DISEÑO CARNEYS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	MONICA MURCIA GONZALES	$ 70.000,00
15/09/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GUSTAVO ANDRES OLIER DELIZZA	$ 3.750.000,00
15/09/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	ERIN DANIELA SILVA MOSCOTE	$ 2.500.000,00
15/09/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	DANIEL ALFONSO MATOS SANCHEZ	$ 2.500.000,00
25/09/2025	GASTOS DE VIAJE	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	JENNY MARCELA GONZALES METDCALF	$ 650.000,00
02/102025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	RAFAEL ANDRES RODRIGUEZ SABOGAL	$ 2.500.000,00
3/10/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GUSTAVO ANDRES OLIER DELIZZA	$ 3.750.000,00
20/10/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	KEILYS ROSELLON	$ 2.800.000,00
29/10/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	CESAR EMANUEL ARIÑO BOLAÑO	$ 2.800.000,00
29/10/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	ENER BEATRIZ FUENTES AESTRE	$ 2.800.000,00
29/10/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	MAIBIS NOELIA PEREZ SEGUANES	$ 2.800.000,00
29/10/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	ERIN DANIELA SILVA MOSCOTE	$ 2.800.000,00
8/10/2025	GASTOS DE VIAJE	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	JENNY MARCELA GONZALES METDCALF	$ 350.000,00
17/10/2025	GASTOS DE VIAJE	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	JENNY MARCELA GONZALES METDCALF	$ 900.000,00
1/04/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GLORIA MILENA GOMEZ SASTOQUE	$ 717.600,00
5/05/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GLORIA MILENA GOMEZ SASTOQUE	$ 683.600,00
3/06/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GLORIA MILENA GOMEZ SASTOQUE	$ 683.600,00
2/07/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GLORIA MILENA GOMEZ SASTOQUE	$ 683.600,00
1/08/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GLORIA MILENA GOMEZ SASTOQUE	$ 683.600,00
3/09/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GLORIA MILENA GOMEZ SASTOQUE	$ 683.600,00
2/10/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	GLORIA MILENA GOMEZ SASTOQUE	$ 683.600,00
30/01/2025	PRESTAMO DE JOSE MANGA PARA PAGO DE NOMINA DE DIANA VARGAS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	JOSE GREGORIO MANGA CERTAIN	$ 2.200.000,00
28/02/2025	PRESTAMO DE JOSE MANGA PARA PAGO DE NOMINA DE DIANA VARGAS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	JOSE GREGORIO MANGA CERTAIN	$ 2.200.000,00
1/04/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	DIANA MARCELA VARGAS RODRIGUEZ	$ 2.200.000,00
5/05/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	DIANA MARCELA VARGAS RODRIGUEZ	$ 2.200.000,00
3/06/2025	PAGO DE HONORARIOS	DIRECTO	NO	CUENTA DE COBRO	DIANA MARCELA VARGAS RODRIGUEZ	$ 2.200.000,00
19/05/2025	Seguridad social febrero	Directo	SI	86625039	Mi planilla	$ 873.400,00
19/05/2025	Seguridad social marzo	Directo	SI	86625047	Mi planilla	$ 858.700,00
19/05/2025	Seguridad social abril	Directo	SI	86625070	Mi planilla	$ 841.300,00
19/05/2025	Seguridad social mayo	Directo	SI	86625072	Mi planilla	$ 826.900,00
11/06/2025	Seguridad social junio	Directo	SI	87346811	Mi planilla	$ 826.900,00
4/08/2025	Seguridad social julio	Directo	SI	88737703	Mi planilla	$ 834.300,00
4/08/2025	Seguridad social agosto	Directo	SI	88737777	Mi planilla	$ 826.900,00
8/09/2025	Seguridad social septiembre	Directo	SI	89703210	Mi planilla	$ 826.900,00
7/10/2025	Seguridad social octubre	Directo	SI	90183883	Mi planilla	$ 826.900,00
2/07/2025	PAGO DE NOMINA Y PRIMA MES DE JUNIO	Directo	No	cuenta de cobro	VARGAS RODRIGUEZ DIANA MARCELA	$ 3.287.000,00
3/09/2025	PAGO DE NOMINA AGOSTO	Directo	No	cuenta de cobro	VARGAS RODRIGUEZ DIANA MARCELA	$ 2.200.000,00
2/10/2025	PAGO DE NOMINA SEPTIEMBRE	Directo	No	cuenta de cobro	VARGAS RODRIGUEZ DIANA MARCELA	$ 2.200.000,00
9/05/2025	anticipo para salon reuniones de socializacion	Indirecto	No	cuenta de cobro	DUARTE GOMEZ TANIA MARIA	$ 510.000,00
31/03/2025	Pago de viaticos	Indirecto	No	cuenta de cobro	ROMERO PEREZ LUZ ELENA	$ 482.284,00
30/05/2025	Pago de viaticos	Indirecto	No	cuenta de cobro	OLIER DELIZZA GUSTAVO ANDRES	$ 1.269.600,00
16/05/2025	Compra de tanque de 1000l homecenter	Directo	No	fac 5064100312049	Homecenter	$ 667.900,00
30/07/2025	anticipo	Directo	No	cuenta de cobro	ROLLAND MARIO ROMERO AGUILERA	$ 396.000,00
13/07/2025	Pago de viaticos	Indirecto	No	FAC 18	ROLLAND MARIO ROMERO AGUILERA	$ 420.000,00
30/07/2025	Pago de viaticos	Indirecto	No	Cuenta de cobro	ROLLAND MARIO ROMERO AGUILERA	$ 180.000,00
30/07/2025	Pago de viaticos	Indirecto	No	Cuenta de cobro	patiño revollo diana	$ 970.200,00
5/10/2025	Pago de viaticos	Indirecto	No	Cuenta de cobro	CAMPUZANO RODRIGUEZ JAIME LUIS	$ 31.088.080,00
20/10/2025	trasnporte para personnal administratvivo	Indirecto	No	Cuenta de cobro	CAMPUZANO RODRIGUEZ JAIME LUIS	$ 17.409.400,00
25/10/2025	Pago de viaticos	Indirecto	No	Cuenta de cobro	RODRIGUEZ CEPEDA MAGDA JULIETH	$ 3.713.260,00
1/04/2025	HONORARIOS CONSULTORIA AMBIENTAL	directos	No	Cuenta de cobro	FIGUEROA MORE ARTURO JAVIER	$ 2.200.000,00
5/05/2025	PAGO DE HONORARIOS DEL MES DE ABRIL	directos	No	Cuenta de cobro	FIGUEROA MORE ARTURO JAVIER	$ 2.200.000,00
3/06/2025	PAGO DE HONORARIOS DEL MES DE MAYO	directos	No	Cuenta de cobro	FIGUEROA MORE ARTURO JAVIER	$ 2.200.000,00
2/07/2025	PAGO DE HONORARIOS DEL MES DE JUNIO	directos	No	Cuenta de cobro	FIGUEROA MORE ARTURO JAVIER	$ 2.200.000,00
1/08/2025	PAGO DE HONORARIOS DEL MES DE JULIO	directos	No	Cuenta de cobro	FIGUEROA MORE ARTURO JAVIER	$ 2.200.000,00
3/09/2025	PAGO DE HONORARIOS COTADOR DE LA ORGANIZACIÓN	directos	No	Cuenta de cobro	FIGUEROA MORE ARTURO JAVIER	$ 2.200.000,00
2/10/2025	PAGO DE HONORARIOS DEL MES DE SEPTIEMBRE	directos	No	Cuenta de cobro	FIGUEROA MORE ARTURO JAVIER	$ 2.200.000,00
30/10/2025	Por concepto de Anticipo de honorarios por asesoría jurídica en el proyecto	directos	No	Cuenta de cobro	BAUTISTA NAVARRO MARCELA CAROLINA	$ 50.000.000,00
19/05/2025	pago de alquiler de oficina	directos	No	Cuenta de cobro	L Y D HOUSE	$ 4.104.072,00
1/08/2025	pago de alquiler de oficina	directos	No	Cuenta de cobro	L Y D HOUSE	$ 2.052.036,00
6/08/2025	pago de alquiler de oficina	directos	No	Cuenta de cobro	L Y D HOUSE	$ 2.052.036,00
30/10/2025	ANTICIPO DE ALQUILER DE OFICINA BARRANQUILLA DE FEBRERO A OCTUBRE DEL 2025. SEDE PRINCIPAL DEL CONSORCIO	directos	No	Cuenta de cobro	TECNOLOGIA DE LA CONSTRUCCION LATINOAMERICANA S.A.S	$ 40.500.000,00
26/09/2025	pago de arreglos de impresora	directos	No	JSL 784	LONDOÑO VERA JHOAN SEBASTIAN	$ 410.000,00
27/09/2025	Mantenimiento impresora	indirectos	No	fac IG 474	ING ELECTRICOS SAS	$ 2.137.240,00
21/09/2025	dotaciones	indirectos	No	Cotizacion 033069	dotaciones y suministros institucionales JM SAS	$ 2.019.748,00
16/07/2025	Toner nuevo	indirectos	No	FAC 71253	tecnorecargas y suministros sas	$ 140.000,00
15/09/2025	reintegro de pago	indirectos	No	Cuenta de cobro	rodriguez cepeda magda juliet	$ 132.450,00
3/09/2025	envio 2 de GPS enrry para talleres	directos	No	fac	servientrega sas	$ 27.450,00
TOTAL						$ 279.850.156,00

11. Hallazgo – Gestión Financiera y Presupuestal

1. **Condición:**

   Durante la revisión de la información financiera remitida por la consultoría de Ronda Ranchería, se evidenció que los soportes de los gastos ejecutados no permiten identificar de manera clara la actividad ni el ítem presupuestal al cual corresponden. Adicionalmente, dichos soportes no fueron presentados de forma oportuna ni organizados en orden cronológico dentro de los informes mensuales, lo que impide la conciliación de los gastos con el presupuesto general aprobado.

2. **Criterio**
   De conformidad con las obligaciones contractuales, los principios de control interno y las buenas prácticas de gestión financiera, toda erogación debe contar con soportes contables y financieros completos, claros y debidamente identificados, que permitan asociar cada gasto con la actividad y partida presupuestal correspondiente, garantizando la trazabilidad, verificación y adecuado control de los recursos.

3. **Causa:**

   Deficiencias en la organización, identificación y control de la documentación soporte de los gastos por parte de la consultoría, así como la ausencia de un procedimiento estandarizado para la elaboración y presentación de los informes financieros que exija la clasificación de los soportes por actividad e ítem presupuestal.

4. **Efecto:**
   Imposibilidad de realizar una revisión, validación y conciliación adecuada de los gastos ejecutados frente a las actividades y partidas del presupuesto aprobado, lo que limita el control financiero, genera incertidumbre sobre la correcta destinación de los recursos y afecta la confiabilidad de los informes financieros, así como la toma de decisiones por parte de la entidad contratante.

5. **Recomendación:**

   - implementar y aplicar un procedimiento estandarizado para la presentación de los informes financieros, que contemple la organización cronológica de los soportes, la identificación explícita de la actividad y el ítem presupuestal asociado a cada gasto, y la presentación periódica y oportuna de la información financiera, con el fin de garantizar la trazabilidad de los recursos, facilitar la labor de la interventoría y fortalecer el control financiero del proyecto.

12. Hallazgo – Pagos de Personal y Conciliación Bancaria.

1. **Condición:**
   A la fecha de la revisión, el Consorcio Ronda Ranchería no ha aclarado la forma en que se han efectuado los pagos de personal, pese a que dicha información ha sido solicitada de manera reiterada en los informes anteriores. Durante los informes financieros presentados en la vigencia 2025, el Consorcio adjuntó comprobantes de egreso que registran salidas de dinero las cuales no se reflejan en los extractos bancarios, generando diferencias entre los saldos reportados en los comprobantes contables y los saldos evidenciados en los extractos bancarios.

2. **Criterio:**
   De conformidad con las obligaciones contractuales, los principios de control interno, las normas contables aplicables y las buenas prácticas de gestión financiera, los pagos de personal deben estar debidamente soportados, identificados y reflejados de manera consistente en los registros contables y en los extractos bancarios, permitiendo la realización de conciliaciones bancarias claras, completas y verificables.

3. **Causa:**
   Falta de claridad y debilidades en el procedimiento de pago de nómina y en el control de los movimientos bancarios por parte del Consorcio, así como deficiencias en la conciliación periódica entre los registros contables y los extractos bancarios.

4. **Efecto:**
   Imposibilidad de validar la correcta ejecución de los pagos de personal, afectación en la confiabilidad de la información financiera presentada y limitaciones para la revisión, conciliación y aprobación de los informes financieros por parte de la interventoría, lo que puede generar riesgos en el control y uso adecuado de los recursos del contrato.

5. **Recomendación:**
   Se recomienda al Consorcio Ronda Ranchería aclarar y documentar de manera detallada el procedimiento utilizado para los pagos de personal, remitir los soportes completos de dichos pagos y realizar conciliaciones bancarias periódicas que permitan identificar y depurar las diferencias existentes entre los registros contables y los extractos bancarios, garantizando la coherencia, trazabilidad y confiabilidad de la información financiera presentada a la interventoría.

Firma Interventoría

Ing. JORGE LUIS ABRIL LIZARAZO
R/L INGESARA GROUP S.A.S.
Interventoría