



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																										
<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Plan de Pagos</p> <table border="1"><thead><tr><th>Id de pago</th><th>Número de factura</th><th>Fecha de emisión</th><th>Fecha de recepción</th><th>Valor neto de la factura</th><th>Valor total de la factura</th><th>Valor a pagar</th><th>Estado</th></tr></thead><tbody><tr><td>Pago 001</td><td>0001-2022</td><td>28/02/2022 11:59 PM (UTC -5 horas)</td><td>14/02/2022 1:56 PM (UTC -5 horas)</td><td>3.981.510 COP</td><td>3.997.500 COP</td><td>3.997.500 COP</td><td>Pagado Detalle</td></tr><tr><td>Pago 002</td><td>002-2022</td><td>31/03/2022 11:59 PM (UTC -5 horas)</td><td>14/03/2022 11:22 AM (UTC -5 horas)</td><td>3.884.400 COP</td><td>3.997.500 COP</td><td>3.997.500 COP</td><td>Pagado Detalle</td></tr></tbody></table> <p>En ese sentido, se debe hacer el ajuste distribuyendo en las cuentas restantes el valor errado hasta lograr 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:</p>			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
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																			



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	ESCUDELO 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	ESCUDELO LOZANO GERMÁN ALBERTO	HONORARIOS MARZO 01 AL 31 DE 2022 SEGUN CONTRATO: CO1,PCCNTR,3390069 OFICIO 05-2-2022-012702 29/03/2022

Igualmente, se aclara que todos los pagos se van a causar y pagar según el plan de pagos del contrato, sin afectar valores reales de acuerdo con la ejecución, y que este es sólo un procedimiento de forma para subsanar un error específico de la cuenta de marzo de 2022.

En ese sentido, es necesario tener en cuenta que el SECOP II sólo permite cargar valores netos hasta un tope de \$3.997.500 mensuales que no superen el valor total de la factura, por lo cual, cada mes se ajustarán \$15.990 que es la diferencia permitida por el aplicativo, hasta alcanzar el total de los \$97.110 que corresponden al registro erróneo de marzo. Es decir, se distribuirán 6 registros de \$3.997.500 y 1 de 3.982.680 de abril hasta octubre de 2022, ($15990 * 6 = 95.940$; $+ 1.170 = \$97.110$). Esta operación de forma, permitirá “cuadrar” los \$97.110 que se registraron de menos en marzo.

VALOR TOTAL DEL CONTRATO	41.973.750,00	<table><tr><td>DURACIÓN TOTAL</td><td>315</td><td>DIAS</td></tr></table>						DURACIÓN TOTAL	315	DIAS
DURACIÓN TOTAL	315							DIAS		
VALOR HONORARIOS MENSUALES	3.997.500,00									
FECHA DE INICIO	1/02/2022									
FECHA DE TERMINACIÓN	15/12/2022									
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	3.997.500,00	3.997.500,00	28,57%			
PAGO 4	MAYO	1/05/2022	31/05/2022	30	3.997.500,00	3.997.500,00	38,10%			
PAGO 5	JUNIO	1/06/2022	30/06/2022	30	3.997.500,00	3.997.500,00	47,62%			
PAGO 6	JULIO	1/07/2022	31/07/2022	30	3.997.500,00	3.997.500,00	57,14%			
PAGO 7	AGOSTO	1/08/2022	31/08/2022	30	3.997.500,00	3.997.500,00	66,67%			
PAGO 8	SEPTIEMBRE	1/09/2022	30/09/2022	30	3.997.500,00	3.997.500,00	76,19%			
PAGO 9	OCTUBRE	1/10/2022	31/10/2022	30	3.982.680,00	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				



REGISTRO DE FACTURA

Errores de validación:
 • Valor neto debe ser menor que el valor total a pagar

Id de pago Pago 003

Obligado a facturar electrónicamente ☐ Si ☒ No *

Número de factura 003-2022 *

Fecha de emisión 30/04/2022 23:59 *

Fecha de vencimiento 30/04/2022 23:59 *

Valor neto 4.078.620 *

Valor total 3.997.500 *

Notas Se hace ajuste en el valor neto para subsanar un error de digitación en marzo, donde se registró el valor por

Fecha de recepción original 30/04/2022 11:59 PM *

Número de radicación 393193 *

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

VALOR TOTAL DEL CONTRATO	41.973.750,00	<div><div></div><div>DURACIÓN TOTAL</div><div>315</div><div>DIAS</div></div>					
VALOR HONORARIOS MENSUALES	3.997.500,00						
FECHA DE INICIO	1/02/2022						
FECHA DE TERMINACIÓN	15/12/2022						
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 tanto en febrero como en marzo, y se continuarán haciendo de manera correcta y completa. 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 las cuentas que presente el contratista entre abril y octubre de 2022.
2. El contratista, la supervisora del contrato y el ordenador del gasto, aprueban que las cuentas de honorarios de abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2022 se registren por valor neto de \$3.997.500 y la cuenta de octubre se registre por valor neto de \$3.982.680 hasta lograr el balance financiero del contrato, manteniendo el registro del valor total de la factura en \$3.997.500

COMPROMISOS

ACTIVIDAD	RESPONSABLE	FECHA
Registrar en SECOP II las cuentas de cobro de honorarios de abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2022 por valor neto de \$3.997.500 y la cuenta de octubre por valor neto de \$3.982.680 hasta lograr el balance financiero del contrato, manteniendo el registro del valor total de la factura en \$3.997.500	Germán Alberto Escudero Lozano y Maria Nela Henao Atehortúa	Desde el 04/04/2022 hasta octubre que se logre el balance financiero.

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.