

Valledupar, Enero 28 de 2026



Oficio SIVA SAS - OCI N° 014 de 2026

**Doctor:**

**JAIME ANDRÉS GONZALEZ MEJIA**

**Gerente**

**Sistema Integrado de Transportes de Valledupar SIVA SAS**

**Atención: COMITÉ FIDUCIARIO**

**CONTRATO DE ENCARGO FIDUCIARIO N° 421670 SIVA S.A.S.**

**Asunto: INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ FIDUCIARIO 421670 CUARTO TRIMESTRE DE 2025.**

Cordial saludo;

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones (Ley 87 de 1.993), debe verificar el contenido de los Informes de Rendición de Cuentas del Contrato de Encargo Fiduciario N° 421670 SIVA S.A.S. correspondiente al Comité N° 45 de la vigencia 2025, para lo cual se presenta la Información registrada en los Informes mensuales y trimestrales del cuarto trimestre del año 2025 del "Contrato de Encargo Fiduciario N° 421670 SIVA S.A.S., de los periodos octubre a diciembre de la vigencia 2025, donde se realizó la verificación de las conciliaciones bancarias, extractos bancarios y registros contables de la cuentas administradas por la Fiducia.

Por lo anterior se presenta **INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ FIDUCIARIO 421670 CUARTO TRIMESTRE DE 2025**, el cual debe ser publicado, en la página web de SIVA en el link trol Interno >Informe Encargo Fiduciario >2025 <https://siva.gov.co/control-interno/#174-180-informe-encargo-fiduciario>

Anexo: 5 folios

**Atentamente,**

**ORIGINAL FIRMADO**

**MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE**

**Jefe de Oficina Control Interno**

**Sistema Integrado de Transportes de Valledupar SIVA S.A.S**



**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ  
FIDUCIARIO N°45  
CUARTO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2025**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 1 DE 9

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S.**

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ FIDUCIARIO  
CUARTO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2025**

**VALLEDUPAR, CESAR  
ENERO 28 DE 2026**



**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ  
FIDUCIARIO N°45  
CUARTO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2025**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 2 DE 9

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ FIDUCIARIO  
CUARTO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2025**

**Dirigido a** : **JAIME ANDRES GONZALEZ MEJIA**  
**Gerente SIVA S.A.S**

**Fecha de Presentación** : **Enero 28 de 2026**

**Periodo de informe** : **Corte 30 de diciembre de 2025**

**Presentado por** : **MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE**  
**Jefe de oficina de control interno SIVA S.A.S**

**1. OBJETIVO:**

Realizar la verificación de la conciliación bancaria de la fiducia presentada al Comité Fiduciario, frente a la administración de los Recursos asignados en el Cuarto Trimestre de la vigencia 2025.

**2. ALCANCE DEL INFORME.**

En el informe de seguimiento se verificó el contenido de los Informes de Rendición de Cuentas del Contrato de Encargo Fiduciario N° 421670 SIVA S.A.S y la Información registrada en los Informes mensuales y trimestrales del 2025 del "Contrato de Encargo Fiduciario N° 421670 SIVA S.A.S., de los periodos octubre, noviembre y diciembre de la vigencia 2025.

**3. FUNDAMENTO LEGAL:**

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones y rol de seguimiento y evaluación, verificó el contenido de los Informes de Rendición de Cuentas del Contrato de Encargo Fiduciario N° 45 de la vigencia 2025.

**4. DESARROLLO:**

Se realizó la verificación de las conciliaciones bancarias de las cuentas bancarias asignadas a la fiducia y la Información registrada en los Informes mensuales y trimestrales de la vigencia 2025 del "Contrato de Encargo Fiduciario N° 421670 SIVA S.A.S., de los periodos Octubre a Diciembre de la vigencia 2025, que se desprende del análisis de las operaciones Internas, realizadas por el Área Administrativa y financiera del SIVA S.A.S, al momento de realizar la respectiva verificación y conciliaciones arrojan lo siguiente:

**FIDUCIARIA OCCIDENTE 900-84512-4 MUNICIPIO**

**MESES: OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2025**

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
OCTUBRE	\$ 21.793.727.987,66	\$ 21.793.727.987,66	\$ -	Sin movimientos
NOVIEMBRE	\$ 21.415.440.919,48	\$ 21.369.934.436,16	\$ 45.506.483,32	Retenciones y deducciones no giradas por parte de la fiducia
DICIEMBRE	\$ 18.223.148.392,32	\$ 17.857.141.229,68	\$ 366.007.162,64	Retenciones y deducciones no giradas por parte de la fiducia

**CONCILIACION MES: DICIEMBRE DE 2025**

<b>SALDO S/EXTRACTO BANCARIO</b>		18.223.148.392,32
<b>SALDO SEGÚN LIBROS</b>		\$ 17.857.141.229,68
<b>DIFERENCIA</b>		\$ 366.007.162,64
		0,00
<b>EXPLICACION DE LA DIFERENCIA</b>		
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>		\$ 366.007.162,64
<b>NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS</b>		0,00
<b>CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO</b>		0,00
<b>NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS</b>		0,00
<b>DIFERENCIA</b>		\$ 366.007.162,64
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>		
<b>FECHA</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>VALOR</b>
24/09/2025	Retencion por pagar (Pago Fiducia 5241)	
24/09/2025	Rete iva (Pago Fiducia 5241)	
24/09/2025	Rete ica (Pago Fiducia 5241)	
<b>TOTAL</b>		\$ 366.007.162,64

Fuente: Rendición De Cuentas para el Cuarto Trimestre Octubre a diciembre de 2025, remitido por la Fiduciaria De Occidente Y Contabilidad

**CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS DICIEMBRE DE 2025**

CORTE 30/12/2025	SALDO EN BANCO 900-84512-4	CORTE 30/12/2025	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL, DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	\$ 18.223.148.392,32	Total, Saldo Libros	\$ 17.857.141.229,68	\$ 366.007.162,64
Registrado en Conciliación	\$ 18.223.148.392,32	Registrado en Conciliación	\$ 17.857.141.229,68	
Diferencia.		Diferencia.		\$ 366.007.162,64

**OBSERVACION:** En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de Diciembre de 2025, se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación por valor de \$ 366.007.162,64 debido a las Retenciones y deducciones no giradas por parte de la fiducia en el mes de diciembre del 2025, pero que aún no son reflejadas en el movimiento del extracto bancario.

**FIDUCIARIA DE OCCIDENTE CUENTA CORRIENTE - 900-84510-8 NACION**

**MESES: OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2025**

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
OCTUBRE	2.163.312.880,44	2.163.312.880,44	0,00	Sin movimientos
NOVIEMBRE	2.163.195.572,92	2.163.195.572,92	0,00	Sin movimientos
DICIEMBRE	2.163.312.498,36	2.163.312.498,36	0,00	Sin movimientos

**CONCILIACION MES: DICIEMBRE DE 2025**

<b>SALDO S/EXTRACTO BANCARIO</b>	2.163.312.498,36
<b>SALDO SEGÚN LIBROS</b>	2.163.312.498,36
<b>DIFERENCIA</b>	0,00
	0,00
<b>EXPLICACION DE LA DIFERENCIA</b>	
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>	0,00
<b>NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS</b>	0,00
<b>CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO</b>	0,00
<b>NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS</b>	0,00
<b>DIFERENCIA</b>	0,00
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>	
<b>FECHA</b>	<b>BENEFICIARIO</b>
	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00

Fuente: Rendición de cuentas para el Cuarto Trimestre de Octubre a diciembre de 2025, remitido por la fiduciaria de occidente y contabilidad

**CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS A DICIEMBRE DE 2025**

CORTE 30/12/2025	SALDO EN BANCO 900-84510-8	CORTE 30/12/2025	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL, DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	2.163.312.498,36	Total, Saldo Libros	2.163.312.498,36	0
Registrado en Conciliación	2.163.312.498,36	Registrado en Conciliación	2.163.312.498,36	0
<b>Diferencia</b>	<b>0</b>	<b>Diferencia</b>		<b>0</b>

**OBSERVACION:** En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de diciembre de 2025, no se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación

**FIDUCIARIA CUENTA CORRIENTE OCCIDENTE 900-85468-8 AVENIDA SIMON BOLIVAR**

**MESES: OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2025**

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
<b>OCTUBRE</b>	\$ 16.640,38	\$ 21.281,38	-4.641,00	Reintegros por la Fiducia
<b>NOVIEMBRE</b>	\$ 21.278,73	\$ 21.278,73	0,00	Sin movimientos
<b>DICIEMBRE</b>	\$ 21.284,25	\$ 21.284,25	0,00	Sin movimientos

**CONCILIACION MES: DICIEMBRE DE 2025.**

<b>SALDO S/EXTRACTO BANCARIO</b>	<b>21.284,25</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS</b>	21.284,25
<b>DIFERENCIA</b>	0,00
	0,00
<b>EXPLICACION DE LA DIFERENCIA</b>	
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>	0,00
<b>NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS</b>	0,00
<b>CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO</b>	0,00
<b>NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS</b>	0,00
<b>DIFERENCIA</b>	0,00
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>	
<b>FECHA</b>	<b>BENEFICIARIO</b>
<b>TOTAL</b>	0,00

Fuente: Rendición de Cuentas para el Cuarto Trimestre Octubre a diciembre de 2025, remitido por la Fiduciaria de Occidente y contabilidad

**CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS DICIEMBRE DE 2025**

<b>CORTE 30/12/2025</b>	<b>SALDO EN BANCO 900-85468-8</b>	<b>CORTE 30/12/2025</b>	<b>SALDO EN LIBROS SIVA SAS</b>	<b>TOTAL, DIFERENCIA</b>
Total, Saldo Banco	21.28425	Total, Saldo Libros	21.284.25	<b>0</b>
Registrado en Conciliación	21.284.25	Registrado en Conciliación	21.284.25	<b>0</b>
<b>Diferencia</b>	<b>0</b>	<b>Diferencia</b>		<b>0</b>

**OBSERVACION:** En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de diciembre de 2025, no se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación.

**FIDUCIARIA DEL OCCIDENTE -CUENTA AHORRO N°90088203-6 - DEPARTAMENTO - CONVENIO REDES AVENIDA 450 AÑOS.**

**MESES: OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2025**

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
<b>OCTUBRE</b>	\$ 67.138.383,06	\$ 67.138.383,06	\$ -	Sin movimientos
<b>NOVIEMBRE</b>	\$ 67.138.291,06	\$ 67.138.291,06	\$ -	Sin movimientos
<b>DICIEMBRE</b>	\$ 67.138.382,98	\$ 67.138.382,98	\$ -	Sin movimientos

**CONCILIACION MES: DICIEMBRE DE 2025.**

<b>SALDO S/EXTRACTO BANCARIO</b>	\$ 67.138.382,98
<b>SALDO SEGÚN LIBROS</b>	\$ 67.138.382,98
<b>DIFERENCIA</b>	0,00
<b>EXPLICACION DE LA DIFERENCIA</b>	
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>	0,00
<b>NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS</b>	0,00
<b>CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO</b>	0,00
<b>NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS</b>	0,00
<b>DIFERENCIA</b>	0,00
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>	
<b>FECHA</b>	<b>BENEFICIARIO</b>
<b>TOTAL</b>	0,00

Fuente: Rendición de Cuentas para el cuarto trimestre Octubre a diciembre de 2025, remitido por la Fiduciaria de Occidente y contabilidad

**CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS DICIEMBRE DE 2025**

<b>CORTE 30/12/2025</b>	<b>SALDO EN BANCO 90088203-6</b>	<b>CORTE 30/12/2025</b>	<b>SALDO EN LIBROS SIVA SAS</b>	<b>TOTAL, DIFERENCIA</b>
Total, Saldo Banco	\$ 67.138.382,98	Total, Saldo Libros	\$ 67.138.382,98	<b>0</b>
Registrado en Conciliación	\$ 67.138.382,98	Registrado en Conciliación	\$ 67.138.382,98	<b>0</b>
<b>Diferencia</b>	<b>0</b>	<b>Diferencia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**OBSERVACION:** En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de diciembre de 2025, no se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación.

**CUENTA AHORRO N° 90088204-4 -DEPARTAMENTO – AVENIDA FUNDACION**

**MESES: OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2025**

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
<b>OCTUBRE</b>	\$ 137.121.308,31	\$ 137.121.308,31	\$ -	Sin movimientos
<b>NOVIEMBRE</b>	\$ 137.120.932,42	\$ 137.120.932,42	\$ -	Sin movimientos
<b>DICIEMBRE</b>	\$ 137.121.308,15	\$ 137.121.308,15	\$ -	Sin movimientos

**CONCILIACION MES: DICIEMBRE 2025**

<b>SALDO S/EXTRACTO BANCARIO</b>	\$ 137.121.308,15
<b>SALDO SEGÚN LIBROS</b>	\$ 137.121.308,15
<b>DIFERENCIA</b>	0,00
<b>EXPLICACION DE LA DIFERENCIA</b>	
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>	0,00
<b>NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS</b>	0,00
<b>CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO</b>	0,00
<b>NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS</b>	0,00
<b>DIFERENCIA</b>	0,00
<b>DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR</b>	
<b>FECHA</b>	<b>BENEFICIARIO</b>
<b>VALOR</b>	
<b>TOTAL</b>	0,00

Fuente: Rendición de Cuentas para el Cuarto Trimestre Octubre a diciembre de 2025, remitido por la Fiduciaria de Occidente y contabilidad

**CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS DICIEMBRE DE 2025**

<b>CORTE 30/12/2025</b>	<b>SALDO EN BANCO 90088204-4</b>	<b>CORTE 30/12/2025</b>	<b>SALDO EN LIBROS SIVA SAS</b>	<b>TOTAL, DIFERENCIA</b>
Total, Saldo Banco	\$ 137.121.308,15	Total, Saldo Libros	\$ 137.121.308,15	<b>0</b>
Registrado en Conciliación	\$ 137.121.308,15	Registrado en Conciliación	\$ 137.121.308,15	<b>0</b>
<b>Diferencia</b>	<b>0</b>	<b>Diferencia</b>	<b>0</b>	

**OBSERVACION:** En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de diciembre de 2025, no se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación.

**CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:**

El presente informe se sustenta en las fuentes suministradas por el área de contabilidad como conciliación bancaria, saldos de extractos bancarios, saldos según libros del SIVA S.A.S, expedientes verificados de orden de pagos allegados por gestión documental de la entidad.

Se adjunta copia de las cuentas general dentro del periodo 01/10/2025 al 30/12/2025 emitido por plataforma tecnológica contable SIIGO del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S, donde registra los rendimientos de las diferentes instituciones tratadas en este informe.

De las cuentas:

**FIDUCIARIA DE OCCIDENTE -CUENTA AHORRO - 900-84511-6 DEPARTAMENTO  
 FIDUCIARIA DEL OCCIDENTE - CUENTA AHORRO N° 900-88206-9 -DIAGONAL 10**

A la fecha se encuentran saldadas, pero como están ligadas a un convenio, se recomienda agilizar la liquidación del convenio, para luego poder cancelar estas cuentas bancarias, por no generar movimientos contables que conllevan a desgaste administrativo.

De las cuentas:

**FIDUCIARIA OCCIDENTE -CUENTA AHORRO - 900-85468-8- AV SB  
 FIDUCIARIA DEL OCCIDENTE -CUENTA AHORROS N°900-88203-6-DEPARTAMENTO -  
 CONVENIO REDES AVENIDA 450 AÑOS  
 FIDUCIARIA OCCIDENTE -CUENTA AHORRO N° 900-88204-4 -DEPARTAMENTO - AVENIDA  
 FUNDACION  
 FIDUCIARIA OCCIDENTE - CUENTA AHORRO N°90088343-0 MUNICIPIO**



**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ  
FIDUCIARIO N°45  
CUARTO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2025**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 9 DE 9

Se recomienda, que, si ya se cumplió con el objeto del convenio, definir el destino de los saldos sin ejecutar, para realizar la cancelación de las cuentas, pero como están ligadas a un convenio, se recomienda liquidar el convenio, para luego poder cancelar estas cuentas bancarias, por no generar movimientos contables que conllevan a desgaste administrativo y financiero.

**Atentamente,**

**ORIGINAL FIRMADO  
MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE  
Jefe Oficina Control Interno  
Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S**