INFORME DE SUPERVISIÓN Nº 003

TIPO DE CONTRATO:				PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES		
CONTRATO Nº Y FECHA:				CPS-003 del 09 de enero de 2026		
CONTRATISTA:				ELVIA GOMEZ OTERO		
Nit o C.C. No.				37.685.526		
OBJETO:				**PRESTACIÓN DE SERVICIO PROFESIONALES COMO CONTADOR PÚBLICO PARA EL CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN.**		
VALOR INICIAL:				$ 36.000.000		
VALOR ADICIONAL:				N/A		
PLAZO INICIAL:				OCHO (8) MESES		
PLAZO ADICIONAL:				N/A		
SUPERVISOR:				**Gilbert Armando Espinel Barajas**		
FECHA DE INICIO:				09 DE ENERO DE 2026		
ACTA DE SUSPENSIÓN	**Nº**	**Nº**	**Nº**	**N/A**	N/A	N/A
ACTA DE REINICIACIÓN	**Nº**	**Nº**	**Nº**	**N/A**	N/A	N/A
FECHA DE TERMINACIÓN:				08 DE SEPTIEMBRE DE 2026		
NUEVA FECHA DE TERMINACIÓN				N/A		
MUNICIPIO:				Girón – Santander		
OFICINA GESTORA:				Concejo Municipal De Girón		
VALOR A PAGAR				$ 4.500.000		
PERIODO DE PAGO:				**DESDE: 09 de marzo de 2026**		**HASTA: 08 de abril de 2026**

Con base en los informes presentados por la Contratista **ELVIA GOMEZ OTERO** respecto de las actividades ejecutadas en el presente contrato y como parte de la constancia para acceder a los recursos financieros aportados por parte del Concejo Municipal de Girón, tomando como base la presente **acta o informe parcial N°03** por valor de:

CUATRO MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS M/CTE ($ 4.500.000)

CERTIFICO QUE:

De acuerdo con las condiciones establecidas en el presente contrato y una vez revisada la documentación suministrada por el Contratista con relación al desarrollo y ejecución del mismo, las actividades representativas realizadas durante la ejecución fueron:

ITEM	ACTIVIDADES	EVIDENCIA
1	Elaborar y firmar los Estados Financieros del CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN.	Realizó revisión y conciliación de cuentas contables para la elaboración de los estados financieros a corte marzo de 2026 del CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN.

CONCEJO MUNICIPAL DE GIRON — Página 1 de 5
NIT 800.102.725-7
BALANCE DE PRUEBA
Período comprendido entre: Enero 01 de 2026 hasta: Marzo 30 de 2026

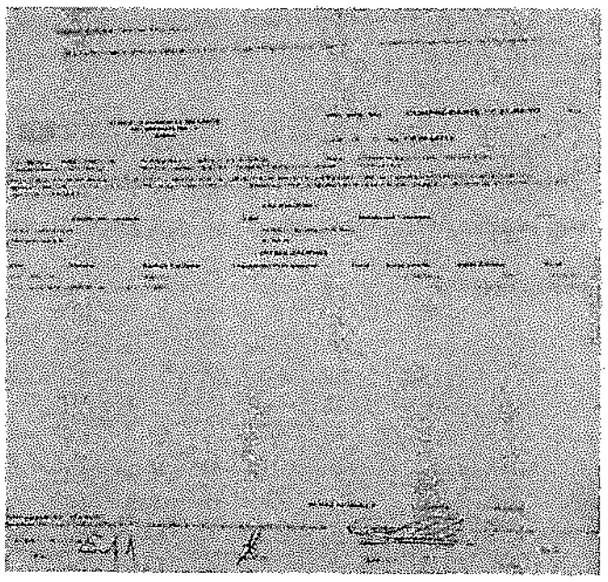
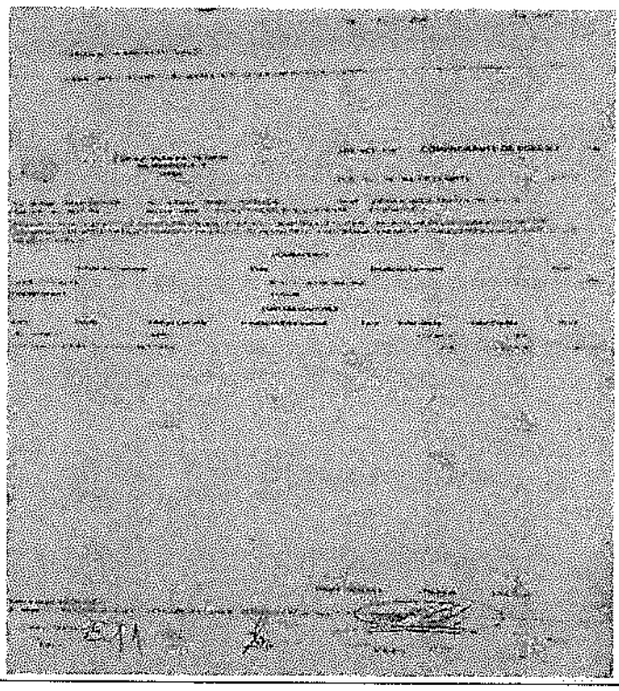
Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
1	ACTIVO	297,751,421.43	1,008,574,611.40	1,134,580,760.04	171,845,272.79
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	180,764,961.43	535,211,288.00	609,470,192.64	106,505,756.79
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	180,764,961.43	535,211,288.00	609,470,192.64	106,505,756.79
111005	CUENTA CORRIENTE	180,764,961.43	535,211,288.00	609,470,192.64	106,505,756.79
11100501	Cuenta de Ahorro 720 Cuenta Corriente	180,764,961.43	535,211,288.00	609,470,192.64	106,505,756.79
13	CUENTAS POR COBRAR	116,986,464.00	473,363,288.00	525,211,288.00	65,138,464.00
1384	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00	473,363,288.00	525,211,288.00	0.00
138413	Otras transferencias	0.00	473,363,288.00	525,211,288.00	0.00
13841301	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	473,363,288.00	525,211,288.00	0.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	116,986,464.00	164,000.00	0.00	117,150,464.00
138490	Otras cuentas por cobrar	116,986,464.00	164,000.00	0.00	117,150,464.00
13849001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	52,464.00	164,000.00	0.00	216,464.00
13849002	CXC CONCEJALES POR PRESCOLY ARL	116,934,000.00	0.00	0.00	116,934,000.00
16	PROP. PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00	0.00
1605	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	24,535,196.00	0.00	0.00	24,535,196.00
160501	MUEBLES Y ENSERES	24,535,196.00	0.00	0.00	24,535,196.00
16050101	Muebles y Enseres	24,535,196.00	0.00	0.00	24,535,196.00
1650	EQUIPO DE COMPUTACION	14,661,575.00	0.00	0.00	14,661,575.00

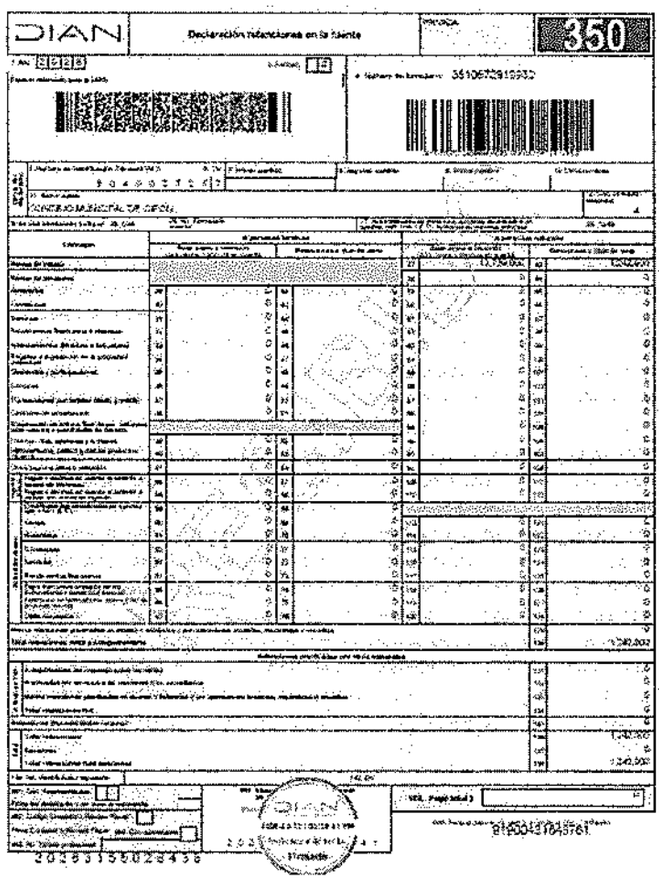
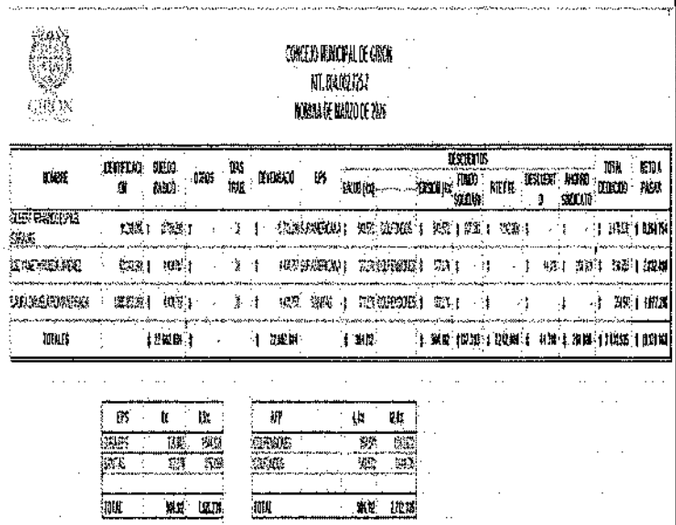
Página 2 de 5
CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN
NIT 800.102.725-7
BALANCE DE PRUEBA
Período comprendido entre: Enero 01 de 2026 hasta: Marzo 30 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
24	CUENTAS POR PAGAR	127,018,287.00	466,507,423.00	493,583,970.00	154,094,834.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6,940,334.00	5,428,931.00	14,962,065.00	16,473,468.00
240722	Estampillas	6,940,334.00	5,428,934.00	14,962,065.00	16,473,465.00
24072306	ESTAMPILLA PRO ADULTO	2,000,000.00	1,000,000.00	1,141,000.00	2,141,000.00
24072309	ESTAMPILLA PRO U. Y DOT	2,000,334.00	1,428,934.00	6,181,065.00	6,752,465.00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	8,114,402.00	13,000,000.00	22,442,393.00	17,557,195.00
242401	Aportes a fondos pensionales	0.00	1,208,224.00	2,424,807.00	1,216,583.00
24240101	Aportes a fondos pensionales	0.00	1,208,224.00	2,424,807.00	1,216,583.00
242403	Aportes a seguridad social en salud	0.00	1,208,224.00	2,424,807.00	1,216,583.00
24240301	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0.00	1,208,224.00	2,424,807.00	1,216,583.00
242404	Sindicatos	0.00	488,636.00	732,954.00	244,318.00
24240401	SINDICATOS	0.00	488,636.00	732,954.00	244,318.00
242407	Libranzas	0.00	0.00	3,871,216.00	3,871,216.00
24240701	LIBRANZAS	0.00	0.00	3,871,216.00	3,871,216.00
242411	Embargos judiciales	8,114,402.00	11,000,000.00	11,000,000.00	8,114,402.00
24241101	EMBARGOS JUDICIALES	8,114,402.00	11,000,000.00	11,000,000.00	8,114,402.00
242490	Otros descuentos de nomina	0.00	274,750.00	414,476.00	457,001.00

CONCEJO MUNICIPAL DE GIRON
NIT 800.102.725-7
BALANCE DE PRUEBA
Período comprendido entre: Enero 01 de 2026 hasta: Marzo 30 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	0.00	422,000.00	0.00	-422,000.00
51040401	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	0.00	422,000.00	0.00	-422,000.00
5101	PRESTACIONES SOCIALES	0.00	5,511,387.00	0.00	5,511,387.00
510105	Vacaciones	0.00	1,433,318.00	0.00	1,433,318.00
51010501	Vacaciones	0.00	1,433,318.00	0.00	1,433,318.00
510204	Prima de vacaciones	0.00	2,477,619.00	0.00	2,477,619.00
51020401	PRIMA DE VACACIONES	0.00	2,477,619.00	0.00	2,477,619.00
510501	Bonificación especial de recreación	0.00	255,450.00	0.00	255,450.00
51050101	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0.00	255,450.00	0.00	255,450.00
5102	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	118,600,000.00	0.00	118,600,000.00
510207	Honorarios sobre servicios técnicos	0.00	118,600,000.00	0.00	118,600,000.00
51020701	Remuneracion por servicios tecnicos	0.00	118,600,000.00	0.00	118,600,000.00
5111	GENERALES	0.00	251,157,758.00	0.00	251,157,758.00
511107	SERVICIOS PUBLICOS	0.00	715,995.00	0.00	715,995.00
51110702	Servicio Publicos - Acueducto	0.00	715,995.00	0.00	715,995.00
511120	HONORARIOS GASTOS GENERALES	0.00	250,441,763.00	0.00	250,441,763.00
51112001	HONORARIOS PROFESIONALES	0.00	195,000,000.00	0.00	195,000,000.00
51112002	HONORARIOS CONCEJALES	0.00	55,441,763.00	0.00	55,441,763.00
58	OTROS GASTOS	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00

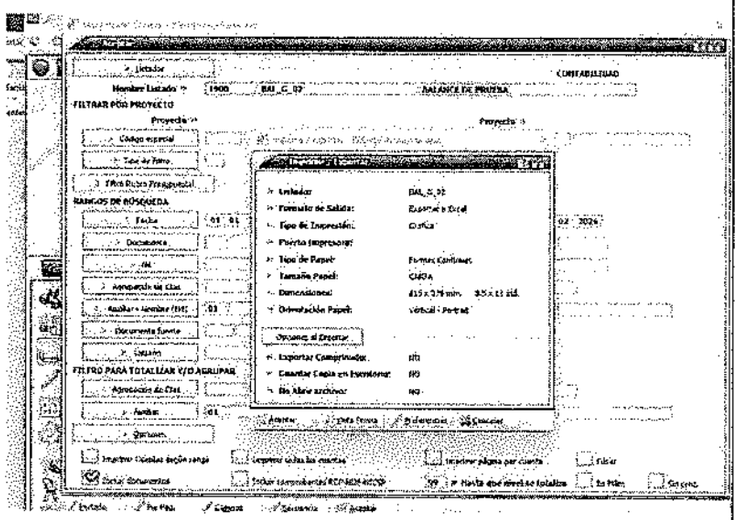
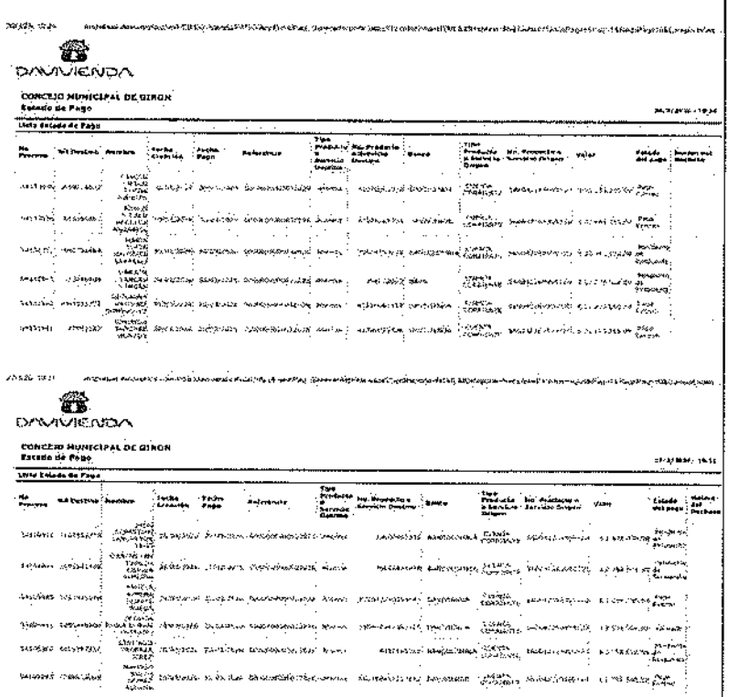
2	Elaborar Órdenes de Pago, Comprobantes de Egresos y demás documentos que sean inherentes al área Contable del CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN.	Realizó registro de Órdenes de Pago, Comprobantes de Egresos en el Software Financiero GD.  

3	Diligenciar, presentar y coordinar los pagos de las retenciones e impuestos Nacionales y Municipales.	Elaboró la retención en la fuente del CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN. 
4	Realizar liquidación de la nómina del personal de planta del CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN, con sus respectivos descuentos, así como la planilla de seguridad social, descuentos de nómina, liquidación de prestaciones sociales y las demás novedades que surtan.	Realizó la liquidación de la nómina mes de marzo de 2026. 

5	Apoyar la elaboración del PAC y llevar su seguimiento.	Apoyó la elaboración del PAC mensualizado para la vigencia 2026. CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN NIT: 890200257-7 PROGRAMACIÓN PAC GASTOS Periodo comprendido entre 01-01-2026 y 31-12-2026. Informe con: RESA - ELSA OVIEDO DURANGO Fecha de Impresión: 2026-01-21 08:39:39

Código de Control	Descripción	Fuente de Financiación	Presupuesto Definitivo	PC_MES01	PC_MES02	PC_MES03
	GASTOS		3.181.279.082,00	267.606.644,00	267.606.644,00	267.606.644,00
	FUNCIONAMIENTO		3.181.279.082,00	267.606.644,00	267.606.644,00	267.606.644,00
	GASTOS DE PERSONAL		2.093.284.696,00	174.865.394,00	174.865.394,00	174.865.394,00
	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE		2.093.284.696,00	174.865.394,00	174.865.394,00	174.865.394,00
	FACTORES CONSTITUTIVOS DE SALARIO		402.855.199,00	33.594.434,00	33.594.434,00	33.594.434,00
	FACTORES SALARIALES COMUNES		390.833.199,00	32.569.434,00	32.569.434,00	32.569.434,00
	Sueldo básico		299.792.808,00	24.982.842,00	24.982.842,00	24.982.842,00
0120	Gastos personales de vivienda	RECURSOS PROPIOS	299.792.808,00	24.982.842,00	24.982.842,00	24.982.842,00
	Prima de Servicios		32.308.400,00	2.692.041,00	2.692.041,00	2.692.041,00
0200	Prima de Servicios	RECURSOS PROPIOS	32.308.400,00	2.692.041,00	2.692.041,00	2.692.041,00
	Bonificación por servicios prestados		9.680.940,00	804.912,00	804.912,00	804.912,00
0210	Bonificación por servicios prestados	RECURSOS PROPIOS	9.680.940,00	804.912,00	804.912,00	804.912,00
	Remuneraciones Variables		46.287.458,00	4.180.490,00	4.180.490,00	4.180.490,00

6	Apoyar la elaboración de resoluciones del área financiera y contable.	Durante este periodo realizo resolución de liquidación de pago de honorarios de concejales. GIRÓN RESOLUCION No 013 DE 2026 (30 DE MARZO DE 2026) "POR MEDIO DE LA CUAL SE LIQUIDA Y ORDENA EL PAGO DE LOS HONORARIOS A LOS CONCEJALES DEL MUNICIPIO DE GIRÓN – SANTANDER, DE SESIONES ORDINARIAS, CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2026" LA MESA DIRECTIVA DEL CONCEJO DELMUNICIPIO DE GIRÓN en uso de sus atribuciones legales y constitucionales y en especial las conferidas por la Ley 136 de 1994, Ley 617 de 2000, Ley 1368 de 2009, Ley 2461 de 2025, Acuerdo Municipal 059 de 2025, Resolución del Municipio 143 de 2025, Circular Conjunta 001 de 2026 de Federación Nacional de Concejos y, CONSIDERANDO 1 Que, el artículo 65 de la Ley 136 de 1994 establece: Reconocimiento de Honorarios. Los miembros de los concejos de las entidades territoriales tienen derecho a reconocimiento de honorarios por la asistencia comprobada a las plenarias' 2 Que, el artículo 02 de la Ley 2461 de 2025 modificó el artículo 66 de la Ley 136 de 1994 y artículo 01 de la Ley 1368 de 2009 quedando así: 'Atendiendo la categorización establecida en la Ley 617 de 2000, el valor de los honorarios por cada sesión a que asistan los concejales será el señalado en la siguiente tabla'
7	Apoyar la elaboración y ejecución del Plan de Mejoramiento relacionado con el área Financiera y de Contabilidad del CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN.	Para este periodo no realizo esta actividad.
8	Realizar y apoyar la elaboración y presentación de informes a los entes de control y al CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN, del área Financiera y Contable.	Apoyó la realización de respuesta a información solicitada para auditoria de Contraloría. INFORMACION SUJETOS VIGENCIA 2025 F20 AGR 2026

9	Obligarse a utilizar la "Información confidencial" recibida, únicamente para el desarrollo del objeto del contrato, y se compromete a efectuar una adecuada custodia y reserva de la información y gestión – es decir tratamiento – de los datos suministrados por el Concejo Municipal, como son las redes y bases de datos (físicas y/o electrónicas) en donde se realice su recepción y tratamiento en general.	Mantiene reserva y confidencialidad de la información que recibe y gestiona en sofware de información contable. 
10	Las demás actividades que le sean asignadas por el Supervisor del contrato.	Apoyo el cargue en plataforma del banco para pagos del Concejo Municipal de Girón. 

Así mismo, se deja constancia que se verificó el cumplimiento o no de las obligaciones del contratista frente a la afiliación y a los aportes al sistema de seguridad social, de conformidad con el artículo 50 de la ley 789 de 2002:

A Continuación, se relacionan los pagos del período, a saber.

Por lo anterior, el suscrito Supervisor hace constar la información suministrada.

APORTE A SALUD	Periodo de cotización	MARZO
	Fecha de pago	09/04/2026
	Nº de Planilla	84197745
	Ingreso Base de Cotización	$ 1.800.000
	Valor cotizado	$ 225.000
	EPS	SANITAS
APORTE A PENSIÓN	Periodo de cotización	MARZO
	Fecha de pago	09/04/2026
	Nº de Planilla	84197745
	Ingreso Base de Cotización	$ 1.800.000
	Valor cotizado	$ 288.000
	Fondo de Pensiones	PROTECCIÓN
APORTE A.R.L.	Periodo de cotización	MARZO
	Fecha de pago	09/04/2026
	Nº de Planilla	84197745
	Ingreso Base de Cotización	$ 1.800.000
	Valor cotizado	$ 9.400
	A.R.L.	POSITIVA

3. Certifico y adjuntan estampillas departamentales según relación.

TIPO DE ESTAMPILLA	# ESTAMPILLA	FECHA PAGO DD/MM/AAAA	ACTA #	VALOR PAGADO
PRO UIS	**2502600242443**	09/04/2026	003	$ 90.000,00
PRO-HOSPITAL				$0,00
ORDENANZA 012				$ 9.000,00
VALOR TOTAL CANCELADO				**$ 99.000,00**

El presente informe es veraz y cumple con los parámetros establecidos con el objeto del contrato.

Se expide en Girón, a los trece (13) días del mes de abril de 2026.

GILBERT ARMANDO ESPINEL BARAJAS

ACTA DE PAGO N° 03

TIPO DE CONTRATO:				PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES		
CONTRATO No. Y FECHA:				CPS-003 del 09 de enero de 2026		
CONTRATISTA:				ELVIA GOMEZ OTERO		
Nit o C.C. No.				37.685.526		
OBJETO:				**PRESTACIÓN DE SERVICIO PROFESIONALES COMO CONTADOR PÚBLICO PARA EL CONCEJO MUNICIPAL DE GIRÓN.**		
VALOR INICIAL:				$ 36.000.000		
VALOR ADICIONAL:				N/A		
PLAZO INICIAL:				OCHO (8) MESES		
PLAZO ADICIONAL:				N/A		
SUPERVISOR:				**Gilbert Armando Espinel Barajas**		
FECHA DE INICIO:				09 DE ENERO DE 2026		
ACTA DE SUSPENSIÓN	N°	N°	N°	N/A	N/A	N/A
ACTA DE REINICIACIÓN	N°	N°	N°	N/A	N/A	N/A
FECHA DE TERMINACIÓN:				08 DE SEPTIEMBRE DE 2026		
NUEVA FECHA DE TERMINACIÓN				N/A		
MUNICIPIO:				Girón – Santander		
ENTIDAD GESTORA:				Concejo Municipal De Girón		
VALOR A PAGAR				$ 4.500.000		
PERIODO DE PAGO:				**DESDE: 09 MARZO DE 2026**	**HASTA: 08 DE ABRIL DE 2026**	

En Girón, a los trece (13) días del mes de abril de 2026 se reunieron **GILBERT ARMANDO ESPINEL BARAJAS** en calidad de Supervisor; y **ELVIA GOMEZ OTERO** quién comparece en calidad de Contratista, con el fin de suscribir la presente acta de Pago N° 003, que corresponde al periodo comprendido entre los trece (13) días del mes de marzo del 2026 hasta los Ocho (08) días del mes de abril del 2026, de acuerdo con las actividades ejecutadas y consignadas en el Informe de actividades, el cual hace parte integral de la presente acta, así como del informe del Supervisor.

Así mismo, se deja constancia que se verificó el cumplimiento o no de las obligaciones de la Contratista frente a los aportes al sistema de seguridad social, de conformidad con el artículo 50 de la ley 789 de 2002.

VALOR DEL CONTRATO: **$= $ 36.000.000**

VALOR ADICIONAL: **$= 0**

VALOR A PAGAR EN LA PRESENTE **$= $ 4.500.000**

ACTA PARCIAL N°03

NUEVO SALDO: **$ 22.5000.000=**

VALOR CONTRATO CPS -003-2026	**$ 36.000.000**	
VALOR ADICIONAL	**N/A**	
Valor pagado acta parcial N°. 1		$ 4.500.000
Valor pagado acta parcial N°. 2		$ 4.500.000
Valor pagado acta parcial N°. 3		$ 4.500.000
Valor pagado acta parcial N°. 4		
Valor pagado acta parcial N°. 5		
Valor a pagar acta parcial N°. 6		
SALDO PENDIENTE POR EJECUTAR		$ 22.500.000
SUMAS IGUALES	**$ 36.000.000**	**$ 36.000.000**

Son: CUATRO MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS M/CTE ($ 4.500.000).

Para constancia de lo anterior se firma la presente acta por los que en ella intervinieron, a los trece (13) días del mes de abril del 2026.

GILBERT ARMANDO ESPINEL BARAJAS
SUPERVISOR

ELVIA GOMEZ OTERO
CONTRATISTA