

Santiago de Cali, 28 Noviembre de 2024

Doctor

**GUILHERMO ELIECER LOPEZ PERDOMO**

Contralor Provincial

Contraloría General de la Republica

Cali

Cordial Saludo

Ref. Descargos, Pruebas y Solicitud de Archivo  
Proceso de Responsabilidad Radicación No 2020-00012

**EMIR CARABALI VASQUEZ** abogado titulado y en ejercicio identificado con cedula de ciudadanía N° 16.375.862, expedida en Cali - Valle, y TP No 318436 del CSJ en calidad de defensor de confianza del **Dr. GERARDO VALVERDE SOLIS**, me permito respetuosamente presentar dentro del término legal descargos conforme a la Ley 610 de 2020, en relación al Auto de Imputación N° 610 de fecha 26 de Septiembre de 2024, aclarado y modificado mediante Auto No 694 de fecha 21 de Octubre de 2024; Proferido por la Contraloría General de la República, para lo cual realizare todas las siguientes argumentaciones defensivas en aras de garantizar el derecho de defensa y contradicción de mi representado así:

## I. ANTECEDENTES

Mediante oficio No.261591E0055887 del 27 de junio de 2019 la doctora Yenny Rivera Camelo Gerente Departamental del Valle de la Contraloría General de la República, comunicó que en reparto realizado por el comité colegiado No.27 del 25 de junio de 2019 asigna a la suscrita funcionaria LILIANA CERON VERGARA – profesional universitaria para que tramite como sustanciadora el antecedente No.2019-GC-26 entidad afectada UNIVERSIDAD DEL PACIFICO.

## II. EL CASO CONCRETO


Mediante auto No. 045 del 10 de febrero de 2020 la Gerencia Departamental Colegiada del Valle del Cauca de la Contraloría General de la República, inició el Proceso de Responsabilidad Fiscal PRF 2020-00012 por el daño acaecido en la Universidad del Pacífico evidenciado en una disminución del saldo (Nota debito) en la cuenta 13019851010005381, sin existir soporte para ello en relación a los gastos de Cuenta No. 00130198510100005381 Banco BBVA.

Con lo cual la CGR afirmó que existe un daño patrimonial al erario público estimado en el auto de apertura del presente Proceso en cuantía inicial de DOSCIENTOS DIEZ Y SIETE MILLONES CIENTO NOVENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS CON SETENTA Y SIETE CENTAVOS, MCTE. (\$217.191.866,77.) Este valor era el valor total de una disminución del saldo (Nota debito) en la cuenta 13019851010005381, sin existir soporte para ello. Los gastos sin soportes aparecen en varios extractos de distintos meses en los años 2017 y 2018.

### III. HECHOS

Mediante el oficio 2020EE0016216 del 11 de febrero del 2020 la señora Liliana Cerón Vergara Profesional Universitario sustanciadora del proceso, procede a comunicar y solicitar información a la entidad afectada UNIVERSIDAD DEL PACIFICO. Advirtiéndole que el no suministro o el suministro incompleto de la información es susceptible de sanción con multas de conformidad con el literal f numeral 2 del artículo 4 de la resolución 5554 del 11 de marzo del 2004.

Mediante este mismo acto son vinculados los presuntos responsables, conforme el comunicado de apertura proceso PRF-2020-00012



Contraloría General de la República :: SGD 11-02-2020 16:30  
Al Contestar Cite Este No.: 2020EE0016216 Fol:1 Anexo:0 F.A:0


ORIGEN 80750-GRUPO DE INVESTIGACIONES, JUICIOS FISCALES Y JURISDICCIÓN COACTIVA DE VALLE DEL CAUCA / JULIAN CERON VERGARA  
DESTINO DAGOBERTO RIASCOS MICOLTA / UNIVERSIDAD DEL PACIFICO  
ASUNTO SOLICITUD DE INFORMACION PRF-2020-00012  
OBS

20

Santiago de Cali, febrero 11 de 2020

Doctor  
DAGOBERTO RIASCOS MICOLTA  
Rector Universidad del Pacifico  
Km13 vía al Aeropuerto- Barrio El Triunfo  
Campus Universitario  
Distrito de Buenaventura-Valle del Cauca

2020EE0016216



Asunto: COMUNICACIÓN APERTURA DE PRF-2020-00012  
SOLICITUD DE INFORMACION  
ENTIDAD: UNIVERSIDAD DE PACIFICO "UNPA"

Cordial Saludo.

De conformidad con lo establecido en el artículo 41 de la Ley 610 de 2000, Comedidamente le comunico que mediante el auto No. 045 del 10 de febrero de 2020, se ordenó la apertura del Proceso de Responsabilidad Fiscal del asunto, por hechos relacionados con presunto daño ocasionado al patrimonio del Estado mediante notas debito en la cuenta 13019851010005381 del Banco BBVA (disminuyendo el saldo en el extracto) no contabilizadas, en cuantía de \$217.191.867, durante las vigencias 2017 y 2018, sin comprobantes que permitan dar cuenta de la justificación y naturaleza del gasto. por conceptos que no permiten dar cuenta de la justificación y naturaleza del gasto.

Para que obre como prueba en el proceso de responsabilidad fiscal del asunto, comedidamente le solicito su colaboración de ordenar a quien corresponda, remita a este órgano de control, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes al recibo del

Es así mediante diferentes actos administrativos como es el caso No. 2020EE0160947 de diciembre 15 de 2020 se solicitó las siguientes explicaciones a los presuntos responsables para que rindieran versión libre y espontanea sobre el asunto en particular.

**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE LA REPÚBLICA

Santiago de Cali, diciembre 15 de 2020

Señor  
GERARDO VALVERDE SOLIS  
armador1202@gmail.com

Contraloría General de la República :: SGD 15-12-2020 17:26  
Al Contestar Cite Este No.: 2020EE0160947 Fol:1 Anex:0 FA:0  
ORIGEN 80763-GRUPO DE RESPONSABILIDAD FISCAL DE VALLE DEL CAUCA / LILIAN CERON  
VERGARA  
DESTINO GERARDO VALVERDE SOLIS / UNIVERSIDAD DEL PACIFICO  
ASUNTO SOLICITUD DE VERSION LIBRE Y ESPONTANEA PROCESO PRF-2020-00012  
OBS  
2020EE0160947



Asunto: SOLICITUD DE VERSION LIBRE Y ESPONTANEA  
PROCESO PRF-2020-00012  
ENTIDAD: UNPA

Cordial Saludo.

En cumplimiento del artículo 29 de la Constitución Política y el artículo 42<sup>1</sup> de la Ley 610 de 2000 modificado por el artículo 136 del Decreto Ley 403 de 2020 que dispone escuchar al presunto responsable en diligencia de exposición libre y espontanea, en concordancia con las medidas aislamiento selectivo, distanciamiento y responsabilidad individual adoptadas en el marco del Estado de emergencia económica, social y ecológica por el Gobierno Nacional por causa del coronavirus COVID-19 en el territorio nacional; comedidamente le solicito remitir versión libre y espontanea en el proceso del asunto, **por escrito o por cualquier medio de audio o audiovisual** siempre que ofrezca legibilidad y seguridad para el registro de lo actuado.

Para lo anterior le solicito realizar un relato explicativo respecto a los hechos objeto del proceso según el auto de apertura de proceso No. 045 del 10 de febrero de 2020 en calidad de presunto responsable enviando dentro de un plazo prudencial el

De este modo el presunto responsable fiscal procedió a cooperar con el ente investigador para facilitar el esclarecimiento de los hechos el día 21 de julio del año 2021 se rindió la solicitada versión libre y espontanea en la que se dio la mayor claridad posible y explicaciones pertinentes en la cual se resaltó que estas son funciones operativas y rutinarias (conciliaciones bancarias) que realizan todas las empresas las cuales se encuentran adscritas a los procesos y se aplican de conformidad a los procedimientos establecidos en la entidad para ello, como es el caso del "MANUAL DE GESTION FINANCIERA código AP-GA-MA01 versión 2" complementado con los manuales de funciones adoptados e implementados por la universidad para el desempeño de cada uno de los funcionarios.

Dichos procedimientos fueron facilitados por el suscrito como anexos a la versión libre y espontanea rendida, lo mismo que los manuales de funciones del personal responsable de realizar estas actividades (Contador, Tesorero y Auxiliares de la entidad).

Con base en lo anterior, mediante derecho de petición implícito en dicha versión respetuosamente solicite la desvinculación de este proceso RFF-2020-00012, lo mismo que llaman a rendir versión libre y espontanea a los directamente responsables de ejecutar dichas actividades tal como está establecido en el manual para la gestión financiera y los correspondientes manuales de funciones.



De lo anterior se hizo caso omiso, a la fecha no he recibido respuesta de ninguna de las peticiones formuladas, lo cual es violatorio de mis derechos como ciudadano art.23 CTN y como funcionario.

No obstante, se decretó la práctica de un informe técnico a través de auto No. 091 del 18 de febrero de 2022 "con el propósito de efectuar el recaudo de pruebas contables y soportes de ejecución del gasto objeto de cuestionamiento en el presente proceso."

El anterior informe técnico es entregado por el funcionario Jader Rocha mediante oficio con rad. 2023IE0023671 del 6 de marzo de 2023 en el cual este concluyó que **"no se evidencia daño patrimonial alguno en los registros contables de las partidas conciliatorias del mes de noviembre-2018."**

Curiosamente sobre el resultado de este informe el ente de control el grupo auditor - CGR realiza reproches, los cuales hasta el momento no me han sido legalmente notificados como presunto responsable fiscal. Posteriormente, mediante auto No. 705 del 27 de octubre de 2023 se decretó la complementación del informe técnico considerando "que el informe técnico rendido no incluye la verificación de los soportes de la relación de gastos, por lo tanto, el despacho consideró útil y necesario efectuar la verificación de los documentos soportes de la conciliación realizada durante los meses de noviembre y diciembre de 2018 de acuerdo con las pruebas documentales que obran en el proceso, así como los soportes de legalización de los gastos que se alleguen en el trámite de la complementación del informe técnico."

La complementación decretada de este informe complementario es entregada a través de oficio con rad. 2023IE0129491 del 11 de diciembre de 2023, en la cual se concluye:

"De acuerdo con las pruebas analizadas, se modifica el contenido del informe técnico rendido con oficio 2023IE0023671 del 6 de marzo de 2023, en el sentido que revisados los documentos soportes, se evidencian que las transacciones sobre las cuales no se encontró soporte alguno que justifiquen la erogación de los recursos públicos, son los siguientes:

1. Cargo por cheque devuelto \$220.500 de 13/01/2017
2. Nota Debito contable \$2.900.000 de 28/02/2017
3. Traslado destino figura en el libro, pero aún no se ve reflejado en el banco \$2.202.053 del 30 de marzo del 2017.
4. Cargo por Compra de Cheque de Gerencia por **\$41.863.531 en julio/24 del 2017.**

5. Ajuste Saldo Cuenta Bancaria por **\$18.000.000 en 30/11/2017**

Total, faltante de recursos públicos por transacciones sin soporte en cuantía de SESENTA Y CINCO MILLONES CIENTO OCHENTA Y SEIS MIL OCHENTA Y CUATRO COP (\$65.186.084)."

Con lo cual se establece entonces el daño en cuantía de SESENTA Y CINCO MILLONES CIENTO OCHENTA Y SEIS MIL OCHENTA Y CUATRO PESOS M. CTE. (\$65.186.084), resultante de la sumatoria de los gastos evidenciados en los diferentes extractos de cuentas bancarias de la UNPA sin que haya soporte de los mismos.

Es por todas las consideraciones expuestas anteriormente que este Despacho procede a imputar responsabilidad fiscal a título de culpa grave al señor GERARDO VALVERDE SOLÍS, quien fungiera como director administrativo y financiero de la UNPA, en cuantía no indexada de CINCUENTA Y NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y TRES MIL QUINIENTOS TREINTA Y UN PESOS M. CTE. **(\$59.863.531)** correspondientes a los gastos **(\$41.863.531 + \$18.000.000)** sin soporte ejecutados durante su permanencia en dicho cargo.

Con ocasión de lo anterior este ente de control.

### RESUELVE

PRIMERO: IMPUTAR Responsabilidad fiscal **a título de culpa grave** dentro del Proceso Ordinario de Responsabilidad Fiscal PRF 2020-00012, de conformidad con el artículo 48 de la Ley 610 de 2000, que se adelanta con ocasión al daño patrimonial causado a la UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO – UNPA en cuantía no indexada de SESENTA Y CINCO MILLONES CIENTO OCHENTA Y SEIS OCHENTA Y CUATRO PESOS M. CTE. **\$65.186.084.**

La suma anterior se divide así:

De manera solidaria y en cuantía no indexada de CINCUENTA Y NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y TRES MIL QUINIENTOS TREINTA Y UN PESOS M. CTE. (\$59.863.531) a las siguientes personas:

- ✓ VICTOR HUGO MORENO MORENO identificado con cedula de ciudadanía No. 16.502.109 de Buenaventura en calidad de Rector, para la época de los hechos.
- ✓ NIKO HERNANDO DURAN PALACIOS identificado con cedula de ciudadanía No. 16.472.152 en calidad de Director Administrativo y Financiero, para la época de los hechos.

De manera solidaria y en cuantía no indexada de CINCO MILLONES TRESCIENTOS VEINTIDÓS MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS M. CTE. (\$5.322.553) a las siguientes personas:

- ✓ FELIX SUAREZ REYES identificado con cedula de ciudadanía No. 16.485.434 en calidad de Rector, para la época de los hechos.
- ✓ GERARDO VALVERDE SOLIS identificado con cedula de ciudadanía No. 16.499.303 en calidad de Director Administrativo y Financiero, para la época de los hechos.

Lo anterior en concordancia con lo señalado en la parte motiva de la presente providencia.

### REPROCHE

DEL SUJETO PRESUNTAMENTE RESPONSABLE – GERARDO VALVERDE SOLIS

1. El ente auditor desconoce las pruebas allegadas por la universidad mediante oficio Radicado. Contraloría General de la Republica SGD 28-02-2020 11:17 am No. 2020ER0022186 Fol:108. Origen: Dagoberto Riascos Micolta / Universidad del Pacifico. Destino 80763 Grupo de responsabilidad Fiscal del Valle del Cauca / Lilian Cerón Vergara, este documento contiene todos los soportes físicos documentales con los cuales se presume que existe el presunto daño fiscal, las cuales son parte integral del expediente PRF-2020-00012.
2. El ente de control desconoce los resultados técnicos entregados por el profesional JADER ROCHA mediante oficio con rad. 2023IE0023671 del 6 de marzo de 2023 producto de la comisión de trabajo que le fue encomendada en el cual este concluyó que **"no se evidencia daño patrimonial alguno en los registros contables de las partidas conciliatorias del mes de noviembre-2018."**
3. No se tuvo en cuenta el oficio enviado a la CGR con fecha 11 de febrero del 2021, el cual se encuentra referenciado en el expediente así: PRF-2020-00012\_20210125\_2021ER0006964\_Versión libre Carta Universidad del Pacifico, este contiene la relación de las partidas conciliatorias con el nombre de los beneficiarios de estas partidas y la referencia de los instrumentos con lo que fueron pagados como es el caso concreto del rubro por valor \$41.863.531 visiblemente



pacífico, fecha en la que se cargó en el extracto 24/07/2017 concepto: Cargo cheque de gerencia, Certificado de disponibilidad presupuestal **CDP No. 103**, Registro presupuestal **RP No.605 de fecha 31-mar-2017**, datos correspondientes al contrato de suministro No. 059 del 21-mar-2017 a nombre de la empresa: INTEROCEANICA DE SEGURIDAD LTDA, con lo cual se pagó la factura de venta No. 2574 por valor de \$42.105.523 con los descuento se realizó pago neto por valor **de \$41.863.531** valor pagado con el comprobante de egreso **CE No.3605-2017**.

4. No se tuvo en cuenta el oficio enviado a la Dra. Lilian Cerón Vargas sustanciadora del proceso - CGR con fecha B/ventura 24 de febrero del 2020, el cual se encuentra referenciado en el expediente así: PRF-2020-00012\_20200224\_2020ER22186\_remisión de documentos requerimiento, el cual tiene como asunto: Ref. Remisión de documentos requerimiento con radicado 2020EE0016216, el cual contiene adjunto los siguientes documentos:
  - 4.1. Extracto de la cuenta corriente No. 13019851010005381 del banco BBVA del año 2017 a nombre de la universidad del pacífico.
  - 4.2. Contrato de suministro No. 059 del 21 de marzo de 2017
  - 4.3. Documento Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP No.103.
  - 4.4. Documento Registro Presupuestal RP No.605 del 31-mar-2017
  - 4.5. Oficio TES-01050302 de fecha 21-jul-2017 enviado al Gerente FRANKLIN ALZATE Gerente del banco BBVA oficina Buenaventura, con lo cual se solicita expedir cheque de gerencia de la cuenta **No.198005381** por valor de **\$41.863.531** a nombre de la empresa INTEROCEANICA DE SEGURIDAD LTDA folios 155.
5. Todos estos documentos entre otros, se encuentran en el expediente del proceso PRF-2020-00012 desde que fueron solicitados por la sustanciadora Dra. Lilian Cerón Vargas desde antes de proferir los autos de vinculación de presuntos responsables.
6. No se me informó ni se dio a conocer lo siguiente "El informe anterior es trasladado y puesto en conocimiento de todos los investigados mediante auto No. 10 del 18 de enero de 2024, sin que se haya recibido reproche o tacha alguna respecto de lo ahí contenido.

7. No se sabe de dónde se obtiene el siguiente registro "Ajuste Saldo Cuenta Bancaria por \$18.000.000 de fecha 30/11/2017" pues en el extracto de la cuenta auditada No. 13019851010005381 del banco BBVA del año 2017 a nombre de la universidad del pacifico, No se observa cargo por este valor ni mucho menos en la fecha señalada, pues para que este se haya descargado tendría que verse reflejado como un cargo (salida) en el extracto y en la fecha indicada, situación que no es real por tanto no se puede señalar de pérdida o detrimento patrimonial.
8. El ente auditor no atendió las peticiones formuladas en la versión libre y espontanea rendida el día 21 de julio del año 2021

#### IV. ARGUMENTOS DE LA DEFENSA TECNICA

Una conciliación bancaria es el procedimiento administrativo rutinario y operativo mediante el cual se comparan los registros contables del libro "bancos" con los movimientos reportados por el banco, con el fin de confrontar las diferencias y efectuar los registros contables a los que haya lugar. [Concepto 328 del 25 de mayo del 2016.](#)

Por tanto, no se puede concebir ni afirmar que las partidas conciliatorias de por si son un detrimento del patrimonio de la entidad, pues para que esto ocurra se debe identificar a los funcionarios competentes de esta actividad luego realizar todas las gestiones internas que permitan esclarecer con evidencia suficiente y razonable los presuntamente responsables actividad que es netamente administrativa.

Es claro que esta cifra **\$41.863.531** que si figura cargada en el extracto bancario No. 13019851010005381 del banco BBVA del año 2017 a nombre de la universidad del pacifico fue girada con cargo a un cheque de gerencia a nombre INTEROCEANICA DE SEGURIDAD LTDA, con lo cual se pagó la factura de servicios No. 2574 referenciada en los anteriores párrafos. por tal motivo no se puede hablar de detrimento.

No se observa cargo por valor de **\$18.000.000** en el extracto referido de la cuenta No. 13019851010005381 del banco BBVA del año 2017 a nombre de la universidad del pacifico y específicamente en la fecha 30/11/2017 ni mucho menos rotulado como "Ajuste Saldo Cuenta Bancaria" por lo anterior no es posible hablar de detrimento.

Ni porque se sume todos los valores cargados en los extractos de la cuenta referida de enero a diciembre del año 2017 se llega a dicho valor **\$18.000.000**, luego no se sabe de dónde sacan esta cifra que No aparece como cargo en el extracto bancario, igualmente vale la pena volver a recordar que yo ingrese a laborar a partir del 05 de mayo del 2017 con fecha final del 06 de noviembre del 2018.



El funcionario Jader Rocha mediante oficio con rad. 2023IE0023671 del 6 de marzo de 2023 profesional designado para realizar practica técnica entrego un informe técnico en el cual este concluyó que “no se evidencia daño patrimonial alguno en los registros contables de las partidas conciliatorias del mes de noviembre-2018.” luego no se sabe por que se desconoce el resultado de dicho informe técnico, cuando es realizado por un profesional que cumple con unas competencias específicas para realizarlo.

No se sabe cuáles fueron las pruebas analizadas con lo cual se modifica el contenido del informe técnico rendido con oficio 2023IE0023671 del 6 de marzo de 2023, en el sentido que revisados los documentos soportes, se evidencian que las transacciones sobre las cuales no se encontró soporte alguno que justifiquen la erogación de los recursos públicos, cuando estos soportes siempre han estado y están en el expediente objeto de esta investigación, situación que genera detrimento por el desgaste de todo el aparato administrativo, por tal motivo no se puede hablar de detrimento patrimonial.

Es menester recordar que este tipo de actividad administrativa se encuentra claramente definida en el manual de funciones de los funcionarios antes mencionados (contador y tesorero de la Universidad del Pacífico), además de estar descrito el procedimiento de la conciliación bancarias y entre las distintas áreas con los actores responsables en el MANUAL DE GESTION FINANCIERA (código: AP-GA-MA01) versión 02 ajustado en junio de 2018.

Dicho documento fue anexado en la versión libre rendida, de igual forma se puede descargar de la página oficial de la universidad del Pacífico, las partidas conciliatorias son parte integrante de los activos de una organización, se deben identificar, individualizar, soportar y causar con su debido soporte hasta aquí no se puede hablar de detrimento patrimonial, al no contar con los soportes no se debió causar ni contabilizar, quien lo hace debe responder por sus actos pues estaría desconociendo los procesos y procedimientos institucionales

Es importante mencionar y aclarar que yo no hice parte del comité que tomó la decisión de dar de baja dichas partidas conciliatorias con la cual se presume se configuro el “presunto daño al patrimonio de la Universidad”, pues para la época de los hechos yo ya no era funcionario de la institución, por tal razón desconozco los motivos de dicha decisión, sin embargo, he estado y estoy presto a colaborar en todo lo que este a mi alcance para esclarecer la situación y todos los hechos.

El manual específico de funciones del contador público de la Universidad del Pacífico en los numerales 8 y 9 contempla llevar los libros de contabilidad (principales y auxiliares) y elaboración de conciliaciones bancarias respectivamente.

El manual específico de funciones del tesorero de la Universidad del Pacífico en los numerales 7 y 8 contempla elaboración de conciliaciones bancarias y elaboración libros de bancos respectivamente.

Por los anteriores motivos solicite la vinculación de estos dos profesionales ya que ellos son las personas idóneas para dar las respuestas relacionadas con las conciliaciones bancarias, además que en los manuales de funciones se contemplan explícitamente. Petición que para nada se tuvo en cuenta.

Este manual de gestión financiera está estructurado de la siguiente manera.

### **MANUAL PARA LA GESTION FINANCIERA código AP-GA MA01 versión 02 ACTIVIDADES**

1. Recibe los extractos bancarios, correspondientes a cada una de las cuentas bancarias, en los (5) cinco primeros días del mes, responsable. Tesorero.
2. Entrega estados de cuenta a la persona encargada de realizar conciliaciones bancarias, responsable. Tesorero.
3. Imprime el libro auxiliar de banco mensual de todas las cuentas bancarias del aplicativo GESTASOFT (ruta modulo contabilidad/consultas e informes/libro auxiliar de bancos/) se escoge el periodo, banco, número de cuenta, responsable. Asistente de contabilidad.
4. Coteja los movimientos reflejados en el libro auxiliar contra los asentados en el extracto bancario, para analizar, determinar los documentos que soportan la diferencia y realizar la respectiva corrección y/o gestión en Gestasoft; si corresponden a Contabilidad, o notificar a Tesorería para realizar la corrección a que haya lugar, responsable. Asistente de contabilidad

5. Identifica las partidas conciliatorias, elabora la conciliación bancaria y la entrega al Contador, responsable. Asistente de contabilidad.
6. Revisa la conciliación Bancaria. Si la conciliación bancaria es correcta continúa con el paso 7. Si la conciliación bancaria es incorrecta se debe repetir el procedimiento desde el paso 4 hasta aclarar los hechos, responsable. Contador de la institución, para lo cual se utilizará el siguiente documento de referencia. Formato AP-GA F020
7. Firma de la conciliación bancaria, responsable. Contador de la institución y auxiliares involucrados en el proceso, para lo cual se utilizará el siguiente documento de referencia. Formato AP-GA F020.
8. Archiva las conciliaciones bancarias, responsable. Asistente de contabilidad, para lo cual se utilizará el siguiente documento de referencia. Formato AP-GA F020, libros auxiliares y extractos bancarios.

## V. SOLICITUD PRINCIPAL DE LA DEFENSA TECNICA

Con todas las argumentaciones evidencias y los soportes aportados los cuales se encuentran en el expediente virtual y que fueron incorporados en debida forma en la etapa de indagación e investigación fiscal les solicito respetuosamente, las siguientes pretensiones así:

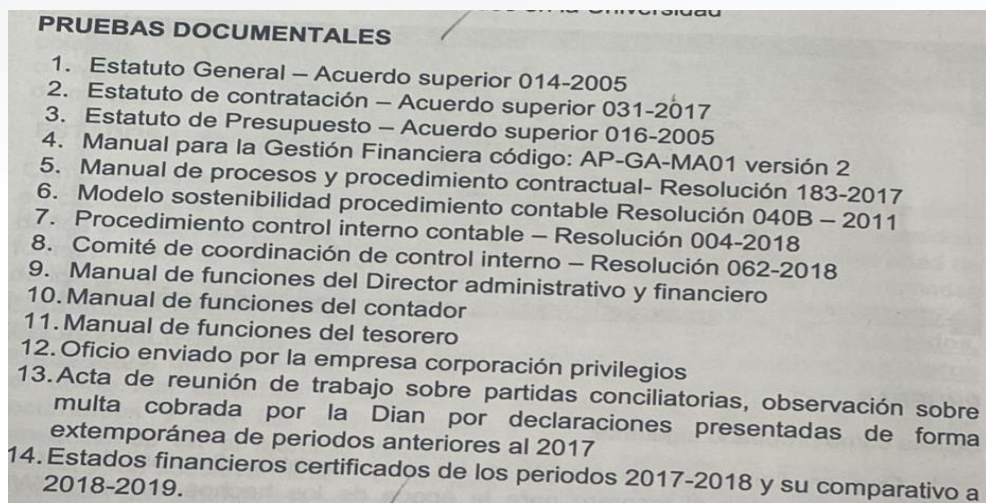
1. Se decrete el **ARCHIVO DE LA ACTUACION** de este proceso PRF-2020-00012, en favor de mi representado el **Dr. GERARDO VALVERDE SOLIS** en su calidad de Director Administrativo y Financiero de la Universidad del Pacifico, conforme al "Art. 16 de la Ley 610 de 2000 Cesación de la acción fiscal. **En cualquier estado de la indagación preliminar o del proceso de responsabilidad fiscal, procederá el archivo del expediente cuando se establezca que la acción fiscal no podía iniciarse o proseguirse por haber operado la caducidad o la prescripción, cuando se demuestre que el hecho no existió o que no es constitutivo de daño patrimonial al Estado o no comporta el ejercicio de gestión fiscal, o se acredite la operancia de una causal eximente de responsabilidad fiscal o aparezca demostrado que el daño investigado ha sido resarcido totalmente.**" Como quiera que mi prohijado no incurrió en actos de detrimento patrimonial, que afectaran las arcas del estado en este caso de la Universidad del Pacifico en su calidad de Director Administrativo y Financiero.



## VI. SOLICITUDES PROBATORIAS

### DOCUMENTALES

1. Las aportadas y allegadas por mi presentado el Dr. **GERARDO VALVERDE SOLIS** en memorial de versión libre y espontanea de fecha 26 de Julio de 2021, que obran en la presente actuación de responsabilidad fiscal así:



De no haberse incorporado o pronunciado el despacho solicitarlas y oficiar a la Universidad del pacifico, para efectos de acreditar que mi representado no tuvo responsabilidad fiscal, para la época de los hechos, como director administrativo.

2. Oficiar al Banco BBVA ubicada en la Calle 2 No 66-86 Local Comercial 110 de Buenaventura a fin de que se allegue extracto de la cuenta corriente No 001301980100005381 a nombre de la Universidad del Pacifico, con los movimientos transaccionales de fecha 24 de Julio de 2017 donde se puede observar pago por valor de \$41.863.531 que se le realizo a la empresa INTEROCEANICA DE SEGURIDAD, así mismo de la fecha 30 de Noviembre de 2017, a fin de verificar la inexistencia de transacciones irregulares, que comprometan a mi representado el Dr. GERARDO VALVERDE SOLIS.

## TESTIMONIALES

1. Citar a diligencia de declaración juramentada al señor **JADER ROCHA ALVAREZ** para efecto que realice las explicaciones técnicas del porque las discrepancias entre los informes técnicos rendidos, por el funcionario mediante los radicados 202IE0023671 del 06 de Marzo de 2023 y el informe modificadorio 2023IE129491 del 11 de Diciembre de 2023, en relación a la existencia de daño patrimonial, donde mi representado el Dr. GERARDO VALDERDE SOLIS, pudiera tener responsabilidad fiscal, como ex funcionario de la Universidad del Pacifico.
1. Citar a diligencia de declaración juramentada al señor **EDWIN JAMES PATIÑO** y **ANGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ** adscritos a la Universidad del Pacifico, en su calidad de tesorero y contador para la época de los hechos, funcionarios que tenían a su cargo las causaciones, presentaciones y pagos de los gastos ordenados por el señor rector como representante legal de la Institución de educación superior, quienes pueden ser ubicados a los celulares 3154218738-3166582443 y los correos electrónicos [edwinjanes@hotmail.com](mailto:edwinjanes@hotmail.com) y [ibarguen827@hotmail.com](mailto:ibarguen827@hotmail.com).

## VII. SOLICITUDES DE NULIDADES PROCESALES

Ahora bien, respecto de esta actuación de responsabilidad fiscal a podido evidenciar esta defensa técnica de algunas irregularidades procesales que afectan el derecho de defensa y contradicción de mi representado en su calidad de Director Administrativo y Financiero de la Universidad del Pacifico, para el caso en concreto de conformidad con **Art. 36 de la Ley 610 de 2000**, por la causal **violación del derecho de defensa del implicado**, como quiera que mi representado el **Dr. GERARDO VALDERDE SOLIS**, con el escrito de versión libre que allegara a esta actuación con fecha 26 de Julio de 2021 solicito las siguientes solicitudes probatorias, como se puede ilustrar a continuación así:



**PRUEBAS**

Solicito como prueba lo siguiente:

- 1- Que se llame y/o se vincule a los responsables directos de dichos procedimientos al tesorero para la época de los hechos señor, EDWIN JAMES PATIÑO el cual se identifica con el número de cedula 16.503.841, celular número 315.421-8738, email: [edwinjanes@hotmail.com](mailto:edwinjanes@hotmail.com)
- 2- Que se llame y/o se vincule al contador de la universidad para la época de los hechos, señor ANGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ de profesión contador público, el cual se identifica con el número de cedula 1.111.749.456, celular # 316.658-2543, email: [ibarguen827@hotmail.com](mailto:ibarguen827@hotmail.com)

Quienes eran los encargados, responsables de realizar las causaciones, presentaciones, declaraciones y los correspondientes pagos de los gastos los que debieron ser ordenados por el señor rector en su calidad de representante legal y ordenador del gasto, para llevar a cabo dicha actividad se debe contar con los documentos y soportes correspondientes en cada uno de los casos de conformidad a las leyes y el reglamento de la universidad, de acuerdo al manual de funciones que anexo como prueba.

Además, en el momento en que se causa el presunto detrimento (daño al patrimonio) yo no era ya funcionario de la institución y tampoco hice parte del comité que toma dicha decisión por no ser funcionario de la misma, por lo tanto desconozco los motivos de dicha decisión, al no ser el responsable de dicho proceso y el no haber participado en dicha decisión esto me exime de toda responsabilidad tanto jurídica como material, por el contrario siempre ayude y propendí para que las cosas se hicieran bien bajo en el marco de la constitución, las leyes y demás procesos y procedimientos previamente establecidos en la Universidad

**PRUEBAS DOCUMENTALES**

1. Estatuto General – Acuerdo superior 014-2005
2. Estatuto de contratación – Acuerdo superior 031-2017
3. Estatuto de Presupuesto – Acuerdo superior 016-2005
4. Manual para la Gestión Financiera código: AP-GA-MA01 versión 2
5. Manual de procesos y procedimiento contractual- Resolución 183-2017
6. Modelo sostenibilidad procedimiento contable Resolución 040B – 2011
7. Procedimiento control interno contable – Resolución 004-2018
8. Comité de coordinación de control interno – Resolución 062-2018
9. Manual de funciones del Director administrativo y financiero
10. Manual de funciones del contador
11. Manual de funciones del tesorero
12. Oficio enviado por la empresa corporación privilegios
13. Acta de reunión de trabajo sobre partidas conciliatorias, observación sobre multa cobrada por la Dian por declaraciones presentadas de forma extemporánea de periodos anteriores al 2017
14. Estados financieros certificados de los periodos 2017-2018 y su comparativo a 2018-2019.

**SOLICITUD Y/O PETICION**

Por todo lo narrado anteriormente, y con base en los hechos en los que se fundamenta el auto del asunto 045 PRF-2020-00012 febrero-10-2020, respetuosamente solicito desvincularme del proceso del asunto.

Que los funcionarios idóneos y competentes para dar las respuestas, aclaraciones y los detalles respectivos sobre este proceso quien los autorizo, porque estos no cuentan con los soportes etc. son:



El Rector de la época señor Felix Suarez Reyes cc 16.485.434 el que se puede localizar en la siguiente dirección carrera 57 A calle 3 A-248 Buenaventura, celulares 300 415-1436 – 315 653-6872, email: [fsuarez@gmail.com](mailto:fsuarez@gmail.com)

El tesorero de la época Contador público Edwin James Patiño cc 16.503.841, el que se puede localizar en la Personería Distrital de Buenaventura, teléfono: 315 421-8738, email: [edwinjanes@hotmail.com](mailto:edwinjanes@hotmail.com)

El contador de la época, Contador público Ángel Antonio Ibarquen Ruiz cc 1.111.749.456, el que se puede localizar así: teléfono: 316.658-2543, email: [ibarquen827@hotmail.com](mailto:ibarquen827@hotmail.com)

Por todo lo anterior mente aportado solicito que los ex compañeros Rector, Contador y Tesorero antes mencionados sean llamados para que den las explicaciones que sean necesarias y pertinentes en aras de poder aclarar todas las situaciones requeridas que se exponen, respetuosamente le solicito que se vinculen al proceso que nos ocupa, a los señores Rector, Tesorero y Contador de la entidad del momento de los hechos, toda vez que, conforme al manual de funciones, manual para la gestión financiera código: AP-GA-MA01 v2 y del resto de manuales y estatutos adoptados por la universidad, ellos son los funcionarios encargado de la ejecución de estos sub procesos fiscales que a diario se llevan a cabo al interior de la Universidad del Pacífico y en el caso del señor Rector por ser el titular de la acción jurídica y por su puesto quien se supone ordeno los supuestos gastos y pagos que aquí se menciona.

Es importante reiterar que esta no es una función que se encuentre especificada en mi manual de funciones o del Director Administrativo y Financiero de la institución para el momento de los hechos.

Cordialmente,



Gerardo Valverde Solís

Cc 16 499 303

Dirección, Cra 78 # 9 – 102

Email, [armador1202@gmail.com](mailto:armador1202@gmail.com)

TL: 321 746 7650

Solicitudes, que verificada la actuación no se observa, que su honorable despacho haya emitido algún pronunciamiento accediendo a la solicitud o en su defecto negando la petición probatoria con la finalidad de presentar los recursos pertinentes si fuera el caso, situación que afecta el derecho de defensa y contradicción.

Lo anterior a fin que obre dentro del Proceso de Responsabilidad No PRF-2020-00012.

Cordialmente;

  
**EMIR CARABALI VASQUEZ.**

C.C. No. 16.375.862 Expedida en Cali (V).

T.P. No. 318436 del Consejo Superior de la Judicatura

Magister en Derecho Penal y Criminología

**NOTIFICACIONES:** Para tales efectos, recibo comunicaciones en la Calle 9 N° 4-39 de la ciudad de Santiago de Cali, Oficina 301 Centro Comercial EL CID Correo Electrónico cuenta: [emir.carabali.vasquez@gmail.com](mailto:emir.carabali.vasquez@gmail.com) Celular: 3215698184 [Emir.carabali@deley.com.co](mailto:Emir.carabali@deley.com.co)