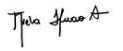
**REGISTRO DE ASISTENCIA Y APROBACIÓN DEL ACTA No- 009 del día 01 de abril del año 2022**

**OBJETIVO (S)** Analizar el estado de pagos del contratista GERMÁN ALBERTO ESCUDERO LOZANO

| No. | NOMBRES Y APELLIDOS | No. DOCUMENTO | PLANTA | CONTRA TISTA | OTRO ¿CUAL? | DEPENDENCIA/ EMPRESA | CORREO ELECTRÓNICO | TELÉFONO/EXT.SENA | AUTORIZA GRABACIÓN | FIRMA O PARTICIPACIÓN VIRTUAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Maria Nela Henao Atehortúa | 43750094 | X | | | Centro Tecnológico del Mobiliario – Coordinador Académica | mhenao@sena.edu.co> | 3232931189 | Si |  |
| 2 | Sonia Yirley Rocha | 36065260 | X | | | Centro Tecnológico del Mobiliario – Líder contratación servicios personales | syrocha.sena.edu.co | 321 3151786 | Si |  |
| 3 | German Alberto escudero Lozano | 1047429244 | | X | | Centro Tecnológico del Mobiliario – Contratista | gescudero@sena.edu.co | 3004585071 | si |  |
| 4 | John Jaime Agudelo Ramirez | 71740785 | | X | | Centro Tecnológico del Mobiliario – Apoyo gestión jurídica y gestión contractual | jjagudelor@sena.edu.co | 3015157140 | Si |  |
| 5 | Elkin Dario Tobon Tamayo | 98571178 | X | | | Centro Tecnológico del Mobiliario – Ordenador del gasto | etobon@sena.edu.co | 321 3544047 | Si |  |
| 6 | Diana Cristina Ortiz Marin | 1037584710 | | X | | Centro Tecnológico del Mobiliario – Contratista | dcortiz@sena.edu.co | 3004591639 | Si |  |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

De acuerdo con La Ley 1581 de 2012, Protección de Datos Personales, el Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, se compromete a garantizar la seguridad y protección de los datos personales que se encuentran almacenados en este documento, y les dará el tratamiento correspondiente en cumplimiento de lo establecido legalmente.

| ACTA No.009 | | |
|---|---|---|
| **Análisis de pagos contratista GERMÁN ALBERTO ESCUDERO LOZANO** | | |
| **CIUDAD Y FECHA:** Itagüí, 01 de abril de 2022. | **HORA INICIO:** 04:00 p.m. | **HORA FIN:** 05:00 p.m. |
| **LUGAR Y/O ENLACE:** Sala de juntas Subdirección de Centro | **DIRECCIÓN GENERAL / REGIONAL / CENTRO** Centro Tecnológico del Mobiliario Regional Antioquia | |

**AGENDA O PUNTOS PARA DESARROLLAR:**

Revisión saldos del contrato de prestación de servicios No. CO1.PCCNTR. 3390069 suscrito con el señor GERMÁN ALBERTO ESCUDERO LOZANO

**OBJETIVO(S) DE LA REUNIÓN:**

Analizar el estado de pagos del contratista GERMÁN ALBERTO ESCUDERO LOZANO.

## DESARROLLO DE LA REUNIÓN

Se realizó la reunión con los participantes que firman el acta al inicio del presente documento, quienes analizaron la ejecución y pagos del contrato de prestación de servicios No. CO1.PCCNTR. 3390069 suscrito con el señor GERMÁN ALBERTO ESCUDERO LOZANO.

Informa la líder de contratación de servicios personales del CTM Sonia Rocha, que la compañera Diana Ortiz Marín ha estado apoyando el proceso de revisión de cuentas de cobro de honorarios de la supervisión de Maria Nela Henao Atehortúa, y en el mes de Marzo de 2022 por un error involuntario de parte del contratista, de la persona de apoyo en contratación y de la supervisora del contrato, se aprobó una cuenta con valores erróneos que requiere subsanarse con la cuenta de abril de 2022, de modo que se restablezca el equilibrio financiero del contrato.

Indica Sonia que desde contabilidad generaron la alerta por un error en el valor registrado en SECOP II en el valor neto de la factura, el cual correspondía a $3.981.510 y erróneamente se cargó por $ 3.884.400, generando una diferencia de $97.110 que se deben subsanar para lograr el balance financiero del contrato.

Plan de Pagos

| Id de pago | Número de factura | Fecha de emisión | Fecha de recepción | Valor neto de la factura | Valor total de la factura | Valor a pagar | Estado | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Pago 001 | 0001-2022 | 28/02/2022 11:59 PM (UTC -5 horas) | 14/02/2022 1:56 PM (UTC -5 horas) | 3.981.510 COP | 3.997.500 COP | 3.997.500 COP | Pagado | Detalle |
| Pago 002 | 002-2022 | 31/03/2022 11:59 PM (UTC -5 horas) | 14/03/2022 11:22 AM (UTC -5 horas) | 3.884.400 COP | 3.997.500 COP | 3.997.500 COP | Pagado | Detalle |

En ese sentido, se debe hacer el ajuste registrando la cuenta de abril por mayor valor de modo que se logre el equilibrio financiero al final del contrato, pero con la claridad de que tanto en febrero como en marzo se pagaron los honorarios reales y correctos de acuerdo con lo ejecutado por el contratista, según se puede evidenciar en el siguiente reporte remitido por el área contable del Centro de Formación:

| Fecha de Registro | Fecha de pago | Estado | Valor Bruto | Valor Deducciones | Valor Neto | Nombre Razon Social | Concepto Pago |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2022-02-24 00:00:00 | 2022-02-28 06:21:42 | Pagada | 3,997,500.00 | 15,990.00 | 3,981,510.00 | ESCUDERO LOZANO GERMÁN ALBERTO | HONORARIOS 01 AL 28 FEBRERO 2022 SEGUN CONTRATO: CO1,PCCNTR,3390069 OFICIO 05-2-2022-007651 24/2/2022 |
| 2022-03-29 00:00:00 | 2022-03-31 04:56:29 | Pagada | 3,997,500.00 | 15,990.00 | 3,981,510.00 | ESCUDERO LOZANO GERMÁN ALBERTO | HONORARIOS MARZO 01 AL 31 DE 2022 SEGUN CONTRATO: CO1,PCCNTR,3390069 OFICIO 05-2-2022-012702 29/03/2022 |

Por lo anterior, es necesario que la cuenta de cobro de honorarios de abril de 2022 se digite en el aplicativo SECOP II por un valor neto de la factura $4.078.620 para “cuadrar” los $97.110 pesos que se registraron de menos en marzo.

| | |
|---|---|
| VALOR TOTAL DEL CONTRATO | 41.973.750,00 |
| VALOR HONORARIOS MENSUALES | 3.997.500,00 |
| FECHA DE INICIO | 1/02/2022 |
| FECHA DE TERMINACIÓN | 15/12/2022 |

| | | |
|---|---|---|
| **DURACIÓN TOTAL** | **315** | **DIAS** |

| NÚMERO DE PAGO | MES | PERIODO DESDE | PERIODO HASTA | DIAS | VALOR NETO | VALOR TOTAL | PORCENTAJE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PAGO 1 | FEBRERO | 1/02/2022 | 28/02/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 9,52% |
| PAGO 2 | MARZO | 1/03/2022 | 31/03/2022 | 30 | 3.884.400,00 | 3.997.500,00 | 19,05% |
| PAGO 3 | ABRIL | 1/04/2022 | 30/04/2022 | 30 | 4.078.620,00 | 3.997.500,00 | 28,57% |
| PAGO 4 | MAYO | 1/05/2022 | 31/05/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 38,10% |
| PAGO 5 | JUNIO | 1/06/2022 | 30/06/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 47,62% |
| PAGO 6 | JULIO | 1/07/2022 | 31/07/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 57,14% |
| PAGO 7 | AGOSTO | 1/08/2022 | 31/08/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 66,67% |
| PAGO 8 | SEPTIEMBRE | 1/09/2022 | 30/09/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 76,19% |
| PAGO 9 | OCTUBRE | 1/10/2022 | 31/10/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 85,71% |
| PAGO 10 | NOVIEMBRE | 1/11/2022 | 30/11/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 95,24% |
| PAGO 11 | DICIEMBRE | 1/12/2022 | 15/12/2022 | 15 | 1.990.755,00 | 1.998.750,00 | 100% |
| | | | **TOTALES** | **315** | 41.805.855,00 | **41,973,750,00** | **100%** |
| | | | | DIF | 0 | 0 | |

El contrato en condiciones normales, con registros correctos, tendría los siguientes registros de pagos:

| | |
|---|---|
| VALOR TOTAL DEL CONTRATO | 41.973.750,00 |
| VALOR HONORARIOS MENSUALES | 3.997.500,00 |
| FECHA DE INICIO | 1/02/2022 |
| FECHA DE TERMINACIÓN | 15/12/2022 |

| | | |
|---|---|---|
| **DURACIÓN TOTAL** | **315** | **DIAS** |

| NÚMERO DE PAGO | MES | PERIODO DESDE | PERIODO HASTA | DIAS | VALOR NETO | VALOR TOTAL | PORCENTAJE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PAGO 1 | FEBRERO | 1/02/2022 | 28/02/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 9,52% |
| PAGO 2 | MARZO | 1/03/2022 | 31/03/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 19,05% |
| PAGO 3 | ABRIL | 1/04/2022 | 30/04/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 28,57% |
| PAGO 4 | MAYO | 1/05/2022 | 31/05/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 38,10% |
| PAGO 5 | JUNIO | 1/06/2022 | 30/06/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 47,62% |
| PAGO 6 | JULIO | 1/07/2022 | 31/07/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 57,14% |
| PAGO 7 | AGOSTO | 1/08/2022 | 31/08/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 66,67% |
| PAGO 8 | SEPTIEMBRE | 1/09/2022 | 30/09/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 76,19% |
| PAGO 9 | OCTUBRE | 1/10/2022 | 31/10/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 85,71% |
| PAGO 10 | NOVIEMBRE | 1/11/2022 | 30/11/2022 | 30 | 3.981.510,00 | 3.997.500,00 | 95,24% |
| PAGO 11 | DICIEMBRE | 1/12/2022 | 15/12/2022 | 15 | 1.990.755,00 | 1.998.750,00 | 100% |
| | | | **TOTALES** | **315** | 41.805.855,00 | **41,973,750,00** | **100%** |
| | | | | DIF | 0 | 0 | |

Como se puede evidenciar, en nada se va a alterar el valor total del contrato, ni siquiera el valor mensual de los pagos puesto que los giros se hicieron de manera correcta por los $3.997.500 del mes. Se trata sólo de una figura de forma para restablecer el equilibrio financiero del contrato.

Balance de pagos y Balance de entregas

| | | % del valor del contrato | % del valor amortizado |
|---|---|---|---|
| Valor total contrato: | 41.973.750,00 COP | Sin documento | Sin documento |
| Valor anticipo: | 0,00 COP | 0% | Sin documento |
| Valor de las entregas | 7.995.999,38 COP | 19,05% | Sin documento |
| Valor facturado: | 7.995.000,00 COP | 19,05% | Sin documento |
| Valor facturado pendiente de pago: | 0,00 COP | 0% | Sin documento |
| Valor pagado: | 7.995.000,00 COP | 19,05% | Sin documento |
| Valor amortizado del anticipo: | 0,00 COP | 0% | 0% |
| Valor pendiente de amortizar: | 0,00 COP | 0% | 0% |
| Valor pendiente de ejecución: | 33.978.750,00 COP | 80,95% | Sin documento |
| Valor pendiente de entrega: | 33.977.750,63 COP | 80,95% | Sin documento |

Sonia indica que esta figura se ha venido manejando así desde el 2020 en los casos donde se presentan estos errores procedimentales, como recomendación dada desde mesa de servicio de SECOP II, y reitera que los valores pagados siempre corresponderán a lo pactado en el contrato, y que sólo se trata de una figura del aplicativo para mostrar un control del flujo financiero del contrato.

La supervisora, indica que en efecto se trata un error involuntario que se debe subsanar y que no afecta el valor total y real del contrato. Agrega que esta situación evidentemente obedece a errores procedimentales pero que los recursos del contrato se han pagado de manera correcta y por lo tanto se deben tomar las acciones oportunas que permitan subsanar la situación y lograr el balance financiero real del contrato.

**CONCLUSIONES**

1. Los participantes en la reunión indican que efectivamente se identifica que la situación obedeció a errores involuntarios, pero que la situación se puede subsanar con la cuenta que presente el contratista en el mes de abril de 2022.
2. El contratista, la supervisora del contrato y el ordenador del gasto, aprueban que la cuenta de honorarios de abril de 2022 se registre por valor neto de $4.078.620 y valor total de la factura de $3.997.500 para lograr el balance financiero del contrato.

**COMPROMISOS**

| ACTIVIDAD | RESPONSABLE | FECHA |
|---|---|---|
| Registrar en SECOP II la cuenta de cobro de honorarios de abril de 2022 por valor neto de $4.078.620 y valor total de la factura de $3.997.500 para lograr el balance financiero del contrato. | Germán Alberto Escudero Lozano y Maria Nela Henao Atehortúa | 04/04/2022 |

**ASISTENTES: (Incorporar registro de asistencia)**

**Nota:** Puede incluirse imagen o captura de pantalla de los asistentes, si se trata de una reunión virtual o, de los asistentes que participan a través de una plataforma virtual.