N.º 19

EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL S.A

ASESORIA DE CONTROL INTERNO

MONITOREO AL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE MANDATO DNP NO. 877-2021 ENTERRITORIO NO. 221009221004 PACTOS TERRITORIALES, MEDIANTE EL CUAL, EL DNP CONFIERE MANDATO A ENTERRITORIO PARA REALIZAR LA ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DEL FONDO REGIONAL PARA LOS CONTRATOS PLAN / PACTOS TERRITORIALES

PERIODO EVALUADO:
Del 1 de diciembre 2023 hasta el 30 de diciembre de 2025

Elaborado:
12 de junio de 2026

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL: 3
2. DESARROLLO DEL INFORME 3
   2.1 Objetivo 3
   2.2 Alcance 3
3. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO 4
   3.1 Información general del convenio 4
4. OBSERVACIONES IDENTIFICADAS 6
   4.1 Recomendaciones 14
5. ANEXO 1 TABLA CONDICIONES ACTUALES DE CONTRATOS ESPECIFICOS 16

1. INFORMACIÓN GENERAL:

NOMBRE DEL INFORME:	Monitoreo al contrato interadministrativo de mandato DNP no. 877-2021 ENTERRITORIO no. 221009221004 pactos territoriales, mediante el cual, el DNP confiere mandato a ENTERRITORIO para realizar la administración y operación del fondo regional para los contratos plan / pactos territoriales
TIPO DE INFORME:	Informe de Monitoreo
DESTINATARIOS:	Sub Gerencia Desarrollo de proyectos Especiales
FUENTE DE INFORMACIÓN:	Subgerencia de desarrollo de proyectos Aplicativo de gestión Documental LIRA
EMITIDO POR:	Dr. Orlando Correa Núñez
AUDITOR:	Ing. José Alexander García

2. DESARROLLO DEL INFORME

2.1 Objetivo

1. Analizar el estado actual de ejecución del Contrato Interadministrativo de Mandato DNP No. 877-2021 ENTerritorio No. 221009.
2. Verificar el cumplimiento de las obligaciones de entrada y salida y de las condiciones de los giros de los recursos que hacen parte del contrato interadministrativo de la muestra seleccionada del listado de contratos especiales celebrados con las entidades territoriales ejecutoras

2.2 Alcance

Verificar la ejecución del contrato interadministrativo de Mandato DNP No. 877-2021 Enterritorio 221009 desde abril 2021 a febrero 2026 en relación al manejo de los recursos entregados por el DNP a Enterritorio y su trasferencia a las entidades territoriales ejecutoras con base en las obligaciones contractuales

3. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

3.1 Información general del convenio

Con base en el Informe de gestión del mes de marzo 2026, la información general del convenio se detalla en las siguientes tablas:

Fecha de inicio	15-sep-2021
Fecha de finalización actual	31-jul-2026
Valor total del contrato interadministrativo	$3.1 billones
Giro desembolsado por el DNP y Enterritorio s.a	$2.2 billones (73.18%)
Pendiente por giro por el DNP y Enterritorio s.a.	$0.8 billones (26,9%)
Total contratos especiales	140

Tabla 1 – Información general del convenio – Fuente: Informe de gestión primer trimestre 2026

El estado de ejecución del contrato administrativo, así como el desarrollo de los contratos especiales suscritos por departamentos, se detalla en la siguiente tabla:

PACTO	PROCESO CONTRATACIÓN DERIVADA	EN EJECUCIÓN CONTRATOS DERIVADOS	SUSPENDIDO	TERMINADO	ACCIÓN JUDICIAL	TOTAL PROYECTOS	$ VALOR TOTAL FPRT
CUNDINAMARCA	-	9	6	17	-	32	$397.881 M
MAGDALENA	1	11		17	-	29	$143.911 M
CESAR – LA GUAJIRA		10		13		23	$854.463 M
GOLFO DE MORROSQUILLO	2	5		9	1	17	$250.528 M
SANTANDER		6		7		13	$332.120 M
BOLÍVAR		2	1	4	1	8	$381.191 M
ATLÁNTICO		1		4		5	$25.863 M
CASANARE				3		3	$41.777 M
RIO DE BOGOTA				1		1	$11.996 M
CHOCO	1					1	$1.359 M
CAUCA		1				1	$33.994 M
CATATUMBO	1					1	$20.298 M
RAÍZ Y FUTURO (BOYACÁ)	6					6	$304.252 M
TOTAL	**11**	**44**	**7**	**75**	**2**	**140**	**$2.99 BILLONES**

Tabla 2 – Estado de ejecución de los contratos espaciales por entidad territorial – Fuente: Informe de gestión febrero 2026

Se puede concluir que la mayor cantidad de contratos especiales 75 (53%) de 140 , se encuentran terminados y en proceso de liquidación, por lo cual se recomienda centrar la gestión del equipo en la culminación de dichos procesos, por otra parte los 44 (31%) contratos especiales que se encuentran ejecución, así como los 11 (7%) que se encuentran en proceso de contratación, se recomienda especial atención por parte de las entidades ejecutoras para culminar antes de la fecha de terminación del contrato de mandato de Enterrritorio s.a., la cual es el 31 de Julio 2026.

La información general del estado actual del convenio se puede observar en la tabla extraída del informe de gestión #54 de febrero 2026.

1.1 Tabla No. 1 INFORMACIÓN GENERAL	
Plazo del contrato interadministrativo o convenio:	50 meses
Fecha de suscripción:	14 de septiembre de 2021
Fecha de inicio:	15 de septiembre de 2021
Fecha de vencimiento inicial:	15 de noviembre de 2025
Fecha de vencimiento Actual:	31 de julio de 2026
Fecha de Vigencia de la Póliza (cuando aplique):	1) Cumplimiento desde 15/09/2021 hasta 31/07/2029
Tipo de póliza (Estabilidad, Calidad, cumplimiento):	1) Cumplimiento
Valor del contrato interadministrativo o convenio:	
Valor Inicial:	$2.733.893.131.307
Adición 1:	$104.999.879.227
Adición 2:	$81.218.092.098
Adición 3:	$ 222.000.000.000
Reducción 1:	$0
Reducción 2:	$0
Reducción n.°:	$0
Valor Actual:	**$ 3.140.536.104.444**
Costos de Gerencia:	
Costo de gerencia pactado inicial:	$32.100.000.000
Adición costo de gerencia 1:	$1.574.998.188
Adición costo de gerencia 2:	$ 3.601.694.963
Adición costo de gerencia 3:	$ 1.626.990.912
Costo de Gerencia actual:	**$ 38.903.684.063,00**

Tabla 3 – Estado general del convenio – Fuente: Informe de gestión feb 2026

La forma de pago para Enterritorio establecida en la Clausula séptima se hará mediante el pago de cuotas mensuales dando cumplimiento a las siguientes condiciones

- Informe aprobado por supervisor del DNP
- Certificación de cumplimiento.
- Cuenta de cobro.
- Disponibilidad de PAC.
- Cuenta bancaria habilitada (exenta GMF).
- Pago dentro de 30 días tras radicación válida.

4. OBSERVACIONES IDENTIFICADAS

TITULO DE OBSERVACION

OBSERVACION 1 – INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS

DESCRIPCION OBSERVACION

Con base en la revisión de la ACI de la documentación relacionada con los contratos específicos del convenio, se observaron las siguientes condiciones en relación a la liquidación de los contratos:

a) No existe acta de liquidación de 6 contratos, a pesar de existir el acta de entrega suscrita, con lo cual, no se ha dado cumplimiento al plazo de liquidación establecido en la cláusula décimo sexta del contrato interadministrativo que establece un plazo de 4 meses para la liquidación posterior a la suscripción del acta de entrega, lo anterior puede derivar en materialización de riesgos jurídicos con el DNP considerando que la fecha de finalización actual del contrato interadministrativo de Mandato DNP No. 877-2021 Enterritorio 221009 es el 31 de Julio 2026, como se describe en la tabla 4.

ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	VALOR TOTAL CONTRATO CON ADICIONES	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA LIQUIDACION (meses)
MUNICIPIO DE TURBANA	Canalización del Arroyo Polón para la mitigación de la erosión y la estabilización de taludes en el municipio de Turbana-Bolívar	**30.281.115.362,340**	15/10/2024	17,70
MUNICIPIO DE GUTIERREZ	Construcción de un Centro de Acopio para el sector campesino del municipio de Gutierrez, Cundinamarca	**2.754.720.764,000**	1/06/2025	10,07
MUNICIPIO DE FONSECA	Mejoramiento de la red vial terciaria en los municipios de barrancas - Fonseca, Distracción, Hatonuevo y Albania, en el departamento de la Guajira" grupo 2"	**11.226.343.715,000**	10/06/2025	9,77
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR – DEPARTAMENTO DE CESAR,	Construcción de mercado plaza de vendedores estacionarios en el municipio de Valledupar Cesar	**50.000.000.000,000**	1/12/2025	3,97
DEPARTAMENTO DE SUCRE	Construcción de malecón turístico de la segunda ensenada fase I, en el municipio de Coveñas, Sucre	**29.997.510.980,000**	11/11/2025	4,63
MUNICIPIO DE EL PIÑON	Mejoramiento de la vía San Basilio - Sabanas municipio de el Piñón - Magdalena	**8.732.834.083,000**	7/11/2024	16,93

Tabla 4 – Contratos sin acta de liquidación – Fuente ACI

b) Inoportunidad en la liquidación de los contratos excediendo el plazo de liquidación de la cláusula décimo sexta, que establece un plazo de 4 meses para la liquidación posterior a la suscripción del acta de entrega, como se describe en la tabla 5

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	VALOR TOTAL CONTRATO CON ADICIONES	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO TRANSCURRIDO PARA SUSCRIBIR ACTA LIQUIDACION (meses)
2210737	MUNICIPIO DE CICUCO	Construcción de cancha de fútbol sintética en el municipio de Cicuco en el departamento de Bolívar	**7.911.290.817,000**	8/09/2023	24/06/2025	21,83
2210739	EMPRESA DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P. - DISPAC	Construcción y estructuración integral de soluciones individuales fotovoltaicas en vivienda rural dispersa de municipios ubicados sobre la línea colectora de energía, departamento de la Guajira	**19.955.094.018,000**	3/06/2023	17/12/2024	18,77
2230013	MUNICIPIO DE CONCORDIA	Mejoramiento de la vía que comunica de la cabecera del municipio de Concordia al corregimiento de Bellavista, departamento del Magdalena	**5.650.745.485,000**	26/01/2024	3/12/2025	22,57
2230143	MUNICIPIO DE SALAMINA	Mejoramiento de la vía Yee de Vainillal - Aserrade-ro, municipio de Salamina-Magdalena	**7.005.000.000,000**	23/08/2024	24/09/2025	13,23

Tabla 5 – Contratos con acta de liquidación con plazo superior a 4 meses – Fuente ACI

Lo anterior se describe en detalle en el “anexo 1 tabla condiciones actuales de contratos específicos” para cada uno de los 10 contratos descritos en la tabla anterior.

CAUSAS POSIBLES	1. Debilidades en la etapa de planeación contractual en relación al plazo de liquidación. 2. Incumplimientos en los procesos de liquidación de los contratos específicos al interior del equipo del proyecto. 3. Falta de seguimiento por parte de los supervisores de contratos y convenios, a los términos contractuales y legales para tramitar el mecanismo de cierre aplicable.
CRITERIO	Las minutas de los contratos específicos establecen el plazo de liquidación: CLÁUSULA DECIMA SEXTA. LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO: Al producirse una de las causas de terminación del contrato, se procederá a su liquidación de mutuo acuerdo en un plazo máximo de cuatro (4) meses, contados a partir de la ocurrencia del hecho o acto que genera la terminación. La liquidación por mutuo acuerdo se hará por acta firmada por las partes, en la cual deben constar los ajustes, revisiones y reconocimientos a que haya lugar y los acuerdos, transacciones y conciliaciones que alcancen las partes para poner fin a las posibles divergencias presentadas y poder declararse a paz y salvo. De no realizarse la liquidación del contrato en el término anterior, se dará aplicación a lo dispuesto en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 o la norma que sea aplicable para el efecto. Adicional a lo anterior la Ley 1150 de 2007 establece: El artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 establece que, si no se logra la liquidación de mutuo acuerdo en el plazo pactado (o en los 4 meses supletorios), la entidad estatal tiene un plazo de dos años para realizar la liquidación, ya sea de mutuo acuerdo o de forma unilateral. Este término busca definir el saldo del contrato.
RIESGO (S) ASOCIADO	ROPEPR-7 Incumplimiento en la respuesta oportuna a la solicitud de aplicación de los mecanismos de cierre contractual CTROPEPR-3 Revisión del documento de liquidación de Convenios o contratos derivados
CONSECUENCIA	**1.** Posibles acciones jurídicas del DNP por el incumplimiento de los plazos de liquidación de los contratos específicos en contra de Enterritorio s.a. **2.** Daños reputacionales derivados del incumplimiento de los plazos contractuales. **3.** Sobrecostos ocasionados por posibles procesos jurídicos. **4.** Posibles costos mayor presencia de personal para llevar a cabo liquidaciones de contratos sin el reconocimiento de la cuota de gerencia por parte del DNP.
RECOMENDACIONES	**1.** Se recomienda diseñar un plan que garantice la liquidación de los contratos que se encuentran terminados en su fase de ejecución previo a la fecha de finalización del contrato suscrito con el DNP que es el 31 de Julio 2026. **2.** Se sugiere establecer las condiciones técnicas y jurídicas que eviten la materialización de riesgos jurídicos para Enterritorio s.a. en caso de que no sea posible la liquidación de los contratos especiales para que el DNP lleve a cabo las acciones para liquidarlos en conjunto con las entidades del orden nacional, regional y municipal.
NIVEL DE CRITICIDAD /RIESGO	Considerable

TITULO DE OBSERVACION	**OBSERVACION 2 CONTRATOS ESPECIFICOS SIN LA DEBIDA SUSCRIPCION DE NOVEDADES JURIDICAS EN RELACION A LAS FECHAS DE TERMINACION.**
DESCRIPCION OBSERVACION	Con base en la revisión efectuada por la ACI de la documentación aportada de los contratos específicos del convenio, se observaron las siguientes condiciones que pueden derivar en materialización de riesgos jurídicos para Enterritorio s.a.

a) Con corte a 28 de febrero 2026, cuatro contratos no cuentan con documentos que evidencien la gestión y suscripción de novedades para la ampliación de la fecha de terminación, antes de su vencimiento, lo cual puede derivar en riesgos jurídicos e incumplimientos de las obligaciones contractuales de Enterritorio s.a., como se describe en la tabla 6

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA DE SUSCRIPCION CONTRATO ESPECÍFICO	FECHA DE TERMINACIÓN CONTRATO ESPECÍFICO	VALOR TOTAL CONTRATO CON ADICIONES
2210735	MUNICIPIO DE SAN ANTERO	Mejoramiento y Construcción de la vía tramo 1 Coliseo el cangrejo – Playa blanca, municipio de San Antero, departamento de Córdoba	10 de noviembre de 2021	15 de enero de 2026	**15.401.554.733,000**
2210744	MUNICIPIO EL CARMEN DE BOLÍVAR	Mejoramiento y canalización del Arroyo alférez del municipio El Carmen de Bolívar	12 de noviembre de 2021	3 de marzo de 2026	**15.237.104.309,000**
2230146	MUNICIPIO DE PEDRAZA	Construcción del sistema de alcantarillado sanitario del corregimiento de Bahiahonda del municipio de Pedraza departamento del Magdalena	15 de junio de 2023	30 de enero de 2026	**10.458.327.565,000**
2230144	MUNICIPIO DE SAN ZENÓN	Mejoramiento de la vía Angostura - Janeiro, jurisdicción de el municipio de San Zenón –Magdalena	22 de junio de 2023	30 de enero de 2026	**5.586.000.000,000**

Tabla 6 – Contratos sin novedades suscritas posterior a la fecha de terminación – Fuente ACI

b) Con corte a 28 de febrero 2026, cuatro contratos suscritos tienen fechas de finalización posteriores a la fecha de finalización del contrato interadministrativo de Mandato DNP No. 877-2021 Enterritorio 221009 la cual es el 31 de Julio 2026., lo cual puede derivar en riesgos jurídicos y financieros por mayor permanencia de personal, como se describe en la tabla 7:

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA DE SUSCRIPCION CONTRATO ESPECÍFICO	FECHA DE TERMINACIÓN CONTRATO ESPECÍFICO	VALOR TOTAL CONTRATO CON ADICIONES
2240299	MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE BUENAVISTA	Construcción de estadio de futbol municipal de la cabecera de San Sebastián de Buenavista, Magdalena	30 de diciembre de 2024	30 de julio de 2026	**5.166.998.910,000**
2250272	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	Fortalecimiento de la caficultura sostenible en 33 municipios del Cauca - enfoque integral para la productividad, calidad y comercialización.	8 de noviembre de 2025	8 de abril de 2027	**33.994.265.656,000**
2250275	DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	Mejoramiento de vía secundaria entre los municipios de Chivatá y Toca	8 de noviembre de 2025	3 de marzo de 2027	**43.527.000.000,000**
2250276	DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	Mejoramiento de las vías departamentales cruce ruta 6209 (sote), cruce ruta 5502 (la bomba) y paso urbano por el municipio de Cómbita	8 de noviembre de 2025	3 de marzo de 2027	**20.403.522.336,000**

Tabla 7 – Contratos con fecha de terminación posterior a la fecha de terminación del contrato interadministrativo – Fuente ACI

Lo anterior se detalla en el “anexo 1 tabla condiciones actuales de contratos específicos” para cada uno de los 8 contratos

CAUSAS POSIBLES	1. Inconsistencias en el diligenciamiento por parte del Grupo de Trabajo solicitante, de los formatos y demás documentación soporte para la elaboración del contrato o novedad contractual (soportes incompletos o con errores). 2. Incumplimiento al cronograma por parte de los grupos solicitantes en la radicación de solicitudes 8) Subsanación tardía o próxima al vencimiento de la solicitud o novedades en gestión. 3. Omisión por parte de los grupos solicitantes a los lineamientos impartidos por el Grupo de Gestión Contractual y la Subgerencia de las operaciones
CRITERIO	-Contrato interadministrativo de Mandato DNP No. 877-2021 Enterritorio 221009 -Cláusula Segunda, numeral 6 - Celebrar los contratos específicos y demás actos jurídicos necesarios -Cláusula Segunda, numeral 26 - Custodiar y entregar la documentación contractual al cierre
RIESGO (S) ASOCIADO	ROPEPR-6 Demoras, inconsistencias u omisiones en la elaboración de contratos y sus novedades CTROPEPR-10 Verificación estricta de la justificación y los documentos que soportan la solicitud de novedad
CONSECUENCIA	1. Posible detrimento patrimonial ocasionado por los fallos judiciales en contra de los intereses de Enterritorio s.a. 2. Daño reputacional por incumplimiento en la entrega del Proyecto al cliente.
RECOMENDACIONES	1. Se recomienda diseñar e implementar acciones para garantizar la ejecución de los procesos jurídicos que deriven en la actualización y vigencia de los contratos específicos y el trámite de las respectivas novedades. 2. Se sugiere ejecutar las acciones jurídicas para la legalización de las novedades previo a la fecha de vencimiento del contrato interadministrativo.
NIVEL DE CRITICIDAD/RIESGO	Considerable

TITULO DE OBSERVACION	**OBSERVACION 3 DEMORAS EN LOS PAGOS CORRESPONDIENTES A LA CUOTA DE GERENCIA PACTADA EN EL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO**
DESCRIPCION OBSERVACION	Con base en la revisión efectuada por la ACI de los informes de gestión #51 nov-2025, #52 dic-2025, #53 ene-2026 y #54 feb-2026, se evidencia que con corte a 31-dic-2025 se encuentran pendientes por recibir ingresos por un total de $6.862.709.277 correspondientes a las cuotas de gestión de los meses de feb 2025 a dic 2025. Como se describe en la tabla 8 extraída del informe de gestión de feb-2026.

No CUOTA	MES	CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN PACTADAS	PAGOS DNP	FECHA PAGO	CUOTAS DE GESTION PENDIENTES	% DE AVANCE PRESUPUESTAL
29	ene-24	550.000.000,00	550.000.000,00	23/05/2024	0,00	1,41%
30	feb-24	550.000.000,00	550.000.000,00	05/07/2024	0,00	1,41%
31	mar-24	550.000.000,00	550.000.000,00	29/07/2024	0,00	1,41%
32	abr-24	550.000.000,00	550.000.000,00	24/09/2024	0,00	1,41%
33	may-24	550.000.000,00	550.000.000,00	21/03/2025	0,00	1,41%
34	jun-24	550.000.000,00	550.000.000,00	21/03/2025	0,00	1,41%
35	jul-24	550.000.000,00	550.000.000,00	21/03/2025	0,00	1,41%
36	ago-24	550.000.000,00	550.000.000,00	26/06/2025	0,00	1,41%
37	sep-24	550.000.000,00	550.000.000,00	24/07/2025	0,00	1,41%
38	oct-24	550.000.000,00	550.000.000,00	24/07/2025	0,00	1,41%
39	nov-24	550.000.000,00	550.000.000,00	21/10/2025	0,00	1,41%
40	dic-24	550.000.000,00	550.000.000,00	01/12/2025	0,00	1,41%
41	ene-25	660.000.000,00	660.000.000,00	27/11/2025	0,00	1,70%
42	feb-25	660.000.000,00	660.000.000,00		660.000.000,00	1,70%
43	mar-25	660.000.000,00	660.000.000,00		660.000.000,00	1,70%
44	abr-25	660.000.000,00	660.000.000,00		660.000.000,00	1,70%
45	may-25	660.000.000,00	660.000.000,00		660.000.000,00	1,70%
46	jun-25	660.000.000,00	0,00		0,00	
47	jul-25	660.000.000,00	0,00		0,00	
48	ago-25	660.000.000,00	0,00		0,00	
49	sep-25	660.000.000,00	0,00		0,00	
50	oct-25	660.000.000,00	0,00		0,00	
51	nov-25	307.569.762,00	0,00		0,00	
52	dic-25	615.139.515,00	0,00		0,00	
53	ene-26	615.139.514,00	0,00		0,00	
54	feb-26	615.139.514,00	0,00		0,00	
55	mar-26	615.139.514,00	0,00		0,00	
56	abr-26	615.139.514,00	0,00		0,00	
57	may-26	615.139.514,00	0,00		0,00	
58	jun-26	615.139.514,00	0,00		0,00	
59	jul-26	615.139.514,00	0,00		0,00	
TOTAL	**TOTAL**	**38.903.684.063,00**	**30.374.998.188,00**		**2.640.000.000,00**	**100,00%**

Tabla 8 – Estado de cartera del convenio – Fuente informe de gestión feb 2026

Sin embargo, los reportes de ingresos descargados del aplicativo contable ERP el día 14 de mayo 2026, registran dos pagos por un total de $1.210.000.000 (1-dic-2025 $550.000.000 y 4-dic-2025 $660.000.000), los cuales no se ven reportados en los informes de gestión de enero y febrero 2026.

Fecha Generación Reporte	14/05/2026 9:12
Convenio Centro Contable	221009
Centro de Costos	221009
Cliente	899999011
Rango de Fechas	02/2025 - 31/12/2(

Fuente	Convenio Centro	Fecha	Descripción	Valor Ingreso
155	221009	21/03/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 21-03-2025 - RUBRO 9129022 - CC-000689 - CV 221009 - APORTES POR CUOTA DE GESTION DE 16 DE MAYO DE 2024 AL 15 DE JUNIO DE 2024 SEGÚN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME No 33 CON RADICADO DNP 20244331166451, 07 DE OCTUBRE 2024.	$ 550.000.000,00
155	221009	21/03/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 21-03-2025 - RUBRO 9129022 - CC-000714 - CV 221009 - APORTES POR CUOTA DE GESTION DE 16 DE JUNIO DE 2024 AL 15 DE JULIO 2024 SEGÚN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME No 34 CON RADICADO DNP 202461010299112 DEL 26 DE NOVIEMBRE DE 2024.	$ 550.000.000,00
155	221009	21/03/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 21-03-2025 - RUBRO 9129022 - CC-000734 - CV 221009 - APORTES POR CUOTA DE GESTION DE 16 DE JULIO DE 2024 AL 15 DE AGOSTO 2024 SEGÚN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME No 35 CON RADICADO DNP 202461010312162 DEL 09 DE DICIEMBRE DE 2024.	$ 550.000.000,00
155	ENTERRITORIO	28/03/2025	GIRO DE CUOTA DE GESTIÓN CV 221009-155 RUBRO 12102, POR $550.000.000, AFECTAR EL SIGUIENTE DOCUMENTO FV-006400 $266.799.988 FV-006401 $36.627.865 FV-006431 $246572147- CC-000796, ORIGEN RECURSOS BANCOLOMBIA 12606119702, FORMA PAGO TRANSFERENCIA ELECTRONICA	$ 550.000.000,00
155	ENTERRITORIO	28/03/2025	GIRO DE CUOTA DE GESTIÓN CV 221009-155 RUBRO 12102, POR $550.000.000, AFECTAR EL SIGUIENTE DOCUMENTO FV-006381 $217.014.229, FV-006382 $36,627,865, FV 6400 $296.357.906 SEGÚN CC-000797, ORIGEN RECURSOS BANCOLOMBIA 12606119702, FORMA PAGO TRANSFERENCIA ELECTRONICA	$ 550.000.000,00
155	ENTERRITORIO	28/03/2025	GIRO DE CUOTA DE GESTIÓN CV 221009-155 RUBRO 12102, POR $550.000.000, AFECTAR EL SIGUIENTE DOCUMENTO NC-005805 $203,856,335, FV-006381 $346,143,665 SEGÚN CC-000798, ORIGEN RECURSOS BANCOLOMBIA 12606119702, FORMA PAGO TRANSFERENCIA ELECTRONICA	$ 550.000.000,00
155	221009	20/06/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 20-06-2025 - RUBRO 9129022 - CC-000806 - CV 221009 - APORTES POR CUOTA DE GESTION DE 16 DE AGOSTO DE 2024 AL 15 DE SEPTIEMBRE 2024 SEGÚN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME No 36 CON RADICADO DNP 202561010071522 DEL 28 DE MARZO DE 2025.	$ 550.000.000,00
155	ENTERRITORIO	7/07/2025	GIRO DE CUOTA DE ADMINISTRACIÓN CONVENIO 221009 DE GESTION MINUTA INICIAL, CC-000849 FACTURAS ENT6431 - ENT6432 - ENT6465 - RUBRO 12102 - NUMERO DE ALICUOTA 42 DE 57 CV 221009 - CONVENIO DE GESTION OTROSI 1, NUMERO DE ALICUOTA 28 DE 43 CV 221009 NUMERO DE ALICUOTA 43 DE 57 - 221009. ORIGEN RECURSOS BANCOLOMBIA 12606119702, FORMA PAGO TRANSFERENCIA ELECTRONICA	$ 550.000.000,00
155	221009	24/07/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 24-07-2025 - RUBRO 9129022 CLIENTE - CC-000845 - CONVENIO DE GESTION 221009 - APORTES POR CUOTA DE GESTIÓN DEL 16 OCTUBRE DE 2024 AL 15 NOVIEMBRE DE 2024, SEGUN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME NO 38, CON RADICADO DNP N 20254330432851 DEL 16 DE JUNIO DE 2025.	$ 550.000.000,00
155	221009	24/07/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 24-07-2025 - RUBRO 9129022 CLIENTE - CC-000814- CONVENIO DE GESTION 221009 - APORTES POR CUOTA DE GESTIÓN DEL 16 SEPTIEMBRE DE 2024 AL 15 OCTUBRE DE 2024, SEGUN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME NO 37, CON RADICADO DNP N 20254330286241 DEL 22 DE ABRIL DE 2025.	$ 550.000.000,00
155	ENTERRITORIO	31/07/2025	GIRO DE CUOTA DE ADMINISTRACIÓN CONVENIO 221009 DE GESTION MINUTA INICIAL, CC-000873 RUBRO 12102 FACTURAS - ENT6465 - ENT6466 - ENT6507 - ENT6508 - ENT6548 - ENT6549 CORRESPONDIENTE AL NUMERO DE ALICUOTA 43 DE 57 CV 221009, NUMERO DE ALICUOTA 44 DE 57 - 221009, OTROSI 1, NUMERO DE ALICUOTA 30 DE 43 - GESTION MINUTA INICIAL, NUMERO DE ALICUOTA 45 DE 57 - NUMERO DE ALICUOTA 31 DE 43 CV 221009. ORIGEN RECURSOS BANCOLOMBIA 12606119702, FORMA PAGO TRANSFERENCIA ELECTRONICA	$ 550.000.000,00
155	ENTERRITORIO	31/07/2025	GIRO DE CUOTA DE ADMINISTRACIÓN CONVENIO 221009 DE GESTION MINUTA INICIAL, CC-000874 - RUBRO 12102 FACTURA - ENT6507 CORESPONDIENTE A LA GESTION MINUTA INICIAL, NUMERO DE ALICUOTA 44 DE 57 - 221009, ORIGEN RECURSOS BANCOLOMBIA 12606119702, FORMA PAGO TRANSFERENCIA ELECTRONICA	$ 550.000.000,00
155	221009	21/10/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 21-10-2025 - RUBRO 9129022 - CC-000897 - CV 221009 - APORTES POR CUOTA DE GESTION DE 16 DE NOVIEMBRE DE 2024 AL 15 DE DICIEMBRE DE 2024 SEGÚN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME No 39 CON RADICADO DNP 20254330615711 DEL 08 DE SEPTIEMBRE DE 2025.	$ 550.000.000,00
155	ENTERRITORIO	28/10/2025	GIRO DE CUOTA DE ADMINISTRACIÓN CONVENIO 221009 DE GESTION MINUTA INICIAL, CC-000916 RUBRO 12102, FACTURAS - ENT6601 NUMERO DE ALICUOTA 46 DE 57 CV 221009. ORIGEN RECURSOS BANCOLOMBIA 12606119702, FORMA PAGO TRANSFERENCIA ELECTRONICA	$ 550.000.000,00
155	221009	27/11/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 26-11-2025 SEGÚN CC-000919- CV 221009- RUBRO 9129022 - POR APORTES POR CUOTA DE GESTIÓN DEL 16 ENERO DE 2025 AL 15 FEBRERO DE 2025, SEGUN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME NO. 41, CON RADICADO DNP NO. 20254330740631 DEL 29 DE OCTUBRE DE 2025.	$ 660.000.000,00
155	221009	1/12/2025	CONSIGNACION REALIZADA EL 01-12-2025 - RUBRO 9129022 - CC-918 - CV 221009 - APORTES POR CUOTA DE GESTIÓN DEL 16 DICIEMBRE DE 2024 AL 15 ENERO DE 2025, SEGÚN MINUTA INICIAL CLAUSULA SEPTIMA Y APROBACION DEL INFORME NO. 40, CON RADICADO DNP NO. 20254330740621 DEL 29 DE OCTUBRE DE 2025.	$ 550.000.000,00
155	ENTERRITORIO	4/12/2025	GIRO DE CUOTA DE GESTIÓN CV 221009-155 POR $660.000.000, AFECTAR EL SIGUIENTE DOCUMENTO FV-006548 $502,570,892.00, FV-006601 $13,157,894.00, FV-006602 $36,627,864.00, FV-006642 $71,015,486.00, FV-006643 $36,627,864.00 SEGÚN CC-000951, ORIGEN RECURSOS BANCOLOMBIA 12606119702, FORMA PAGO TRANSFERENCIA ELECTRONICA	$ 660.000.000,00

Tabla 9 – Reporte de ingresos convenio ICBF con corte15 mayo 2026 – Fuente : ERP Enterritorio s.a.

	Lo anterior evidencia una cartera pendiente de pago por parte del DNP equivalente a un acumulado general de $5.652.709.277 y diferencias en lo reportado en los informes de gestión, generando incertidumbre sobre la gestión por parte del equipo del proyecto en relación al seguimiento de la cartera y los ingresos recibidos, lo cual puede derivar en riesgos financieros para Enterritorio s.a. por incumplimientos en los pagos de la cuota de gerencia.
CAUSAS POSIBLES	✓ Planeación deficiente del cronograma del convenio, sin considerar tiempos realistas para ejecución técnica, financiera y administrativa, ✓ Falta de articulación oportuna con las entidades ejecutoras o aliadas, lo que genera retrasos en el cumplimiento de hitos críticos, ✓ Incumplimiento de las obligaciones contractuales por parte del cliente y/o beneficiario
CRITERIO	Contrato interadministrativo de Mandato DNP No. 877-2021 Enterritorio 221009 CLÁUSULA SÉPTIMA – VALOR DEL CONTRATO (CUOTA DE ADMINISTRACIÓN) Y FORMA DE PAGO PARÁGRAFO 3: Los pagos se efectuarán en la cuenta señalada por el mandatario al DNP, previa certificación por parte del supervisor del contrato designado por el DNP, del cumplimiento de la entrega y aprobación de los informes de administración de los recursos en los plazos señalados y con la presentación de la respectiva cuenta de cobro. En la cuenta de cobro deberán discriminarse los recursos que son solicitados como desembolso para su administración y los que son requeridos como pago por la cuota de administración. Los pagos por concepto de cuota de administración se harán dentro de los treinta (30) días siguientes a la fecha de radicación en la Subdirección Financiera del DNP del recibo a satisfacción del informe de administración de los recursos y operación del Fondo por parte del Supervisor del contrato y la entrega de la cuenta de cobro y documentos requeridos para el pago, previa disponibilidad de PAC.
RIESGO (S) ASOCIADO	ROPEGG-50 Demoras en el recaudo de la cuota de gerencia Impacto económico y/o operacional para la Sociedad por afectación de los ingresos y/o utilidades del negocio debido a demoras en el recaudo de la cuota de gerencia CTROPEGG-21 Comunicaciones y/o reuniones con Sociedades o terceros que correspondan para agilizar trámites.
CONSECUENCIA	✓ Impacto económico y/o operacional para la Sociedad por afectación de los ingresos y/o utilidades del negocio debido a demoras en el recaudo de la cuota de gerencia. ✓ Balance Financiero
RECOMENDACIONES	✓ Se recomienda llevar a cabo las gestiones que deriven en el giro de las cuotas mensuales pactadas en el contrato interadministrativo. ✓ Se sugiere revisar en conjunto con el equipo supervisor del DNP las causas que originaron en la demora de los pagos y en caso de ser derivadas de incumplimientos de la gestión de Enterritorio s.a. subsanar en el menor tiempo posible dichas causas.

NIVEL DE CRITICIDAD /RIESGO	Considerable
TITULO DE OBSERVACION	**OBSERVACION 4 FALTA DE PLAZOS DE REMISION Y RESPUESTA DE OBSERVACIONES A LOS INFORMES DE GESTION EN EL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO**
DESCRIPCION OBSERVACION	Con base en las cláusulas “segunda - obligaciones del mandatario” y “vigésima octava - supervisión” del contrato interadministrativo suscrito con el DNP, se observó que dichas clausulas carecen de: 1. Plazos definidos para la revisión de los informes de gestión y para la remisión de observaciones por parte del supervisor del DNP. 2. Plazo para la subsanación de observaciones por parte de Enterritorio. 3. Plazo de aprobación del DNP una vez subsanadas las observaciones. Lo anterior ha derivado en remisión de observaciones por parte del DNP con fechas superiores a los 60 días posteriores a la radicación del informe como se detalla en la tabla 10, ocasionando la imposibilidad de la radicación oportuna de la factura correspondiente a las cuotas de administración pactadas, con un impacto financiero negativo para Enterritorio s.a. de $4.837.848.791, con corte a 28 febrero 2026, correspondientes ocho cuotas de administración de los meses de Junio 2025 a Enero 2026.

MES_ID	AÑO	MES	PERIODO CUOTA	VALOR CUOTA	RADICADO INFORME	FECHA INFORME	RADICADO DNP CON OBSERVACIONES	FECHA OBSERVACIONES DNP	DIAS TRANSCURRIDOS
46	2025	jun-25	16 de junio al 15 de julio de 2025	$ 660.000.000,00	202534010014941	29/08/2025	202551010035142	16/12/2025	109
47	2025	jul-25	16 de julio al 15 de agosto de 2025	$ 660.000.000,00	202534010016381	29/09/2025	202551010038672	22/12/2025	84
48	2025	ago-25	16 de agosto al 15 de septiembre de 2025	$ 660.000.000,00	202534010017901	30/10/2025	202651010023922	19/02/2026	112
49	2025	sep-25	16 de septiembre al 15 de octubre de 2025	$ 660.000.000,00	202534010020141	27/11/2025	202651010025082	20/02/2026	85
50	2025	oct-25	16 de octubre al 15 de noviembre de 2025	$ 660.000.000,00	202525010022141	30/12/2025	202651010030212	02/03/2026	62
51	2025	nov-25	1 al 30 de noviembre de 2025	$ 307.569.762,00	202525010022151	30/12/2025	202651010030212	02/03/2026	62
52	2025	dic-25	1 al 31 de diciembre de 2025	$ 615.139.515,00	202625010000971	03/02/2026	202651010030212	02/03/2026	27
53	2026	ene-26	1 al 31 de enero de 2026	$ 615.139.514,00	202625010001731	27/02/2026	202651010059672	21/04/2026	53
			TOTAL PENDIENTE POR COBRAR	$ 4.837.848.791					

Tabla 10 – Radicación de informes y observaciones – Fuente: Informes de gestión

CAUSAS POSIBLES	✓ Inadeacuada definición de los plazos y clausulas correspondientes a la revisión de informes y remisión de observaciones de los informes de gestión. ✓ Planeación deficiente del cronograma del convenio, sin considerar tiempos realistas para la revisión de informes y remisión de observaciones por parte del DNP, ✓ Falta de articulación oportuna con las entidades ejecutoras o aliadas, lo que genera retrasos en el cumplimiento de hitos críticos, ✓ Incumplimiento de las obligaciones contractuales por parte del cliente y/o beneficiario
CRITERIO	Contrato interadministrativo de Mandato DNP No. 877-2021 Enterritorio 221009 “SEGUNDA. – OBLIGACIONES DEL MANDATARIO: El mandatario deberá ejecutar las obligaciones necesarias para dar cumplimiento al objeto del contrato, y en especial, las siguientes:” 22. Rendir informes mensuales de administración del Fondo. 23.Presentar informes contables mensuales consolidados. 24. Presentar informe mensual de ejecución financiera. “VIGÉSIMA OCTAVA. – SUPERVISIÓN:” Funciones del supervisor

	c. "Revisar y dar visto bueno a los informes de gestión…"
RIESGO (S) ASOCIADO	ROPEGG-50 Demoras en el recaudo de la cuota de gerencia Impacto económico y/o operacional para la Sociedad por afectación de los ingresos y/o utilidades del negocio debido a demoras en el recaudo de la cuota de gerencia CTROPEGG-21 Comunicaciones y/o reuniones con Sociedades o terceros que correspondan para agilizar trámites
CONSECUENCIA	✓ Impacto económico y/o operacional para la Sociedad por afectación de los ingresos y/o utilidades del negocio debido a demoras en el recaudo de la cuota de gerencia. ✓ Balance Financiero negativo para Enterritorio s.a específicamente para el contrato interadminsitrativo suscrito con el DNP
RECOMENDACIONES	✓ Se recomienda llevar a cabo las gestiones que deriven en el giro de las cuotas mensuales pactadas en el contrato interadministrativo. ✓ Se sugiere revisar en conjunto con el equipo supervisor del DNP las causas que originaron en la demora de los pagos y en caso de ser derivadas de incumplimientos de la gestión de Enterritorio s.a. subsanar en el menor tiempo posible dichas causas ✓ Se recomienda gestionar novedad en el contrato para incluir plazos que permitan radicar las facturas de manera oportuna.
NIVEL DE CRITICIDAD /RIESGO	Considerable

4.1 Recomendaciones

1. Se recomienda revisar en conjunto con la oficina asesora jurídica, las causas que han ocasionado el incumplimiento en los plazos de liquidación de los contratos específicos y llevar a cabo la gestión para ejecutarlo en el menor tiempo posible.
2. Se recomienda revisar en conjunto con la oficina asesora jurídica, las causas que han ocasionado el incumplimiento en el trámite de las novedades que permitan contar con contratos vigentes hasta la terminación y recibo de las obras.
3. Se sugiere diseñar e implementar acciones para garantizar la ejecución de los procesos jurídicos que deriven en la actualización y vigencia de los contratos específicos y el trámite de las respectivas novedades.
4. Se recomienda ejecutar las acciones jurídicas para la legalización de las novedades previo a la fecha de vencimiento del contrato interadministrativo.
5. Se recomienda llevar a cabo las gestiones que deriven en el giro de las cuotas mensuales pactadas en el contrato interadministrativo.
6. Se recomienda revisar en conjunto con el equipo supervisor del DNP las causas que originaron en la demora de los pagos y en caso de ser derivadas de incumplimientos de la gestión de Enterritorio s.a. subsanar en el menor tiempo posible dichas causas.
7. Se sugiere revisar en conjunto con el área comercial las causas que ocasionaron la no definición de los plazos correspondientes a la remisión de observaciones a los informes de gestión por parte del supervisor del DNP.

Atentamente,

ORLANDO CORREA NUÑEZ
Asesor con Funciones de Control Interno

Elaboró:
José Alexander Garcia- Auditor ACI

5. ANEXO 1 TABLA CONDICIONES ACTUALES DE CONTRATOS ESPECIFICOS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2210721	MUNICIPIO DE TURBANA	Canalización del Arroyo Polón para la mitigación de la erosión y la estabilización de taludes en el municipio de Turbana-Bolívar	15/10/2024	15/10/2024	SIN SUSCRIBIR	12/02/2025	17,70	No existe acta de liquidación del contrato, de acuerdo a la cláusula 16 se debe suscribir máximo 4 meses después del acta de recibo, no existe evidencia de inicio de acción judicial, incumpliendo numeral 32 del contrato de mandato y se encuentra pendiente de pago el desembolso 7	OBSERVACION 1 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS
2210728	MUNICIPIO DE GUTIERREZ	Construcción de un Centro de Acopio para el sector campesino del municipio de Gutierrez, Cundinamarca	1/06/2025	1/06/2025	SIN SUSCRIBIR	29/09/2025	10,07	No existe acta de liquidación del contrato, de acuerdo a la cláusula 16 se debe suscribir máximo 4 meses después del acta de recibo, considerando que la fecha de terminación del convenio es el 31 de julio 2026	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2210735	MUNICIPIO DE SAN ANTERO	Mejoramiento y Construcción de la vía tramo 1 Coliseo el cangrejo – Playa blanca, municipio de San Antero, departamento de Córdoba						no existe evidencia de prorroga o suspensión del contrato posterior al 15 de enero 2026, fecha estipulada en la modificación 7 prorroga 6 de fecha 14 noviembre 2025, tampoco se cuenta con el acta de terminación ni evidencia del pago 5 y 6 del contrato	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS
2210737	MUNICIPIO DE CICUCO	Construcción de cancha de fútbol sintética en el municipio de Cicuco en el departamento de Bolívar	8/09/2023	8/09/2023	24/06/2025	6/01/2024	21,83	El acta de liquidación se suscribió 21,8 meses después de la firma del acta de recibo incumpliendo la cláusula 16 que estipula que se debe suscribir máximo 4 meses después del acta de recibo	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2210739	EMPRESA DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P. - DISPAC	Construcción y estructuración integral de soluciones individuales fotovoltaicas en vivienda rural dispersa de municipios ubicados sobre la línea colectora de energía, departamento de la Guajira	3/06/2023	3/06/2023	17/12/2024	1/10/2023	18,77	El acta de liquidacion se suscribió 18,7 meses despues de la firma del acta de recibo incumpliendo la clausula 16 que estipula que se debe suscribir maximo 4 meses despues del acta de recibo	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS
2210744	MUNICIPIO EL CARMEN DE BOLÍVAR	Mejoramiento y canalización del Arroyo alférez del municipio El Carmen de Bolívar						Se suscribió ampliacion de la suspension el dia 4 de enero 2026, con nueva fecha de terminación 3 demarzo 2026, a la fecha del monitoreo no existe evidencia de ampliacion de la suspension o acta de recibo final del contrato	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2220695	MUNICIPIO DE GIRON, DEPARTAMENTO DE SANTANDER	Construcción de obras de mitigación en la entrada para el barrio Bellavista-fase 1 del municipio de Girón, departamento de Santander						Se suscribe acta de suspension con nueva fecha de terminación 13 de mayo 2026 justificada por problemas tecnicos de deslizamientos en los taludes y lluvias en el sector del proyecto	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS
2220767	MUNICIPIO DE GIRON SANTANDER	Construcción de obras de mitigación en la entrada para el barrio Bellavista-fase 2 del municipio de Giron, departamento de Santander						Se suscribe acta de suspension con nueva fecha de terminación 13 de mayo 2026 justificada por problemas tecnicos de deslizamientos en los taludes y lluvias en el sector del proyecto	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2221136	MUNICIPIO DE FONSECA	Mejoramiento de la red vial terciaria en los municipios de barrancas - Fonseca, Distracción, Hatonuevo y Albania, en el departamento de la Guajira" grupo 2"	10/06/2025	10/06/2025	SIN SUSCRIBIR	8/10/2025	9,77	No existe acta de liqudacion del contrato, de acuardo a la clausula 16 se debe suscribir maximo 4 meses despues del acta de recibo, considerando que la fecha de terminacion del convenio es el 31 de julio 2026	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS
2221139	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR – DEPARTAMENTO DE CESAR,	Construcción de mercado plaza de vendedores estacionarios en el municipio de Valledupar Cesar	1/12/2025	1/12/2025	SIN SUSCRIBIR	31/03/2026	3,97	No existe acta de liqudacion del contrato, de acuardo a la clausula 16 se debe suscribir maximo 4 meses despues del acta de recibo, no existe evidencia de de pago el desembolso 6	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2221234	DEPARTAMENTO DE SUCRE	Construcción de malecón turístico de la segunda ensenada fase I, en el municipio de Coveñas, Sucre	11/11/2025	11/11/2025	SIN SUSCRIBIR	11/03/2026	4,63	No existe acta de liqudacion del contrato, de acuardo a la clausula 16 se debe suscribir maximo 4 meses despues del acta de recibo, considerando que la fecha de terminacion del convenio es el 31 de julio 2026	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS
2230013	MUNICIPIO DE CONCORDIA	Mejoramiento de la vía que comunica de la cabecera del municipio de Concordia al corregimiento de Bellavista, departamento del Magdalena	26/01/2024	26/01/2024	3/12/2025	25/05/2024	22,57	El acta de liquidacion se suscribió 22,5 meses despues de la firma del acta de recibo incumpliendo la clausula 16 que estipula que se debe suscribir maximo 4 meses despues del acta de recibo	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2230143	MUNICIPIO DE SALAMINA	Mejoramiento de la vía Yee de Vainillal - Aserradero, municipio de Salamina-Magdalena	23/08/2024	23/08/2024	24/09/2025	21/12/2024	13,23	El acta de liquidacion se suscribió 13,2 meses despues de la firma del acta de recibo incumpliendo la clausula 16 que estipula que se debe suscribir maximo 4 meses despues del acta de recibo	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS
2230146	MUNICIPIO DE PEDRAZA	Construcción del sistema de alcantarillado sanitario del corregimiento de Bahiahonda del municipio de Pedraza departamento del Magdalena						Se suscribe acta de prorroga 4 y modificacion 5 el 11 de noviembre 2025, con nueva fecha de terminacion el 30 de enero 2026	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2230144	MUNICIPIO DE SAN ZENÓN	Mejoramiento de la vía Angostura - Janeiro, jurisdicción de el municipio de San Zenón – Magdalena				29/04/1900	1.537,03	Se suscribe acta de prorroga 6 y modificacion 5 el 11 de noviembre 2025, con nueva fecha de terminacion el 30 de enero 2026	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS
2230162	MUNICIPIO DE EL PIÑON	Mejoramiento de la vía San Basilio - Sabanas municipio de el Piñón - Magdalena	7/11/2024	7/11/2024	SIN SUSCRIBIR	7/03/2025	16,93	No existe acta de liqudacion del contrato, de acuardo a la clausula 16 se debe suscribir maximo 4 meses despues del acta de recibo, considerando que la fecha de terminacion del convenio es el 31 de julio 2026	OBSERVACION 1 – POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN EL PLAZO DE LIQUIDACION DE LOS CONTRATOS ESPECIFICOS SUSCRITOS CON LAS ENTIDADES EJECUTORAS
2240299	MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE BUENAVISTA	Construcción de estadio de futbol municipal de la cabecera de San Sebastián de Buenavista, Magdalena				29/04/1900	1.537,03	Se suscribe acta de prorroga 6 y modificacion 5 el 11 de noviembre 2025, con nueva fecha de terminacion el 30 de julio 2026	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2250272	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	Fortalecimiento de la caficultura sostenible en 33 municipios del Cauca - enfoque integral para la productividad, calidad y comercialización.				29/04/1900	1.537,03	Contrato firmado el 8 nov 2025 y fecha de terminacion 8-abr-2027 superando la fecha de terminacion del convenio el 31 de julio 2026	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS
2250275	DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	Mejoramiento de vía secundaria entre los municipios de Chivatá y Toca				29/04/1900	1.537,03	Contrato firmado el 8 nov 2025 y fecha de terminacion 3-mar-2027 superando la fecha de terminacion del convenio el 31 de julio 2026	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS

No. CONTRATO ESPECIFICO	ENTIDAD CONTRATANTE	PROYECTO CE	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA	FECHA ACTA DE RECIBO FINAL DE INTERVENTORIA	ACTA DE LIQUIDACION			CONDICION ACTUAL DEL CONTRATO ESPECIFICO	OBSERVACION ASOCIADA
					FECHA ACTA DE LIQUIACION	PLAZO MAXIMO (4 MESES)	PLAZO TRANSCURRIDO A 30 MAR 2026 SIN ACTA DE LIQUIDACION (meses)		
2250276	DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	Mejoramiento de las vías departamentales cruce ruta 6209 (sote), cruce ruta 5502 (la bomba) y paso urbano por el municipio de Cómbita				29/04/1900	1.537,03	Contrato firmado el 8 nov 2025 y fecha de terminacion 3-mar-2027 superando la fecha de terminacion del convenio el 31 de julio 2026	OBSERVACION 2 POSIBLES INCUMPLIMIENTOS EN FECHAS DE FINALIZACION DE CONTRATOS ESPECIFICOS SIN NOVEDADES JURIDICAS ACTUALIZADAS O VENCIDAS