F&C Consultores
Formación y capacitación especializada ®
NIT: 900.295.736-2

INFORME DE ACTIVIDADES

Entidad:	CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO
Fecha de ejecución	23 y 24 de febrero de 2026
Modalidad	Presencial
Lugar de ejecución	Barranquilla, Instalaciones de la entidad
No de eventos académicos	1
No de participantes	45
No de personas certificadas	45

Manifestamos nuestro más sincero agradecimiento a la **CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO** por brindarnos la oportunidad de acompañarlos en el desarrollo del **"Curso teórico práctico en Guía de Auditoría Territorial (GAT 4.0) con énfasis en papeles de trabajo"**, contribuyendo así al fortalecimiento institucional y al desarrollo de las competencias laborales de sus servidores públicos. Estamos convencidos de que el conocimiento es un motor fundamental para la transformación y el crecimiento de las organizaciones.

Para nuestra organización es un honor aportar valor a las entidades a través de procesos de **Formación y Capacitación Especializada**, consolidándonos como aliados estratégicos en la generación y gestión del conocimiento.

Esperamos continuar fortaleciendo esta relación de confianza y tener la oportunidad de desarrollar conjuntamente futuros proyectos que sigan aportando al crecimiento institucional.

El presente informe contiene la consolidación de la información correspondiente al cumplimiento de nuestras obligaciones contractuales. El detalle completo del evento será compartido de manera digital a través de **una carpeta en Drive.**

LA INFORMACIÓN CONSOLIDADA ES LA SIGUIENTE:

1. Desarrollo del evento.
2. Equipo académico.
3. Relación de participantes que se certificaron por cumplimiento del tiempo mínimo de asistencia al evento (85 %).
4. Entregables.

5. Relación de entrega.
6. Ley de protección de datos y propiedad intelectual.

DESARROLLO DE LOS ÍTEMS

1. DESARROLLO DEL EVENTO

Se acordó el desarrollo del siguiente cronograma de actividades:

Evento	Curso teórico práctico en Guía de Auditoría Territorial (GAT 4.0) con énfasis en papeles de trabajo.
Fecha	23 y 24 de febrero de 2026
Horario	8:00 am a 4:30 pm
Modalidad	Presencial

Ejes temáticos

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

2. EQUIPO ACADÉMICO.

Para el evento convocamos a una reconocida conferencista de alto nivel académico y pedagogía, experta en su materia:

Dra. Juanita Ospina Perdomo

Abogada especialista en Derecho Administrativo y en Derecho Comercial, con Diplomado en Contratación Estatal, en Derecho Disciplinario y en Big Data para la toma de decisiones. Magíster en Derecho Penal Económico Internacional. Magíster en Gestión de riesgos y Doctoranda en Derecho Penal y Política Criminal (Hoy Ciencias Jurídicas). Desarrolló estancias de investigación en el Max-Planck-Institut für Ausländisches und Internationales Strafrecht (Friburgo, Alemania).

Anti-Money Laundering Certified Associate (AMLCA) de Financial & International Business Association – FIBA. Certificada Auditor Interno ISO 27001:2013 e ISO 37001:2016. Cuenta con Certificación Internacional en Auditoría Forense.

Es Asociada Profesional del Instituto Latinoamericano de Compliance, International Coordinator of Colombia for Compliance Women Committee y Miembro activo del Colegio de Abogados Rosaristas.

Consultora con amplia experiencia en Compliance y Asesoría Legal. Coordinadora Académica, Editora, Autora y Coautora de diferentes libros, artículos y textos relacionados. Speaker nacional e internacional.

Se ha desempeñado en cargos en el sector público con la Unidad de Información y Análisis Financiero y la Fiscalía General de la Nación. En el sector privado ha ocupado cargos en la Academia, como abogada litigante y en Consultoría y se desempeñó como Asesora Experta Legal en Anticorrupción de UNODC en Colombia

3. RELACIÓN DE PARTICIPANTES QUE SE CERTIFICARON POR CUMPLIMIENTO DEL TIEMPO MÍNIMO DE ASISTENCIA AL EVENTO (85 %)

El requisito establecido para la certificación de asistencia corresponde a una participación mínima del 85% en las sesiones académicas de cada evento.

En total cumplieron cuarenta y cinco (45) participantes este estándar:

F&C Consultores
Formación y capacitación especializada
NIT: 900.295.736-2

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 Domínguez 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
Sebastián Efraín Acosta Peña	91539716

4. ENTREGABLES.

Se le suministró a la entidad:

1. Archivo Fotográfico.
2. Certificados y Diplomas.
3. Evaluación y Reporte de preguntas.
4. Memorias.
5. Programa Acadèmico.
6. Informe Final.

5. RELACIÓN DE ENTREGA

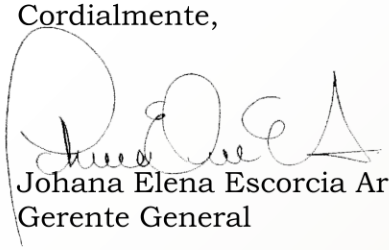
La Srta. Deisy Solarte, Directora Comercial remitirá al **Dr. Edgar Hernando Rincón Morales,** a través de un archivo drive en el siguiente correo **erincon@contraloriadelatlantico.gov.co** una carpeta digital que contiene el detalle del evento.

6. INFORMACIÓN RELEVANTE, LEY DE PROTECCIÓN DE DATOS y PROPIEDAD INTELECTUAL

En uso de las facultades que la Ley de protección de datos (Ley 1581 de 2012 y su Decreto Reglamentario 1377 de 2013) nos confiere, para todos los efectos legales a que haya lugar, manifestamos que se consideran datos sensibles para nuestra compañía los que a continuación se enuncian, los cuales constituyen parte fundamental de nuestro Know-How y, por tanto, les solicitamos dar el tratamiento que la legislación ha establecido para este tipo de información sensible y garantizar la protección de la propiedad intelectual de todo nuestro equipo.

Agradecemos nuevamente la confianza que la entidad ha depositado en nuestra compañía y reiteramos nuestro compromiso de seguir brindando un servicio de calidad.

Cordialmente,



Johana Elena Escorcia Arcos
Gerente General

Documento Elaborado el 9 de marzo de 2026

REGISTRO DE ASISTENCIA A CAPACITACION DEL CLIENTE INTERNO DE LA CDA

OBJETIVO:	Fortalecer las competencias técnicas y metodológicas de los servidores públicos en la aplicación de la Guia de Auditoría **GAT 4.0**, con énfasis en papeles de trabajo.
TEMA:	GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL GAT 4.0
A QUIEN VA DIRIGIDO	FUNCIONARIOS DEL PROCESO MISIONAL
FECHA: 23 DE FEBRERO DE 2026	
HORA DE INICIO: 8: 00 A.M	**HORA DE FINALIZACION:** : 4:30 PM
RESPONSABLE:	CONTRALORIA DPTAL. DEL ATLANTICO
CONFERENCISTA(s) o FACILITADOR:	JUANITA OSPINA PERDOMO

	NOMBRE	CEDULA	CARGO	FIRMA
2	Jorge Mendoza de la cruz.	72.020.525.	Tecnico operativo.	
3	Edgar Hernando Rincón	1.057.582.667	Secretario Privado	
4	Milena de la Ossa	22641302	profesional	
5	Julio Cabrera Mola	36542533	Prof. Especializado	
6	Juan Gabriel Rincón A	72'209.143	Prof. Especializado	
7	Ramon Pelaez Ospino	42.477.746	Prof. Area	
8	Yhonny Valera	72.309.097	Tecnico Operativo	
9	Jairo Sanjuanito Altamar	99638058	profesional Juridico	
10	Ramon Pelaez Ospino	42.477.746	profes. Universitario	
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				

COPIA CONTROLADA

REGISTRO DE ASISTENCIA A CAPACITACION DEL CLIENTE INTERNO DE LA CDA

OBJETIVO:	Fortalecer las competencias técnicas y metodológicas de los servidores públicos en la aplicación de la Guia de Auditoría **GAT 4.0**, con énfasis en papeles de trabajo.
TEMA:	GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL GAT 4.0
A QUIEN VA DIRIGIDO	FUNCIONARIOS DEL PROCESO MISIONAL
FECHA: 23 DE FEBRERO DE 2026	
HORA DE INICIO: 8: 00 A.M	**HORA DE FINALIZACION:** : 4:30 PM
RESPONSABLE:	CONTRALORIA DPTAL. DEL ATLANTICO
CONFERENCISTA(s) o FACILITADOR:	JUANITA OSPINA PERDOMO

	NOMBRE	CEDULA	CARGO	FIRMA
1				
2	Jaime Rafael Sarmiento	8.733.417	Prof Esp.	
3	Steiner Montiller R.	72310878	Contralor Aux	
4	Alexander Castillo J.	72286345	Contralor Aux	
5	JARLENIS SARAS DELTA HOZ	22.746.747	PROF. UNIVERSITARIO	
6	Esperanza Rodriguez	32709564	Sec. Ejecutiva	
7	Reynaldo Davila Moreno	19.583.484	Prof. Univ.	
8	Jaime Carrillo Blanco	1140.870.962	Contralor auxiliar	
9	Jorge Mario Perez Diaz	72164941	Prof Especializado	
10	Aristobulo Pomares C.	85.476.476	Talent. Humano	
11	Carlos Ramos A.	8570461	Subcontrolor	
12	Crosorio Dominguez	8640911	Aux	
13	Claudia Contreras Lobo	32832014	Prof Esp	
14	[illegible]	3776 x 4	[illegible]	
15	Libia Rubiano	22'502.781	Libia Rubiano	
16	Camilo Castellanos Gomez	1140848976	Aux. Admin	
17	Ivan F. Cajigas	12753641	Prof Op	
18	Luis Parra Mena	72.164.593	Prof. Univ.	
19	Diana Cuadros Carrillo	1129580764	Aux Adv	
20	Eduardo Solano N.	8760.676	Prof. Universitario	
21	Juan Carlos Alegria	8520715	Prof ESP.	
22	Yamil Castro Fonseca	72216479	Sec. General	
23	Francisco Escalona R.	72145441	Aux Admin	
24	Jacqueline Heredia Santiago	72.016423	Prof. Especializado	
25	Fabio Zarache De La Hoz	72.044.987	Aux Adv	
26	Jesus Jurgen Olan	1045203214	Aux Admin	
27	Douglas Andres Morron	1044420378	Tecnico operativo	
28	Eddyce Viloria Ariza	8.520.778	Aux Ad.	
29	Rosa Acosta Bastidas	22491390	Contralor Aux. Salud	
30	Carlos Silvera D.	8.776.912	Contratista	
31	Rafael Diaz Abdo	8.767.243	Prof. Esp.	
32	Raquel Angulo Barranco	72.214.438	Prof Espec.	
33	Huxley Bulnes Higgins	32796737	Prof. Espec.	
34	Leydy Viviana Mojica	63'511.668	Contralora	
35	Jesus Toloza Arroyo	72348313	Prof Universitario	

COPIA CONTROLADA

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

REGISTRO DE ASISTENCIA A CAPACITACION DEL CLIENTE INTERNO DE LA CDA

OBJETIVO:	Fortalecer las competencias técnicas y metodológicas de los servidores públicos en la aplicación de la Guia de Auditoría **GAT 4.0,** con énfasis en papeles de trabajo.
TEMA:	GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL GAT 4.0
A QUIEN VA DIRIGIDO	FUNCIONARIOS DEL PROCESO MISIONAL
FECHA: 24 DE FEBRERO DE 2026	
HORA DE INICIO: 8: 00 A.M	**HORA DE FINALIZACION:** : 4:30 PM
RESPONSABLE:	CONTRALORIA DPTAL DEL ATLANTICO
CONFERENCISTA(s) o FACILITADOR:	JUANITA OSPINA PERDOMO

1	NOMBRE	CEDULA	CARGO	FIRMA
2	Alexander castillo	72286345	contratar aux	
3	Cyan Carlos Algarin	8520715	Prof. Esp	
4	Sybia Rubiano	22502781	Prof. Especia	Rubiano
5	Liliana de la Hoz Balbuena	22641302	Profesional	
6	Raphael Romero Nieves	3.776.411	Prof. Universitario	
7	Jose Saavedra Altamar	22638058	Profesional Universitario	
8	Sterne Montiel	72310879	Contratar PUX	
9	Dionicio Escalona	72145141	Aux Adm.	
10	Jhonny Valero Jimenez	72309097	Tecnico Operativo	
11	Laura Carrillo Blanco	1140870962	Contratar Auxiliar	
12	Reinaldo Daniels	19583454	Prof. Univ.	
13	Edgar Harrando Rincon	1052.582.667	Sec. Privado	
14	Gloria Heredia S	72016423	Prof Esp	
15	Jaime Roca S.	8.738.613	Prof Esp	
16	Julio Gomez Nieto	3654243	Prof Esp	
17	Carlos Salgado	8796917	Contratista	
18	Rosa Acosta Bautista	22491390	contratar Aux. Adm	
19	Claudia Cantillo	32893004	Prof Esp SG	
20	Orlando Solano N	8760.676	Prof Univ.	
21	Douglas Herrera	1044420378	Tecnico operativo	
22	Jorge Mario Perez Diaz	72164941	Prof. Especializado	
23	Johana Borrego Ochoa	1048248347	Contratista Aux.	
24	Jorge Mendoza.	72.020525.	Tecnico.	
25	Miguel Arnedo B	72.214.432	Prof Esp	
26	Eddiee Viloria Arizi	8520778	Esp. Aux. Ad.	
27	Yamil Cortina T	72216479	Secr. General	
28	Ivan F. Cajigas	17.753641	Prof. Esp.	
29	Fabio Zarate D	72.044.287	Tecn	
30	Emiro Castellanos Gomez	1.140.878.976	Aux. Admin	
31	Heidy Bolaño Higgins	32796727	Prof. Especializado	
32	Carlos Barrios N	8870461	Subcontratista	
33	Jarlenis Salas De la Hoz	22746747	Prof. Universitario	
34	Luis Parra Mejia	72.164.977	Prof Univ.	
35	Esperanza Rodrigue	31707564	Sec. Ejecutiva	

COPIA CONTROLADA

REGISTRO DE ASISTENCIA A CAPACITACION DEL CLIENTE INTERNO DE LA CDA

OBJETIVO:	Fortalecer las competencias técnicas y metodológicas de los servidores públicos en la aplicación de la Guia de Auditoria **GAT 4.0,** con énfasis en papeles de trabajo.
TEMA:	GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL GAT 4.0
A QUIEN VA DIRIGIDO	FUNCIONARIOS DEL PROCESO MISIONAL
FECHA: 24 DE FEBRERO DE 2026	
HORA DE INICIO: 8: 00 A.M	**HORA DE FINALIZACION:** : 4:30 PM
RESPONSABLE:	CONTRALORIA DPTAL. DEL ATLANTICO
CONFERENCISTA(s) o FACILITADOR:	JUANITA OSPINA PERDOMO

	NOMBRE	CEDULA	CARGO	FIRMA
2	Jeison Toloza Arroyo	72348313	Prof universitario	
3	Diana Cuadros Carrillo	1129580364	Aux Adm	
4	Rafael Diaz Abdo	8767263	Prof Esp	
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				

COPIA CONTROLADA

Aprobado 13/05/2006




Qué es la Auditoría







