| | | | |
|---|---|---|---|
| BIENESTAR FAMILIAR | PROCESO<br>PROMOCION Y PREVENCIÓN<br><br>FORMATO ACTA LEGALIZACIÓN DE CUENTAS | F4.MT1.PP | 7/04/2025 |
| | | Versión 1 | Página 1 de 3 |
| | | Clasificación de la Información:<br>Pública | |

| ACTA DE LEGALIZACIÓN N° | 7 | ESTADO DEL CONTRATO: | VIGENTE |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Fecha Inicio:** | 12/08/2026 8:00 | **Fecha Fin:** | 12/08/2026 16:00 |

| | |
|---|---|
| **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:** | $ 295.662.381 | | | **Adiciones Aportes EAS:** | $ 0 |
| **Reducciones al CTO** | $ 0 | | | **Total Aportes EAS:** | $ 0 |
| **VALOR APORTE ICBF** | $ 966.213.818 | | | **Valor Actual del CTO:** | $ 966.213.818 |

| 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 | $ - | $ 295.662.381 | $ - | $ - | $ - | $ 966.213.818 | $ - | $ 966.213.818 |
| **TOTAL** | **$670.551.437** | **$0** | **$295.662.381** | **$0** | **$0** | **$0** | **$966.213.818** | **$0** | **$966.213.818** |

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Mes a legalizar: | JULIO | ¿Los documentos aportados permiten realizar la legalización del informe financiero? | SI | X |
| Fecha radicación EAS: | 5/08/2026 | | 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:**

Para el presente período evaluado, el Contrato de Aporte No. 19005682026 cuenta con una adición y prórroga, las cuales se sustentan en la necesidad de garantizar la prestación continua e ininterrumpida de los servicios de educación inicial en el marco de la atención integral a la primera infancia, desarrollados bajo la Modalidad Propia e Intercultural servicio CRIC. Esta modificación contractual se realiza en cumplimiento de las orientaciones impartidas por la Dirección de Primera Infancia y la Dirección de Contratación mediante el Memorando No. 20261600000064413 del 22 de mayo de 2026, con el propósito de asegurar la continuidad, calidad, oportunidad y pertinencia en la atención de los niños y niñas beneficiarios del servicio.

La modificación contractual responde a la obligación institucional de asegurar la atención integral de los niños y niñas beneficiarios, conforme al principio del interés superior del niño consagrado en el artículo 44 de la Constitución Política, la Ley 1098 de 2006, la Ley 1804 de 2016 y demás normas aplicables, garantizando condiciones de calidad, oportunidad, pertinencia y continuidad del servicio durante el segundo semestre de 2026. Así mismo, la prórroga hasta el 30 de septiembre de 2026 y la adición presupuestal correspondiente obedecen a la necesidad de dar cumplimiento a los objetivos institucionales y a las metas establecidas en la política pública de primera infancia y el Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026. De igual manera, se contempla la reinversión de recursos provenientes de inejecuciones registradas durante los meses de marzo y mayo de 2026, por valor de $ 34.746 en aplicación del principio de economía de las actuaciones administrativas. La adición por valor de $240.820.746 cuenta con disponibilidad presupuestal y no supera el límite del cincuenta por ciento (50%) del valor inicialmente pactado, conforme a lo dispuesto en el artículo 40 de la Ley 80 de 1993. Adicionalmente, la entidad contratista manifestó expresamente su aceptación a la modificación contractual.

En consecuencia, la adición y prórroga se consideran procedentes y necesarias para garantizar la continuidad del servicio público de bienestar familiar y evitar interrupciones en la atención integral de la población beneficiaria y se aplicaron al presupuesto quedando de la siguiente manera.

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 | $ 120.186.402 | $ 120.186.402 | $ 0 | $ 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 | $ 120.161.148 | $ 120.161.148 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | $ 120.161.148 |
| Junio | $ 120.191.148 | $ 120.191.148 | $ 0 | $ 277.856.007 | $ 0 | $ 277.856.007 | $ 5 |
| Julio | $ 121.174.458 | $ 120.905.932 | $ 268.526 | $ 0 | $ 257.778.110 | -$ 257.778.110 | $ 241.097.075 |
| Agosto | $ 120.663.216 | $ 0 | $ 0 | $ 240.820.746 | $ 0 | $ 0 | $ 0 |
| Septiembre | $ 136.659.043 | $ 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** | **$ 966.213.818** | **$ 708.623.033** | **$ 268.526** | **$ 966.213.818** | **$ 725.279.800** | **$ 113.272** | **$ 708.523.002** |

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 un valor de $120.905.932, lo que corresponde a casi el 99,7% del presupuesto aprobado para el periodo evaluado. A continuación, se detalla la ejecución validada: Coordinador Administrativo $3.681.659, Dinamizador Administrativo $2.453.078, Coordinador Pedagógico $3.681.659, Dinamizador Cultural $10.530.859, Dinamizador Pedagógico Perfil 1 $6.357.700, Dinamizador Pedagógico Perfil 2 $5.078.359, Apoyo Pedagógico $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 Nutrición Perfil 1 $1.728.310, Dinamizador Salud y Nutrición Perfil 2 $2.726.282, Dinamizador de Gobierno Propio $2.344.492, Arriendo y Servicios Públicos $514.848, Material Didáctico para Actividades Pedagógicas $497.736, Elementos de Aseo Personal e Institucional Necesarios para la Prestación del Servicio $375.720, Alimentación (Ración Servida) $8.542.980, Alimentación (RPP) $40.382.663, Gastos Requeridos para la Operación del Servicio $2.183.423, Gastos Requeridos para la Operación del Servicio - Transporte $1.472.190 y Vivencias $4.591.782, para un valor total de $120.905.932.

Para el periodo evaluado se registran saldos sin ejecutar por valor de $268.526, correspondientes a los siguientes conceptos: Gastos requeridos para la operación del servicio por $45.901, valores que no fueron facturados por la EAS y Alimentación (RPP), $222,625 este corresponde a un descuento derivado de una situación identificada durante la verificación de condiciones de calidad realizada el 30 de julio de 2026. Dicha verificación evidenció que las cantidades registradas en las facturas de compra de alimentos del periodo evaluado no guardan correspondencia con el número de usuarios activos reportados en los sistemas de información del ICBF. En este sentido, se identificó un presunto incumplimiento en la coherencia entre las cantidades de alimentos adquiridas y la proyección de consumo establecida según los grupos etarios registrados en el sistema de información CUÉNTAME. Específicamente, para el caso del aceite vegetal, la proyección indicaba la necesidad de adquirir 114.500 mililitros; sin embargo, en la facturación se registró la compra de 136.000 mililitros, generándose una diferencia de 21.500 mililitros. Esta situación evidencia una inconsistencia entre la planeación y la ejecución de la compra, afectando la trazabilidad y la concordancia de la información reportada. De acuerdo con lo anterior, dicha diferencia es objeto de descuento en el periodo evaluado. El valor del descuento asciende a $222.625, calculado conforme al precio unitario registrado en la Factura de Venta N.° FEYM358, expedida por el proveedor Cooperativa Multiactiva Indígena Yurak Mayu. Por su parte, el saldo restante de $45.901 corresponde a recursos no ejecutados en el componente de Gastos Requeridos para la Operación del Servicio.

La diferencia de $16.656.767, resultante de la comparación entre la ejecución acumulada y los pagos tramitados por la supervisión del contrato, corresponde a recursos disponibles para cubrir los costos y gastos asociados a la operación de los meses de agosto y septiembre de 2026. Adicionalmente, se encuentra proyectado un desembolso para el mes de agosto por valor de $240.820.746, lo que permitirá contar con una disponibilidad total de recursos de $257.477.513.

Durante el periodo evaluado, la Entidad Administradora de Servicios efectuó pagos con cargo a los aportes del ICBF por valor de $120.905.932, correspondientes a los costos y gastos asociados a la operación y prestación del servicio. Asimismo, se registró la cancelación de cuentas por pagar por valor de $120.191.143, evidenciando el cumplimiento de los compromisos financieros adquiridos para el desarrollo de las actividades del periodo inmediatamente anterior.

Con el fin de garantizar la fiabilidad y consistencia de la información financiera reportada en el presente documento, se realizó la conciliación entre la ejecución acumulada, por valor de $708.623.033, y los pagos reales acumulados, que ascienden a $708.523.002.
Como resultado de este análisis, se identifica una diferencia de $100.031, correspondiente a una cuenta por pagar originada en el mes de marzo. Si bien desde la supervisión se ha recomendado a la EAS efectuar el pago respectivo, a la fecha se continúa evidenciando dicha obligación pendiente de cumplimiento.
En este sentido, se concluye que la información financiera presentada se encuentra debidamente conciliada, toda vez que la variación identificada corresponde a una obligación registrada y soportada contablemente, asociada a una cuenta por pagar aún no cancelada. Por lo anterior, la diferencia observada no afecta la razonabilidad de la ejecución reportada y permite garantizar la consistencia, trazabilidad y confiabilidad de la información financiera presentada durante el periodo evaluado.

## 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 | $ 30.000 | $ 30.000 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | $ 34.746 |
| Junio | $ 0 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | $ 0 | $ 34.746 |
| Julio | $ 0 | $ 268.526 | $ 268.526 | $ 0 | $ 34.746 | $ 0 | $ 268.526 |
| 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 | $ 303.272 | $ 303.272 | $ 0 | $ 34.746 | $ 0 | $ 268.526 |

## RESUMEN PERIODICO A LA EJECUCIÓN

| PRESUPUESTO APROBADO | PRESUPUESTO EJECUTADO | EJECUCION PROYECTADA AL PERIODO | AVANCE EJECUCION DEL PERIODO | DESVIACIÓN PRESUPUESTAL |
|---|---|---|---|---|
| **$ 966.213.818** | **$ 708.623.033** | 73% | 73% | -0,03% |

## OBSERVACIONES EJECUCIÓN PRESUPUESTO:

Para el presente periodo se realizó la reinversión de recursos provenientes de inejecuciones de los meses de marzo y mayo por valor de $34.746, en aplicación del principio de economía de las actuaciones administrativas y con el propósito de optimizar el uso de los recursos disponibles.

Por otro lado, se evidencian saldos sin ejecutar por valor de $ 268.526 que, de conformidad con las orientaciones emitidas por la Dirección de Primera Infancia (DPI), así como con los manuales, lineamientos y guías técnicas aplicables a la modalidad y al servicio contratado, se clasifican como inejecuciones. Estos recursos corresponden a valores que no fueron comprometidos o ejecutados durante el periodo evaluado y, en consecuencia, deben recibir el tratamiento definido en la normativa y los lineamientos vigentes, garantizando la adecuada administración, control y trazabilidad de los recursos públicos asignados para la prestación del servicio.

Los saldos sin ejecutar corresponden a Gastos requeridos para la operación del servicio por $45.901, valores que no fueron facturados por la EAS y Alimentación (RPP), $222,625 En consecuencia, estos recursos deberán ser objeto del tratamiento correspondiente, de conformidad con las disposiciones contractuales y los manuales técnicos aplicables.

## RESUMEN FINANCIERO DEL PERIODO:

| | |
|---|---|
| SALDO DEL PERIODO ANTERIOR | $ 75.763 |
| TOTAL APORTES GIRADOS EN EL PERIODO | $ 257.778.110 |
| TOTAL APORTES PARA EL PERIODO | $ 257.853.873 |
| PAGOS REALIZADOS POR LA EAS EN EL PERIODO | $ 241.097.075 |
| SALDO DE APORTES ICBF PARA EL PERIODO | $ 16.756.798 |
| SALDO SEGUN EXTRACTO | $ 16.475.986 |
| DIFERENCIA SALDO RECURSOS VS SALDO EXTRACTO BANCARIO | -$ 280.812 |
| VALOR CONCILIADO | -$ 280.812 |
| VALOR CARGA PRESTACIONAL ACUMULADA | $ 0 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL MES | $ 866 |
| RENDIMIENTOS FNANCIEROS ACUMULADOS | $ 1.801 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONSIGNADOS | $ 0 |

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

## OBSERVACIONES CONCILIACIÓN:

Los saldos a conciliar corresponden a:

| DESCRIPCION | VALOR SEGÚN REPORTE ICBF | VALOR SALDO EXTRACTO |
|---|---|---|
| " SALDO DE APORTES ICBF | $16.756.798 | |
| SALDO EXTRACTO BANCARIO | | $16.475.986 |
| DIFERENCIA A CONCILIAR | | $280.812 |
| DETALLE DE LA CONCILIACION | | MOVIMIENTOS |
| Gastos operativos no valdiados por el supervisor de contrato abril | | $1.139 |
| Rendimientos financieros mayo 2026 | | -$935 |
| descuentos por concepto de material pedagogico (tapacas) | | $30.000 |
| sobrejecucion gastos administrativos mayo | | $28.849 |
| sobrejecucion gastos administrativos julio | | -$866 |
| Gastos no autorizados por el supervisor del contrato raciones no entregadas | | $222.625 |
| VALOR CONCILIADO | | $280.812 |
| 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



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) | | | | $ 268.526 | INFORME_FINANCIERO | | | |
| TOTAL DESCUENTO | | | | $ 268.526 | | | | |

**OBSERVACIONES DESCUENTOS:**

como se habia mencionado en el punto
como se había mencionado en el punto 3 SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL Y FINANCIERO DEL CONTRATOlos saldos registrados como inejecuciones y los cuales serán objeto de descuento en desembolsos futuros corresponden a Gastos requeridos para la operación del servicio por $45.901, valores que no fueron facturados por la EAS y Alimentación (RPP), $222,625 este corresponde a un descuento derivado de una situación identificada durante la verificación de condiciones de calidad realizada el 30 de julio de 2026. Dicha verificación evidenció que las cantidades registradas en las facturas de compra de alimentos del periodo evaluado no guardan correspondencia con el número de usuarios activos reportados en los sistemas de información del ICBF. En este sentido, se identificó un presunto incumplimiento en la coherencia entre las cantidades de alimentos adquiridas y la proyección de consumo establecida según los grupos etarios registrados en el sistema de información CUÉNTAME. Específicamente, para el caso del aceite vegetal, la proyección indicaba la necesidad de adquirir 114.500 mililitros; sin embargo, en la facturación se registró la compra de 136.000 mililitros, generándose una diferencia de 21.500 mililitros. Esta situación evidencia una inconsistencia entre la planeación y la ejecución de la compra, afectando la trazabilidad y la concordancia de la información reportada. De acuerdo con lo anterior, dicha diferencia es objeto de descuento en el periodo evaluado. El valor del descuento asciende a $222.625, calculado conforme al precio unitario registrado en la Factura de Venta N.° FEYM358, expedida por el proveedor Cooperativa Multiactiva Indígena Yurak Mayu. Por su parte, el saldo restante de $45.901 corresponde a recursos no ejecutados en el componente de Gastos Requeridos para la Operación del Servicio.

**6.** Ejecución Aportes EAS.

| MES | PRESUPUESTO | EJECUCION | SALDO APORTES EAS | OBSERVACIONES APOTES EAS |
|---|---|---|---|---|
| ENERO | $ 0 | $ 0 | $ 0 | No aplica |
| 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.

•En los documentos que soportan la ejecución financiera del rubro Alimentación (RPP), se evidencian facturas que suman $40.605.474, monto que supera en $186 el presupuesto aprobado y validado para el período evaluado. En consecuencia, dicha diferencia deberá ser asumida con recursos propios de la EAS, teniendo en cuenta que estos recursos no hacen parte de los valores financiados por el contrato. Por lo tanto, bajo ninguna circunstancia este valor podrá ser debitado de la cuenta bancaria destinada exclusivamente para la operación del Contrato No. 19005682026, Adicionalmente, se aplican descuentos derivados de inconsistencias identificadas entre las cantidades de productos adquiridos y las realmente requeridas según la minuta patrón establecida para la atención de los participantes. Esta situación se evidenció particularmente en la adquisición de aceite vegetal, caso que fue expuesto y analizado en apartados anteriores del presente documento. Como resultado de dicha verificación, se determinó un descuento por concepto de RPP por valor total de $222.625, correspondiente a la diferencia encontrada entre las cantidades facturadas vs las cantidades que debían ser. En consecuencia, este valor no será reconocido con recursos del Contrato de Aporte y deberá ser asumido por la Entidad Administradora de Servicios (EAS) con recursos propios, en atención a los principios de responsabilidad, eficiencia y correcta ejecución de los recursos públicos.

•Con corte a junio de 2026, se evidencian saldos pendientes por conciliar. Es importante mencionar que dichos saldos se vienen arrastrando desde períodos anteriores, situación que dificulta la adecuada correspondencia entre los recursos girados y la ejecución financiera validada. En este sentido, se solicita respetuosamente adelantar las acciones necesarias que permitan realizar la conciliación de los recursos transferidos frente a la ejecución

Se evidencian saldos pendientes de pago que permanecen recurrentemente desde el mes de marzo, situación que requiere la adopción de acciones inmediatas por parte de la Entidad Administradora de Servicios para la cancelación de las obligaciones correspondientes. Al respecto, se solicita realizar el pago inmediato de dichos compromisos, teniendo en cuenta que el ICBF ha garantizado oportunamente la disponibilidad y transferencia de los recursos necesarios para atender las obligaciones derivadas de la ejecución contractual. En consecuencia, la permanencia de estas cuentas por pagar no obedece a insuficiencia de recursos, sino a la falta de gestión para su respectiva cancelación.

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

Fortalecer los mecanismos de planeación, seguimiento y control de compras de alimentos, con el fin de asegurar que las cantidades adquiridas se ajusten a las necesidades reales de atención y a lo definido en la minuta patrón.

Realizar seguimiento periódico a la ejecución presupuestal con el fin de identificar oportunamente saldos pendientes de ejecución y adoptar las medidas necesarias para su utilización conforme a la destinación aprobada.

Implementar controles financieros que permitan verificar de manera previa la correspondencia entre los valores facturados y el presupuesto aprobado para cada período de ejecución.

**9.** Cierre.

| Compromisos / tareas | Responsables | Fechas |
|---|---|---|
| **realizar acciones que permitan conciliar la cuenta según detalle relacionado en el punto 3 del presente documento exactamente en resumen financiero del periodo:** | EAS | **30/08/2026** |
| **Realizar de manera inmediata el pago de las obligaciones pendientes que se encuentran registradas desde el mes de marzo.** | EAS | **13/08/2026** |
| | | |

**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