

Valledupar, Mayo 25 de 2026



Oficio SIVA SAS - OCI N° 037 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 PRIMER TRIMESTRE DE 2026.

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 2026, para lo cual se presenta la Información registrada en los Informes mensuales y trimestrales del primer trimestre del año 2026 del "Contrato de Encargo Fiduciario N° 421670 SIVA S.A.S., de los periodos enero a marzo de la vigencia 2026, 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 PRIMER TRIMESTRE DE 2026**, 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: 6 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
PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 1 DE 11

OFICINA DE CONTROL INTERNO

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

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ FIDUCIARIO
PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026**

**VALLEDUPAR, CESAR
MAYO 25 DE 2026**



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ
FIDUCIARIO
PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 2 DE 11

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ FIDUCIARIO
PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026**

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

Fecha de Presentación : **Mayo 25 de 2026**

Periodo de informe : **Corte 30 de marzo de 2026**

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 primer trimestre de la vigencia 2026.

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 2026 del “Contrato de Encargo Fiduciario N° 421670 SIVA S.A.S., de los periodos enero, febrero y marzo de la vigencia 2026.

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 2026.

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 2026 del “Contrato de Encargo Fiduciario N° 421670 SIVA S.A.S., de los periodos Enero a marzo de la vigencia 2026, 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: ENERO A MARZO DE 2026

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
ENERO	\$ 17.853.957.658,93	\$ 17.853.967.297,93	\$ -9.639,00	Reintegros por la Fiducia
FEBRERO	\$ 15.755.824.438,91	\$ 15.561.945.232,81	\$ 193.879.206,10	Retenciones y deducciones no giradas por parte de la fiducia
MARZO	\$ 15.564.012.467,49	\$ 15.564.092.497,65	\$ -80.030,16	Reintegros por la Fiducia

CONCILIACION MES: MARZO DE 2026

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO		\$ 15.564.012.467,49
SALDO SEGÚN LIBROS		\$ 15.564.092.497,65
DIFERENCIA		\$ -80.030,16
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA		
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR		0
NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS		0
CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO		0
NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS		0
DIFERENCIA		
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR		
FECHA	BENEFICIARIO	VALOR
24/09/2026	Retención por pagar (Pago Fiducia 5241)	0
24/09/2026	Rete iva (Pago Fiducia 5241)	0
24/09/2026	Rete ica (Pago Fiducia 5241)	0
TOTAL		\$0

Fuente: Rendición De Cuentas para el primer trimestre Enero a marzo de 2026, remitido por la Fiduciaria De Occidente Y Contabilidad

CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS MARZO DE 2026

CORTE 30/03/2026	SALDO EN BANCO 900-84512-4	CORTE 30/03/2026	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL, DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	\$ 15.564.012.467,49	Total, Saldo Libros	\$ 15.564.012.467,49	\$ -80.030,16
Registrado en Conciliación	\$ 15.564.012.467,49	Registrado en Conciliación	\$ 15.564.012.467,49	
Diferencia.	\$ -80.030,16	Diferencia.	\$ -80.030,16	

OBSERVACION: En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de 30 de marzo de 2026, se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación por valor de \$ - 80.030,16 debido a las Reintegros por parte de la fiducia en el mes de Marzo de 2026

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

MESES: ENERO A MARZO DE 2026

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
ENERO	\$ 2.163.312.918,74	\$ 2.163.312.918,74	0	Sin movimientos
FEBRERO	\$ 2.164.529.259,12	\$ 2.164.529.259,12	0	Sin movimientos
MARZO	\$ 2.165.114.525,50	\$ 2.165.114.525,50	0	Sin movimientos

CONCILIACION MES: MARZO DE 2026

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

Fuente: Rendición de cuentas para el Primer Trimestre de Enero a marzo de 2026, remitido por la fiduciaria de occidente y contabilidad

CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS A MARZO DE 2026

CORTE 30/03/2026	SALDO EN BANCO 900-84510-8	CORTE 30/03/2026	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL, DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	\$ 2.165.114.525,50	Total, Saldo Libros	\$ 2.165.114.525,50	0
Registrado en Conciliación	\$ 2.165.114.525,50	Registrado en Conciliación	\$ 2.165.114.525,50	0
Diferencia	0	Diferencia		0

OBSERVACION: En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de 30 de marzo de 2026, no se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación

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

MESES: ENERO A MARZO DE 2026

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
ENERO	\$ 16.641,63	\$ 21.281,13	\$ -4.819,50	Reintegros por la Fiducia
FEBRERO	\$ 11.640,45	\$ 21.279,45	\$ -9.639,00	Reintegros por la Fiducia
MARZO	\$ 16.466,72	\$ 21.286,22	\$ -4.819,50	Reintegros por la Fiducia

CONCILIACION MES: MARZO DE 2026.

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	\$ 16.466,72
SALDO SEGÚN LIBROS	\$ 21.286,22
DIFERENCIA	\$ -4.819,50
	0,00
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA	
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR	0,00
NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS	0,00
CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO	0,00
NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS	0,00
DIFERENCIA	0,00
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR	
FECHA	BENEFICIARIO
VALOR	
TOTAL	0,00

Fuente: Rendición de Cuentas para el primer trimestre Enero a marzo de 2026, remitido por la Fiduciaria de Occidente y contabilidad

CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS 30 DE MARZO DE 2026

CORTE 30/03/2026	SALDO EN BANCO 900-85468-8	CORTE 30/03/2026	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL, DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	\$ 16.466,72	Total, Saldo Libros	\$ 21.286,22	\$ -4.819,50
Registrado en Conciliación	\$ 16.466,72	Registrado en Conciliación	\$ 21.286,22	\$ -4.819,50
Diferencia	\$ -4.819,50	Diferencia		\$ -4.819,50

OBSERVACION: En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de 30 de marzo de 2026, 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: ENERO A MARZO DE 2026

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
ENERO	\$ 67.128.624,88	\$ 67.138.382,88	\$ -9.758,00	Reintegros por la Fiducia
FEBRERO	\$ 67.118.590,55	\$ 67.138.106,55	\$ -19.516,00	Reintegros por la Fiducia
MARZO	\$ 67.128.624,58	\$ 67.138.382,58	\$ -9.758,00	Reintegros por la Fiducia

CONCILIACION MES: MARZO DE 2026.

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO			\$ 67.128.624,58
SALDO SEGÚN LIBROS			\$ 67.138.382,58
DIFERENCIA			\$ -9.758,00
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA			
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR			0,00
NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS			0,00
CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO			0,00
NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS			0,00
DIFERENCIA			0,00
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR			
FECHA	BENEFICIARIO	VALOR	
TOTAL		0,00	

Fuente: Rendición de Cuentas para el Primer Trimestre Enero a marzo de 2026, remitido por la Fiduciaria de Occidente y contabilidad

CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS MARZO DE 2026

CORTE 30/03/2026	SALDO EN BANCO 90088203-6	CORTE 30/03/2026	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL, DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	\$ 67.128.624,58	Total, Saldo Libros	\$ 67.138.382,58	\$ -9.758,00
Registrado en Conciliación	\$ 67.128.624,58	Registrado en Conciliación	\$ 67.138.382,58	\$ -9.758,00
Diferencia	0	Diferencia	0	\$ -9.758,00

OBSERVACION: En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de 30 de marzo de 2026, se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación por valor de \$ -9.758,00 debido a las Reintegros por parte de la fiducia en el mes de marzo de 2026.

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

MESES: ENERO A MARZO DE 2026

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
ENERO	\$ 137.111.549,91	\$ 137.121.307,91	\$ -9.758,00	Reintegros por la Fiducia
FEBRERO	\$ 137.100.664,11	\$ 137.120.180,11	\$ -19.519,00	Reintegros por la Fiducia
MARZO	\$ 137.111.549,19	\$ 137.121.307,19	\$ -9.758,00	Reintegros por la Fiducia

CONCILIACION MES: DICIEMBRE 2026

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	\$ 137.111.549,19
SALDO SEGÚN LIBROS	\$ 137.121.307,19
DIFERENCIA	\$ -9.758,00
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA	
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR	0,00
NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS	0,00
CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO	0,00
NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS	0,00
DIFERENCIA	0,00
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR	
FECHA	BENEFICIARIO
VALOR	
TOTAL	0,00

Fuente: Rendición de Cuentas para el primer trimestre Enero a marzo de 2026, remitido por la Fiduciaria de Occidente y contabilidad

CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS MARZO DE 2026

CORTE 30/03/2026	SALDO EN BANCO 90088204-4	CORTE 30/03/2026	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	\$ 137.111.549,19	Total, Saldo Libros	\$ 137.121.307,19	\$ -9.758,00
Registrado en Conciliación	\$ 137.111.549,19	Registrado en Conciliación	\$ 137.121.307,19	\$ -9.758,00
Diferencia	0	Diferencia	0	\$ -9.758,00

OBSERVACION: En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de 30 de marzo de 2026, se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación por valor de \$ -9.758,00 debido a las Reintegros por parte de la fiducia en el mes de Marzo de 2026.

CUENTA FIDUCIARIA OCCIDENTE CUENTA N° 90088508-8 – FET 319307

MESES: ENERO A MARZO DE 2026

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
ENERO	\$ 2.084.723.782,18	\$ 2.084.723.782,18	0	Sin movimientos
FEBRERO	\$ 22.769.601,03	\$ 22.774.420,53	\$ -4.816,50	Reintegros por la Fiducia
MARZO	\$ 22.856.627,13	\$ 22.856.627,13	0	Sin movimientos

CONCILIACION MES: DICIEMBRE 2026

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	\$ 22.856.627,13
SALDO SEGÚN LIBROS	\$ 22.856.627,13
DIFERENCIA	0,00
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA	
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR	0,00
NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS	0,00
CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO	0,00
NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS	0,00
DIFERENCIA	0,00
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR	
FECHA	BENEFICIARIO
VALOR	
TOTAL	0,00

Fuente: Rendición de Cuentas para el primer trimestre Enero a marzo de 2026, remitido por la Fiduciaria de Occidente y contabilidad.

CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS MARZO DE 2026

CORTE 30/03/2026	SALDO EN BANCO 90088204-4	CORTE 30/03/2026	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL, DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	\$ 22.856.627,13	Total, Saldo Libros	\$ 22.856.627,13	0
Registrado en Conciliación	\$ 22.856.627,13	Registrado en Conciliación	\$ 22.856.627,13	0
Diferencia	0	Diferencia	0	

OBSERVACION: En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de 30 de marzo de 2026, no se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación.

CUENTA FIDUCIARIA OCCIDENTE - CUENTA AHORRO N° 90088849-6 – FET 134399

MESES: ENERO A MARZO DE 2026

MES	SALDO EN BANCO	SALDO EN LIBROS	DIFERENCIA	OBSERVACION
ENERO	\$ 0	\$ 0	0	Sin movimientos
FEBRERO	\$ 688.543.659,24	\$ 688.543.659,24	0	Sin movimientos
MARZO	\$ 5.419.686.964,20	\$ 5.419.686.964,20	0	Sin movimientos

CONCILIACION MES: DICIEMBRE 2026

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	\$ 5.419.686.964,20
SALDO SEGÚN LIBROS	\$ 5.419.686.964,20
DIFERENCIA	0,00
EXPLICACION DE LA DIFERENCIA	
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR	0,00
NOTAS DEBITO NO REGISTRADAS EN BANCOS	0,00
CONSIGNACIONES NO ABONADAS EN LIBRO	0,00
NOTAS CREDITOS O TRASLADOS NO CONTABILIZADAS	0,00
DIFERENCIA	0,00
DETALLE DE TRANSFERENCIAS SIN COBRAR	
FECHA	BENEFICIARIO
TOTAL	0,00

Fuente: Rendición de Cuentas para el primer trimestre Enero a marzo de 2026, remitido por la Fiduciaria de Occidente y contabilidad



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ
FIDUCIARIO
PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 10 DE 11

CONCILIACION BANCARIA Y SALDO EN LIBROS MARZO DE 2026

CORTE 30/03/2026	SALDO EN BANCO 90088204-4	CORTE 30/03/2026	SALDO EN LIBROS SIVA SAS	TOTAL, DIFERENCIA
Total, Saldo Banco	\$ 5.419.686.964,20	Total, Saldo Libros	\$ 5.419.686.964,20	0
Registrado en Conciliación	\$ 5.419.686.964,20	Registrado en Conciliación	\$ 5.419.686.964,20	0
Diferencia	0	Diferencia	0	

OBSERVACION: En este proceso conciliatorio correspondiente al mes de 30 de marzo de 2026, no se presenta diferencia en las partidas registradas en el movimiento de conciliación.



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE SEGUIMIENTO AL COMITÉ
FIDUCIARIO
PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 11 DE 11

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.

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 estas cuentas se encuentran canceladas .

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**

Se recomienda: una vez cumplido el objeto del convenio, se defina la destinación de los saldos no ejecutados a fin de proceder con el cierre de las cuentas asociadas. No obstante, dado que dichas cuentas se encuentran vinculadas al convenio, resulta jurídicamente procedente adelantar previamente su liquidación y, con posterioridad, efectuar la cancelación de las cuentas, evitando así la generación de movimientos contables innecesarios y cargas administrativas adicionales.

Atentamente,

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