

**INFORME PARCIAL DE SUPERVISIÓN O
INTERVENTORÍA DE CONTRATO O CONVENIO
No. CO1.PCCNTR.9496539**

INFORMACIÓN GENERAL					
Marque con una X el tipo de documento:					
CONTRATO	☒	CONVENIO	☐	ORDEN DE ACEPTACIÓN	☐
Espacio para registro					
Número:	CO1.PCCNTR.9496539	de	2026		
Objeto: REALIZAR LA AUDITORÍA EXTERNA INTEGRAL AL PROGRAMA FINANCIADO CON RECURSOS DEL PRÉSTAMO CAF- CFA 012391, RESPECTO AL USO DE LOS RECURSOS DURANTE LA VIGENCIA 2025 CONFORME A LO DISPUESTO EN EL CONTRATO DE PRÉSTAMO, LAS POLÍTICAS DE GESTIÓN VIGENTES DE CAF, Y LA NORMATIVIDAD COLOMBIANA APLICABLE					
Contratista:	L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos SAS				

INFORMACIÓN DE LA EJECUCIÓN					
Registro Presupuestal (artículo 42 ley 80):	08	de	mayo	de	2026
Fecha aprobación de Pólizas Garantías:	14	de	mayo	de	2026
Fecha de inicio: Debe ser la misma de la fecha del acta de inicio	14	de	mayo	de	2026
Duración total:	37 días				
Fecha de terminación:	20	de	junio	de	2026

Prórrogas					
Adicional No.		Tiempo (días calendario)			
1					
2					
Fecha de terminación de acuerdo con la prórroga:		día	de	mes	año

Adiciones		
Adicional No.		Valor (\$)
1		
2		
Valor total:		\$ Valor suscrito en números

Suspensiones	
Adicional No.	Tiempo (días calendario)
1	
2	



BALANCE FINANCIERO					
Cuentas de activo:					
Caja y bancos	100				
Inventarios	200				
Clientes	300				
Préstamos a terceros	400				
Activos no corrientes	500				
Total	1.500				
Cuentas de pasivo:					
Capital social		800			
Reservas		200			
Proveedores		300			
Prestatarios		200			
Total		1.500			

*Si manejo anticipo, relacione los datos de la cuenta para la consignación de los anticipos en el cuadro a continuación

El interventor/supervisor deberá anexar los siguientes documentos de programación y seguimiento del anticipo

*La legalización del anticipo debe ser en función a la programación acordada con el contratista y debe coincidir la programación con la actividad y el valor aprobado en las fechas respectivas

CN-FT-44 V5 Pág. 2 de 7

**INFORME PARCIAL DE SUPERVISIÓN O
INTERVENTORÍA DE CONTRATO O CONVENIO
No. CO1.PCCNTR.9496539**

INSTRUCTIVO PARA DILGENCIAMIENTO DEL BALANCE FINANCIERO

1. **Anticipo Inicial:** Registre el valor del porcentaje determinado como anticipo. Si no tiene anticipo, registre 0.00%
2. **Fecha de Desembolso del anticipo:** Registre la fecha de desembolso del anticipo.
3. **No. Orden de pago de Anticipo:** Registre el número de la orden de pago del anticipo.
4. **Anticipo de Adiciones:** Registre el valor del porcentaje determinado como anticipo de las adiciones. Si no se efectuaron, registre 0.00%
5. **Valor del anticipo Inicial:** Corresponde a la multiplicación de la casilla (1) * Casilla (9)
6. **Valor del anticipo adiciones:** Corresponde a la multiplicación de la casilla (4) * Casilla (10)
7. **Valor Total anticipo:** Es la sumatoria de la casilla (5) + (6) (Σ Valor anticipo inicial + Valor anticipo adiciones).
8. **Saldo pendiente por amortizar:** Es la diferencia entre la casilla (7) Valor total anticipo - Σ De la casilla (21) Valor total amortización anticipos.
9. **Valor Inicial:** Este es valor del contrato/convenio/orden de aceptación inicial principal sin adiciones.
10. **Valor Adiciones:** En esta casilla se deben incluir las adiciones realizadas
11. **Valor Reducciones:** En esta casilla se deben incluir las reducciones realizadas
12. **Valor Total:** Es la suma de la casilla (9) + (10)
13. **Valor Pagado:** Es la suma de la columna de valor total de la factura (19).
14. **Valor Causado no Pagado:** Este corresponde al valor bruto (sin incluir amortizaciones) de la factura que se está radicando para pago.
15. **Valor Total Ejecutado:** Es la sumatoria de la casilla (12) + (13) (Σ Valor pagado + Valor causado no pagado).
16. **Valor por ejecutar:** diferencia entre el Valor Total y Valor Total Ejecutado.
17. **Concepto:** Corresponde a los Números de pago realizados
18. **Orden de Pago:** Registre el Número de la orden de pago.
19. **Fecha:** Registre la fecha de la Numero de orden de pago.
20. **Valor Total Factura:** Corresponde al valor de factura
21. **Valor Amortización anticipo:** Registre el valor de amortización del anticipo para la factura, tenga en cuenta que este debe estar de acuerdo con la forma de amortización estipulada en el contrato/convenio/orden de aceptación inicial.
22. **Valor Neto:** Es la diferencia entre el valor de la factura (19) y Valor Amortización anticipo (20)
23. **%:** Es la División entre el valor total del (11) y el valor total de la factura (19)

Cuando se trate de un convenio que estipule aportes en contrapartida, especificar la siguiente información:

Valor aporte contrapartida	\$
Valor ejecutado contrapartida a la fecha	\$
% de Ejecución contrapartida a la fecha	%

Cuando se trate de un convenio que entrega recursos para administrarlos, debe adjuntarse el “Informe de Ejecución Financiera Recursos Entregados en Administración” GF-FT-05.

RENDIMIENTOS

El contrato/convenio/orden de aceptación generó rendimientos: SI _____ No X

Periodo de generación de rendimientos (Fecha de Inicio – Fecha de corte)	Valor de Rendimientos	Fecha de consignación de rendimientos	Anexa recibo (SI/NO)

PAGOS REALIZADOS A LOS SISTEMAS DE SALUD, RIESGOS PROFESIONALES, PENSIONES Y APORTES PARAFISCALES

El interventor/supervisor verificó el cumplimiento por parte del CONTRATISTA/ENTIDAD de sus obligaciones frente a los aportes a los sistemas de salud, pensiones, y cuando a ello haya lugar, riesgos profesionales, aportes a la Caja de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje, y su correcta relación entre el monto cancelado y las sumas que debieron haber sido cotizadas, de conformidad con la ley 789 de 2002, art. 50.	X	NO
	Marque con una X	

ESTADO DE AVANCE DEL OBJETO

**INFORME PARCIAL DE SUPERVISIÓN O
INTERVENTORÍA DE CONTRATO O CONVENIO
No. CO1.PCCNTR.9496539**

Estado de avance de la ejecución física a la fecha (%)	100%
Formula: Alcance Prestación Bien o Servicio = % Total Pactado Contractualmente *Esto debe estar acorde con el Objeto y Forma de Pago, contenido en el contrato suscrito.	
Descripción de la ejecución actual (De acuerdo con el cronograma de actividades): Durante el periodo objeto del presente informe, el contratista avanzó en la ejecución de las actividades previstas, particularmente en lo relacionado con la entrega del informe preliminar de auditoría externa integral al Programa financiado con recursos del préstamo CAF-CFA 012391, correspondiente a la revisión del uso de los recursos durante la vigencia 2025. Previo a la entrega del informe preliminar, el contratista cumplió con las actividades habilitantes para el inicio y desarrollo de la auditoría, incluyendo la presentación de las hojas de vida del personal mínimo requerido para aprobación de la supervisión, la suscripción del acta de inicio del contrato y la presentación del Plan de Trabajo de Auditoría dentro del término previsto. Este último documento fue revisado por la supervisión y permitió definir el alcance, enfoque, metodología, cronograma y requerimientos de información necesarios para adelantar la auditoría externa integral al Programa financiado con recursos del préstamo CAF-CFA 012391. Adicionalmente, el informe preliminar fue presentado por L&Q Revisores Fiscales Auditores Externos S.A.S. y revisado por la supervisión, en cumplimiento de la condición prevista para el primer pago del contrato, consistente en la entrega del informe y su aprobación por parte del supervisor. El documento incorpora la revisión preliminar de los componentes financieros, contractuales, jurídicos y de cumplimiento asociados a la ejecución del Programa, incluyendo el análisis preliminar sobre el uso de los recursos del préstamo, la revisión de los estados financieros y sus soportes, la verificación de los procedimientos de contratación y adquisiciones, y la revisión del cumplimiento de las condiciones establecidas en el Contrato de Préstamo CAF-CFA 012391. Como resultado de la revisión adelantada, la supervisión verificó que el informe preliminar cumple con las condiciones técnicas, metodológicas y de oportunidad previstas en los documentos contractuales para esta etapa de ejecución. Con la entrega, revisión y aprobación del informe preliminar de auditoría, se evidencia un avance del 50% en la ejecución física del contrato, de acuerdo con la forma de pago y los productos definidos contractualmente para el desarrollo de la auditoría externa integral.	

Nº	Obligaciones/compromisos Generales del Contratista/Conveniente	Estado de avance de la obligación/compromiso
1	Cumplió con los compromisos/obligaciones generales* *Verificados los compromisos/obligaciones generales indicar si se cumplió o no; sin necesidad de detallar todas los compromisos/obligaciones contenidas en el convenio/contrato, salvo que se considere necesario señalar el cumplimiento y la ruta de consulta de algún entregable.	% de avance:
		Descripción del avance:
		Entrega de producto: si ___ no ___
		Ruta de acceso en SECOP/TVEC al soporte de cumplimiento de esta obligación o compromiso:

**INFORME PARCIAL DE SUPERVISIÓN O
INTERVENTORÍA DE CONTRATO O CONVENIO
No. CO1.PCCNTR.9496539**

Nº	Obligaciones/compromisos específica(o)s del Contratista/Conveniente	Estado de avance de la obligación/compromiso
1	Presentar al supervisor del contrato dentro de los tres (3) días siguientes a la suscripción de aceptación de la oferta, las hojas de vida del personal mínimo requerido, como requisito para la suscripción del acta de inicio.	% de avance: 100% Descripción del avance: Sí, se cumplió la obligación, toda vez que el contratista presentó a la supervisión las hojas de vida del personal mínimo requerido, las cuales fueron revisadas como requisito previo para la suscripción del acta de inicio del contrato. Entrega de producto: sí <u>X</u> no <u> </u> Ruta de acceso en SECOP/TVEC al soporte de cumplimiento de esta obligación o compromiso: Hojas de vida
2	Elaborar y presentar para aprobación de la supervisión, dentro de la semana siguiente al inicio del contrato de auditoría un documento de plan de trabajo de conformidad con la metodología y actividades del proceso de auditoría de acuerdo con lo establecido en el Anexo Técnico.	% de avance: 100% Descripción del avance: Sí, se cumplió la obligación, toda vez que el contratista presentó el Plan de Trabajo de Auditoría dentro del término previsto, documento que fue revisado por la supervisión y que incluyó el alcance, enfoque, metodología, cronograma y requerimientos de información para el desarrollo de la auditoría. Entrega de producto: sí <u>X</u> no <u> </u> Ruta de acceso en SECOP/TVEC al soporte de cumplimiento de esta obligación o compromiso: Plan de trabajo
3	Entregar informe preliminar de la auditoría cuando hayan transcurrido máximo veinte (20) días calendario de ejecución del contrato, de conformidad con el cronograma concertado y aprobado por la supervisión, el cual deberá contener.	% de avance: 100% Descripción del avance: Sí, se cumplió la obligación, toda vez que el contratista presentó el informe preliminar de auditoría dentro de la etapa prevista para el primer pago, documento que fue revisado por la supervisión y que incorporó el análisis preliminar de los componentes financieros, contractuales, jurídicos y de cumplimiento asociados a la ejecución del Programa financiado con recursos del préstamo CAF-CFA 012391. Entrega de producto: sí <u>X</u> no <u> </u> Ruta de acceso en SECOP/TVEC al soporte de cumplimiento de esta obligación o compromiso: Informe Preliminar
4	Entregar el Informe Final previo a la terminación del contrato, de conformidad con las normas de auditoría a nivel nacional e internacional; el cual debe contener el análisis y las recomendaciones desde el componente técnico, financiero y jurídico que dé cuenta del cumplimiento del objeto del contrato de préstamo, y su manual operativo, con las opiniones y	% de avance: 100% Descripción del avance: Sí, se cumplió la obligación, toda vez que el contratista entregó el Informe Final de Auditoría previo a la terminación del contrato, incorporando los análisis y conclusiones definitivas sobre los componentes técnico, financiero y jurídico de la ejecución del Programa financiado con recursos del préstamo CAF-CFA 012391. El documento

**INFORME PARCIAL DE SUPERVISIÓN O
INTERVENTORÍA DE CONTRATO O CONVENIO
No. CO1.PCCNTR.9496539**

	análisis definitivo de los aspectos tratados en el informe preliminar.	consolidó la revisión del cumplimiento de las disposiciones del Contrato de Préstamo y del Manual Operativo del Programa, e incluyó las opiniones, hallazgos, conclusiones y recomendaciones derivadas de los aspectos previamente abordados en el informe preliminar.
		Entrega de producto: sí <u>X</u> no <u> </u>
		Ruta de acceso en SECOP/TVEC al soporte de cumplimiento de esta obligación o compromiso: Informe final de auditoría consolidado
5	Informar al supervisor del contrato, vía correo electrónico, dentro del día hábil siguiente las inconsistencias encontradas en la información y/o documentación auditada.	% de avance 100% Descripción del avance: No se encontraron inconsistencias en el proceso de auditoría adelantado Entrega de producto: sí <u> </u> no <u>X</u> Ruta de acceso en SECOP/TVEC al soporte de cumplimiento de esta obligación o compromiso: N/A

ACCIONES CORRECTIVAS TOMADAS PARA GARANTIZAR EL CUMPLIMIENTO (Diligencie un bloque por cada problema identificado)			
Nº	Problema identificado que afecta la ejecución	Justificación	Acciones a implementar o implementadas para solucionar los problemas identificados
1			
2			
3			

Nota: Si el problema identificado podría generar un posible incumplimiento contractual se deberá realizar la solicitud a la Subdirección de Contratación de iniciar el Procedimiento sancionatorio y/o declaración siniestro contractual – CN-PR-27 diligenciando el Formato - Solicitud de citación audiencia proceso sancionatorio y/o declaración siniestro contractual CN-FT-53.

OBSERVACIONES	
1	El informe preliminar de auditoría fue entregado por el contratista y revisado por la supervisión, evidenciando el cumplimiento del producto asociado al primer pago del contrato. No obstante, durante la revisión se identificó la necesidad de realizar verificaciones adicionales sobre los Estados Financieros del Programa, con el fin de asegurar la consistencia, trazabilidad y correspondencia de la información financiera incorporada en el informe.
2	Las revisiones adicionales adelantadas no afectaron el cumplimiento del objeto contractual ni implicaron incumplimiento por parte del contratista, sino que correspondieron a actividades propias del proceso de revisión técnica y financiera del producto por parte de la supervisión, orientadas a garantizar que el informe preliminar cumpliera con las condiciones previstas en los documentos contractuales, el Anexo Técnico y el Plan de Trabajo de Auditoría.

**INFORME PARCIAL DE SUPERVISIÓN O
INTERVENTORÍA DE CONTRATO O CONVENIO
No. CO1.PCCNTR.9496539**

Nota: en este apartado se pueden incluir otras consideraciones que consideren pertinentes.

Este informe corresponde al periodo comprendido entre 6/06/2026 al 20/06/2026. Para constancia de lo anterior, se firma la presente certificación a los (08) días del mes de julio de (2026).

ANEXOS	OBSERVACIÓN AL ANEXO	✓
Soporte de pagos de Salud y Pensión	Personas Naturales	
Certificación de pago de aportes de parafiscales, expedido por contador público o representante legal	Persona Jurídica	X
Informe de Ejecución Financiera Recursos Entregados en Administración	Cuando se trate de un convenio que entrega recursos para administrarlos	

SUPERVISOR

Nombre: Carlos Augusto Saaverda Ospina

Cargo: Jefe de la Oficina de
Infraestructura Educativa

Fecha: 08/07/2026



Visto Bueno

ANA GABRIELA ROSERO

Gerente del Programa para la Transformación de Ambientes y Espacios Educativos

Original: Carpeta de contrato. 1ra. Copia: Interventor/Supervisor