INFORME DE SUPERVISION DEL CONTRARO No. CD-005-2026

CONTRATO	**CONTRATO: CMC-005-2026**
OBJETO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS EDUCATIVOS EN EL MARCO DEL PLAN DE CAPACITACIONES IMPLEMENTADO EN LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER.
CONTRATISTA	**UNIVERSIDAD LIBRE-SECCIONAL CUCUTA,** identificada con NIT No. 860013798-5, actuando a través de **DIEGO ARMANDO YAÑEZ MEZA**, identificado con la Cédula de Ciudadanía No. 1010164176, con poder otorgado mediante escritura pública No. 2035 de 04 de septiembre de 2025, ante la notaría 36 del círculo de Bogotá.
NIT	860013798-5,
PROCESO	CD-005-2026
DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	No. 00 00115 de fecha veintisiete (27) de julio del año 2026
REGISTRO PRESUPUESTAL	00 0143 del 06 de agosto de 2026 por valor de $222.134.000
RUBRO PRESUPUESTAL	No. 2.1.2.02.02.009.0 1 “Capacitaciones
VALOR CONTRATO	$222.134.000, DOSCIENTOS VEINTIDÓS MILLONES CIENTO TREINTA Y CUATRO MIL PESOS,
PLAZO	A partir del cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y legalización hasta el 15 de diciembre de 2026.
ACTA DE INICIO	AGOSTO 11 DE 2026.
FECHA DE FINALIZACIÓN	15 DE DICIEMBRE DE 2026.
PERIODO DEL INFORME	COMPRENDIDO DE CINCO CAPACITACIONES REALIZADAS DESDE 20 DE AGOSTO A 16 DE SEPTIEMBRE DE 2026

APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL:	Pago emitido en la planilla No. **38584459** en el periodo cotizado: **SEPTIEMBRE /**2026 por valor de **$ 226.071.700** **Aporte a Salud: SEPTIEMBRE/2026** Entidad: COMFAORIENTE Entidad: SANITAS S.A. Entidad: COOSALUD E.S.S Entidad: Coop. de Salud y Desarrollo COOSALUD. Entidad: NUEVA E.P.S. S.A. Entidad: NUEVA E.P.S. S.A. MOV **Aporte a Riesgos Profesionales:** Entidad: ARL SURA - SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A. **Aporte a Pensión: AGOSTO/2026** Entidad: COLPENSIONES Entidad: PROTECCIÓN Entidad: PORVENIR Entidad: COLFONDOS -Caja de Compensación Familiar del Norte de Santander COMFANORTE. -SENA. -INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR De acuerdo con los registros contables suministrados por la administración, la Universidad ha liquidado y pagado de forma oportuna lo correspondiente a los aportes requeridos por el Sistema de Seguridad Social Integral en Salud, Pensión, Riesgos Laborales y aportes a la Caja de Compensación Familiar, SENA e Instituto Colombiano de Bienestar Familiar de los últimos 6 meses (abril a septiembre de 2026, Salud; y de marzo a agosto de 2026, Pensión), según lo establecido en la Ley 100 de diciembre 23 de 1993 y artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999 y demás normas concordantes y/o relacionadas. Según certificación de cumplimiento del artículo 50 de la ley 789 de 2002, y el artículo 23 de la ley 1150 de 2007, FIRMADO por el Revisor Fiscal suplente de la UNIVERSIDAD LIBRE. José Alejandro Rey Uribe.

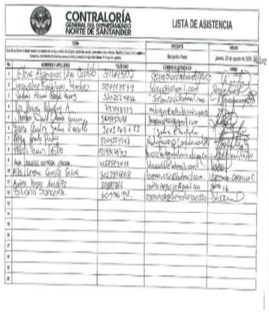
En el ejercicio de la supervisión del CONTRATO No. 005-2025, certifico que que se cumplió con las obligaciones asignadas al contratista en el contrato de PRESTACIÓN DE SERVICIOS EDUCATIVOS EN EL MARCO DEL PLAN DE CAPACITACIONES IMPLEMENTADO EN LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER, en las primeras cinco (5) capacitaciones de la siguiente manera:

ACTIVIDADES ESPECIFICAS, OBLIGACIONES Y/O PRODUCTOS DEL CONTRATISTA DESARROLLADAS DE ACUERDO CON EL OBJETO CONTRACTUAL	
OBLIGACIONES	**DETALLE DE ACTIVIDADES EJECUTADAS Y/O PRODUCTOS**
1. Capacitación a los funcionarios de la Contraloría General del Departamento Norte de Santander en temas relacionados con: ***Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras***	**DIA: 20-21 agosto** **LUGAR: Universidad Libre** **PARTICIPANTES: 45** **CAPACITADOR:** Benjamín Eduardo Pérez Acosta **VALOR: $ 28.281.000** EVIDENCIAS: Lista de asistencia Registros fotográficos Anexo 1    






Lista de asistencia del día 20:
Jornada mañana:





Jornada de la tarde:

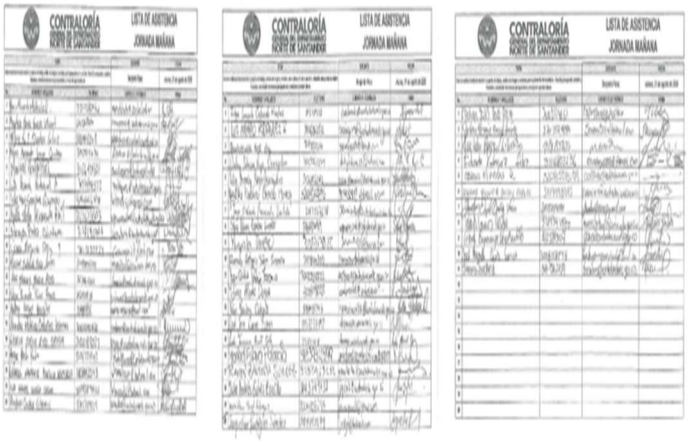




Capacitación día 21:
Fotos de la jornada:



Lista de asistencia del día 21:
Jornada de la mañana



	Lista de asistencia del día 21: Jornada de la tarde: 
2.Capacitación a los funcionarios de la Contraloría General del Departamento Norte de Santander en temas relacionados con: ***Impuestos, tributos y tasas de los entes territoriales y demás entidades sujetas a vigilancia y control***	**DIA: 26 agosto** **LUGAR: Universidad Libre** **PARTICIPANTES: 45** **CAPACITADOR:** Samuel David Morales Sanabria **VALOR: $ 12.485.000** EVIDENCIAS: Lista de asistencia Registros fotográficos Anexo 2 

	Lista de asistencia del día 26: **Jornada de la mañana:**   **Lista de asistencia del día 26:** **Jornada de la tarde:**  
3.Capacitación a los funcionarios de la Contraloría General del Departamento Norte de Santander en temas relacionados con: *Control fiscal ambiental con base a los principios de desarrollo sostenible y costos ambientales.*	**DIA: 2 de septiembre** **LUGAR: Universidad Libre** **PARTICIPANTES: 45** **CAPACITADOR:** María Victoria Montero González **VALOR: $ 16.230.500** EVIDENCIAS: Lista de asistencia Registros fotográficos Anexo 3








Lista de asistencia del día 02:
Jornada de la mañana:


CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER — LISTA DE ASISTENCIA JORNADA MAÑANA

Lista de asistencia del día 02:
Jornada de la Tarde:


CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER — LISTA DE ASISTENCIA JORNADA TARDE

4.Capacitación a los funcionarios de la Contraloría General del Departamento Norte de Santander en temas relacionados con: *Gestión*	**DIA: 9 de septiembre** **LUGAR: Universidad Libre** **PARTICIPANTES: 45** **CAPACITADOR:** Saul Acevedo Serrano **VALOR: $ 12.485.000**

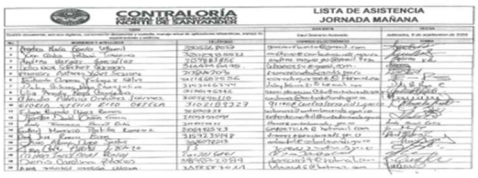
documental, archivos digitales, conservación documental y custodia, manejo virtual de aplicaciones informáticas, manejo de organizaciones y archivos	EVIDENCIAS: Lista de asistencia Registros fotográficos Anexo 4.








Lista de asistencia del día 09:
Jornada de la mañana:



Lista de asistencia del día 09:
Jornada de la Tarde:





5.Capacitación a los funcionarios de la Contraloría General del Departamento Norte de Santander en temas relacionados con: *Taller práctico del cierre presupuestal y contable.*	**DIA: 16 de septiembre** **LUGAR: Universidad Libre** **PARTICIPANTES: 45** **CAPACITADOR: Francy Calderón Bonilla** **VALOR: $ 12.485.000** EVIDENCIAS: Lista de asistencia Registros fotográficos Anexo 5















Lista de asistencia del día 16:
Jornada de la mañana:



Lista de asistencia del día 16:
Jornada de la mañana:







Lista de asistencia del día 16:
Jornada de la Tarde:



De acuerdo con lo anterior, se considera procedente la realización del pago pactado en el contrato, por valor de **OCHENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE ($81.966.550)** mediante factura electrónica N° **CUC5-166797**, entregada por el contratista para el cobro respectivo, mediante la cual manifiesta el encontrarse al día con los pagos obligatorios por concepto de aportes al sistema de salud, riesgos laborales y pensión. Dicha certificación la acompaña el soporte de pago de la planilla de recaudo Integrado de Seguridad Social y Parafiscal la planilla No. **38584459** con fecha de pago del 09 de septiembre de 2026.

Se rinde el presente informe en Cuidad de San José de Cúcuta a los veintinueve (29) días de octubre de 2026.

GLORIA STELLA RICO ORTEGA
Supervisora del Contrato

Factura Electrónica de Venta: CUC5-166797

Fecha de Expedición: 28/10/2026 00:00
Fecha de Vencimiento: 28/10/2026

UNIVERSIDAD LIBRE
NIT: 860013798-5

AV 4 # 12N - 81 - Urbanización El Bosque

Ciudad: BOGOTA, D.C.
Departamento: BOGOTA
País: Colombia
Teléfono: 5829810
Correo: factul@unilibre.edu.co

NO HACER RETENCIÓN EN LA FUENTE, ENTIDAD SIN ÁNIMO DE LUCRO. NO SOMOS RESPONSABLES DEL IMPUESTO A LAS VENTAS. SERVICIO EXCLUIDO DEL IMPUESTO A LAS VENTAS (ART. 476 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO NUMERAL 6)

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANRTANDER
.
NIT:890501431-0
Edificio avenida 11E No. 8A-07 , Cúcuta

Ciudad: CUCUTA
Departamento: NORTE DE SANTANDER
País: Colombia
Teléfono: 6075835840
Correo: financiera@contraloriands.gov.co

Contacto: CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANRTANDER .

Datos de Envío

,

Autorización Numeración de Facturación Electrónica DIAN: 18764089800904 del 3/03/2025 al 3/03/2027 Autoriza con Prefijo CUC5 del 150001 al 300000.

Nombre Vendedor: UNIVERSIDAD LIBRE
Orden de Compra:
Avisos de Despacho:
Aviso de Recibo:

TRM:

GRANDES CONTRIBUYENTES Resolución No.000200 del 27 de diciembre de 2024. AGENTE RETENEDOR DE IVA E ICA En la ciudad de Cúcuta, somos Grandes Contribuyentes del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros, Acuerdo N0 025 del 28 de diciembre del 2018, articulo 36. (Tarifa: 3x1000, código 301).Autorización Numeración de Facturación N0. 18764089800904 del 3/03/2025 Numeración Autorizada: Del CUC5 N0. 150001 al CUC5 N0. 300000

Forma de Pago: Contado
Medio de Pago: Efectivo

ID	Código Principal	Descripción	Cantidad	UM	Precio Unitario	Desc.	Cargos	Bruto	% Iva	Iva	Obseq.
1	1	OTR - CONVENIOS/ASESORIAS/CONSULTORIAS	1,00	94	81.966.550,00	0,00	0,00	81.966.550,00		0,00	

Total de Líneas	1
Bruto/Subtotal	81.966.550,00
IVA	0,00
Descuentos	0,00
Cargos	0,00
Base+ Cargos - Descuentos	0,00
Bruto + Impuestos	81.966.550,00
Total de Anticipos	0,00
Total a Pagar:	81.966.550,00
Moneda:	PESOS COLOMBIANOS

Valor en letras: OCHENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS CINCUENTA PESOS COLOMBIANOS

Observaciones:
COBRO DE PRIMEROS 5 EJES TEMATICOS 02-09-10-12-14 DEL PLAN DE CAPACITACIONES CONTRALORIA REF CONTRATO N° CD-005-2026 DEL 06 AGO 2026

Cufe: 9ce09e98452d42b2a175afa1b836f01b76a266e19d7ae0268862f101ea65842406cd56bdebf3895d0c7bfa2db46423ac
Factura electrónica generada por eBILL | F&M Technology NIT:900.306.823-4 | www.fymtech.com

San José de Cúcuta, Octubre de 2029

Doctor
Eduardo Rodríguez
Subcontralor
Contraloría General del Departamento Norte de Santander
Ciudad

Doctora
Gloria Stella Rico Ortega
Supervisora
Contraloría General del Departamento Norte de Santander
Ciudad

Asunto: Informe parcial de cumplimiento de las obligaciones contraídas en virtud del CONTRATO No CD-005-2026 celebrado entre la Contraloría General del Departamento Norte de Santander y la Universidad Libre – Primer pago.

CONTRATO	CONTRATO No CD-005-2026
OBJETO	Prestación de servicios educativos en el marco del plan de capacitaciones implementado en la Contraloría General del Departamento Norte de Santander
DEPENDENCIA	Subcontraloría
LUGAR DE EJECUCIÓN	San José de Cúcuta, Norte de Santander, Colombia
CONTRATISTA	UNIVERSIDAD LIBRE - SECCIONAL CÚCUTA NIT No. 860013798-5
REPRESENTANTE LEGAL	DIEGO ARMANDO YAÑEZ MEZA Cédula de Ciudadanía No. 1.010.164.176
DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	Disponibilidad Presupuestal No. 00 00115 de fecha veintisiete (27) de julio del año 2026
RUBRO PRESUPUESTAL	Rubro Presupuestal No. 2.1.2.02.02.009.0 1 “Capacitaciones”
VALOR CONTRATO	DOSCIENTOS VEINTIDOS MILLONES CIENTO TREINTA Y CUATRO MIL PESOS ($222.134.000), IVA incluido, y demás descuentos a que haya lugar.
PLAZO	4 meses y 4 días
ACTA DE INICIO	11 de agosto de 2026

FECHA DE FINALIZACIÓN	15 de diciembre de 2026
PERIODO DEL INFORME	Agosto y septiembre
TIPO DE INFORME	Parcial para cobro del primer pago, en virtud de la ejecución y recibido a satisfacción de las primeras cinco (5) capacitaciones y entrega de material de apoyo

Cordial saludo Doctor Eduardo y Doctora Gloria,

Por medio del presente informe parcial de ejecución, el contratista UNIVERSIDAD LIBRE - SECCIONAL CÚCUTA se permite detallar el cumplimiento de las obligaciones pactadas en el CONTRATO No CD-005-2026, con el fin de que se materialice el primer pago, que está condicionado a la ejecución y recibido a satisfacción de las primeras cinco (5) capacitaciones:

1. **Primera capacitación**

- **Título de la clase:** Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras.
- **Docente:** Benjamín Pérez.
- **Fecha:** 20 y 21 de agosto de 2026.
- **Horas:** 16 horas.
- **Número de funcionarios capacitados:** 50.
- **Valor a cobrar por la clase de acuerdo con la propuesta económica presentada en la etapa precontractual:** $28.281.000
- **Descripción del desarrollo de la clase:** La capacitación se orientó al fortalecimiento de las competencias técnicas de los funcionarios en la aplicación de la Guía de Auditoría Territorial (GAT 4.0), con énfasis en la planeación y ejecución de auditorías, la identificación de riesgos, la evaluación de controles y el diseño de procedimientos para la obtención de evidencia. Se abordaron los principios y fundamentos de los papeles de trabajo, la evaluación de la rendición de cuentas, la calificación de los planes de mejoramiento y las fases de planeación, ejecución e informe de la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados, su modalidad abreviada y la Actuación Especial de Fiscalización.

Metodológicamente, la clase se estructuró mediante exposiciones teóricas con participación permanente de los asistentes, preguntas orientadoras, discusión y análisis de casos. Se desarrollaron talleres prácticos para examinar y diligenciar los modelos de papeles de trabajo, facilitando la comprensión de su utilidad como instrumentos para documentar los procedimientos de auditoría, sustentar los resultados y fortalecer la calidad del ejercicio de control fiscal.

- **Descripción de las gestiones realizadas para el cumplimiento de la primera clase:** Con el propósito de garantizar el cumplimiento integral de las obligaciones asociadas al desarrollo de la primera clase, la Universidad realizó oportunamente las gestiones académicas, administrativas, logísticas y operativas necesarias para asegurar la adecuada prestación del servicio de formación.

  En primer lugar, la Universidad realizó la contratación del docente mediante contrato de prestación de servicios, previa verificación del cumplimiento de los requisitos establecidos por la Oficina de Talento Humano y de la correspondiente validación de su idoneidad. Para tal efecto, se efectuó la revisión de su hoja de vida y de los respectivos soportes documentales, los cuales acreditaron su formación profesional y de posgrado, así como la experiencia requerida para orientar los contenidos objeto de la capacitación.

  Desde la Dirección de Proyección Social, la Universidad realizó la coordinación y seguimiento de los aspectos logísticos requeridos para garantizar el adecuado desarrollo de la actividad, entre ellos: i) el envío de la invitación al docente y la confirmación de su participación mediante correo electrónico; ii) la convocatoria a los funcionarios participantes, a partir del listado suministrado oportunamente por la entidad contratante, incluyendo en dicha comunicación la bibliografía y demás información académica remitida por el docente; iii) el envío posterior de la presentación y de los demás materiales de apoyo utilizados durante el desarrollo de la clase, con el fin de facilitar a los participantes el acceso a los contenidos impartidos; y iv) el control efectivo de asistencia de los funcionarios a las sesiones, a través de la disposición de listados de asistencia.

  Asimismo, la Universidad garantizó el traslado y permanencia del docente en la ciudad, mediante la gestión y adquisición de los tiquetes aéreos requeridos para su desplazamiento desde Bucaramanga. De igual manera, gestionó la reserva y el pago de su alojamiento durante dos noches en un establecimiento hotelero, garantizando las condiciones de hospedaje y alimentación requeridas para el adecuado cumplimiento de la actividad académica.

En desarrollo de la actividad, el docente orientó un total de dieciséis (16) horas de formación, dando cumplimiento a la totalidad de los contenidos establecidos en la ficha técnica previamente definida. Dicho instrumento, diseñado y facilitado por la Universidad, permitió estructurar los contenidos, metodología y resultados de aprendizaje esperados para la actividad. Durante la ejecución de la capacitación se desarrollaron integralmente los contenidos previstos, garantizando el cumplimiento de los resultados de aprendizaje establecidos.

Como parte del componente de seguimiento y evaluación de los resultados de la formación, la Universidad implementó el mecanismo de evaluación pre y post formación. Para ello, el docente diligenció previamente el formato dispuesto por la Universidad, en el cual formuló preguntas de selección múltiple y estableció las respuestas correctas correspondientes. Con base en esta información, la Universidad diseñó y habilitó los respectivos formularios de Microsoft Forms, los cuales fueron socializados mediante códigos QR al inicio y al finalizar la capacitación, permitiendo la participación de los funcionarios asistentes.

Los resultados obtenidos mediante este ejercicio fueron posteriormente recopilados y analizados por la Universidad, lo que permitió evidenciar una evolución favorable en el nivel de conocimientos de los participantes y formular conclusiones positivas respecto del fortalecimiento de las competencias asociadas a los contenidos desarrollados. De esta manera, el mecanismo implementado permitió verificar el alcance de los resultados de aprendizaje previstos y contar con un instrumento objetivo para valorar el fortalecimiento de los conocimientos de los funcionarios como consecuencia de la formación impartida.

En cuanto a las condiciones físicas y logísticas para la prestación del servicio, la Universidad garantizó la disponibilidad de un espacio académico idóneo, ubicado en el Edificio de Posgrados, dotado con las condiciones necesarias para el adecuado desarrollo de la capacitación. El salón contó con: i) mesas y sillas suficientes para garantizar condiciones de comodidad a los funcionarios participantes; ii) sistema de aire acondicionado; iii) equipos y recursos tecnológicos y audiovisuales, incluyendo computador, videobeam, pantalla de proyección de gran formato y/o televisor; iv) acceso gratuito a la red WIFI para el docente y los funcionarios; v) servicio de parqueadero; vi) estación de café, agua y aromática; y vii) unidades sanitarias disponibles para los participantes.

Adicionalmente, y como parte de las condiciones de bienestar previstas para el desarrollo de la actividad, la Universidad garantizó la entrega de dos refrigerios diarios por participante, uno en la jornada de la mañana y otro en la jornada de la tarde, para un total de cuatro (4) refrigerios durante los dos días de formación.

En consecuencia, las gestiones adelantadas permitieron a la Universidad dar cumplimiento a los componentes académicos, administrativos, logísticos y operativos requeridos para la ejecución de la primera clase, garantizando tanto la idoneidad del docente como las condiciones necesarias para el desarrollo de la formación, la participación de los funcionarios, el seguimiento de los resultados de aprendizaje y la adecuada prestación del servicio.

Las evidencias documentales y fotográficas que soportan las actuaciones anteriormente descritas se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 1 - Benjamín Pérez”.

- **Conclusiones sobre la evaluación pre y post formación:** El análisis global de la capacitación orientad los días 20 y 21 de agosto refleja una evolución sumamente positiva en la apropiación de conocimientos técnicos e instruccionales por parte del personal de la Contraloría. En el diagnóstico inicial, el grupo evidenció un nivel de conocimiento de carácter medio-bajo, alcanzando apenas un 48,57% de efectividad global en la prueba previa. Sin embargo, tras la finalización del módulo presencial y práctico, la tasa global de asertividad se elevó de manera sustancial hasta situarse en un 84,89%, lo que representa un crecimiento neto de 36,32 puntos porcentuales en el desempeño teórico-práctico institucional.

  Profundizando en el contexto operativo, los mayores vacíos conceptuales identificados antes de la jornada pedagógica se concentraban en la identificación de los papeles de trabajo para actuaciones especiales de fiscalización (26,19%) y en la comprensión del enfoque basado en riesgos establecido por la GAT 4.0 (45,24%). La falta de claridad en estos aspectos implicaba un riesgo directo en el rigor metodológico de las auditorías y en la validez probatoria de las evidencias recopiladas durante el control fiscal. Como resultado directo de la capacitación, estos dos temas mostraron los avances más notables, incrementando su tasa de acierto en un +42,70% y +41,43% respectivamente, lo que ratifica la efectividad de las explicaciones docentes en la resolución de confusiones procedimentales complejas.

  Por otro lado, los aspectos procedimentales asociados al fenecimiento de la cuenta y al registro de observaciones presupuestales en la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados (AFGR) abreviada mostraron fortalezas previas que fueron consolidadas a niveles de excelencia. La herramienta de fenecimiento alcanzó el 100,00% de dominio pleno entre los 45 funcionarios evaluados en la etapa final, mientras que el diligenciamiento de los papeles de trabajo PT13 para hallazgos presupuestales ascendió al 91,11% de asertividad. Estos avances aseguran una mayor

estandarización en la custodia, ordenación y soporte digital de las evidencias que respaldan los pronunciamientos del organismo fiscalizador.

Sintetizando el impacto de la actividad formativa, la intervención logró cerrar brechas críticas de conocimiento, elevar el estándar analítico del equipo auditor y homogenizar el manejo de las herramientas normativas y virtuales de custodia documental. Se concluye que el módulo cumplió satisfactoriamente sus objetivos de transferencia de conocimiento, garantizando que los funcionarios cuenten con las competencias técnicas requeridas para estructurar expedientes de auditoría sólidos, alineados con la GAT 4.0 y con los requerimientos de la gestión pública.

Las evidencias documentales que dan soporte a estas conclusiones se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 1 - Benjamín Pérez”.

2. **Segunda capacitación**

- **Título de la clase:** Impuestos, tributos y tasas de los entes territoriales y demás entidades sujetas a vigilancia y control.
- **Docente:** Samuel Morales.
- **Fecha:** 26 de agosto de 2026.
- **Horas:** 8 horas.
- **Número de funcionarios capacitados:** 30
- **Valor a cobrar por la clase de acuerdo con la propuesta económica presentada en la etapa precontractual:** $12.485.000
- **Descripción del desarrollo de la clase:** La jornada abordó los fundamentos constitucionales y legales del sistema tributario territorial, la autonomía fiscal y las competencias de las autoridades departamentales y municipales para establecer y administrar tributos. Se estudiaron los elementos de la obligación tributaria y las características de los principales impuestos municipales y departamentales, así como las diferencias entre impuestos, tasas, contribuciones y otros ingresos públicos. También se examinaron los procesos de determinación, recaudo, fiscalización, administración de cartera, prescripción y cobro, con especial atención

a la identificación de riesgos e inconsistencias que pueden comprometer los recursos públicos y generar responsabilidades fiscales.

La metodología aplicada fue de carácter teórico-práctico, combinando exposiciones conceptuales con lectura y análisis de normas y jurisprudencia, ejemplos de liquidación de tributos y resolución de situaciones relacionadas con la gestión de los ingresos territoriales. Mediante preguntas orientadoras, ejercicios individuales y colaborativos, discusión de casos y puesta en común de conclusiones, se promovió la aplicación de los conocimientos tributarios a las funciones de vigilancia y control fiscal de los participantes.

- **Descripción de las gestiones realizadas para el cumplimiento de la primera clase:** Con el propósito de garantizar el cumplimiento integral de las obligaciones asociadas al desarrollo de la segunda clase, la Universidad realizó oportunamente las gestiones académicas, administrativas, logísticas y operativas necesarias para asegurar la adecuada prestación del servicio de formación.

  En primer lugar, la Universidad realizó la contratación del docente mediante contrato de prestación de servicios, previa verificación del cumplimiento de los requisitos establecidos por la Oficina de Talento Humano y de la correspondiente validación de su idoneidad. Para tal efecto, se efectuó la revisión de su hoja de vida y de los respectivos soportes documentales, los cuales acreditaron su formación profesional y de posgrado, así como la experiencia requerida para orientar los contenidos objeto de la capacitación.

  Desde la Dirección de Proyección Social, la Universidad realizó la coordinación y seguimiento de los aspectos logísticos requeridos para garantizar el adecuado desarrollo de la actividad, entre ellos: i) el envío de la invitación al docente y la confirmación de su participación mediante correo electrónico; ii) la convocatoria a los funcionarios participantes, a partir del listado suministrado oportunamente por la entidad contratante, incluyendo en dicha comunicación la bibliografía y demás información académica remitida por el docente; iii) el envío posterior de la presentación y de los demás materiales de apoyo utilizados durante el desarrollo de la clase, con el fin de facilitar a los participantes el acceso a los contenidos impartidos; y iv) el control efectivo de asistencia de los funcionarios a las sesiones, a través de la disposición de listados de asistencia.

  En desarrollo de la actividad, el docente orientó un total de ocho (8) horas de formación, dando cumplimiento a la totalidad de los contenidos establecidos en la ficha técnica previamente definida. Dicho instrumento, diseñado y facilitado por la Universidad, permitió estructurar los contenidos, metodología y resultados de aprendizaje esperados para la actividad. Durante la ejecución de la capacitación se

desarrollaron integralmente los contenidos previstos, garantizando el cumplimiento de los resultados de aprendizaje establecidos.

Como parte del componente de seguimiento y evaluación de los resultados de la formación, la Universidad implementó el mecanismo de evaluación pre y post formación. Para ello, el docente diligenció previamente el formato dispuesto por la Universidad, en el cual formuló preguntas de selección múltiple y estableció las respuestas correctas correspondientes. Con base en esta información, la Universidad diseñó y habilitó los respectivos formularios de Microsoft Forms, los cuales fueron socializados mediante códigos QR al inicio y al finalizar la capacitación, permitiendo la participación de los funcionarios asistentes.

Los resultados obtenidos mediante este ejercicio fueron posteriormente recopilados y analizados por la Universidad, lo que permitió evidenciar una evolución favorable en el nivel de conocimientos de los participantes y formular conclusiones positivas respecto del fortalecimiento de las competencias asociadas a los contenidos desarrollados. De esta manera, el mecanismo implementado permitió verificar el alcance de los resultados de aprendizaje previstos y contar con un instrumento objetivo para valorar el fortalecimiento de los conocimientos de los funcionarios como consecuencia de la formación impartida.

En cuanto a las condiciones físicas y logísticas para la prestación del servicio, la Universidad garantizó la disponibilidad de un espacio académico idóneo, ubicado en el Edificio de Posgrados, dotado con las condiciones necesarias para el adecuado desarrollo de la capacitación. El salón contó con: i) mesas y sillas suficientes para garantizar condiciones de comodidad a los funcionarios participantes; ii) sistema de aire acondicionado; iii) equipos y recursos tecnológicos y audiovisuales, incluyendo computador, videobeam, pantalla de proyección de gran formato y/o televisor; iv) acceso gratuito a la red WIFI para el docente y los funcionarios; v) servicio de parqueadero; vi) estación de café, agua y aromática; y vii) unidades sanitarias disponibles para los participantes.

Adicionalmente, y como parte de las condiciones de bienestar previstas para el desarrollo de la actividad, la Universidad garantizó la entrega de dos refrigerios por participante, uno en la jornada de la mañana y otro en la jornada de la tarde.

En consecuencia, las gestiones adelantadas permitieron a la Universidad dar cumplimiento a los componentes académicos, administrativos, logísticos y operativos requeridos para la ejecución de la primera clase, garantizando tanto la idoneidad del docente como las condiciones necesarias para el desarrollo de la formación, la participación de los funcionarios, el seguimiento de los resultados de aprendizaje y la adecuada prestación del servicio.

Las evidencias documentales y fotográficas que soportan las actuaciones anteriormente descritas se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 2 – Samuel Morales”.

- **Conclusiones sobre la evaluación pre y post formación:** El análisis comparativo de la medición realizada a los funcionarios de la Contraloría muestra un nivel alto de idoneidad conceptual en materia de hacienda pública y régimen tributario territorial. Desde el diagnóstico inicial, el grupo evaluado de 14 participantes registró un porcentaje de acierto global del 85,71%, manteniéndose este mismo indicador de efectividad en la prueba posterior a la jornada formativa. Esta consonancia demuestra que el personal auditor contaba con un conocimiento previo consolidado sobre las normas que rigen las finanzas subnacionales, ratificando un dominio conceptual uniforme a lo largo del proceso de capacitación.

  Desglosando el contexto técnico de los contenidos, los evaluados alcanzaron un desempeño destacado del 85,71% en la delimitación de la autonomía tributaria, la estructura de la obligación tributaria (sujeto, hecho generador, base gravable y tarifa), las diferencias entre impuestos y tasas, y las reglas de territorialidad aplicables al Impuesto de Industria y Comercio (ICA). Asimismo, se registró una asimilación perfecta (100,00%) al momento de evaluar los requisitos de legalidad para la concesión de exenciones o beneficios fiscales por parte de las entidades territoriales. No obstante, el aspecto que requiere mayor profundización práctica se ubica en el análisis de riesgos asociados al control fiscal de ingresos públicos, temática en la cual la efectividad fue del 71,43%.

  Las implicaciones operativas de estos hallazgos son significativas para el ejercicio auditor, toda vez que un conocimiento riguroso sobre las reglas del ICA y la legalidad de los beneficios tributarios previene la evasión o el recaudo indebido en las entidades territoriales sujetas a control. Por consiguiente, aunque el grupo exhibe una base teórica sólida, resulta conveniente enfocar las futuras jornadas de formación hacia la resolución de casos complejos donde se analice la tipificación de riesgos fiscales y la fiscalización de ingresos en auditorías territoriales.

  Sintetizando los resultados, la evaluación evidencia un perfil técnico competente en el equipo de trabajo de la Contraloría en lo referente a tributación local y soberanía fiscal de las entidades territoriales. En conclusión, la capacitación permitió validar y afianzar los conceptos jurídicos indispensables para el examen riguroso de la gestión fiscal de los ingresos públicos, asegurando una vigilancia efectiva sobre los recursos tributarios de la región.

Las evidencias documentales que dan soporte a estas conclusiones se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 2 – Samuel Morales”.

3. **Tercera capacitación**

- **Título de la clase:** Control fiscal ambiental con base a los principios de desarrollo sostenible y costos ambientales.
- **Docente:** María Victoria Montero.
- **Fecha:** 2 de septiembre de 2026.
- **Horas:** 8 horas.
- **Número de funcionarios capacitados:** 30
- **Valor a cobrar por la clase de acuerdo con la propuesta económica presentada en la etapa precontractual:** $16.230.500
- **Descripción del desarrollo de la clase:** La capacitación se centró en el control fiscal ambiental como herramienta para evaluar la gestión pública relacionada con la protección, conservación, recuperación, explotación y aprovechamiento de los recursos naturales. Se desarrollaron los conceptos fundamentales y los principios del control fiscal, con especial énfasis en el desarrollo sostenible y la valoración de los costos ambientales. Asimismo, se estudiaron las modalidades de control fiscal, los fundamentos de la auditoría ambiental, la responsabilidad de las contralorías frente al estado de los recursos naturales y los instrumentos técnicos para orientar la evaluación de la gestión ambiental. Finalmente, se contempló el análisis de casos del departamento y el estudio de criterios para estructurar hallazgos fiscales ambientales y valorar la coherencia entre la inversión pública y sus efectos sobre el territorio.

  La metodología contempló exposiciones conceptuales, análisis de normativa y documentos técnicos, estudio de casos y discusión colectiva de situaciones relacionadas con la gestión ambiental y el control fiscal. Estas estrategias estuvieron orientadas a relacionar los principios de sostenibilidad y valoración de costos ambientales con la evaluación de políticas, planes y proyectos públicos, así como con la identificación de posibles afectaciones al patrimonio natural y la formulación fundamentada de hallazgos.

- **Descripción de las gestiones realizadas para el cumplimiento de la primera clase:** Con el propósito de garantizar el cumplimiento integral de las obligaciones asociadas al desarrollo de la primera clase, la Universidad realizó oportunamente las gestiones académicas, administrativas, logísticas y operativas necesarias para asegurar la adecuada prestación del servicio de formación.

  En primer lugar, la Universidad realizó la contratación de la docente mediante contrato de prestación de servicios, previa verificación del cumplimiento de los requisitos establecidos por la Oficina de Talento Humano y de la correspondiente validación de su idoneidad. Para tal efecto, se efectuó la revisión de su hoja de vida y de los respectivos soportes documentales, los cuales acreditaron su formación profesional y de posgrado, así como la experiencia requerida para orientar los contenidos objeto de la capacitación.

  Desde la Dirección de Proyección Social, la Universidad realizó la coordinación y seguimiento de los aspectos logísticos requeridos para garantizar el adecuado desarrollo de la actividad, entre ellos: i) el envío de la invitación al docente y la confirmación de su participación mediante correo electrónico; ii) la convocatoria a los funcionarios participantes, a partir del listado suministrado oportunamente por la entidad contratante, incluyendo en dicha comunicación la bibliografía y demás información académica remitida por el docente; iii) el envío posterior de la presentación y de los demás materiales de apoyo utilizados durante el desarrollo de la clase, con el fin de facilitar a los participantes el acceso a los contenidos impartidos; y iv) el control efectivo de asistencia de los funcionarios a las sesiones, a través de la disposición de listados de asistencia.

  Asimismo, la Universidad garantizó el traslado y permanencia de la docente en la ciudad, mediante la gestión y adquisición de los tiquetes aéreos requeridos para su desplazamiento desde Cali. De igual manera, gestionó la reserva y el pago de su alojamiento durante una noche en un establecimiento hotelero, garantizando las condiciones de hospedaje y alimentación requeridas para el adecuado cumplimiento de la actividad académica.

  En desarrollo de la actividad, el docente orientó un total de ocho (8) horas de formación, dando cumplimiento a la totalidad de los contenidos establecidos en la ficha técnica previamente definida. Dicho instrumento, diseñado y facilitado por la Universidad, permitió estructurar los contenidos, metodología y resultados de aprendizaje esperados para la actividad. Durante la ejecución de la capacitación se desarrollaron integralmente los contenidos previstos, garantizando el cumplimiento de los resultados de aprendizaje establecidos.

Como parte del componente de seguimiento y evaluación de los resultados de la formación, la Universidad implementó el mecanismo de evaluación pre y post formación. Para ello, el docente diligenció previamente el formato dispuesto por la Universidad, en el cual formuló preguntas de selección múltiple y estableció las respuestas correctas correspondientes. Con base en esta información, la Universidad diseñó y habilitó los respectivos formularios de Microsoft Forms, los cuales fueron socializados mediante códigos QR al inicio y al finalizar la capacitación, permitiendo la participación de los funcionarios asistentes.

Los resultados obtenidos mediante este ejercicio fueron posteriormente recopilados y analizados por la Universidad, lo que permitió evidenciar una evolución favorable en el nivel de conocimientos de los participantes y formular conclusiones positivas respecto del fortalecimiento de las competencias asociadas a los contenidos desarrollados. De esta manera, el mecanismo implementado permitió verificar el alcance de los resultados de aprendizaje previstos y contar con un instrumento objetivo para valorar el fortalecimiento de los conocimientos de los funcionarios como consecuencia de la formación impartida.

En cuanto a las condiciones físicas y logísticas para la prestación del servicio, la Universidad garantizó la disponibilidad de un espacio académico idóneo, ubicado en el Edificio de Posgrados, dotado con las condiciones necesarias para el adecuado desarrollo de la capacitación. El salón contó con: i) mesas y sillas suficientes para garantizar condiciones de comodidad a los funcionarios participantes; ii) sistema de aire acondicionado; iii) equipos y recursos tecnológicos y audiovisuales, incluyendo computador, videobeam, pantalla de proyección de gran formato y/o televisor; iv) acceso gratuito a la red WIFI para el docente y los funcionarios; v) servicio de parqueadero; vi) estación de café, agua y aromática; y vii) unidades sanitarias disponibles para los participantes.

Adicionalmente, y como parte de las condiciones de bienestar previstas para el desarrollo de la actividad, la Universidad garantizó la entrega de dos refrigerios por participante, uno en la jornada de la mañana y otro en la jornada de la tarde.

En consecuencia, las gestiones adelantadas permitieron a la Universidad dar cumplimiento a los componentes académicos, administrativos, logísticos y operativos requeridos para la ejecución de la primera clase, garantizando tanto la idoneidad del docente como las condiciones necesarias para el desarrollo de la formación, la participación de los funcionarios, el seguimiento de los resultados de aprendizaje y la adecuada prestación del servicio.

Las evidencias documentales y fotográficas que soportan las actuaciones anteriormente descritas se remiten como anexo al presente informe y se encuentran

disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 3 – María Victoria Montero”.

- **Conclusiones sobre la evaluación pre y post formación:** El análisis integral de la medición efectuada a los funcionarios de la Contraloría revela una sólida base conceptual sobre los fundamentos constitucionales y legales de la vigilancia fiscal en materia ambiental y de recursos naturales. Desde el diagnóstico previo, el equipo auditor exhibió un desempeño preliminar sobresaliente con una tasa de éxito del 96,00%, lo que evidencia una familiaridad sólida con las competencias territoriales y la formulación del Plan de Vigilancia Fiscal y Control Territorial (PVCFT). Posterior al desarrollo de la jornada pedagógica, los participantes perfeccionaron y ratificaron el 100,00% de aciertos en cuatro de los cinco ejes temáticos evaluados, consolidando aspectos técnicos centrales como la seguridad hídrica, la preservación del Páramo de Santurbán y la internalización del costo-beneficio ambiental en la gestión pública.

  Por consiguiente, el proceso formativo facilitó la articulación entre los principios teóricos del control ambiental y su aplicación práctica en el ejercicio fiscalizador cotidiano. En el contexto normativo regional, se destaca la apropiación absoluta frente a la obligación de presentar el Informe Anual del Estado de los Recursos Naturales y del Ambiente por parte de la Contraloría General del Departamento de Norte de Santander, así como la delimitación de competencias para calificar el detrimento patrimonial cuando se afectan bienes o bienes ecosistémicos del Estado. Adicionalmente, el análisis de las evaluaciones de desempeño docente y logístico anexas al proceso arrojó la máxima calificación posible (5,0 / 5,0), registrando comentarios que resaltan la excelencia metodológica y la pertinencia práctica de la capacitación.

  En lo relativo a las implicaciones institucionales, la homogeneidad en las respuestas refleja que los funcionarios cuentan con los elementos de juicio necesarios para auditar proyectos de infraestructura de saneamiento básico, intervenir fiscalmente ante amenazas en ecosistemas estratégicos y aplicar adecuadamente los principios de Desarrollo Sostenible y Valoración de Costos Ambientales. En este sentido, la inconsistencia puntual detectada en la calificación computarizada de la pregunta sobre inoperatividad de infraestructuras sanitarias (PTAR) no obedece a un vacío de conocimiento del funcionario —quien identificó unánimemente la concurrencia de incidencias fiscal y disciplinaria—, sino a una discrepancia formal en el parámetro de corrección del sistema, aspecto que debe ser ajustado administrativamente.

  Sintetizando el impacto de la actividad académica, se concluye que el módulo alcanzó plenamente sus objetivos de cualificación técnica, fortaleciendo el rol institucional de la Contraloría en la protección del patrimonio público ambiental. Como conclusión, la jornada presencial garantizó la unificación de criterios jurídicos

y operativos entre los auditores, preparándolos para ejercer un control fiscal riguroso, preventivo y transformador sobre los recursos hídricos y ecosistémicos del departamento.

Las evidencias documentales que dan soporte a estas conclusiones se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 3 -María Victoria Montero”.

4. **Cuarta capacitación**

- **Título de la clase:** Gestión documental, archivos digitales, conservación documental y custodia, manejo virtual de aplicaciones informáticas, manejo de organizaciones y archivos.

- **Docente:** Saul Serrano Acevedo.

- **Fecha:** 9 de septiembre de 2026.

- **Horas:** 8 horas.

- **Número de funcionarios capacitados:** 30

- **Valor a cobrar por la clase de acuerdo con la propuesta económica presentada en la etapa precontractual:** $12.485.000

- **Descripción del desarrollo de la clase:** La clase comprendió los fundamentos normativos y técnicos de la gestión documental, incluyendo los conceptos de archivo, documento, tipos de documentos, soportes documentales y ciclo de vida de la información. Se abordaron los procesos de clasificación, ordenación y descripción de archivos; los instrumentos archivísticos, como los cuadros de clasificación documental, las tablas de retención y valoración documental y los inventarios; y los procedimientos de digitalización, conformación de expedientes electrónicos, conservación y custodia documental. De igual manera, se incluyeron contenidos sobre el uso de aplicaciones informáticas para el manejo y control de documentos, con el propósito de fortalecer las prácticas institucionales de organización, preservación y acceso a la información.

  La metodología prevista incorporó el estudio de casos, talleres prácticos, trabajo colaborativo, discusión y evaluación en línea. A través del análisis de situaciones reales y ejercicios de organización de documentos electrónicos, se buscó favorecer

la apropiación de los procedimientos archivísticos y su aplicación en los procesos administrativos, atendiendo a la normativa vigente y a las responsabilidades asociadas con la adecuada gestión y custodia de los documentos públicos.

- **Descripción de las gestiones realizadas para el cumplimiento de la primera clase:** Con el propósito de garantizar el cumplimiento integral de las obligaciones asociadas al desarrollo de la segunda clase, la Universidad realizó oportunamente las gestiones académicas, administrativas, logísticas y operativas necesarias para asegurar la adecuada prestación del servicio de formación.

  En primer lugar, la Universidad realizó la contratación del docente mediante contrato de prestación de servicios, previa verificación del cumplimiento de los requisitos establecidos por la Oficina de Talento Humano y de la correspondiente validación de su idoneidad. Para tal efecto, se efectuó la revisión de su hoja de vida y de los respectivos soportes documentales, los cuales acreditaron su formación profesional y de posgrado, así como la experiencia requerida para orientar los contenidos objeto de la capacitación.

  Desde la Dirección de Proyección Social, la Universidad realizó la coordinación y seguimiento de los aspectos logísticos requeridos para garantizar el adecuado desarrollo de la actividad, entre ellos: i) el envío de la invitación al docente y la confirmación de su participación mediante correo electrónico; ii) la convocatoria a los funcionarios participantes, a partir del listado suministrado oportunamente por la entidad contratante, incluyendo en dicha comunicación la bibliografía y demás información académica remitida por el docente; iii) el envío posterior de la presentación y de los demás materiales de apoyo utilizados durante el desarrollo de la clase, con el fin de facilitar a los participantes el acceso a los contenidos impartidos; y iv) el control efectivo de asistencia de los funcionarios a las sesiones, a través de la disposición de listados de asistencia.

  En desarrollo de la actividad, el docente orientó un total de ocho (8) horas de formación, dando cumplimiento a la totalidad de los contenidos establecidos en la ficha técnica previamente definida. Dicho instrumento, diseñado y facilitado por la Universidad, permitió estructurar los contenidos, metodología y resultados de aprendizaje esperados para la actividad. Durante la ejecución de la capacitación se desarrollaron integralmente los contenidos previstos, garantizando el cumplimiento de los resultados de aprendizaje establecidos.

  Como parte del componente de seguimiento y evaluación de los resultados de la formación, la Universidad implementó el mecanismo de evaluación pre y post formación. Para ello, el docente diligenció previamente el formato dispuesto por la Universidad, en el cual formuló preguntas de selección múltiple y estableció las

respuestas correctas correspondientes. Con base en esta información, la Universidad diseñó y habilitó los respectivos formularios de Microsoft Forms, los cuales fueron socializados mediante códigos QR al inicio y al finalizar la capacitación, permitiendo la participación de los funcionarios asistentes.

Los resultados obtenidos mediante este ejercicio fueron posteriormente recopilados y analizados por la Universidad, lo que permitió evidenciar una evolución favorable en el nivel de conocimientos de los participantes y formular conclusiones positivas respecto del fortalecimiento de las competencias asociadas a los contenidos desarrollados. De esta manera, el mecanismo implementado permitió verificar el alcance de los resultados de aprendizaje previstos y contar con un instrumento objetivo para valorar el fortalecimiento de los conocimientos de los funcionarios como consecuencia de la formación impartida.

En cuanto a las condiciones físicas y logísticas para la prestación del servicio, la Universidad garantizó la disponibilidad de un espacio académico idóneo, ubicado en el Edificio de Posgrados, dotado con las condiciones necesarias para el adecuado desarrollo de la capacitación. El salón contó con: i) mesas y sillas suficientes para garantizar condiciones de comodidad a los funcionarios participantes; ii) sistema de aire acondicionado; iii) equipos y recursos tecnológicos y audiovisuales, incluyendo computador, videobeam, pantalla de proyección de gran formato y/o televisor; iv) acceso gratuito a la red WIFI para el docente y los funcionarios; v) servicio de parqueadero; vi) estación de café, agua y aromática; y vii) unidades sanitarias disponibles para los participantes.

Adicionalmente, y como parte de las condiciones de bienestar previstas para el desarrollo de la actividad, la Universidad garantizó la entrega de dos refrigerios por participante, uno en la jornada de la mañana y otro en la jornada de la tarde.

En consecuencia, las gestiones adelantadas permitieron a la Universidad dar cumplimiento a los componentes académicos, administrativos, logísticos y operativos requeridos para la ejecución de la primera clase, garantizando tanto la idoneidad del docente como las condiciones necesarias para el desarrollo de la formación, la participación de los funcionarios, el seguimiento de los resultados de aprendizaje y la adecuada prestación del servicio.

Las evidencias documentales y fotográficas que soportan las actuaciones anteriormente descritas se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 4 – Saul Serrano”.

- **Conclusiones sobre la evaluación pre y post formación:** Los resultados obtenidos reflejan un incremento cuantitativo y cualitativo en la comprensión técnica de los funcionarios de la Contraloría, evidenciando un salto del 64,39% de asertividad global en la prueba diagnóstica inicial al 82,50% tras la ejecución de la jornada formativa. Esta evolución positiva demuestra que la capacitación logró articular eficazmente las nociones teóricas fundamentales de la archivística con las dinámicas operativas necesarias para el fortalecimiento de la gestión documental institucional.

  En la fase previa a la instrucción, el diagnóstico puso de manifiesto un dominio aceptable de conceptos declarativos y doctrinarios, como los fines de los archivos (86,36%), la identificación del archivo de gestión (81,82%) y el principio de procedencia (77,27%). Sin embargo, se identificó una clara falencia operativa al abordar la ordenación de expedientes de largo trámite, donde únicamente el 22,73% de los participantes logró seleccionar el sistema adecuado, evidenciando una brecha sustancial entre el conocimiento pasivo de la norma y la estructuración procedimental del fondo documental.

  Como respuesta a estas deficiencias, la fase posterior a la capacitación evidenció una consolidación notable en la aplicación de criterios procedimentales y en la gestión de entornos de información contemporáneos. Muestra de ello es la comprensión absoluta alcanzada en los criterios de disposición final como la conservación total (100,00%), el reconocimiento de la naturaleza del expediente híbrido (95,00%) y la apropiación de métodos específicos de ordenación como el ordinal cronológico (90,00%) y el sistema mixto aplicado a expedientes de contratación (80,00%). Estos indicadores confirman que el equipo asimiló con éxito los lineamientos técnicos para el manejo unificado de documentos físicos y electrónicos.

  No obstante, el análisis comparativo identifica una oportunidad de mejora en los ejercicios de toma de decisiones frente a situaciones hipotéticas complejas, donde la pregunta orientada a la planificación administrativa y presupuestal de un archivo de gestión alcanzó un 55,00% de aciertos. Este comportamiento sugiere que, si bien las reglas técnicas de ordenación y foliación han sido comprendidas, persiste un margen de duda al momento de ponderar decisiones directivas o presupuestales en proyectos de intervención archivística.

  La intervención formativa logró transformar de manera significativa el perfil técnico de los funcionarios, elevando las competencias en conservación, custodia y ordenación de archivos virtuales y físicos. La sostenibilidad de esta mejora requerirá complementar la fundamentación teórica con talleres prácticos orientados a la

resolución de casos de gestión presupuestal e institucional, asegurando así un desempeño integral dentro de la entidad.

Las evidencias documentales que dan soporte a estas conclusiones se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 4 -Saul Serrano”.

5. **Quinta capacitación**

- **Título de la clase:** Taller práctico del cierre presupuestal y contable.
- **Docente:** Francy Calderón Bonilla.
- **Fecha:** 16 de septiembre de 2026.
- **Horas:** 8 horas.
- **Número de funcionarios capacitados:** 30
- **Valor a cobrar por la clase de acuerdo con la propuesta económica presentada en la etapa precontractual:** $12.485.000

- **Descripción del desarrollo de la clase:** El taller se enfocó en la articulación entre el cierre presupuestal y el cierre contable de las entidades territoriales, diferenciando los principios, criterios y momentos de reconocimiento propios de cada sistema. Se desarrollaron temas relacionados con la depuración del rezago presupuestal, la constitución de reservas y cuentas por pagar, el manejo de vigencias futuras, la situación de tesorería y la revisión de activos, pasivos, cartera, provisiones y demás partidas contables relevantes. Asimismo, se abordó la conciliación entre los resultados presupuestales y contables, el diseño de procedimientos de auditoría, la documentación de evidencias y la estructuración de hallazgos, considerando sus posibles incidencias y efectos en la opinión sobre los estados financieros, el concepto sobre la ejecución presupuestal y la decisión de fenecimiento de la cuenta.

  La metodología se planteó como un taller aplicado, desarrollado a partir de un caso integrador correspondiente a una entidad territorial, que permitía trabajar de manera articulada las actividades de cierre y su posterior revisión desde la perspectiva del control fiscal. Se contemplaron ejercicios prácticos en Excel, análisis de inconsistencias, elaboración de conciliaciones, diseño de pruebas de auditoría y diligenciamiento de papeles de trabajo, complementados con espacios de discusión

y evaluación. Este enfoque buscó vincular los conocimientos presupuestales y contables con situaciones concretas del ejercicio auditor.

- **Descripción de las gestiones realizadas para el cumplimiento de la primera clase:** Con el propósito de garantizar el cumplimiento integral de las obligaciones asociadas al desarrollo de la segunda clase, la Universidad realizó oportunamente las gestiones académicas, administrativas, logísticas y operativas necesarias para asegurar la adecuada prestación del servicio de formación.

  En primer lugar, la Universidad realizó la contratación de la docente mediante otrosí a su contrato ya que ella funge como profesora de la Universidad Libre, previa verificación del cumplimiento de los requisitos establecidos por la Oficina de Talento Humano y de la correspondiente validación de su idoneidad. Para tal efecto, se efectuó la revisión de su hoja de vida y de los respectivos soportes documentales, los cuales acreditaron su formación profesional y de posgrado, así como la experiencia requerida para orientar los contenidos objeto de la capacitación.

  Desde la Dirección de Proyección Social, la Universidad realizó la coordinación y seguimiento de los aspectos logísticos requeridos para garantizar el adecuado desarrollo de la actividad, entre ellos: i) el envío de la invitación al docente y la confirmación de su participación mediante correo electrónico; ii) la convocatoria a los funcionarios participantes, a partir del listado suministrado oportunamente por la entidad contratante, incluyendo en dicha comunicación la bibliografía y demás información académica remitida por el docente; iii) el envío posterior de la presentación y de los demás materiales de apoyo utilizados durante el desarrollo de la clase, con el fin de facilitar a los participantes el acceso a los contenidos impartidos; y iv) el control efectivo de asistencia de los funcionarios a las sesiones, a través de la disposición de listados de asistencia.

  En desarrollo de la actividad, el docente orientó un total de ocho (8) horas de formación, dando cumplimiento a la totalidad de los contenidos establecidos en la ficha técnica previamente definida. Dicho instrumento, diseñado y facilitado por la Universidad, permitió estructurar los contenidos, metodología y resultados de aprendizaje esperados para la actividad. Durante la ejecución de la capacitación se desarrollaron integralmente los contenidos previstos, garantizando el cumplimiento de los resultados de aprendizaje establecidos.

  Como parte del componente de seguimiento y evaluación de los resultados de la formación, la Universidad implementó el mecanismo de evaluación pre y post formación. Para ello, el docente diligenció previamente el formato dispuesto por la Universidad, en el cual formuló preguntas de selección múltiple y estableció las respuestas correctas correspondientes. Con base en esta información, la

Universidad diseñó y habilitó los respectivos formularios de Microsoft Forms, los cuales fueron socializados mediante códigos QR al inicio y al finalizar la capacitación, permitiendo la participación de los funcionarios asistentes.

Los resultados obtenidos mediante este ejercicio fueron posteriormente recopilados y analizados por la Universidad, lo que permitió evidenciar una evolución favorable en el nivel de conocimientos de los participantes y formular conclusiones positivas respecto del fortalecimiento de las competencias asociadas a los contenidos desarrollados. De esta manera, el mecanismo implementado permitió verificar el alcance de los resultados de aprendizaje previstos y contar con un instrumento objetivo para valorar el fortalecimiento de los conocimientos de los funcionarios como consecuencia de la formación impartida.

En cuanto a las condiciones físicas y logísticas para la prestación del servicio, la Universidad garantizó la disponibilidad de un espacio académico idóneo, ubicado en el Edificio de Posgrados, dotado con las condiciones necesarias para el adecuado desarrollo de la capacitación. El salón contó con: i) mesas y sillas suficientes para garantizar condiciones de comodidad a los funcionarios participantes; ii) sistema de aire acondicionado; iii) equipos y recursos tecnológicos y audiovisuales, incluyendo computador, videobeam, pantalla de proyección de gran formato y/o televisor; iv) acceso gratuito a la red WIFI para el docente y los funcionarios; v) servicio de parqueadero; vi) estación de café, agua y aromática; y vii) unidades sanitarias disponibles para los participantes.

Adicionalmente, y como parte de las condiciones de bienestar previstas para el desarrollo de la actividad, la Universidad garantizó la entrega de dos refrigerios por participante, uno en la jornada de la mañana y otro en la jornada de la tarde.

En consecuencia, las gestiones adelantadas permitieron a la Universidad dar cumplimiento a los componentes académicos, administrativos, logísticos y operativos requeridos para la ejecución de la primera clase, garantizando tanto la idoneidad del docente como las condiciones necesarias para el desarrollo de la formación, la participación de los funcionarios, el seguimiento de los resultados de aprendizaje y la adecuada prestación del servicio.

Las evidencias documentales y fotográficas que soportan las actuaciones anteriormente descritas se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 5 – Francy Calderón”.

- **Conclusiones sobre la evaluación pre y post formación:** El análisis técnico de los instrumentos aplicados refleja una comprensión aceptable de los fundamentos de la

contabilidad pública y el control presupuestal por parte del equipo auditor de la Contraloría. De manera general, el grupo de 27 funcionarios alcanza una efectividad media del 64,81% en los ocho ejes temáticos examinados, destacándose una apropiación conceptual perfecta respecto a la finalidad del control interno contable como garante de la confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información financiera pública (100,00% de aciertos). Asimismo, se evidencia un dominio sólido en procedimientos de saneamiento contable extraordinario (88,89%), demostrando claridad sobre la necesidad de contar con análisis técnicos previos y actos administrativos motivados para su procedencia.

En lo relativo al tratamiento de pasivos y operaciones de endeudamiento, la mayoría de los evaluados (77,78%) demuestra claridad en la amortización de deuda pública, el reconocimiento de recursos del crédito y la constitución de provisiones contables derivadas de procesos judiciales con probabilidad de pérdida. Sin embargo, se identifican brechas sustanciales de conocimiento en temas críticos para el ejercicio de la auditoría gubernamental, particularmente en el cálculo de la situación de tesorería al cierre de la vigencia —donde solo el 44,44% logró identificar la comparación entre disponibilidades reales y exigibilidades a cargo— y en la aplicación del principio de devengo según el Marco Normativo para Entidades de Gobierno (66,67%).

Tales hallazgos conllevan implicaciones directas en la calidad del control fiscal, por cuanto la incorrecta interpretación de la situación de tesorería o la confusión entre cuentas por pagar y reservas presupuestales puede inducir a sesgos durante el examen del fenecimiento de cuentas anuales. Por consiguiente, resulta indispensable reforzar en futuras sesiones prácticas la diferenciación de compromisos al 31 de diciembre y la verificación de disponibilidades de caja, garantizando que el personal auditor identifique oportunamente eventuales riesgos de déficit fiscal o pasivos no registrados en los sujetos de control.

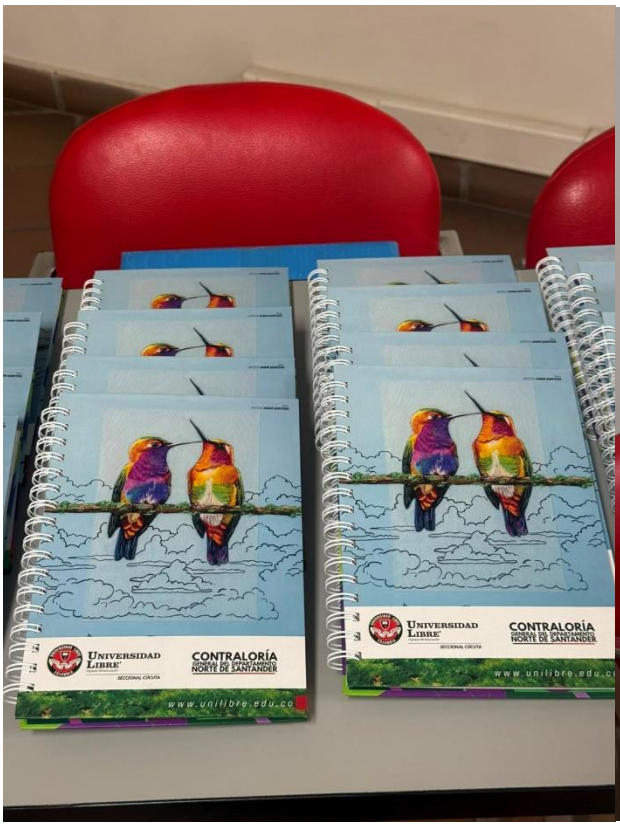
En síntesis, los datos consolidados muestran una base conceptual estructuralmente sólida en gobernanza contable y control interno, aunque expone la necesidad de profundizar en los aspectos operativos del cierre presupuestal y contable. En conclusión, la homogenización de criterios en materia de tesorería y devengo contable constituirá el factor determinante para elevar la precisión técnica de las auditorías y consolidar la función fiscalizadora de la entidad sobre las finanzas públicas territoriales.

Las evidencias documentales que dan soporte a estas conclusiones se remiten como anexo al presente informe y se encuentran disponibles en el enlace de OneDrive dispuesto para tal efecto, en la carpeta denominada “Capacitación 5 – Francy Calderón”.

6. Entrega de material de apoyo

El día 20 de mayo de 2026 (primera clase del ciclo de formación) se entregaron 65 agendas y 65 lapiceros a los funcionarios.

A continuación, se anexan fotografías:





7. Total del primer pago: De conformidad con los valores establecidos en la propuesta económica presentada en la etapa precontractual y de conformidad con los estudios previos, el valor correspondiente a las cinco (5) capacitaciones efectivamente ejecutadas asciende a $81.966.550.

No.	Concepto	Valor
1	Primera capacitación – Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría	$28.281.000
2	Segunda capacitación – Impuestos, tributos y tasas de los entes territoriales y demás entidades sujetas a vigilancia y control	$12.485.000
3	Tercera capacitación – Control fiscal ambiental con base en los principios de desarrollo sostenible y costos ambientales	$16.230.500

4	Cuarta capacitación – Gestión documental, archivos digitales, conservación documental y custodia	$12.485.000
5	Quinta capacitación – Taller práctico del cierre presupuestal y contable	$12.485.000
	TOTAL A COBRAR	**$81.966.550.**

En virtud de lo expuesto, la Universidad Libre – Seccional Cúcuta deja constancia del cumplimiento de las obligaciones a su cargo correspondientes a la ejecución de las primeras cinco (5) capacitaciones previstas en el marco del Contrato No. CD-005-2026, desarrolladas durante los meses de agosto y septiembre de 2026, así como de la entrega del material de apoyo correspondiente. Las actividades se ejecutaron mediante la disposición de docentes idóneos, el desarrollo integral de los contenidos académicos previstos, la implementación de mecanismos de evaluación y seguimiento de los resultados de aprendizaje, y la provisión de las condiciones logísticas, tecnológicas y de bienestar necesarias para garantizar la adecuada prestación del servicio educativo.

Lo anterior se encuentra respaldado en las evidencias documentales, registros de asistencia, materiales académicos y resultados de las evaluaciones anexos al presente informe. En consecuencia, se presenta este informe parcial de ejecución para la verificación y el recibo a satisfacción por parte de la supervisión del contrato, como soporte para el trámite del primer pago, de conformidad con las condiciones contractuales establecidas.

Atentamente,



Diego Armando Yáñez Meza
Rector
Universidad Libre Seccional Cúcuta

Proyectado por: Daniela Rangel – Coordinadora de Proyección Social

COMPROBANTE DE PAGO

IDENTIFICACIÓN	DV	RAZÓN SOCIAL	CLASE APORTANTE	SUCURSAL	CORREO	CIUDAD - DEPARTAMENTO	CELULAR
NI 860013798	5	UNIVERSIDAD LIBRE SECCIONAL CUCUTA	B	CUCUTA	TALENTO.HUMANO.CUC@UNILIBRE.EDU.CO	54-1	3209040446

NÚMERO PLANILLA	38584459		
REFERENCIA DE PAGO (PIN)	38584459		
PAGO HASTA	DÍAS DE MORA	VALOR MORA	TOTAL A PAGAR
2026-09-22	0	$0	$ 226.071.700

ENTIDAD	AFILIADOS	TOTALES
Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES	72	$ 60.170.800
COLFONDOS	2	$ 1.943.000
PORVENIR	38	$ 24.662.600
PROTECCION (ING+PROTECCION)	13	$ 7.702.200
Sin AFP	0	$ 0
COOPERATIVA DE SALUD COOSALUD E.S.S	2	$ 656.900
Coop. de Salud y Desarrollo COOSALUD	8	$ 5.628.200
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	53	$ 30.977.700
EPS-S COMFAORIENTE EPSS	4	$ 3.165.100
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	60	$ 32.808.100
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. EPSS	2	$ 1.711.800
ARL SURA - SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	129	$ 3.296.900
Caja de Compensacion Familiar del Norte de Santander COMFANORTE	129	$ 23.708.100
SENA	128	$ 11.857.000
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	128	$ 17.783.300
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	0	$ 0
MINISTERIO DE EDUCACION	0	$ 0

DATOS GENERALES DEL APORTANTE							
IDENTIFICACIÓN	DV	RAZÓN SOCIAL	CLASE APORTANTE	SUCURSAL	DIRECCIÓN	CIUDAD - DEPARTAMENTO	TELÉFONO
NI 860013798	5	UNIVERSIDAD LIBRE SECCIONAL CUCUTA	B	05	AV 4 12N 81 BARRIO EL BOSQUE	54-1	5829810

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACIÓN									
PERÍODO PENSIÓN	PERÍODO SALUD	NÚMERO ID	PLANILLA	TIPO	REFERENCIA DE PAGO (PIN)	FECHA PAGO	BANCO	DÍAS MORA	VALOR
2026-08	2026-09	860013798	38584459	E	38584459	2026-09-09	BANCO DAVIVIENDA	0	$ 226.071.700

RESUMEN DE PAGO									
ENTIDADES	CÓDIGO	NIT	DV	AFILIADOS	VALOR LIQUIDADO	INTERESES	SALDO A FAVOR	SUMA INCAPACIDADES	VALOR A PAGAR
AFP (Administradoras: 4)				125	94.478.600	$0	$0	$0	$94.478.600
PROTECCION	230201	800229739	0	13	$7.702.200	$0	$0	$0	$7.702.200
PORVENIR	230301	800224808	8	38	$24.662.600	$0	$0	$0	$24.662.600
COLFONDOS	231001	800227940	6	2	$1.943.000	$0	$0	$0	$1.943.000
COLPENSIONES	25-14	900336004	7	72	$60.170.800	$0	$0	$0	$60.170.800
EPS (Administradoras: 6)				129	74.947.800	$0	$0	$0	$74.947.800
COMFAORIENTE	CCFC50	890500675	6	4	$3.165.100	$0	$0	$0	$3.165.100
SANITAS	EPS005	800251440	6	53	$30.977.700	$0	$0	$0	$30.977.700
NUEVA E.P.S. S.A.	EPS037	900156264	2	60	$32.808.100	$0	$0	$0	$32.808.100
NUEVA E.P.S. S.A. MOV	EPS041	900156264	2	2	$1.711.800	$0	$0	$0	$1.711.800
COOSALUD	EPS042	900226715	3	8	$5.628.200	$0	$0	$0	$5.628.200
EPS-S COOSALUD	ESSC24	900226715	3	2	$656.900	$0	$0	$0	$656.900
ARL (Administradoras: 1)				129	3.296.900	$0	$0	$0	$3.296.900
ARL SURA	14-11	890903790	5	129	$3.296.900	$0	$0	$0	$3.296.900
CCF (Administradoras: 1)				129	23.708.100	$0	$0	$0	$23.708.100
COMFANORTE	CCF37	890500516	3	129	$23.708.100	$0	$0	$0	$23.708.100
SENA (Administradoras: 1)				128	11.857.000	$0	$0	$0	$11.857.000
SENA	PASENA	899999034	1	128	$11.857.000	$0	$0	$0	$11.857.000
ICBF (Administradoras: 1)				128	17.783.300	$0	$0	$0	$17.783.300
ICBF	PAICBF	899999239	2	128	$17.783.300	$0	$0	$0	$17.783.300
TOTAL					$226.071.700	$0	$0	$0	$226.071.700

AMÉZQUITA & CÍA

EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE
UNIVERSIDAD LIBRE
NIT 860.013.798-5

CERTIFICA QUE:

De acuerdo con los registros contables suministrados por la administración, la Universidad ha liquidado y pagado de forma oportuna lo correspondiente a los aportes requeridos por el Sistema de Seguridad Social Integral en Salud, Pensión, Riesgos Laborales y aportes a la Caja de Compensación Familiar, SENA e Instituto Colombiano de Bienestar Familiar de los últimos 6 meses (abril a septiembre de 2026, Salud; y de marzo a agosto de 2026, Pensión), según lo establecido en la Ley 100 de diciembre 23 de 1993 y artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999 y demás normas concordantes y/o relacionadas.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C, a los veintiún (21) días del mes de septiembre de dos mil veintiséis (2026) por solicitud de la administración de **UNIVERSIDAD LIBRE - SECCIONAL CÚCUTA,** con el fin de dar cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 50 de la ley 789 de 2002 y el artículo 23 de la ley 1150 de 2007.

JOSE ALEJANDRO REY URIBE
Revisor Fiscal Suplente
T.P. 327363-T
Designado por **Amézquita & Cía. S.A.S.**

AMÉZQUITA & CIA
Rad. No.: **2-2026-3583**
Fecha: 21/09/2026 09:10:11
Tipo documento: CERTIFICACION
Destino: UNIVERSIDAD LIBRE
Copia: N/A
Anexos: N/A **Folios:** 1
En su respuesta indique este radicado

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

9B4AB3179994FEC1

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
AMEZQUITA

Que el contador público **JOSE ALEJANDRO REY URIBE** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1000372357 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 327363-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *

230382/0823

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público o Entidad Prestadora de Servicios Contables, según corresponda, de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990 y el Decreto 1510 de 1998. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (60)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

327363-T



JOSE ALEJANDRO
REY URIBE
C.C. 1000372357
RES. INSCRIPCION 297 DEL 12/06/2024
CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

377778 386174

REPÚBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACIÓN PERSONAL
CÉDULA DE CIUDADANÍA

NÚMERO **1.000.372.357**

REY URIBE

APELLIDOS

JOSE ALEJANDRO

NOMBRES

Jose alejandro Rey Uribe

FIRMA





ÍNDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **31-OCT-2000**

BOGOTA D.C
(CUNDINAMARCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.83 **O+** **M**

ESTATURA G.S. RH SEXO

26-NOV-2018 BOGOTA D.C.

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICIÓN

REGISTRADOR NACIONAL
JUAN CARLOS GALINDO VÁCHA

P-1500150-01048598-M-1000372357-20181205 **00634**14971A 1 2195241508

DIAN

Formulario del Registro Único Tributario

001

2. Concepto 0 2 Actualización

4. Número de formulario 141246058281

(415)7707212489984(8020) 000014124605828 1

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	12. Dirección seccional	14. Buzón electrónico
8 6 0 0 1 3 7 9 8	5	Operativa de Grandes Contribuyentes 3 1	

IDENTIFICACIÓN

24. Tipo de contribuyente	25. Tipo de documento	26. Número de Identificación	
Persona jurídica 1			

Lugar de expedición	28. País	29. Departamento	30. Ciudad/Municipio

31. Primer apellido	32. Segundo apellido	33. Primer nombre	34. Otros nombres

35. Razón social
UNIVERSIDAD LIBRE

36. Nombre comercial	37. Sigla

UBICACIÓN

38. País	39. Departamento	40. Ciudad/Municipio
COLOMBIA 1 6 9	Bogotá D.C. 1 1	Bogotá, D.C. 0 0 1

41. Dirección principal
CL 8 5 80

42. Correo electrónico jonatan.vanegas@unilibre.edu.co

43. Código postal	44. Teléfono 1	45. Teléfono 2
	6 0 1 3 8 2 1 0 7 6	6 0 1 3 8 2 1 0 2 9

CLASIFICACIÓN

Actividad económica

Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades		Ocupación	
46. Código	47. Fecha inicio actividad	48. Código	49. Fecha inicio actividad	50. Código 1	2	51. Código	52. Número establecimientos
8 5 4 4	1 9 1 3 0 4 3 0	8 5 3 0	1 9 1 3 0 4 3 0	7 4 9 0	8 5 6 0		7

Responsabilidades, Calidades y Atributos

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
53. Código	3	4	7	9	1	3	1	4	1	6	4	1	4	2	5	2	5	5								

03- Impuesto al patrimonio
04- Impto renta y compl. régimen especial
07- Retención en la fuente a título de rent
09- Retención en la fuente en el impuesto
13- Gran contribuyente
14- Informante de exogena
16- Obligación facturar por ingresos bienes
41- Declaración anual de activos en el exte
42- Obligado a llevar contabilidad
52 - Facturador electrónico
55 - Informante de Beneficiarios Finales

Usuarios aduaneros

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
54. Código										
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Exportadores

55. Forma	56. Tipo	Servicio	1	2	3
		57. Modo			
		58. CPC			

IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación

Para uso exclusivo de la DIAN

59. Anexos SI [ ] NO [X] 60. No. de Folios: 0 61. Fecha 2026-04-16 / 10:02:27AM

La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso, Parágrafo del artículo 1.6.1.2.6 del Decreto 1625 del 2016. De igual manera al formalizar el trámite el usuario fue informado y acepta la política de tratamiento de datos ley 1581 de 2012.
Firma del solicitante:

Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.
Firma autorizada:

984. Nombre MARTINEZ TORO EIBAR ADRIANA
985. Cargo Funcionario delegado para cumplir deberes formales Cert

COPIA CERTIFICADO DOCUMENTO SIN COSTO

DIAN

Formulario del Registro Único Tributario

001

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 141246058281

(415)7707212489984(8020) **000014124605828 1**

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	12. Dirección seccional	14. Buzón electrónico
8 6 0 0 1 3 7 9 8	5	Operativa de Grandes Contribuyentes 3 1	

Características y formas de las organizaciones

62. Naturaleza	2	63. Formas asociativas		64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados	
65. Fondos		66. Cooperativas		67. Sociedades y organismos extranjeros	
68. Sin personería jurídica		69. Otras organizaciones no clasificadas	8	70. Beneficio	2

Constitución, Registro y Última Reforma

Documento	1. Constitución	2. Reforma
71. Clase	0 8	
72. Número	1 9 2	
73. Fecha	1 9 4 6 0 6 2 7	
74. Número de notaría		
75. Entidad de registro	0 6	
76. Fecha de registro	1 9 4 6 0 6 2 7	
77. No. Matrícula mercantil		
78. Departamento	1 1	
79. Ciudad/Municipio	0 0 1	

Vigencia

80. Desde	1 9 4 6 0 6 2 7	
81. Hasta	3 0 0 0 1 2 3 1	

Composición del Capital

82. Nacional	1 0 0 %
83. Nacional público	0 . 0 %
84. Nacional privado	1 0 0 . 0 %
85. Extranjero	0 %
86. Extranjero público	0 . 0 %
87. Extranjero privado	0 . 0 %

Entidad de vigilancia y control

88. Entidad de vigilancia y control: Ministerio de Educación 1 7

Estado y Beneficio

Item	89. Estado actual	90. Fecha cambio de estado	91. Número de Identificación Tributaria (NIT)	92. DV
1	8 0	2 0 1 6 0 1 0 1		-
2		Año Mes Día		-
3		Año Mes Día		-
4		Año Mes Día		-
5		Año Mes Día		-

Vinculación económica

93. Vinculación económica	94. Nombre del grupo económico y/o empresarial	95. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante	96. DV.

97. Nombre o razón social de la matriz o controlante

170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior	171. País	172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP	

173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP

COPIA CERTIFICADO DOCUMENTO SIN COSTO

DIAN

Formulario del Registro Único Tributario
Representación

001

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 141246058281

(415)7707212489984(8020) **000014124605828 1**

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6. DV	12. Dirección seccional	14. Buzón electrónico
8 6 0 0 1 3 7 9 8	5	Operativa de Grandes Contribuyentes	3 1

Representación

1

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación		
REPRS LEGAL PRIN 1 8	2 0 2 5 0 4 0 1		
100. Tipo de documento	**101. Número de identificación**	**102. DV**	**103. Número de tarjeta profesional**
Cédula de Ciudadaní 1 3	3 5 4 6 3 3 2 5		
104. Primer apellido	**105. Segundo apellido**	**106. Primer nombre**	**107. Otros nombres**
GARCIA	GONZALEZ	MARIA	ELIZABETH
108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	**109. DV**	**110. Razón social representante legal**	

2

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación		
FUNC DELEGADO 1 3	2 0 0 9 0 6 0 4		
100. Tipo de documento	**101. Número de identificación**	**102. DV**	**103. Número de tarjeta profesional**
Cédula de Ciudadan 1 3	2 1 7 9 1 8 3 6		
104. Primer apellido	**105. Segundo apellido**	**106. Primer nombre**	**107. Otros nombres**
MARTINEZ	TORO	EIBAR	ADRIANA
108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	**109. DV**	**110. Razón social representante legal**	

3

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación		
APOD. GENERAL 0 7	2 0 2 5 0 4 0 1		
100. Tipo de documento	**101. Número de identificación**	**102. DV**	**103. Número de tarjeta profesional**
Cédula de Ciudadan 1 3	4 1 3 2 3 8 6 9		1 4 1 1 0
104. Primer apellido	**105. Segundo apellido**	**106. Primer nombre**	**107. Otros nombres**
ORTIZ	DE RODRIGUEZ	CARMEN	TERESA
108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	**109. DV**	**110. Razón social representante legal**	

4

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación		
100. Tipo de documento	**101. Número de identificación**	**102. DV**	**103. Número de tarjeta profesional**
104. Primer apellido	**105. Segundo apellido**	**106. Primer nombre**	**107. Otros nombres**
108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	**109. DV**	**110. Razón social representante legal**	

5

98. Representación	99. Fecha inicio ejercicio representación		
100. Tipo de documento	**101. Número de identificación**	**102. DV**	**103. Número de tarjeta profesional**
104. Primer apellido	**105. Segundo apellido**	**106. Primer nombre**	**107. Otros nombres**
108. Número de Identificación Tributaria (NIT)	**109. DV**	**110. Razón social representante legal**	

COPIA CERTIFICADO DOCUMENTO SIN COSTO

BBVA

BBVA COLOMBIA
NIT 860.003.020-1

CERTIFICA

Que **UNIVERSIDAD LIBRE** identificado(a) con **número 860.013.798** se encuentra vinculado(a) a nuestra entidad a través de la **Cuenta De Ahorros Ahorrodiario No 00130306000200345547** aperturada el **23 de agosto de 2006**, cuenta **activa** y que a la fecha ha presentado un manejo conforme a lo establecido contractualmente.

El número de cuenta podrá ser utilizada en nuestros canales como se indica a continuación:

9 dígitos: **306345547**
10 dígitos: **0306345547**
16 dígitos: **0306000200345547**

Recuerde que para pago en nómina a través de Net Cash, el formato a utilizar es de 16 dígitos.

Esta certificación se expide a solicitud del titular el día **15** de **septiembre** de **2026** a las **14:34**, con destino a **Quien Interese.**

FIRMA AUTOGRAFICA



FIRMA AUTORIZADA
BBVACOLOMBIA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras / Entrega de agendas	Benjamín Pérez	jueves, 20 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Dereyle Pinto C.	3173740766		
2	[illegible]	5.487.254		
3	Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	
4	Yuliet Mendoza Delgado	3184937793	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	
5	Ma. Alexandra [illegible]	5194311	[illegible]	
6	Angelica María García Villamil	3503368027	financiera2@contraloriands.gov.co	
7	Juan Carlos Pabón Tarazona	3202385521	archivo@contraloriands.gov.co	
8	Lidia Nay Sánchez Guzmán	3144746478	lidianey54@gmail.com	
9	Miryam Yolanda Rojo	3108006705	mrojo@contraloriands.gov.co	
10	Carlos Arturo Arcelas Páez	3156421321	sacrimarca@hotmail.com	
11	Juan Carlos Arenas Narváez	3118134435	jcarenas@ [illegible]	
12	Eduardo Rodríguez Silva	3114802536	eduardorodriguez2008@hotmail.com	
13	Wilson Quintero Gelvez	3115995208	wquintero@contraloriands.gov	
14	Raúl José Ramírez Esteve	3157235948	dramirez@unilibre.edu.co	
15	Claudia Patricia Ordoñez Jaimes	3005690110	cordonez@contraloriandsgov.co	
16	LUZ KARINA MURCIA REYES	312 386 2262	lmurcia@contraloriands.gov.co	
17	Rafael Solano Quintero	3132325379	RSolano@contraloriands.gov.co	
18	Francy Rios Chia	3143557214	Francyriosc@gmail.com	
19	SERGIO ROSAS	3208558159	controlinterno@contraloriands.gov.co	
20	Lilia Aracely Reyes Camargo	3138196342	asesor.planeacion@contraloriands.gov.co	

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras / Entrega de agendas	Benjamín Pérez	jueves, 20 de agosto de 2026 Mañana

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Dalay Bibiana Reyes Carvajalino	3143066244	dalaybibiana21@hotmail.com	Dalay B Reyes C
2	Jesús Duque	3226098213	ambiental@contraloriands.gov.co	Jesús Duque
3	Maribel Esteva Palencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov	[illegible]
4	Ledy Bonett Ortiz	3176454645	lbonet@contraloriands.gov.co	Ledy Bonett Oz.
5	Francisco Antonio Yáñez Serrano	3138403071	fyanez@contraloriands.gov.co	[illegible]
6	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.	Gloria Stella Rico O
7	Ladys Ramos Novoa	3124216341	lramos@contraloriands.gov.co	[illegible]
8	Ma Juliana Yanet Rodríguez	3006208296	julianayanet@gmail.com	[illegible]
9	Denis Carolina Palacios	3184872784	denicarol4@hotmail.com	[illegible]
10	Silvia Juliana Espinosa Corredor	3166926419	ingenieriacivil@contraloriands.gov.co	Silvia Espinosa
11	Yessika Karolina Blanco Monroy	3208612816	YEKA529@Hotmail.com	Yessika Blanco
12	Mireya Navarro Guerrero	3142070359	mnavarro@contraloria	Mireya Navarro G.
13	Gabriel Mauricio Portilla R	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	[illegible]
14	Edgar Leonardo Castañeda M.	3112769333	lcastaneda@contraloriands.gov.co	Leonardo
15	Jorge Orlando Bonnientos Bautista	3157337678	JBonnientos@contraloriands.gov.co	[illegible]
16	Cristian Jesús Rojas Acevedo	3002550065	Cristianjanal@outlook.com	[illegible]
17	Andrea Ovallos Echeverri	3165759551	aovallos@contraloriands.gov.co	Andrea Ovallos
18	Margarita Carrero	60259672	mcarrero@contraloriands.gov	[illegible]
19	Nubia S. Peñaranda I	60325361		[illegible]
20	RAMON BAUTISTA SUAREZ	13460546	rbautista@contraloriands.gov.co	[illegible]

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras / Entrega de agendas	Benjamín Pérez	jueves, 20 de agosto de 2026 Mañana

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Gloria Esperanza Vera Castillo	3125893107	gvera@contraloriands.gov.co	[illegible]
2	Jacqueline Rodríguez Sánchez	3104113579	jacky4@hotmail.com	[illegible]
3	Julián Hernán [illegible]	3203524846.	Savoni22@hotmail.com.	[illegible]
4	Luis Ramón Rodríguez A	3123978333	rrodriguez@contraloriands.gov.co	[illegible]
5	Jhonatan David Omaña Vacca	3105757091	Jhondavid1004@gmail.com	[illegible]
6	Jairo Andrés Galvis Carrillo	3045749733	jgalvis@contralor	[illegible]
7	Angie Prado Pinto	3204554742	[illegible]@contraloriands.gov	[illegible]
8	[illegible] Castro	3219342970	[illegible]@contraloriands.gov.co	[illegible]
9	ANA DOLORES ORTEGA OHONA.	3158587011	[illegible]6@hotmail.com	[illegible]
10	Alba Lorena Carrillo Silva	3223816608	lorena.cs2@hotmail.com	LORENA CARRILLO S.
11	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea V.G.
12	Siluana Sánchez.	60336182.	ssanchez@contraloriands.g	Siluana
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	jueves, 20 de agosto de 2026 TARDE

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Angie Prado Pinto	3204554747	partiupacion@contraloriands.gov	[signature]
2	Francisco Antonio Yáñez Serrano	3138403071	fyanez@contraloriands.gov.co	[signature]
3	Luis Albino Duque Sastre	3226098213	ambiental@contraloriands.gov.co	[signature]
4	Nobia S. Peñaranda Abril.	311-2623603		[signature]
5	Angelica María García Villamil.	3503368027	financiera2@contraloriands.gov.co	[signature]
6	Yulier Mendoza Delgado	3134937793	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	Yulier Mendoza D.
7	David Josue Ramirez Estevez	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co	[signature]
8	Juan Carlos Pabón Toscano	3202385521	archivo@contraloriands.gov.co	[signature]
9	Marcia Lucía Acelas Páez	3156421321	sacrimarca@hotmail.com.	[signature]
10	Rafael Alexander Solano Quintero	3132325379	RSolano@Contraloriands.gov.co	[signature]
11	Edgar Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	[signature]
12	Ladys Ramos Novoa	3124216341	lramos@contraloriands.gov.co	[signature]
13	Maris Alexandra Maldonado Contreras	5943111	mmaldonado@contraloriands.gov.co	[signature]
14	Alba Lorena Carrillo Silva	3223816608	Lorena.cs2@hotmail.com	LORENA CARRILLO S.
15	Jairo Andrés Galvis Carrillo	3045749733	jgalvis@contraloria.gov.co	[signature]
16	Miryan Yolanda Rozo Jaimes	3108006706	mrozo@contraloriands.gov.co	[signature]
17	Nereyda Pinto Cárdenas	3138540760	defatura@contraloriands.gov.co	Nereyda Pinto
18	César Augusto Rojas Ibarra	3105685953	cesarojas27@hot.com	[signature]
19	Lidia Ney Sanchez Quiroga	3144746478	lidianey54@gmail.com	[signature]
20	Maria Juliana Yanet R	3006208298	julianayanet@gmail.com	[signature]

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	jueves, 20 de agosto de 2026 TARDE

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Wilson Quintero Gelvez	3115995208	wquintero@contraloriands.gov.co	
2	Andrea Vargas González	3154863856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea V.G.
3	Cristina Jely Pons Dadi	3005155805	Cristina@Chanter	
4	Lilia Aracely Reyes Carvajalino	3138196342	asesor.planeacion@contraloriands.gov.	
5	Daley Bibiana Reyes Carvajalino	3143066244	daley bibiana21@hotmail.com	Daley B Reyes C.
6	Jaqueline Rodriguez Sanchez	3104113579	jacky4@hotmail.com	
7	Gloria Esperanza Vera Castillo	3125848107	gvera@contraloriands.gov.co	
8	RAMON BAUTISTA SUAREZ	3132953263	rbautista@contraloriands.gov.co	
9	José Ricardo Ayala Gomez	3008158548	ayalagomezjosericardo@gmail.com	
10	Johan Homan Carvajal Becerra	3203524846.	Sayani22@hotmail.com.	
11	Eduardo Rodriguez Silva.	3114802536.	ezrodriguez2006@Hotmail.com.	
12	Edgar Leonardo Castañeda M	3112769333	lcastaneda@contraloriands.gov.co	
13	Jorge Orlando Barrientos Bautista	3157337678	JBarrientos@Contraloriands.gov.co	
14	Yessika Karolina Blanco Olarte	3206612816	YEKA529@Hotmail.com	
15	Maribel Estupiñan Palencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov.co	
16	Leidy Tatiana Bonett Ortiz	3176454645	lbonett@Contraloriands.gov.co	Leidy Bonett Ortiz
17	Francy Daniela Ricardo	3143557214	Francyriosec@gmail.com	
18	LUZ MARINA MURCIA REYES	60.345.934	lmurcia@contraloria.nds.gov.co.	
19	ANA DOLORES ORTEGA OCHOA.	60-327-868	lolaazul6@hotmail.com	
20	GABRIEL MAURICIO PORTILLA R	88'237.619	GMPORTILLA@hotmail.com	

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	jueves, 20 de agosto de 2026 TARDE

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Mireya Navarro Guerrero.	3142020359.	mnavarro@contraloriands.gov.co.	[illegible] G.
2	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.co	[illegible]
3	Claudia Patricia Ordoñez Jaimes.	3005690110.	cordonez@contraloriands.gov.co.	[illegible]
4	LUZ AMPARO RODRIGUEZ R.	3015262510	ORODRIGUEZ@CONTRALORIA.GOV	[illegible]
5	SERGIO E. ROSAS R.	3208558159	contralor@contraloreinel.gov.co	[illegible]
6	[illegible] Carrillo Castro	3219342970	lariosc@contraloriands.gov.co	[illegible]
7	Andrea Ovallos Echeverri	3165759551.	aovallos@contraloriands.gov.co	[illegible]
8	Silvana Piedad Sánchez Díaz	3167562729	ssanchez@contraloriands.gov.co.	[illegible]
9	Luis Ramón Rodríguez Alvarez	3123978333	rrodriguez@contraloriands.gov.co	[illegible]
10	Juan Caly Arenas Lazaro	3118137437	[illegible]	[illegible]
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	viernes, 21 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	María Alexandra Molina Leal	3222283944	mmoldnale@contraloriands.gov	[illegible]
2	Angelica María García Villamil	3503368027	financieraz@contraloriands.gov.co	[illegible]
3	Wilson de J. Quintero Galvez	3115995208	wquintero@contraloriands.gov.co	[illegible]
4	Rafael Alexander Solano Quintero	3132325379	RSolano@Contraloriands.gov.co	[illegible]
5	Martinas Acelas Paez	3156421321	sacrimarca@hotmail.com	[illegible]
6	Luis Ramón Rodríguez A	3123478333	rrodriguez@contraloriands.gov.co	[illegible]
7	Lidia Ney Sanchez Guzman	3144746478	lidianeysu@gmail.com	[illegible]
8	Nobia Stella Peñaranda Abril	3112623603	npeñaranda@contraloriands.gov.co	[illegible]
9	Nereyda Pinto Coimbra	3138540766	Jefatura@contraloriands.gov	[illegible]
10	Cesar Augusto Rojas T	3105685953	Cesarrojas27@hot.com	[illegible]
11	Miryam Yolanda Rozo Jaimes	3108006706	mrozo@contraloriands.gov.co	[illegible]
12	Luz Marina Murcia Reyes	3123862262	lmurcia@contraloriands.gov.co	[illegible]
13	Edgar Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	[illegible]
14	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea VG
15	Claudia Patricia Ordoñez Jaimes	3005690110	cordonez@contraloriands.gov.co	[illegible]
16	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.co	[illegible]
17	Angie Prado Pinto	3204554747	Participacion@Contraloriands.gov.co	[illegible]
18	GABRIEL MAURICIO PORTILLA RAMIREZ	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	[illegible]
19	ANA DOLORES ORTEGA CHOMA.	3158587011	lolaazul6@hotmail.com	[illegible]
20	Andreu Ovallos Echeverri	3165759551	aovallos@contraloriands.gov.co	[illegible]

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	viernes, 21 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Edgar Leonardo Castañeda Mendoza.	3112769333	Lcastaneda@contraloriands.gov.co	[illegible]
2	LUZ AMPARO RODRIGUEZ R	3006262510	arodriguez@contraloriands.gov.co	[illegible]
3	Francy Carolina Ríos Ortiz	3143557219	Francyriosec@gmail.com	[illegible]
4	Dalay Bibiana Reyes Carvajalino	3143066244	dalaybibiana21@hotmail.com	Dalay B. Reyes C
5	Lilia Aracely Reyes Carvajalino	3138196342	asesor.planeacion@contraloriands.gov.co	[illegible]
6	Yessika Karolina Blanco Monroy	3208612816	YEKA529@Hotmail.com	Yessika Blanco
7	Jorge Orlando Barrientos Bautista	3157337678	JBarrientos@contraloriands.gov.co	[illegible]
8	Silvia Juliana Espinosa Corredor	3166926419	ingenieriacivil@contraloriands.gov.co	Silvia Espinosa
9	Margarita Carrero	3138717822	[illegible]@[illegible].gov	[illegible]
10	Francisco Antonio Yáñez Serrano	3138403091	fionez@contraloriands.gov.co	[illegible]
11	Juan Carlos Pabón Toscano	3202385521	archivo@contraloriands.gov.co	[illegible]
12	Jues Albino Duque	3226098213	acubriental@contraloria...	Jues Duque
13	Yulier Mendoza Delgado	3134937793	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	Yulier Mendoza D.
14	David Josue Ramirez Estevez	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co	David Ramirez
15	Ledy Torcoroma Bonett Ortíz	3176454645	lbonett@contraloriands.gov.co	Ledy Bonett Or.
16	Maribel Eslava Palencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov.co	[illegible]
17	RAMON BAUTISTA SUAREZ	3132959263	rbautista@contraloriands.gov.co	[illegible]
18	Jairo Andrés Galvis Carrillo	3045749733	jgalvis@contraloria.gov.co	[illegible]
19	[illegible] Yanet Rodriguez	3006208298	julianayanet@gmail.com.	
20	Jacqueline Rodríguez Sánchez	3104113579	jacky4@hotmail.com	Jacqueline R

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	viernes, 21 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Cristian Jair Poini Pcola	3002514865	[illegible]	[illegible]
2	Julian Hernán Ocampo Suárez	3203524846	Savani22@hotmail.com	[illegible]
3	Juan Carlos Arenas Lizarazo	3118137471	[illegible]	[illegible]
4	Eduardo Rodriguez Silva	3114802536	earodriguez2008@Hotmail.com	[illegible]
5	SERGIO E. ROSAS R.	3208558159	controlor@contraloriands.gov.co	[illegible]
6	ISLAINE YILONETH PINZON ROPERO	3204998845	financiera@contraloriands.gov.co	[illegible]
7	Jhonatan David Omaña Vacca	3105757091	jhondavid2004@gmail.com	[illegible]
8	[illegible] Lanios Castro	3219342970	lanosc@contraloriands.gov.co	[illegible]
9	Gloria Esperanza Vera Castillo	3125843107	gvera@contraloriands.gov.co	[illegible]
10	José Ricardo Ojeda Gomez	3008158548	ojedagomezjosericardo@[illegible].co	[illegible]
11	Silvana Sanchez	3167562729	ssanchez@contraloriands.gov.co.	[illegible]
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	viernes, 21 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	José Ricardo Gala Cruz	300 81 [illegible] 48	ayala gomez prestador@unilibre	
2	ISLAINE YICONETH PINZON ROPERO	3204998845	financiera@contraloriands.gov.co	
3	Francy Daniela Ríos Ortiz	3143557214	[illegible]	
4	Andrea Ayallos Echeverri	3165759551	aavallos@contraloriands.gov.co	
5	Silvana Sanchez Diaz	3167562729	ssanchez@contraloriands.gov.co	
6	ANA DOLORES ORTEGA OCHOA.	3158587011	lolaazul6@hotmail.com	
7	Angie Paola Pinto	3204554742	[illegible]	
8	GABRIEL MAURICIO PORTILLA R	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	
9	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.co	
10	Claudia Patricia Ordoñez Jaimes	3005690110	cordonez@contraloriands.gov.co	
11	Jairo Andrés Galvis Carrillo	3045749733	jgalvis@contraloriands.gov.co	
12	Angelica Maria García Villamil	3503368027	financiera2@contraloriands.gov.co	
13	Francisco Antonio Doñez Serrano	3138403071	[illegible]	
14	Jaes Albino Duque	3226098213	[illegible]	
15	Juan Carlos Fabián Toscano	3202385521	archivo@contraloriands.gov.co	
16	David Josue Ramirez Estevez	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co	
17	Yulieth Mendoza Delgado	3134137743	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	
18	Loedy Bonett Ortiz	3178454645	lbonett@contraloriands.gov.co	
19	Maribel Estava Palencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov.co	
20	Mireya Navarro Gutierrez	3142020359	mnavarro@contraloriands.gov.co	

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	viernes, 21 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Wilson Quintero Gelvez	3115995208	wquintero@contraloriands.gov.co	[illegible]
2	Yiryan Yolanda Rozo Jaimes	3108006706	mrozo@contraloriands.gov.co	[illegible]
3	Martha Lucia Acelas Paez	3156421321	sacrimarca@hotmail.com	[illegible]
4	Luz Marina Murcia Reyes	3123862262	lmurcia@contraloriands.gov.co	[illegible]
5	Cesar Augusto Rojas T.	3105685955	cosmojas27@hot.com	[illegible]
6	Dereyk Pinto C.	3178540766	jerutum@contraloriands.gov.co	[illegible]
7	Denis Carolina Palacios Muñoz	3184872784	dencarol4@hotmail.com	[illegible]
8	Lidia Ney Sanchez Guzman	3144746478	lidianey54@gmail.com	[illegible]
9	Luis Ramon Rodriguez A.	3123978533	rrodriguez@contraloria.gov.co	[illegible]
10	Dalay Bibiana Reyes Carvajalino	3143066244	dalay.bibiana21@hotmail.com	Dalay B. Reyes C
11	Yessika Karolina Blanco Monroy	3208672816	YEKA52a@hotmail.com	Yessika Blanco
12	Jorge Orlando Barrientos Bautista	3157337678	JBarrientos@contraloriands.gov.co	[illegible]
13	Silvia Juliana Espinosa Corredor	3166926419	ingenieriacivil@contraloriands.gov.co	Silvia Espinosa
14	Gloria Esperanza Vera Castillo	3125849107	gvera@contraloriands.gov.co	[illegible]
15	Jhonatan David Omaña Vacca	3105757091	Jhondavid1004@gmail.com	[illegible]
16	Edgar Leonardo Castañeda Mendoza.	3112769333	lcastaneda@contraloriands.gov.co	[illegible]
17	Eduardo Rodriguez Silva	3114802536	ezrodriguez2008@Hotmail.com	[illegible]
18	Jolain Hernán Carvajal Suarez	3203524846.	savanis22@hotmail.com.	[illegible]
19	Juan Carlos Arenas Lizarazo	3118137437	jarenas@contraloria.co	[illegible]
20	Margarita Camero Camilo	3138717822.	margaritacamero@hotmail	[illegible]

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Guía de auditoría territorial versión 4 y papeles de trabajo, análisis de riesgos y controles para la planeación de la auditoría - Revisión presupuestal, contable y financiera, constitución de reservas presupuestales y manejo de vigencias futuras	Benjamín Pérez	viernes, 21 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Nobia Stella Peñaranda Atri	3112623603		[illegible]
2	Lilia Arcady Reyes Cangalino	3138196342	Asesor.planeacion@contraloriands.gov.co	[illegible]
3	Jaqueline Rodriguez Sánchez	3104113579	sacky4@hotmail.com	[illegible]
4	[illegible]	3214342470	[illegible]@contraloriands.gov.co	[illegible]
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Impuestos, tributos y tasas de los entes territoriales y demás entidades sujetas a vigilancia y control	Samuel Morales	miércoles, 26 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Jhonatan David Cañaña Vacca	3105757091	Gestiondocumental@contraloriands.gov.co	[illegible]
2	Yulier Mendoza Delgado	3134937793	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	[illegible]
3	RAMÓN BAUTISTA SUAREZ	3132953263	rbautista@contraloriands.gov.co	[illegible]
4	Jorge Orlando Barrientos Bautista	3157337678	JBarrientos@contraloriands.gov.co	[illegible]
5	Rafael Solano Quintero	3132325379	Rsolano@contraloriands.gov.co	[illegible]
6	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea V.G
7	Luis Albino Duque	3226098213	ambiental@contraloriands.gov.co	[illegible]
8	David Josue Ramirez Estevez	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co	[illegible]
9	Mireya Navarro Guerrero	3142020359	mnavarro@contraloriands.gov.co	[illegible]
10	Ladys Ramos Novoa	3124216341	lramos@contraloriands.gov.co	[illegible]
11	Gabriel Mauricio Portilla R	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	[illegible]
12	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.co	[illegible]
13	Martha Lucia Acelas Paez	3156421321	secrimarca@hotmail.com	[illegible]
14	Edgar Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	[illegible]
15	Denis Carolina Palacios Muñoz	3184872784	dencaro14@hotmail.com	[illegible]
16	Francisco Antonio Yañez Serrano	3138403071	fyanez@contraloriands.gov.co	[illegible]
17	Juan Carlos Rubio Toscano	3202385521	archivo@contraloriands.gov.co	[illegible]
18	Cesar Augusto Rojas I	3105635953	cesrrojas27@hotmail.com	[illegible]
19	Lidia Ney Sanchez Guzman	3144746478	lidianey54@gmail.com	[illegible]
20	Angelica María García Villamil	3503368027	garciavillamila@gmail.com	[illegible]

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Impuestos, tributos y tasas de los entes territoriales y demás entidades sujetas a vigilancia y control	Samuel Morales	miércoles, 26 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Lady Bonett Ortiz	3176454645	lbonett@contraloriands.gov.co	Lady Bonett Ortiz.
2	Maribel Estupiñan Valencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov.co	
3	Yessika Karolina Blanco Monroy	3208612816	YBlanco@contraloriands.gov.co	Yessika Blanco
4	Silva Juliana Espinosa Corredor	3166926419	ingenieriacivil@contraloriands.gov.co	Silva Espinosa
5	Eduardo Rodriguez Silva	3114602536	edrodriguez2008@Hotmail.com	
6	Luis Ramón Rodriguez A.	3123978535	lrodriguez@contraloriands.gov.co	
7	DORIS CELIMA MENDOZA ESPINOSA	3124932934	dmendoza@contraloriands.gov.co	
8	ANA DOLORES ORTEGA CHONA.	3158587070 M	lolaazul6@hotmail.com	
9	Gloria E. Vera Castillo	3125848107	gvera@contraloriands.gov.co	
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Impuestos, tributos y tasas de los entes territoriales y demás entidades sujetas a vigilancia y control	Samuel Morales	miércoles, 26 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Gabriel Mauricio Portilla Ramirez	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	
2	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.	
3	Rafael Alexander Solano Quintero	3132325379	RSolano@contraloriands.gov.co	
4	Luis Albino Duque	3226098213	[illegible]@contraloriands...	
5	Yulier Mendoza Delgado	3134937793	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	
6	Francisco Antonio Yañez Serrano	3138403071	fyanez@contraloriands.gov.co	
7	Juan Carlos Pabón Toscano	3202385521	archivo@contraloriands.gov.co	
8	Lidia Ney Sanchez Guzman	3144746478	lidianey54@gmail.com	
9	Angélica María García Villamil	3503368027	garciavillamila@gmail.com.	
10	David Josue Ramirez Estevez	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co.	
11	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea V.G
12	RAMON BAUTISTA SUAREZ	3132953263	rbautista@contraloriands.gov.co	
13	Jorge Orlando Barrientos Bautista	3157337678	JBarrientos@contraloriands.gov.co	
14	ANA DOLORES ORTEGA CHONA	3158587011	lolaazul6@hotmail.com	
15	Martha Lucia Acelas Paez	3156421321	sacrimarca@hotmail.com	
16	Luis Ramón Rodriguez A.	3123978333	rrodriguez@contraloria.gov.co	
17	Eduardo Rodriguez Silva	3114802526	eorodriguez2008@hotmail.com	
18	Gloria Esperanza Vera Castillo	3125843107	gvera@contraloriands.gov.co.	
19	Ladys Ramos Novoa	3124216341	Lramos@contraloriands.gov.co	
20	Edgar Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Impuestos, tributos y tasas de los entes territoriales y demás entidades sujetas a vigilancia y control	Samuel Morales	miércoles, 26 de agosto de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Maribel Estupiñan Valencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov.co	
2	Lredy Tarcorama Bonett Ortiz	3176454645	lbonette@contraloriands.gov.co	Lredy Bonett Ortiz
3	ADRIS CELIMA MENDOZA ESPINOSA	3124932934	dmendoza@contraloriands.gov.co	
4	Yessika Karolina Blanco Monroy	3208612816	YEK1529@Hotmail.com	Yessika Blanco
5	ISLAINE YILONETH PINZON ROPERO	3204998845	financiera@contraloriands.gov.co	
6	Mireya Navarro Guerrero	314 2020 359	mnavarro@contraloriands.gov.co	Mireya Navarro G.
7	Jhonatan David Omaña Vacca	3105757091	jhondavid1004@gmail.com	
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Control fiscal ambiental con base a los principios de desarrollo sostenible y costos ambientales	Maria Victoria Montero	miércoles, 2 de septiembre de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Maribel Estela Talenca	3133934849	juridica@contrabriands.gov.co	
2	Loedy Torcoroma Bonett Ortiz	317 6454645	lbonett@contraloriands.gov.co	Loedy Torcoroma Bonett Or.
3	Yulier Yendoza Delgado	3134937793	yulier mendoza@hotmail.com	ingenieriacivil2@contralonands.gov
4	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea V.G
5	Edgar Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	
6	Jhon Albino Depe	3226098213	ambiental@cabralanands.gov.co	
7	Juan Carlos Arena Zepeda	13431818437	jarenas@contraloria.nds.gove	
8	David Josve Ramirez Esteves	3157235448	dramirez@contraloria.gov.co	
9	Edgar Leonardo Castañeda Mendoza.	3112769333	lcastaneda@contraloriands.gov.co.	
10	Gabriel Mauricio Portilla Ramirez	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	
11	ANA DOLORES ORTEGA OROZA.	3158587011	lolaazul6@hotmail.com	
12	Claudia Patricia Ordoñez Jaimes.	3005690110.	cordonez@contraloñanals.gov.co.	
13	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@controlonands.gov.co	
14	Eduardo Antonio Rodriguez Silva	3114802536	@zrodriguez2008@Hotmail.com	
15	Angie Prado Pinto	3204554747	Pradopacione@contraloriands.gov.co	
16	Andrea Ovalles echeverri	3165759551	aovallos@contrulonia ndsgov	
17	José Alejandro Mora	3008158548	ajalogun@correo boia.nds.gov.	
18	Darlin Acelas Paez	3156421321	Secmarca@hotmail.com	
19	Jacqueline Rodriguez Sanchez	3104113579	contratacion@contraloriands.gov.co	
20	YSIAINE YLONETH PINZON ROPERO	27590669	financiera@contraloriands.gov.co	

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Control fiscal ambiental con base a los principios de desarrollo sostenible y costos ambientales	Maria Victoria Montero	miércoles, 2 de septiembre de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea V.G
2	Juan Albino Duque	3226098213	ambiental@contraloriands.gov.co	[illegible]
3	Yulier Mendoza Delgado	3134937793	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	[illegible]
4	Edgar Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	[illegible]
5	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.co	[illegible]
6	Claudia Patricia Ordoñez Jaimes	3005690110.	cordonez@contraloriands.gov.co	[illegible]
7	ANA DOLORES ORTEGA CHONA	3158587011	lolaazul6@hotmail.com	[illegible]
8	Eduardo Rodriguez Silva	3114802636	earodriguez2008@hotmail.com	[illegible]
9	GABRIEL MAURICIO PORTILLA RAMIREZ	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	[illegible]
10	Angie Prado Pinto	3204554747	Partiaficion@contraloriands.gov	[illegible]
11	Edgar Leonardo Castañeda Mendoza.	3112769333	Lcastaneda@contraloriands.gov.co	[illegible]
12	Maribel Estava Palencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov.co	[illegible]
13	Ledy Torcoroma Bonett Ortiz	3176454645	lbonett@contraloriands.gov.co	Ledy Bonett Oz.
14	Juan Carlos Arenas Lizarazo	3118137437	jarenas@contraloriands.gov.	[illegible]
15	Andrea Ovallos	3165759551	aovallos@contraloriands.gov	[illegible]
16	David Josue Ramirez Estevez	3157235448	dramirez@contraloria.gov.co	[illegible]
17	José Ricardo Gale Gomez	3008158548	Jagala@contraloriands.gov.co	[illegible]
18	Jacqueline Rodriguez Sánchez	3104113579	contraloria@contraloriands.gov.co	[illegible]
19	Marcela J. Acelas Paez	3156421321	sacrimarca@hotmail.com	[illegible]
20	ISLAINE YILONETH PINZON ROPERO	3204998845	financiera@contraloriands.gov.co	[illegible]

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Gestión documental, archivos digitales, conservación documental y custodia, manejo virtual de aplicaciones informáticas, manejo de organizaciones y archivos.	Saul Serrano Acevedo	*miércoles, 9 de septiembre de 2026*

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Angelica María García Villamil	3503368027	garciavillamila@gmail.com	
2	Juan Carlos Pabón Tascon	3202385521	archivo@contraloriands.gov.co	
3	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargas.go@gmail.com	Andrea V.G.
4	Lidio Ney Sánchez Gurman	3144746478.	lidioney54@gmail.com.	
5	Francisco Antonio Yañez Segovia	3138403071	Fyanez@contraloriands.gov.co	
6	Eduardo Antonio Velasquez Silva	3114802536	eavelasquez2006@hotmail.com	
7	Daley Ibibiana Reyes Carvajalino	3143066244	daleyibibiana21@hotmail.com	
8	Lilia Araely Reyes Carvajalino.	3138196342	asesor.planeacion@hotmail.contraloriands.gov.co	
9	Claudia Patricia Ordoñez Jaimes.	3005690110	cordonez@contraloriands.gov.co.	
10	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.co	
11	Edgar Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas22@contraloriands.gov.co	
12	Jhonatan David Chacón Vacca	3105759091	Gestiondocumental@contraloriands.gov.co	
13	Ledy Torcoroma Bonett Ortiz	3176454645	lbonett@contraloriands.gov.co.	Ledy Bonett Ortiz
14	Gabriel Mauricio Portilla Ramirez	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	
15	David Jose Ramirez Estupiñan	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co	David J Ramirez
16	Jairo Albino Duque Sastre	3226098213	ambiental@contraloriands.gov.co	
17	Juan Carlos Arenas Lozano	13	jcarenas@contraloriands.gov.co	
18	Cristian Javier Rincon Rojas	3006211961	dcristian@hotmail.com	
19	Denis Carolina Palacios	3184072784	dencarol4@hotmail.com	
20	ANA DOLORES ORTEGA CHONA.	3158587011	lolaazul6@hotmail.com	

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Gestión documental, archivos digitales, conservación documental y custodia, manejo virtual de aplicaciones informáticas, manejo de organizaciones y archivos.	Saul Serrano Acevedo	miércoles, 9 de septiembre de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Juan Carlos Rabón Toscano	3202385521	jcrabon8@gmail.com	[firma]
2	Jaes Albino Duque Sastre	3276098213	ambiental@contraloriands.gov.co	[firma]
3	Andreita Vargas González	3154883856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea V.G
4	Francisco Antonio Yáñez Serrano	3138403071	fyanez@contraloriands.gov.co	[firma]
5	Angelica Maria Garcia Villamil	3503368027	financiera2@contraloriands.gov.co	[firma]
6	Lidia Ney Sanchez Guzman	3144746478	lidianeysu@gmail.com	[firma]
7	Edgar Leonardo Castañeda Mendoza	3112769333	lcastaneda@contraloriands.gov.co	[firma]
8	Gabriel Mauricio Portilla Ramirez	3106992543.	GMPORTILLA@hotmail.com	[firma]
9	David Josue Ramirez Estevez	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co	David Ramirez
10	Jhonatan David Chaña Vacca	3105757091	Gestiondocumental@contraloriands.gov.	[firma]
11	Edgar Ricardo Flórez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	[firma]
12	ELAINE YILONETH PINZON ROPERO	3204998843	financiera@contraloriands.gov.co	[firma]
13	ANA DOLORES ORTEGA CHOMA.	3158587011	lolaazul6@hotmail.com	[firma]
14	Claudia Patricia Ordoñez Jaimes.	3005690310.	cordonez@contraloriands.gov.co.	[firma]
15	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.co	[firma]
16	Eduardo Antonio Rodriguez Silva	3114802536	ezrodriguez2006@hotmail.com	[firma]
17	Ledy Torcoroma Bonett Ortiz	3176454645	lbonett@controloria.gov.co	Ledy Torcoroma Bonett Ortiz.
18	Dalay Bibiana Reyes Carvajalino	3143066244	dalaybib.ara21@hotmail.com	[firma]
19	Lilia Aracely Reyes Carvajalino	3138196342	asesor.planeacion@contraloriands.gov.co	[firma]
20	Jacqueline Rodriguez Sanchez	3104113579	contralacion@contraloriands.gov.co	[firma]

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Gestión documental, archivos digitales, conservación documental y custodia, manejo virtual de aplicaciones informáticas, manejo de organizaciones y archivos.	Saul Serrano Acevedo	miércoles, 9 de septiembre de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Juan Calor Arenas Lizarazo	3118137437	jarencia contraloriands.gov.co	[signature]
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Taller práctico del cierre presupuestal y contable	Francy Calderón Bonilla	miércoles, 16 de septiembre de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Luis Albino Duque Sastre	3226098213	ambiental@contraloriands.gov.co	[signature]
2	Yulier Mendoza Delgado	3134937793	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	Yulier Mendoza
3	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargasgo@gmail.com	Andrea V.G
4	Martha Lucía Acelas Paez	3156421321	sacrimarca@hotmail.com	[signature]
5	Angélica María García Villamil	3503368027	garciavillamila@gmail.com	[signature]
6	Rafael Alexander Solano Quintero	3132325379	RSolano@contraloriands.gov.co	[signature]
7	RAMON BAUTISTA SUAREZ	3132953269	[illegible]@contraloriands.gov.co	[signature]
8	Francisco Antonio Juñor Serrano	3138403071	[illegible]@contraloriands.gov.co	[signature]
9	Denis Carolina Palacios	3184872784	dencarol4@hotmail.com	[signature]
10	ISPAINE YLONETH PINZON ROPERO	3204998845	financiera@contraloriands.gov.co	[signature]
11	Eduardo Rodriguez Silva	3114802536	earodriguez2008@Hotmail.com	[signature]
12	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contraloriands.gov.co	[signature]
13	LILIA ARACELY REYES CARVAJALINO	3138196342	asesor.planeacion@contraloriands.gov.co	[signature]
14	Dalay Bibiana Reyes Carvajalino	3143066244	dalaybibiana21@hotmail.com	Dalay B. Reyes
15	GABRIEL MAURICIO PORTILLA RAMIREZ	3106942543	GMPORTILLA@hotmail.com	[signature]
16	Yessika Karolina Blanco Monroy	3208612816	YBlanco@contraloriands.gov.co	Yessika Blanco
17	[illegible]	3018620	[illegible]@contraloria	[signature]
18	DORIS CELINA MENDOZA ESPINOSA	~~27879108~~ (312493263)	dormen85@hotmail.com	[signature]
19	Luis Ramón Rodriguez A	3123978333	rrodriguez@contraloriands.gov.co	
20	Silvia Juliana Espinosa Corredor	3166926419	ingenieriacivil@contraloriands.gov.co	Silvia Espinosa

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA MAÑANA

TEMA	DOCENTE	FECHA
Taller práctico del cierre presupuestal y contable	Francy Calderón Bonilla	miércoles, 16 de septiembre de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	David Josue Ramirez Estevez	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co	David Ramirez
2	Leidy Torcoroma Bonett Ortiz	317 645 46 45	lbonette@contraloriands.gov.co	Leidy Torcoroma Bonett Ortiz
3	Maribel Eslava Palencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov.co	
4	Jairo Andres Galvis Carrillo	304-574 97 33	jgalvis@contraloriands.gov.co	
5	Lidia Mey Sanchez Quiroz	3144746478	lidaney54@gmail.com	
6	Jorge Orlando Barrientos Bautista	315 733 76 78	JBarrientos@contraloriands.gov.co	
7	Gloria Esperanza Vera Castillo	3125811310	gvera@contraloriands.gov.co	
8	LUZ MARINA MURCIA REYES	314 486 4900	lmurcia@contraloriands.gov.co	
9	Jorge Orlando Barrientos Bautista	315 733 76 78	JBarrientos@contraloriands.gov.co	
10	Rosa Stella Peñaranda Ariz	3112623603		
11	Wilson Quintero Galvez	3115995208	wquintero@contraloriands.gov.co	
12	Mireya Navarro Guerrero			
13	Ricardo Perez Ramos	3112100838	sistemas2@contraloriandes.gov.co	
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Taller práctico del cierre presupuestal y contable	Francy Calderón Bonilla	miércoles, 16 de septiembre de 2026

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Inez Marina Huerta Reyes	312 386 2262	Inuria@contraloriands.gov.co	
2	Jorge Orlando Barrientos Bautista	3157337618	JBarrientos@contraloria.gov.co	
3	Yulber Mendoza Delgado	3134937793	ingenieriacivil2@contraloriands.gov.co	Yulber Mendoza D.
4	Jesús Albano Duque Sastre	322-6098213	ambiental@contraloriands.gov.co	
5	Francisco Antonio Soña Serrano	88'206 332	fyanez@contraloriands.gov.co	
6	Andrea Vargas González	3154883856	andrea.vargas.go@gmail.com	Andrea V.G
7	Angelica María García Villamil	3503368027	garciavillamila@gmail.com	
8	Lidia Ney Sanchez Guevara	3144746478	Lidianeys4@gmail.com	
9	Martha Lucia Acelas Paez	3156421321	Sacrmavra@hotmail.com	
10	Loedy Torcoroma Bonett Ortiz	3176454645	lbonett@contraloriands.gov.co	Loedy Torcoroma Bonett Ortiz.
11	Maribel Estava Valencia	3133934899	juridica@contraloriands.gov.co	
12	Raul Jose Ramirez Esteves	3157235448	dramirez@contraloriands.gov.co	
13	Nubia Stella Peñaranda Ariza	3112623603	upenaranda@contraloriands.gov.co	
14	Rafael Solano Quintero	3132325379	Rsolano@Contraloria.nds.gov.co	
15	Ricardo Flores	3112100838	sistemas2@contraloriands.gov.co	
16	Mireya Navarro Gelvez	3142020359	mnavarro@contraloriands.gov.co	Mireya Navarro G.
17	Wilson Quintero Gelvez	3115995208	Wquintero@contraloriands.gov.co	
18	Yessika Karolina Blanco Monroy	3208612816	YBlanco@contraloriands.gov.co	Yessika Blanco
19	Eduardo Rodriguez Silva	3114802536	eerodriguez2008@Hotmail.com	
20	ISIAINE KYLONETH PINZON ROPERO	3204998845	Pinzonropero1skaine@gmail.com	

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

LISTA DE ASISTENCIA
JORNADA TARDE

TEMA	DOCENTE	FECHA
Taller práctico del cierre presupuestal y contable	Francy Calderón Bonilla	*miércoles, 16 de septiembre de 2026*

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO	FIRMA
1	Deniz Carolina Palacios Muñoz	3187872784	dencarol@hotmail.com	
2	Gabriel Mauricio Portilla Ramirez	3106992543	GMPORTILLA@hotmail.com	
3	GLORIA STELLA RICO ORTEGA	3102189327	grico@contrlonarcls.gov	
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				