Bogotá, Julio 1 de 2026

**Señores Fundación Escuela Taller de Mompox**
**Adriana Vilaró Martínez**
**Directora Escuela Taller**

**Asunto: Seguimiento Financiero mes de mayo de 2026 Resolución 875 de 2024**

Cordial Saludo,

De manera atenta me permito presentar seguimiento financiero correspondiente al mes de mayo de 2026 de la resolución No 875 de 2024, la cual es modificada por la resolución No 1116 del 16 de julio de 2025.

**1. Objetivo del Informe:** Presentar el seguimiento financiero correspondiente al mes de mayo de 2026, en relación con la ejecución de los recursos asignados a la Escuela Taller de Mompox conforme a la Resolución 875 de 2024 para la ejecución de "Taller escuela de manejo de Tierras y sistema de riego Hidráulico en San Onofre , curso corto tradicional de Cocina (grupo 1y 2), curso corto de joyería en filigrana (grupos 1 y 2) y talleres escuela "construcción de sistema de riego hidráulico en el municipio de San Onofre, Sucre y tejeduría en caña flecha en el municipio de tuchín Córdoba.".

**2. Antecedentes:** La resolución en mención fue expedida el 16 de julio de 2024 por un valor total de quinientos sesenta millones de pesos ($560.000.000). Conforme al seguimiento efectuado, se evidenció que dicha resolución fue modificada mediante la Resolución No. 1116 del 16 de julio de 2025.

Inicialmente, el Ministerio de las Culturas, las Artes y los Saberes efectuó un primer desembolso por valor de Doscientos Cincuenta Millones de pesos ($250.000.000) en el mes de noviembre de 2024, y un segundo desembolso el día 22 de septiembre de 2025 por valor de trescientos diez millones de pesos ($310.000.000), con el fin de completar el valor total de los recursos asignados a esta resolución.

Asimismo, el 10 de septiembre de 2025 se presentó y aprobó el Acta de la Mesa Operativa No. 1, mediante la cual se efectuó una reasignación de recursos entre algunos rubros presupuestales y se realizaron ajustes a determinados conceptos, con el propósito de cubrir los honorarios del equipo base y asegurar la continuidad en la ejecución del proyecto.

De igual manera, en el mes de mayo del presente año se presentó la solicitud para la aprobación de la Mesa Operativa No. 2, en la cual se realizaron ajustes en los valores de algunos rubros presupuestales, sin afectar el presupuesto inicial, correspondiente a recursos por un valor total de $560.000.000.

**3. Documentos y Soportes Revisados:**

Para la elaboración del presente informe se realizó revisión y análisis de los siguientes documentos financieros:

- Comprobantes de egreso del mes de mayo de 2026.
- Relación de gastos causados no pagados.
- Conciliación bancaria correspondiente al mes de mayo de 2026.
- Balance de prueba detallado.
- Matriz de seguimiento financiero.
- Verificación del aspecto tributario

Ejecución Presupuestal a 31 de mayo de 2026

| EJECUCIÓN PRESUPESTAL RESOLUCION 875/ 2024 | VALORES | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN FINANCIERA |
|---|---|---|
| Presupuesto aprobado en la resolución 875 de 2024 | 560.000.000,00 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado en diciembre de 2024 | 195.718.276,17 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de enero a diciembre de 2025 | 61.443.946,07 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de enero de 2026 | 30.147.542,07 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado a febrero de 2026 | 30.147.542,07 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de marzo de 2026 | 43.619.153,97 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de abril de 2026 | 975.426,76 | |
| Menos: Presupuesto ejecutado de mayo de 2026 | 57.723.389,24 | |
| Total ejecutado a mayo 31 de 2026 | 419.775.276,35 | 74,96% |
| **Saldo disponible a 31 de mayo de 2026** | **140.224.723,65** | |

1) **Verificación de Comprobantes de Egreso:** Se verificó que los comprobantes de egreso correspondientes al mes de mayo de 2026 cuentan con numeración consecutiva, registro contable y la respectiva afectación presupuestal. Durante este periodo, la Fundación ejecutó recursos en los rubros asociados a los componentes de procesos de formación, fortalecimiento institucional y gastos relacionados con el proceso formativo, así como en el pago de honorarios del equipo base, aportes a la ARL de los aprendices y del maestro, adquisición de dotaciones y uniformes, entre otros conceptos.

Asimismo, se constató que los comprobantes de egreso presentan la correspondiente relación de causalidad con los gastos ejecutados y se encuentran debidamente soportados, por lo que este ítem del informe se considera satisfactorio y se aprueba.

A continuación, se presenta la relación de los pagos efectuados entre el 01 y 31 de mayo de 2026.

| ITEM | N- SOPORTE | VALOR | IDENTIFICACION | TERCERO |
|---|---|---|---|---|
| 1 | G-001-00000006253 | 640.000,00 | 9266022 | JORGE MIGUEL NIETO CASTA |
| 2 | G-001-00000006254 | 2.570.000,00 | 9266022 | JORGE MIGUEL NIETO CASTA |
| 3 | G-001-00000006255 | 2.500.000,00 | 1049931488 | DANIEL ISAAC MOLINA GARCIA |
| 4 | G-001-00000006256 | 1.416.666,00 | 1049931488 | DANIEL ISAAC MOLINA GARCIA |
| 5 | G-001-00000006257 | 2.280.000,00 | 1051667873 | SINDY PAOLA PUPO MOLINA |
| 6 | G-001-00000006258 | 2.640.000,00 | 1051657052 | ASIVE ESTHER OSPINO BAÑ |
| 7 | G-001-00000006259 | 2.566.666,00 | 19768894 | ALVARO ENRIQUE RIOS CHAC |
| 8 | G-001-00000006260 | 2.566.666,00 | 9271896 | AGNER VILLA SERRANO |
| 9 | G-001-00000006261 | 1.900.000,00 | 50879414 | ARELYS DEL CARMEN MONTAL |
| 10 | G-001-00000006262 | 2.000.000,00 | 15300383 | MARCIAL ANTONIO MONTALVO |
| 11 | G-001-00000006318 | 100.000,00 | 9266022 | JORGE MIGUEL NIETO CASTA |
| 12 | G-001-00000006319 | 774.509,00 | 19767422 | RAFAEL ENRIQUE MORALES V |
| 13 | G-001-00000006320 | 3.800.000,00 | 1002377603 | MARIA CRISTINA NIETO OLI |
| 14 | G-001-00000006321 | 2.333.334,00 | 9271896 | AGNER VILLA SERRANO |
| 15 | G-001-00000006322 | 1.000.000,00 | 33221515 | YESY CRISTINA AREVALO PE |
| 16 | G-001-00000006323 | 2.280.000,00 | 1101456699 | LUZ NEVY VERBEL ROCHA |
| 17 | G-001-00000006324 | 8.500.000,00 | 1007138885 | GUSTAVO NIÑO OSPINO |
| 18 | G-001-00000006325 | 40.000,00 | 9266022 | JORGE MIGUEL NIETO CASTA |
| 19 | G-001-00000006326 | 450.000,00 | 9266022 | JORGE MIGUEL NIETO CASTA |
| 20 | G-001-00000006327 | 40.000,00 | 9266022 | JORGE MIGUEL NIETO CASTA |
| 21 | G-001-00000006328 | 378.000,00 | 1128128480 | KATY PAOLA BARCINILLA CA |
| 22 | G-001-00000006329 | 926.000,00 | 1128128480 | KATY PAOLA BARCINILLA CA |
| 23 | G-001-00000006330 | 3.500.000,00 | 19768894 | ALVARO ENRIQUE RIOS CHAC |
| 24 | G-001-00000006331 | 933.333,00 | 19768894 | ALVARO ENRIQUE RIOS CHAC |
| 25 | G-001-00000006332 | 3.800.000,00 | 1002377603 | MARIA CRISTINA NIETO OLI |
| 26 | G-001-00000006333 | 2.500.000,00 | 1049931488 | DANIEL ISAAC MOLINA GARCIA |
| 27 | G-001-00000006334 | 2.000.000,00 | 1102863021 | ROMARIO JOSE ARRIETA CAL |
| 28 | G-001-00000006335 | 427.000,00 | 890903407 | SEGURO DE VIDA SURAMERICANA |
| 29 | G-001-00000006336 | 427.000,00 | 890903407 | SEGURO DE VIDA SURAMERICANA |
| 30 | G-001-00000006415 | 133.000,00 | 800197668 | DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS |
| 31 | G-001-00000006426 | 333.000,00 | 800197668 | DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS |
| 32 | G-001-00000006428 | 429.500,00 | 890903407 | SEGURO DE VIDA SURAMERICANA |
| 33 | G-001-00000006429 | 429.500,00 | 890903407 | SEGURO DE VIDA SURAMERICANA |
| 34 | G-001-00000006430 | 76.700,00 | 890903407 | SEGURO DE VIDA SURAMERICANA |
| 35 | G-001-00000006391 | 152.549,00 | 890400869 | SURTIGAS SA ESP |
| 36 | G-001-00000006421 | 434.250,00 | 9266022 | JORGE MIGUEL NIETO CASTA |
| 37 | G-001-00000006427 | 76.200,00 | 890903407 | SEGURO DE VIDA SURAMERICANA |
| 38 | G-001-00000006418 | 369.516,24 | | GASTOS BANCARIOS |
| **TOTAL** | | **57.723.389,24** | | |

Es importante indicar que los comprobantes les falta firmas de revisado y aprobado.

2) **Relación de Gastos Causados No pagados:** Conforme a la revisión realizada para el mes de mayo de 2026, se evidenció que la fundación escuela taller registró los siguientes gastos que obedecen básicamente al pago de transporte de los meses de diciembre de 2025 a marzo 13 de 2026 de los aprendices, quedaron pendientes de pago a la fecha de corte de este informe así:

**GASTOS CAUSADOS Y NO PAGADOS**
**Fundación Escuela Taller MOMPOX - Resolución 875-2024**
**MAYO 2026**

| FECHA | TERCERO | C.C | CONCEPTO | DOC CAUSACION | BASE | RETENCION | VALOR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 15/05/2026 | SINDY PAOLA PUPO MOLINA | 1.051.667.873 | HONORARIOS DEL 19 AL 30 DE ABRIL COORD PSICOSOCIAL | FETM -1410 | $ 1.520.000,00 | $ - | $ 1.520.000,00 |
| 15/05/2026 | Jorge Miguel Nieto | 9.266.022 | Dotacion Tuchin | FETM 1431 | $ 450.000,00 | $ 15.750,00 | $ 434.250,00 |
| 19/05/2026 | Seguros Sura ARL | 890.903.407 | Pago ARL Maestros San Onofre | L016 3098 | $ 76.200,00 | $ - | $ 76.200,00 |
| 29/05/2026 | JOHANA PATRICIA DIAZ ORTIZ | 50.711.258 | refrigerios Aprendices de los días (8, 11,15, 25 29) y maestros | FEMT-1520 | $ 540.000,00 | $ 32.400,00 | $ 507.600,00 |
| 29/05/2026 | SHARITH NICOL LEGUIA LOPEZ | 1.051.663.127 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FEMT-1517 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | ANDRES CAMILO MONTENEGRO BERNATE | 1.007.899.940 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1516 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | KAROLL JOHANA GARCIA MEJIA | 1.051.662.895 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1515 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | NESTOR JULIO SUAREZ CORRALES | 1051658062 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1514 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | SAMUEL DE JESUS QUINTERO BOHORQUEZ | 1052974120 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1513 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | JUAN GUILLERMO CANTILLO POSADA | 1.192.802.259 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1508 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | JUAN MANUEL CASTRO TRONCOSO | 1002378969 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1507 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | DANNA MELISSA ABDALA VITOLA | 1.002.379.468 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1509 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | SINDY YONAHA HURTADO PEÑA | 1.002.420.253 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1506 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | KENYA HESANDRYK BOLIVAR LIÑAN | 1.051.663.381 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1505 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | CAROLAY PATRICIA SANCHEZ LUNA | 1051660659 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM 1500 | $ 240.000,00 | $ - | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | PEDRO JOSE HERRERA TOSCANO | 1.050.838.855 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM 1501 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | YOJAN ENRIQUE TEJEDOR ARDILA | 19.772.453 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM 1502 | $ 360.000,00 | | $ 360.000,00 |
| 29/05/2026 | ORLANDO ANTONIO MEZA PALOMINO | 1.050.841.100 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1503 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | DIEGO ANDRES CANEDO MORALES | 1002422890 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM-1504 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | ANDRES DANIEL GARCIA POMARES | 1.051.678.108 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM 1499 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | JUAN CAMILO MORALES AGAMEZ | 1.002.377.530 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM 1498 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | JUAN MANUEL RANGEL PUPO | 1.050.841.181 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM 1512 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | ANGIE JOHANA HERRERA HERRERA | 1.085.046.982 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM 1511 | $ 240.000,00 | | $ 240.000,00 |
| 29/05/2026 | YELIZABETH AMADOR CUADROS | 1.050.841.504 | Apoyo transporte del 2/12/25 al 13/03/26 | FETM 1510 | $ 360.000,00 | | $ 360.000,00 |
| **TOTAL CAUSADO DE MAYO DE 2026** | | | | | **$ 7.626.200,00** | **$ 48.150,00** | **$ 7.578.050,00** |

**En virtud de lo anterior, se aprueba este ítem del informe**

**3**) Conciliación Bancaria con Corte a 31 de mayo de 2026: Se verificó la conciliación bancaria de la cuenta asociada al proyecto, correspondiente a la cuenta de ahorros No. 74800001510 de Bancolombia. Como resultado de la revisión, se evidenció que no existen partidas pendientes por depurar. Así mismo, la conciliación cuenta con las firmas respectivas de quien la elaboró y de quien la revisó, garantizando su adecuada validación.

En consecuencia, se concluye que dichas conciliaciones disponen de los soportes documentales correspondientes, tales como extractos bancarios y el libro auxiliar de bancos. Finalmente, conforme al análisis realizado, se evidencia consistencia entre el libro auxiliar de bancos y los extractos bancarios**, en consecuencia, se aprueba este ítem del Informe**

**4) Balance de prueba detallado:** conforme a la verificación efectuada para el mes de mayo de 2026, se evidencia balance de prueba detallado en la carpeta correspondiente del Share Point. **por tal motivo se aprueba este punto del Informe.**

**5) Matriz de seguimiento financiero:** Se evidenció que la matriz de seguimiento correspondiente al mes de mayo de 2026 Se encuentra diligenciada de acuerdo a los pagos realizados **por tal motivo se aprueba este punto del Informe.**

6**) Verificación del aspecto Tributario**: Para el mes de mayo de 2026, los pagos generados a través del proyecto correspondieron a pago de dotación, y honorario de Coordinador de proyecto, pagos de ARL maestros y aprendices, maestro de tejeduría caña flecha, maestro de manejo de riego, observando que se dio aplicabilidad a la normatividad tributaria vigente en materia de retenciones, **por tal motivo se aprueba este ítem del informe.**

**Recomendaciones Preventivas**

1. Mantener actualización oportuna de la matriz financiera.
2. Continuar fortaleciendo la organización documental digital.
3. Garantizar que las conciliaciones bancarias se elaboren dentro de los primeros 10 días del mes siguiente.
4. Verificar periódicamente la proporcionalidad entre ejecución financiera y avance físico del proyecto.
5. Dar aplicabilidad al literal e) del anexo técnico, incluyendo notas aclaratorias.
6. Dar aplicabilidad al numeral 4.5, literal d) del anexo técnico que indica “Balance de prueba detallado por terceros de los centros de costos en que se contabilizan los recursos.

**6. Conclusión:** En virtud de lo anterior, el presente informe se remite a la Escuela para subsanaciones, conforme a lo establecido en el numeral 5.1 del anexo técnico, para lo cual se otorga un plazo de cinco (5) días para presentar respuesta.

Cordialmente,



Rita Consuelo Pérez Otero
Contratista Grupo Escuela Taller
Ministerio de las Culturas las artes y los Saberes