INFORMACIÓN EJECUCIÓN CONTRACTUAL		
1. No. DE CONTRATO:	CD-004-2026	
2. NOMBRE DEL CONTRATISTA:	F & C CONSULTORES SAS	
3. OBJETO DEL CONTRATO:	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS COMPETENCIAS LABORALES – EJES TEMATICOS MISIONALES- DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO SEGUN PIC 2026 – PRIMER SEMESTRE	
4. FECHA QUE CUBRE EL INFORME:	09-02-2026	25-03-2026
5. FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME:	13-04-2026	
6. NOMBRE DEL INTERVENTOR/ SUPERVISOR:	EDGAR HERNANDO RINCÓN MORALES	
7. CARGO:	Secretario Privado	
8. No. DE INFORME DE SUPERVISIÓN:	01	
9. FECHA DE PAGO O CERTIFICACIÓN DE APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL.	Marzo 02-2026	

INFORME DE ACTIVIDADES EJECUTADAS

10. ACTIVIDADES REALIZADAS EN DESARROLLO DEL OBJETO CONTRACTUAL:

Curso teórico-práctico en Guía de Auditoría Territorial (GAT 4.0) con énfasis en papeles de trabajo

El curso se dividió en los siguientes módulos y talleres prácticos:

MÓDULO 1: Marco normativo y novedades GAT 4.0

Introducción.

a. ¿Qué cambió en la GAT 4.0? Comparativo V3.0 vs V4.0.
b. Articulación ISSAI, NIA y marco constitucional colombiano.
c. Nuevos papeles de trabajo incorporados (PT 01-PF a PT 10-PF).
d. Tipos de auditoría: AFGR, AD, AC y AEF (alcance y diferencias).

MÓDULO 2: Enfoque basado en riesgos (EBR) aplicado

a. Introducción a la Gestión de Riesgos, el enfoque basado en riesgos y su aplicación en un contexto de Auditoría desde el rol de la Contraloría Departamental del Atlántico.
b. Riesgos propios del proceso auditor: Riesgo inherente, riesgo de control y riesgo de detección.
c. Riesgo fiscal: qué es, cómo se identifica y cómo se evalúa y cuál es su utilidad práctica en este contexto.
Matriz de Riesgo Fiscal (PT 01-PF): diligenciamiento paso a paso.
d. Análisis PESTEL aplicado al sujeto de control.
TALLER 1: Mapeo de riesgos sobre caso real - Entidad de salud del Atlántico. Priorización de auditorías con un enfoque basado en riesgos.

MÓDULO 3: Planeación de Auditorías - Del Papel a la Práctica

a. Estructura del plan de trabajo y programa de auditoría según GAT 4.0.
b. Evaluación del control fiscal interno (CFI): diseño vs. operatividad.
c. Materialidad financiera y presupuestal: cálculo y aplicación.
d. Determinación de la muestra de auditoría.

TALLER 2: Elaborar un plan de trabajo completo sobre caso asignado. Diligenciar PT

Prueba de Recorrido + PT Riesgo de Auditoría.

MÓDULO 4: Papeles de trabajo - construcción y referenciación

a. Tipos de archivo: permanente, general y corriente.
b. Marcas de auditoría: sistema, simbología y buenas prácticas.
c. Referenciación cruzada entre papeles de trabajo y hallazgos.
d. Errores frecuentes en papeles de trabajo (análisis de casos reales).
TALLER 3: Construir un papel de trabajo completo con marcas y referencias. Revisión cruzada entre equipos para verificar consistencia.

MÓDULO 5 (Parte 1): Hallazgos - Redacción técnica y soporte probatorio

a. Elementos del hallazgo: condición, criterio, causa, efecto, recurrencia.
b. Clases de hallazgos: administrativo e incidencias (fiscal, disciplinario, penal).
Explicación de las implicaciones, elementos a considerar en el marco del proceso auditor, tips prácticos.
TALLER 4: Redactar hallazgo fiscal completo con caso PAE (alimentación escolar).

MÓDULO 5 (Parte 2): Hallazgos - Redacción técnica y soporte probatorio

a. Evidencia: suficiencia, pertinencia y utilidad.
b. Aspectos básicos probatorios a tener en cuenta.
c. Errores frecuentes: generalidad, ambigüedad, falta de soporte, entre otros.
d. Construir el acervo probatorio vinculado al hallazgo.

MÓDULO 6: Informe de auditoría - Consistencia y sustentación

a. Estructura del informe según GAT 4.0: contenido mínimo obligatorio.
b. Consistencia entre hallazgos, papeles de trabajo y soportes.
c. Redacción argumentativa: tesis, argumentos y conclusión.
d. Opinión financiera, concepto presupuestal y fenecimiento.
TALLER 5: Simulación de comité técnico para validar hallazgos. Ejercicio: Identificar inconsistencias en informe muestra.

MÓDULO 7: Integración y cierre - Salir a Auditar

a. Checklist del auditor: instrumentos y papeles de trabajo esenciales.
b. Plan de mejoramiento y seguimiento: cómo formularlo correctamente.
c. Herramientas tecnológicas y uso de IA en auditoría.
TALLER FINAL: Conclusiones, compromisos y evaluación del curso.

Durante los cuatro días de las actividades el contratista hizo entrega de :

- 45 refrigerios reforzados Shawarma y juegos 200 ml - empaquetados individualmente-.
- 45 refrigerios reforzados quibbes y juegos naturales 200 ml - empaquetados individualmente-.
- 45 refrigerios reforzados consistentes en porción de frutas, jugo natural y sándwich de jabón, pollo todo en empaque individual
- Estación de agua, café y aromática durante toda la jornada
-

11. RECIBIDO A SATISFACCIÓN:
Se deja constancia del recibido a satisfacción de : F & C CONSULTORES SAS

Fecha 13-04-2026

Registro Fotográfico





- Plantilla de Asistencia de la Capacitación.

Nombre del Asistente	Identificación
Alexander José Castillo Vizcaíno	72286345
Asdrúbal Enrique Pomares Corredor	85476426
Carlos Adolfo Barrios Arroyo	8510461
Carlos Alberto Silvera De La Hoz	8796912
Claudia María Contreras Llanos	32830014
Dionicio Antonio Escalona Pérez	72145441
Douglas Andrés Morrón Altamar	1044420378
Eddiee Viloria Ariza	8520778
Edgar Hernando Rincón Morales	1057582667
Esperanza Graciela Rodríguez Meza	32709564
Fadul Antonio Zarache De La Hoz	72044987
Giovanny Alex Solano Nieto	8760676
Gregorio Antonio Dominguez Fonseca	8640911
Heydi Alexandra Bolaño Higgins	32796737
Iván Fernando Cajigas Muñoz	12753641
Jaime Enrique Roca Sarmiento	8738613
Jarlenis Paola Salas De La Hoz	22746747
Jeison José Toloza Arroyo	72348313
Jhonny Luis Valero Jiménez	72309097
Johan José Barraza Otero	1048208347
Jorge David Mendoza De La Cruz	72020525

Jorge Mario Pérez Díaz	72164941
Juan Carlos Algarín Castro	8520715
Laura Michell Carrillo Blanco	1140870967
Leydy Viviana Mojica Peña	63511668
Libia Del Rosario Rubiano De Moya	22502781
Luis Gabriel Rincón Avendaño	72209143
Luis Jaime Parra Mejía	72164593
Miguel Alexander Angulo Barraza	72214438
Milena Patricia Del Valle De Moya	22641302
Rafael Gustavo Romero Navarro	3776411
Rafael José Díaz Abdo	8767243
Reynaldo José Dávila Moreno	19583484
Rocío Del Carmen Sarmiento Altamar	22638058
Rosa Icela Ramírez Daza	42499746
Rosa María Acosta Bastidas	22491390
Steimer Alí Mantilla Rolong	72310879
Waldir José Heredia Santiago	72016423
Yamil Segundo Castro Fábregas	72216479
Diana Carolina Cuadros Carrillo	1129580364
Emiro Rafael Gastelbondo Gómez	1140848976
Daner Ernesto Gélvez Díaz	1098718229
Iveth Leonor Goenaga Melo	36542533
Víctor Manuel Saumeth Camargo	1140885100
Fredy Lozano	91539716