ACTA DE LEGALIZACIÓN N°	4	ESTADO DEL CONTRATO:	VIGENTE

Fecha Inicio:	23/05/2026 8:00	Fecha Fin:	23/05/2026 14:55

Lugar:	Regional_Cauca
Dependencia que Convoca:	Primera Infancia - Grupo de Atención en Ciclos de Vida y Nutrición
Proceso:	Promoción y Prevención
Objetivo:	Recepción, revisión, el análisis y Legalización de los Gastos e Ingresos del Informe Financiero presentado por la entidad administradora (EAS)
Nombre EAS:	**CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO DE RIOBLANCO**

Agenda:

1. Desarrollo.
2. Información general del contrato.
3. Informe de ejecución Presupuestal y financiera requerido con los debidos soporte.
4. Seguimiento al Uso de Tasas Compensatorias (Aplica Solo para HI).
5. Detalle de Inejecuciones.
6. Ejecución Contrapartida.
7. Situación Encontrada.
8. Recomendaciones.
9. Cierre.

Desarrollo:

1. Se da inicio a la legalización de los informes financieros Presentados por la EAS con el fin de verificar la correcta Ejecución del presupuesto aprobado dentro de los lineamientos, guias de supervision, manuales operativos y minutas que corresponden.
2. A continuaciòn en el presente cuadro se relaciona la información general del contrato.

Información general del contrato.

Regional:	Regional_Cauca	**Centro Zonal:**	CZ_POPAYAN			**N° de Contrato o Convenio**	19005682026
N° CDP	**61226**	**N° RP**	**59926**	**FECHA ACTA INICIO**	**27/01/2026**	**Cupos Contratados:**	**186**

Modalidad 1:	Modalidad 2:	Modalidad 3:	Modalidad 4:	Modalidad 5:
PROPIA_E_INTERCULTURAL	NO_APLICA	NO_APLICA	NO_APLICA	NO_APLICA
SERVICIO 1:	**SERVICIO 2:**	**SERVICIO 3:**	**SERVICIO 4:**	**SERVICIO 5:**
Propia CRIC - Propia e Intercultural	0	0	0	0
CUPOS CONTRATADO 1:	**CUPOS CONTRATADO 2:**	**CUPOS CONTRATADO 3:**	**CUPOS CONTRATADO 4:**	**CUPOS CONTRATADO 5:**
186	0	0	0	0

Nombre Supervisor CTO:	**ELKIN ALEXIS DIQUE VALENCIA**			**Apoyo Financiero ICBF:**	**JOSE LUIS QUIÑONES PERDOMO**
Plazo de ejecución CTO:	**Desde:** 27/01/2026	**Hasta:**	30/07/2026	**Fecha aprob. póliza:**	27/01/2026
Póliza N° 1 del CTO	40-44-101065215	**Poliza N° 2**	40-40-101019058	**Nombre Ent. Aseguradora**	SEGUROS DEL ESTADO S.A
Representante Legal:	DAVID IMBACHI			**Cédula RL:**	1.061.764.616
Email Representante L.	semillasdevidarioblanco24@gmail.com			**NIT EAS:**	800255895-1
Telefono o Cel R.L	3146776683			**Fecha Vencimiento R. L:**	Indefinido
VIGENCIA ACTUAL **Valor Inicial del CTO: (Aporte ICBF)**	$ 670.551.437			**Valor Aportes EAS:**	$ 0
Adiciones al CTO:	$ 0			**Adiciones Aportes EAS:**	$ 0
Reducciones al CTO	$ 0			**Total Aportes EAS:**	$ 0
VALOR APORTE ICBF	$ 670.551.437			**Valor Actual del CTO:**	$ 670.551.437

VIGENCIA	APORTE ICBF	APORTE EAS	Adiciones al contrato		Reducciones al contrato		Valor final del contrato		
			ICBF	EAS	ICBF	EAS	ICBF	EAS	TOTAL
2024	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
2025	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
2026	$ 670.551.437	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 670.551.437	$ -	$ 670.551.437
TOTAL	**$670.551.437**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$0**	**$670.551.437**	**$0**	**$670.551.437**

La entidad presenta informe financiero mensual ante el ICBF como sigue:

Mes a legalizar:	ABRIL	¿Los documentos aportados permiten realizar la legalización del informe financiero?	SI	X
Fecha radicación EAS:	10/05/2026		NO	

Presenta los documentos soportes que acompañan el informe financiero y se entrega al ICBF copia de los mismos en medio: DIGITAL

OBSERVACIONES INFORMACION GENERAL:

Se da inicio al proceso de revisión y verificación de los documentos y evidencias entregados periódicamente por la Entidad Administradora de Servicios (EAS), responsable de la ejecución del contrato No. 19005682026.
Para el mes de abril, la EAS reporta la atención de 186 participantes, distribuidos en 12 Unidades de Servicio (UDS), en el marco de la modalidad Propia Intercultural – Servicios Propios y Autónomos (Propia Intercultural CRIC).
En este contexto, se lleva a cabo la verificación mensual, orientada a garantizar la adecuada y correcta utilización de los recursos asignados. En cumplimiento de lo anterior, la EAS presenta los soportes de ejecución financiera, los cuales son objeto de revisión y validación por parte de la supervisión, conforme a las orientaciones establecidas en el anexo de legalización de cuentas.
Finalmente, la información reportada periódicamente por la EAS se encuentra organizada y almacenada en la ruta de OneDrive administrada por el supervisor del contrato, garantizando su trazabilidad y disponibilidad para consulta.

El contrato inicial fue suscrito con fecha de finalización el 31 de julio. No obstante, es importante recordar que el último mes de atención fue desfinanciado, con el propósito de cubrir costos y gastos derivados de la ejecución financiera de los primeros meses del contrato.
En este sentido, se precisa que, a la fecha, no se han recibido orientaciones por parte de la Dirección de Primera Infancia (DPI) respecto a una posible adición y prórroga contractual, las cuales resultan fundamentales para garantizar la continuidad en la prestación del servicio.
La gestión oportuna de dicha adición es de gran importancia, toda vez que permite asegurar la atención integral de los 186 participantes —semillas de vida y mujeres hiladoras de vida— evitando interrupciones en el servicio y asegurando el cumplimiento de los objetivos misionales del contrato, así como la sostenibilidad operativa y financiera de las Unidades de Servicio.

3. Se verifica la ejecución de los recursos del contrato de acuerdo a los Informes Financieros presentados por la entidad:

SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL Y FINANCIERO DEL CONTRATO

MES	PRESUPUESTO APROBADO + REPROGRAMACIONES (Aportes ICBF)	EJECUCIÓN	SALDO SIN EJECUTAR	PROGRAMACIÓN DESEMBOLSOS	DESEMBOLSOS GIRADOS	DIFERENCIA PROGRAMADO VS PAGADO	PAGOS REAL. EN EL MES
Enero	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Febrero	$ 106.987.255	$ 106.987.255	$ 0	$ 224.522.693	$ 0	$ 224.522.693	$ 0
Marzo	$ 120.191.148	$ 120.186.402	$ 4.746	$ 0	$ 227.119.394	-$ 227.119.394	$ 224.721.549
Abril	$ 120.191.148	$ 120.191.148	$ 0	$ 223.014.372	$ 240.382.296	-$ 17.367.924	$ 122.543.225
Mayo	$ 120.191.148	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Junio	$ 120.191.148	$ 0	$ 0	$ 223.014.372	$ 0	$ 0	$ 0
Julio	$ 82.799.590	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Agosto	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Septiembre	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Octubre	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Noviembre	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Diciembre	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
TOTAL	**$ 670.551.437**	**$ 347.364.805**	**$ 4.746**	**$ 670.551.437**	**$ 467.501.690**	**-$ 19.964.625**	**$ 347.264.774**

Antes de imprimir este documento… piense en el medio ambiente!
Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA
LOS DATOS PROPORCIONADOS SERÁN TRATADOS DE ACUERDO A LA POLÍTICA DE TRATAMIENTO DE DATOS PERSONALES DEL ICBF Y A LA LEY 1581 DE 2012

OBSERVACIONES SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL Y FINANCIERO DEL CONTRATO:

La ejecución reportada por la Entidad Administradora de Servicios (EAS) y validada por la supervisión del contrato, en el marco del proceso de legalización de cuentas, alcanza al 100% del presupuesto aprobado para el periodo evaluado, de acuerdo con el valor relacionado en el cuadro anterior. Dicha ejecución se encuentra distribuida por concepto de la siguiente manera: coordinador administrativo $ 3.681.659; dinamizador administrativo $ 2.453.078; coordinador pedagogico $ 3.681.659; dinamizador cultural $ 10.530.859; dinamizador pedagogicos perfil 1 $ 6.357.700; dinamizador pedagogicos perfil 2 $ 5.078.359; apoyo pedagogico $ 10.441.650; dinamizador psicosocial $ 3.178.650; dinamizador de bienestar comunitario $ 2.344.902; dinamizador sabedor espiritual $ 2.726.250; dinamizador transformadora de alimentos y plantas $ 2.344.490; dinamizador cultural partera $ 2.726.250; dinamizador salud y nutricion perfil 1 $ 1.728.310; dinamizador salud y nutricion perfil 2 $ 2.726.282; dinamizador de gobierno propio $ 2.344.492; material didáctico para actividades pedagógicas $ 514.848; elementos de aseo personal e institucional necesarios para la prestacion del servicio $ 497.736; elementos de aseo personal e institucional de refuerzo para garantizar las condiciones optimas de bioseguridad $ 375.720; alimentación (ración servida refri) $ 8.542.980; alimentación (rpp) $ 40.605.288; gastos requeridos para la operacion del servicios $ 1.246.014; gastos requeridos para la operacion del servicios (transporte) $ 1.472.190; vivencias $ 4.591.782; **total $ 120.191.148.**

Al comparar la ejecución acumulada, por valor de $347.364.805, frente a los desembolsos girados acumulados, por valor de $467.501.690, se identifica una diferencia de $120.136.885, la cual permanece en poder de la Entidad Administradora de Servicios (EAS). A la luz del proceso de legalización de cuentas con corte al mes de abril, estos recursos aún no han sido comprometidos. Este comportamiento se explica principalmente por la modalidad de pago establecida en el contrato, la cual es de carácter bimensual. En este sentido, el saldo a favor de la EAS corresponde a recursos disponibles para respaldar la ejecución financiera proyectada para el mes de mayo de 2026. Si analizar la ejecución de los dos últimos periodos, se observa que los niveles de ejecución son consistentes y presentan valores muy cercanos al saldo previamente señalado, lo que evidencia una adecuada correspondencia entre los recursos girados y las necesidades operativas del servicio en los periodos subsiguientes.

En cuanto a los pagos efectivos realizados durante el periodo evaluado, estos ascienden a un valor de $122.543.257, los cuales se desagregan de la siguiente manera:
Por concepto de pagos efectuados con aportes del ICBF, se registra un valor de $120.191.148, correspondiente a la ejecución total del periodo evaluado, en concordancia con los soportes financieros validados.
Adicionalmente, se reportan cuentas por pagar canceladas durante el periodo por un valor de $2.352.109, las cuales corresponden a honorarios del profesional Lenin David Campo Luna.
Finalmente, se identifican saldos pendientes de pago por valor de $100.000, correspondientes a apoyo de movilidad, los cuales deberán ser cubiertos en el siguiente periodo conforme a la disponibilidad de recursos y flujo de pagos.

Para finalizar el análisis cualitativo del seguimiento presupuestal y financiero del contrato, correspondiente al periodo evaluado, se evidencia una ejecución acumulada por valor de $347.364.805, frente a unos pagos reales efectuados por valor de $347.264.774.
De esta comparación se identifica una diferencia de $100.000, la cual corresponde a cuentas por pagar del periodo de marzo que no fueron amortizadas en su totalidad por parte de la Entidad Administradora de Servicios (EAS). Este saldo pendiente deberá ser objeto de seguimiento en el siguiente periodo correspondiente al mes de mayo de 2026

SEGUIMIENTO A INEJECUCIONES Y LIBERACIONES

MES	AHORROS	INEJECUCIONES	SEGUIMIENTO DE INEJECUCIONES	REDISTRIBUCIÓN DE AHORROS	REINVERSIÓN DE INEJECUCIONES	LIBERACIONES/REINTEGROS T.N (Tramitadas)	LIBERACIONES PENDIENTES POR REALIZAR
Inejecución inicial	$ 0	$ 0	**$ 0**	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Enero	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Febrero	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Marzo	$ 0	$ 4.746	$ 4.746	$ 0	$ 0	$ 0	$ 4.746
Abril	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 4.746
Mayo	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Junio	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Julio	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Agosto	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Septiembre	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Octubre	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Noviembre	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
Diciembre	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0
TOTAL	$ 0	$ 4.746	$ 4.746	$ 0	$ 0	$ 0	$ 4.746

RESUMEN PERIODICO A LA EJECUCIÓN

PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	EJECUCION PROYECTADA AL PERIODO	AVANCE EJECUCION DEL PERIODO	DESVIACIÓN PRESUPUESTAL
$ 670.551.437	**$ 347.364.805**	52%	52%	0,00%

OBSERVACIONES EJECUCIÓN PRESUPUESTO:

En relación con la ejecución presupuestal, se evidencia un nivel de ejecución del 100%, lo cual refleja una gestión financiera eficiente, lo que indica que hay una adecuada planeación y uso de los recursos asignados por rubro que componen el presupuesto.
La ejecución total registrada para el periodo evaluado se explica, en gran medida, por la estabilidad en la operación del servicio, toda vez que no se identifican bajas coberturas ni situaciones que ameriten descuentos en la ejecución financiera. Esto ha permitido mantener una correspondencia directa entre los recursos programados y los efectivamente ejecutados.

RESUMEN FINANCIERO DEL PERIODO:

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	$ 2.397.845
TOTAL APORTES GIRADOS EN EL PERIODO	$ 240.382.296
TOTAL APORTES PARA EL PERIODO	$ 242.780.141
PAGOS REALIZADOS POR LA EAS EN EL PERIODO	$ 122.543.225
SALDO DE APORTES ICBF PARA EL PERIODO	$ 120.236.916
SALDO SEGUN EXTRACTO	$ 120.199.683
DIFERENCIA SALDO RECURSOS VS SALDO EXTRACTO BANCARIO	-$ 37.234
VALOR CONCILIADO	-$ 37.234
VALOR CARGA PRESTACIONAL ACUMULADA	$ 0
RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL MES	$ 438
RENDIMIENTOS FNANCIEROS ACUMULADOS	$ 1.171
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONSIGNADOS	$ 0

Banco:	BANCO_DE_BOGOTA_S._A.	Tipo de Cuenta:	Ahorros	Nro de Cuenta:	520159062

OBSERVACIONES CONCILIACIÓN:

No se evidencian valores correspondientes a carga prestacional acumulada, en razón a la modalidad de contratación del talento humano vinculado por la Entidad Administradora de Servicios (EAS).
Por otra parte, el valor a conciliar corresponde a $38.372,8, asociado a gastos operativos que no fueron validados por la supervisión del contrato, generando una sobreejecución en dicho rubro.
A este valor se le deben descontar los rendimientos financieros acumulados, estimados en $1.171, con el fin de determinar el saldo neto objeto de conciliación.
se anexa balance de conciliacion

DESCRIPCION	VALOR SEGÚN REPORTE ICBF	VALOR SALDO EXTRACTO
* SALDO DE APORTES ICBF	$0	
SALDO EXTRACTO BANCARIO		$0
DIFERENCIA A CONCILIAR		-$37.202
DETALLE DE LA CONCILIACION		MOVIMIENTOS
Rendimientos financieros marzo 2026		-$733
Rendimientos financieros abril 2026		-$438
Gastos operativos no valdiados por el		$38.373
VALOR CONCILIADO		$37.202
BALANCE DE LA CONCILIACION		$0

4. Seguimiento al uso de los recursos tasas compensatorias (Aplica Solo para HI)

MES	PRESUPUESTO TASAS COMPENSATORIAS	VALOR T.C RECAUDADA POR EL OPERADOR	EJECUCIÓN CON RECURSOS TASAS COMPENSATORIAS	SALDO TASAS COMPENSATORIAS
ENERO	$ 0	$ 0	$ 0	$0
FEBRERO	$ 0	$ 0	$ 0	$0
MARZO	$ 0	$ 0	$ 0	$0
ABRIL	$ 0	$ 0	$ 0	$0
MAYO	$ 0	$ 0	$ 0	$0
JUNIO	$ 0	$ 0	$ 0	$0
JULIO	$ 0	$ 0	$ 0	$0
AGOSTO	$ 0	$ 0	$ 0	$0
SEPTIEMBRE	$ 0	$ 0	$ 0	$0
OCTUBRE	$ 0	$ 0	$ 0	$0
NOVIEMBRE	$ 0	$ 0	$ 0	$0
DICIEMBRE	$ 0	$ 0	$ 0	$0
Total	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**

OBSERVACIONES RECAUDO TASAS:

No aplica para el servicio

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA
LOS DATOS PROPORCIONADOS SERÁN TRATADOS DE ACUERDO A LA POLÍTICA DE TRATAMIENTO DE DATOS PERSONALES DEL ICBF Y A LA LEY 1581 DE 2012

5. Se Verifica que los valores por inejecuciones corresponde a los siguientes conceptos:

CONCEPTO DE DESCUENTO	Cupos CONTRATADOS	Cupos ATENDIDOS	NO ATENDIDOS	VALOR DESCUENTO POR INEJECUCIÓN	FUENTE DE CONSULTA	VALOR DESCUENTO TEMPORAL	REINTEGRO DEL DESCUENTO TEMPORAL	Saldo de Descuentos Temporales
BAJA COBERTURA	186	186	0	$ 0	NO APLICA	$ 0	$ 0	$ 0
INASISTENCIA				$ 0	NO APLICA			
NO PRESTACION DEL SERVICIO				$ 0	NO APLICA			
CUENTAME				$ 0	NO APLICA			
TALENTO HUMANO NO CONTRATADO				$ 0	NO APLICA			
OTRO (Se Especifica en Observaciones)				$ 0	NO APLICA			
TOTAL DESCUENTO				$ 0				

OBSERVACIONES DESCUENTOS:

No se identifican situaciones generadoras de inejecuciones y descuentos.

6. Ejecución Aportes EAS.

MES	PRESUPUESTO	EJECUCION	SALDO APORTES EAS	OBSERVACIONES APOTES EAS
ENERO	$ 0	$ 0	$ 0	No aplica para el servicio
FEBRERO	$ 0	$ 0	$ 0	
MARZO	$ 0	$ 0	$ 0	
ABRIL	$ 0	$ 0	$ 0	
MAYO	$ 0	$ 0	$ 0	
JUNIO	$ 0	$ 0	$ 0	
JULIO	$ 0	$ 0	$ 0	
AGOSTO	$ 0	$ 0	$ 0	
SEPTIEMBRE	$ 0	$ 0	$ 0	
OCTUBRE	$ 0	$ 0	$ 0	
NOVIEMBRE	$ 0	$ 0	$ 0	
DICIEMBRE	$ 0	$ 0	$ 0	
Total	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	

7. Observaciones Generales.

Las cantidades relacionadas en las facturas asociadas a las compras de alimentos del periodo objeto de verificación no corresponden al número de usuarios activos reportados en los sistemas de información del ICBF. En este sentido, se evidencia un presunto incumplimiento en la coherencia entre la compra facturada y la proyección establecida según grupo etario en el sistema de información CUÉNTAME.En particular, para el caso del arroz, se debieron adquirir 372 libras conforme a la proyección; sin embargo, en la facturación se registran únicamente 342 libras, presentándose una diferencia de 30 libras. Esta situación evidencia una inconsistencia entre la planeación y la ejecución de la compra, afectando la trazabilidad del proceso.

No se evidencia el adecuado diligenciamiento del Formato Cuadro Comparativo de Cotizaciones y Ofertas - EAS F1.G10.PP, lo cual dificulta la realización del cruce de precios con los alimentos adquiridos para la entrega de la RPP.

8. Recomendaciones. (Preste la asesoría necesaria para que se superen las dificultades identificadas y se mantengan las fortalezas detectadas)

Implementar controles internos previos a la compra y facturación, que permitan validar la coherencia entre número de beneficiarios por grupo etario y requerimientos alimentarios establecidos.

Garantizar el diligenciamiento completo, correcto y oportuno del Formato Cuadro Comparativo de Cotizaciones y Ofertas - EAS F1.G10.PP

9. Cierre.

Compromisos / tareas	Responsables	Fechas
Presentar en los siguientes informes un soporte detallado que evidencie la alineación entre la proyección, facturación y entrega de alimentos	EAS	**6/06/2026**
Presentar formato diligenciado F1.G10.PP cuadro comparativo de cotizaciones	EAS	**6/06/2026**

**Las siguientes personas que firman dan constancia que han revisado y estan de acuerdo con cada uno de los items de la presente acta y que este ejercicio de legalización de cuentas se ha realizado conforme a los lineamientos, guias de supervisión, manuales operativos y minutas contractuales establecidas por el ICBF.

FIRMA RESPONSABLES ICBF Y ENTIDAD ADMINISTRADORA

Nombre	Cargo / Dependencia	EMAIL	Firma
ELKIN ALEXIS DIQUE VALENCIA	SUPERVISOR(A) DEL CONTRATO ICBF	elkin.duque@icbf.gov.co	
JOSE LUIS QUIÑONES PERDOMO	APOYO FINANCIERO ICBF	jose.quinonezp@icbf.gov.co	
DAVID IMBACHI	REPRESENTANTE LEGAL EAS	semillasdevidarioblanco24@gmail.com	
0	0	0	
0	0	0	

Cualquier copia impresa de este documento se considera como COPIA NO CONTROLADA
LOS DATOS PROPORCIONADOS SERÁN TRATADOS DE ACUERDO A LA POLÍTICA DE TRATAMIENTO DE DATOS PERSONALES DEL ICBF Y A LA LEY 1581 DE 2012