INFORME DE SUPERVISIÓN No. 4

FECHA: 12 DE MAYO DE 2026

PERIODO: DEL 4 MAYO DE 2026 AL 3 DE JUNIO DE 2026

DATOS GENERALES

CONTRATO: [X] **CONVENIO:** [ ]

MODALIDAD DE CONTRATACIÓN:	CONTRATACIÓN DIRECTA
NO. DE PROCESO DE SELECCIÓN:	N.A
TIPO DE CONTRATO:	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
SECRETARÍA U OFICINA QUE GENERA LA NECESIDAD (RESPONSABLE DE LA ELABORACIÓN DEL ESTUDIO PREVIO):	OFICINA CONTROL FISCAL
NÚMERO DEL CONTRATO/CONVENIO:	CO1.PCCNTR.9292579
FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO/CONVENIO:	30 DE ENERO 2026
OBJETO DEL CONTRATO/CONVENIO:	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO CONTADOR PARA APOYAR LA GESTIÓN QUE DESARROLLA LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VALLEDUPAR A TRAVÉS DE LA OFICINA DE CONTROL FISCAL.
CONTRATISTA:	KAREN CAROLINA CUADROS MAESTRE
CEDULA:	1.003.089.791 DE PUEBLO BELLO - CESAR
REPRESENTANTE LEGAL:	N.A
IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL:	N.A
VALOR DEL CONTRATO:	DIEZ MILLONES PESOS M/CTE $ 10.000.000
FORMA DE PAGO O DESEMBOLSOS:	Pagos por mensualidad vencida, cuatro (4) pagos mensuales por valor de DOS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS ($2.500.000) M/CTE, previo certificado de cumplimiento por parte del supervisor del contrato, informe de supervisión, informe de actividades y cumplimiento con las obligaciones del pago de seguridad social (Salud, Pensión y ARL) por parte del contratista acorde a los porcentajes exigidos por la ley y la radicación de la respectiva cuenta de cobro y demás documentos requeridos para el trámite de pago..
PLAZO DEL CONTRATO/CONVENIO:	CUATRO MESES (4)
PLAZO MAS ADICIÓN:	NA
FECHA DE ACTA DE INICIO:	04 DE FEBRERO DE 2026
PLAZO DE EJECUCIÓN ADICIÓN:	NA
TERMINCACIÓN PLAZO ADICIÓN:	NA
SUPERVISOR:	EDGAR MAURICIO VILLERO NUÑEZ

DATOS FINANCIEROS- INICIAL

CERTIFICADO(S) DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL - CDP INICIAL					
NO.	23	**VALOR(ES):**	$ 10.000.000	**FECHA(S):**	29 ENERO 2026
REGISTRO(S) PRESUPUESTAL(ES) – RP INICIAL					
NO.	17	**VALOR(ES):**	$10.000.000	**FECHA(S):**	2 FEBRERO2025
RUBRO(S) PRESUPUESTAL(ES) AFECTADO(S):			2.1.2.02.02.008 SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN		

RELACIÓN DE DOCUMENTOS APORTADOS QUE ACREDITAN PAGOS APORTES A LOS SISTEMAS DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

TIPO DE APORTE	PLANILLA NO.	VALOR APORTE	MES AL QUE CORRESPONDE AL APORTE	FECHA DE PAGO
PENSIÓN	9504163741	$ 280.200	MAYO	11/06/2026
SALUD	9504163741	$218.900	MAYO	11/06/2026
ARL	9504163741	$ 9.200	MAYO	11/06/2026
TOTAL, APORTE		$ 508.300		

TIPO DE APORTE	**PLANILLA NO.**	**VALOR APORTE**	**MES AL QUE CORRESPONDE AL APORTE**	**FECHA DE PAGO**
PENSIÓN	9506011756	$ 37.400	JUNIO	11/06/2026
SALUD	9506011756	$29.200	JUNIO	11/06/2026
ARL	9506011756	$ 1.300	JUNIO	11/06/2026
TOTAL, APORTE		**$ 67.900**		

TRIBUTOS - INICIAL

DEPARTAMENTALES

TRIBUTOS CANCELADO	**VALOR**	**NO. LIQUIDACIÓN**	**FECHA**
ESTAMPILLA PRO-DESARROLLO FRONTERIZO	$ 153.000	32604033870	03/03/2026
TOTAL, TRIBUTOS	**$ 153.000**		

MUNICIPALES

TRIBUTOS CANCELADO	**VALOR**	**NO. LIQUIDACIÓN**	**FECHA**
ESTAMPILLA PRO-CULTURA, ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR, ESTAMPILLA PARA EL BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR	$ 650.000	20260001005	10/03/2026
TOTAL, TRIBUTOS	**$ 650.000**		

Que, de acuerdo al presente contrato, el pago se establece por pago de mensualidades mes vencido, que el contratado presentó el informe correspondiente al periodo del 04/05/2025 al 03/06/2026 relacionado en todas las actividades adelantadas bajo la dirección de la supervisión y verificada su veracidad según el objeto.

ACTIVIDADES CONTRATADAS	ACTIVIDADES REALIZADAS
1. Brindar acompañamiento a la entidad en el proceso auditor, desarrollando los procedimientos contables y financieros acordes con la NIA.	- Se supervisó que el acompañamiento al Líder de los Procesos de Auditoria al Hospital Eduardo Arredondo Daza de Valledupar "HEAD ESE" y El Sistema Integrado de Transportes "SIVA SAS", en todo el desarrollo del proceso auditor, desde su etapa de planeación, ejecución y ahora en la etapa de informe, en donde realizaron las observaciones, las cuales fueron enviadas a las entidades mediante carta de observaciones y luego de recibidos los descargos de dichas observaciones, en mesas de trabajo realizadas por el líder auditor y el equipo de trabajo, validaron las respuesta, dando como producto definitivo los hallazgos definitivos que se plasman en el informe final de auditoría y que serán sometidos a planes de mejoramiento por la entidad sujeta de control. - Se supervisó que, en compañía del Líder de la auditoria se continuo, con la formalización final de los papeles de trabajo que hacen parte de la etapa de informe y que es denominado Formato-04-AFGR_Matriz_de_Gestion_AFGR_HEAD ESE_2026, donde se describen los análisis financieros y presupuestales que permiten determinar los conceptos que se desarrollan en el informe final de la auditoria financiera, de gestión y resultados de las entidades que fueron evaluadas (HEAD ESE y SIVA SAS. - Se supervisó que continuo con el apoyo de manera recurrente al líder de auditoría en todo lo relacionado con el análisis de los descargos presentados por las entidades sujetas (HEAD ESE y SIVA SAS) a la carta de observaciones, además con toda la estructuración de los papeles de trabajo que hacen parte del proceso auditor, de acuerdo a lo señalado en la nueva GAT para las entidades territoriales.
2. Prestar colaboración y acompañamiento en los procesos de validación de los informes de auditoría, una vez el Sujeto Auditado presente sus descargos al informe preliminar en lo relacionado con el área contable y presupuestal.	- Se supervisó que prestó colaboración y acompañamiento técnico al líder de auditoría y Profesional Contable de la oficina de Control Fiscal Edwin Diaz, en el proceso de validación de los descargos presentados por las entidades sujetas objeto de vigilancia (HEAD ESE y SIVA SAS), frente la carta de observaciones, realizando el análisis detallado de la evidencia documental en el componente contable, financiero y del macro proceso presupuestal, en donde el líder hizo requerimiento.
3. Apoyar en la proyección de traslados de los hallazgos determinados en cada una de las auditorías realizadas a los estados Contables, para que sean validados con el Auditor líder y el jefe de la Oficina de control Fiscal.	- Se supervisó que, como profesional Contratista en apoyo a los procesos de auditoria al HEAD ESE y SIVA SAS, apoyó al equipo auditor en compañía del profesional Universitario de la Oficina de Control Fiscal, el Dr. Edwin Diaz Carpio en la estructuración y redacción de las observaciones encontradas y que fueron puestas en conocimiento a las entidades sujetas - **ESE Hospital Eduardo Arredondo Daza.** - Observación 1. Deficiencias en la presentación y revelación de las notas a los estados financieros. - Observación 2. Registro contable extemporáneo de giros y diferencias en las fechas de causación de facturación emitida. - Observación 3. Afectación en la verificabilidad de los saldos de inventario - Observación 4. Inadecuado reconocimiento, contabilización y revelación de glosas e ingresos por prestación de servicios de salud de vigencias anteriores. - - **El Sistema Integrado de Transporte.** - Observación 1. Falta de simetría entre los Estados Financieros y sus Notas explicativas –Vigencia 2025 - Observación 2. Deficiencia en el control, seguimiento y depuración de saldos de la cuenta deudores (Cartera) - Observación 3. Causación del reconocimiento contable inoportuno.
4. Brindar apoyo y acompañamiento en las auditorías de los estados financieros y contables que le sean asignadas, emitiendo la opinión profesional respectiva de los mismos, para que sea incluida en los informes que se expidan para tal efecto.	- Se supervisó que, como profesional Contratista en Contaduría, para los informes finales de las entidades evaluadas (HEAD ESE y SIVA SAS), emitieron los conceptos del Macro Proceso Financiero y Macro Proceso Presupuestal, requerido para el cumplimiento cabal del informe, conceptos y Opiniones que deben ser emitidos por profesionales en el área contable y que permiten a la entidad de control consolidar información a la Contaduría General de la República a través de los formatos CIAB, estos conceptos fueron emitidos en los respectivos informes que fueron entregados a las entidades sujetas de control y que servirán para la construcción del Informe Macro

	Financiero a las Finanzas del Municipio de Valledupar y que es requisito de elaboración por parte de la entidad de control municipal
5. Acompañar en la elaboración y organización de los papeles de trabajo resultado del proceso auditor como lo exige la GAT para ser entregados al líder de la auditoria.	- Se supervisó el apoyó al Líder del proceso auditor, y según las indicaciones dadas por él y por el Profesional Universitario en Contaduría de la Oficina de Control Fiscal, en la elaboración de papeles de trabajo que son suministrados por la GAT y algunos que son utilizados por el equipo auditor para realizar pruebas de recorrido y evaluación, seguimiento en las diferentes etapas del proceso auditor: por lo anterior elaboraron soportes documentales para los procedimientos de gestión financiera los cuales se describen a continuación: • Formato Presupuesto relación de cuentas por pagar 2024 y Canceladas en 2025 • Formato Procedimiento Evaluación de control interno • Formato Pruebas Otros Proceso Significativos • Formato Comparación Extracto bancario y Libro Mayor de balance 2025 • Formato Administración de bienes inmuebles SIVA • Formato Papel de Trabajo PT 04-PF Aplicativo muestreo V.2.1 bien mueble • Formato Muestra de Propiedad Planta y Equipo • Formato Procedimiento Gestión de costos y gastos. • Papel_de_Trabajo_04-AFGR_Matriz_de_Gestion_AFGR • Formato Papel_de_Trabajo_PT_06-PF_Evaluacion_plan_mejoramiento • Formato Modelo_06-AFGR_Análisis_indicadores_financieros_V_4.0[1] • Formato Modelo_03-AFGR_Análisis_horizontal_y_vertical_HEAD_2024 • Plantilla Comprobantes Egresos
6. Acompañar en las mesas de trabajo que se efectúen dentro de las etapas de la Auditoría.	- - Se superviso que el desarrollo del proceso auditor, el líder de auditoría, convocó al equipo de trabajo en varias ocasiones a debatir y aclarar información relacionada con los procesos que se revisan, para lo cual se establecen mesas de trabajo, Estas mesas de trabajo fueron realizadas en las diferentes etapas del proceso, tanto en planeación, como en ejecución y en la etapa de informe, dichas mesas de trabajo son firmadas y hacen parte integral de los expedientes del proceso auditor y que son archivados por el líder de la auditoria en sus diferentes etapas. - Además, se supervisó que hiciera parte de una mesa de trabajo global, en la cual desde la oficina de control interno por medio de un comunicado enviado vía WhatsApp donde se realizó la citación para mesa de trabajo con el fin de socializar los avances de las auditorias financieras de gestión y Resultados en las cuales participan todos los contratistas de las diferentes auditorias que se realizan, en total son ochos (8) procesos de evaluación a las entidades sujetas de control de la Contraloria en el Municipio de Valledupar.
7. Entregar informe mensual de actividades que acredite el cumplimiento del objeto contractual, con los respectivos soportes cuando sea del caso.	- Se supervisó que el contratista entregara cuarto informe de actividades desarrolladas por el contratista con sus respectivos documentos soportes y anexos que hacen parte de cada una de las auditoria en donde se participó en cumplimiento de las obligaciones contractuales.
8. Entregar un informe final con las conclusiones del estado contable financiero del sujeto auditado de todas las actividades que permitieron el cumplimiento del objeto de este contrato.	- Se supervisó que se logró la realización de los informes finales de auditoria financiera de gestión y resultados a las entidades donde fue asignada como profesional contratista en contaduría (HEAD ESE y SIVA SAS), allí se plasmaron los conceptos y opiniones a los macro procesos financiero y Presupuestal, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Guía de Auditoria Territorial GAT Versión 4.0. y que fue requerido por el líder auditor
9. Las demás asignadas por el supervisor y que se desprendan del objeto y la naturaleza del contrato de prestación de servicios.	- Se realizó la actividad de apoyo conforme a la asignación de la supervisión, asimismo, acompañamiento constante al líder de cada proceso auditor, donde fui designada, buscando fortalecer el proceso auditor.
Certifico, bajo la gravedad de juramento, que los documentos soporte del pago de Aportes Obligatorios al Sistema de Seguridad Social En Salud y Pensión, corresponden a los ingresos provenientes del contrato materia del pago.	

PRODUCTOS A ENTREGAR	PRODUCTOS ENTREGADOS	% EJECUCIÓN
Ninguno	Todas las actividades descritas en las obligaciones contractuales, y recibo de satisfacción.	100%

Certifico que, en cumplimiento de mis obligaciones como supervisor, recibí, revisé y aprobé personalmente los documentos que aportó el contratista y que fueron la base de los datos que suministró en este informe por medio del cual se puede surtir el trámite del pago del valor antes expresado en el periodo informado, entre **04 de mayo y el 03 junio 2026.**

Así mismo dejo constancia que el contratista **KAREN CAROLINA CUADROS MAESTRE** identificada con C.C 1.00 .089.791 realizó los pagos por los valores correspondiente al impuesto departamental y los impuestos municipales, requeridos para la legalización del contrato y que he verificado que el contratista ha cumplido con el pago de los aportes a seguridad social integral que corresponde al **CUARTO PAGO** de acuerdo con lo dispuesto en la cláusula cuarta del contrato N° CO1.PCCNTR.9292579 del año 2026 y que existe una correcta relación entre las sumas canceladas con las que fueron cotizadas por el contratista , además que el valor cotizado corresponde al porcentaje y sobre la base señalada por las normas vigentes sobre la materia, según documentos soportes adjuntos por lo cual autorizo el presente pago.

Para constancia se firma en la ciudad de Valledupar, a los doce (12) días del mes de junio de 2026.

EDGAR MAURICIO VILLERO NUÑEZ
JEFE OFICINA CONTROL FISCAL Y
COORDINADOR DE CONTROL INTERNO