



INFORME DE SEGUIMIENTO AL PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA (PAC) CUARTO BIMESTRE 2026

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA (PAC) CUARTO BIMESTRE CORTE 31 DE AGOSTO DE 2026

En cumplimiento de las actividades establecidas para la Oficina de Control Interno, se presenta el informe de seguimiento al Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) correspondiente al cuarto bimestre de la vigencia 2026, con corte al 31 de agosto de 2026, para las unidades PDA, Energía y Santos.

El seguimiento fue realizado mediante la revisión de la programación y ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC), el comportamiento de los ingresos, la ejecución de los gastos y los pagos efectuados durante el periodo evaluado, tomando como fuente de información los reportes financieros suministrados por el área administrativa y financiera.

1. PAC - UNIDAD PDA

Durante los meses de julio y agosto de 2026, se continuó con el seguimiento al comportamiento financiero de la unidad PDA, verificando la ejecución de los ingresos frente a la programación establecida en el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC). De acuerdo con la información revisada, los ingresos mantuvieron un comportamiento dinámico y alineado con la programación financiera, garantizando la disponibilidad de recursos necesaria para responder de manera oportuna a las obligaciones del bimestre.

En cuanto a la ejecución del gasto, se mantuvo la debida correspondencia entre la programación financiera y los compromisos atendidos durante el periodo evaluado, operando de conformidad con las apropiaciones presupuestales vigentes y las exigencias operativas de la unidad.

Asimismo, se dio continuidad a la atención efectiva de los pagos asociados a los conceptos de talento humano, gastos de funcionamiento y demás obligaciones financieras, lo que permitió asegurar la estabilidad operacional, la fluidez institucional y el cumplimiento cabal de los compromisos adquiridos.

2. PAC - UNIDAD ENERGÍA

Durante el periodo comprendido entre julio y agosto de 2026, se continuó con el seguimiento al comportamiento financiero de la unidad Energía, evidenciándose que la ejecución de los ingresos mantuvo la correspondiente alineación con la programación establecida en el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC),

asegurando la disponibilidad requerida para atender oportunamente las obligaciones previstas para el bimestre.

Respecto de la ejecución de los gastos, se verificó que la gestión de los recursos procedió de conformidad con la programación financiera y las necesidades operativas de la unidad, sosteniendo la debida correspondencia entre los compromisos adquiridos y los recursos disponibles.

En este sentido, el comportamiento observado refleja la continuidad en la gestión, control y seguimiento de los recursos asignados, así como el cumplimiento regular en la atención de las obligaciones financieras correspondientes al periodo evaluado.

3. PAC - UNIDAD SANTOS

Durante el cuarto bimestre de la vigencia 2026 correspondiente a los meses de julio y agosto, se dio continuidad al seguimiento del comportamiento de los ingresos y gastos de la unidad Santos, evidenciándose la debida correspondencia con la programación financiera establecida para el periodo.

La ejecución de los recursos permitió atender de manera oportuna los compromisos y obligaciones previstos, sosteniendo una adecuada relación entre la disponibilidad presupuestal y los gastos efectuados durante dicho bimestre.

Asimismo, se mantuvo la regularidad en el seguimiento de la ejecución financiera, contribuyendo al control efectivo de los recursos disponibles y al cumplimiento sostenido de las obligaciones a cargo de la unidad.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Con base en el seguimiento realizado al Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) de las unidades PDA, Energía y Santos para el bimestre de julio y agosto de 2026, se constató la coherencia en el comportamiento financiero frente a las metas trazadas, lo cual garantizó el cumplimiento de las obligaciones operativas del periodo.

La evaluación efectuada permitió corroborar la sintonía entre los ingresos proyectados, la liquidez efectiva y los giros realizados, ratificando la regularidad en la administración financiera de las tres unidades analizadas.

En líneas generales, la dinámica observada evidencia que las herramientas de control y planificación de caja de la entidad resguardan la liquidez institucional y favorecen el pago oportuno de los compromisos, alineándose con los postulados de efectividad y transparencia en el uso del tesoro público.



INFORME DE SEGUIMIENTO AL PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA (PAC)
CUARTO BIMESTRE 2026

Sin embargo, la Oficina de Control Interno sugiere mantener una vigilancia constante sobre el comportamiento del Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC) en el tramo final del año, monitoreando las fluctuaciones entre lo estimado y lo recaudado para prevenir desfases que impacten la liquidez o la ejecución del gasto planificado.

De igual manera, se sugiere a las dependencias ejecutoras consolidar la coordinación entre la planeación de la caja y el presupuesto, asegurando que cualquier ajuste en la programación cuente con los soportes técnicos adecuados y se incorpore a tiempo en el flujo financiero de la entidad.


JULIO CESAR ROMERO CASTRO
JEFE DE CONTROL INTERNO Y DE GESTIÓN

Proyectó: Daniela Carolina Silva García OCI ESANT S.A. E.S.P. 
Revisó: Julio Cesar Romero Castro, jefe de la OCI ESANT S.A. E.S.P.