MATRIZ DE REVISIÓN Y VISTO BUENO — ACTA DE COSTOS DE INTERVENTORÍA

Contrato de Interventoría No. 126188-013-2026 · Acta No. 1 · Periodo: 06 al 30 de abril de 2026

1. DATOS GENERALES DEL ACTA

Contrato de Interventoría	126188-013-2026
Interventor	Consorcio Aerointegral JPS 4
Contrato de Obra	126188-023-2025
Contratista	Consorcio Aeropuerto del Café SK
Objeto	Interventoría integral a las obras del Lado Aire — Etapa I, Aeropuerto del Café, Palestina (Caldas)
Supervisor del Contrato	Daniel Rodríguez Velasco
Acta No.	1
Periodo facturado	6 de abril de 2026 al 30 de abril de 2026
Fecha de presentación del Acta	11-08-2026 según oficio CAIJPS0140-UGPAA0047
Valor del Acta (con IVA) — ajustado tras revisión	$ 57.877.901
Valor Contrato de Interventoría (con IVA)	$ 20.579.858.305

2. ALCANCE DE LA REVISIÓN

Se revisó de forma integral el Acta de Costos No. 1 y la totalidad de sus soportes: (i) planilla de dedicación de recursos, (ii) actas individuales de dedicación de personal, (iii) comprobantes de nómina (pago quincenal), (iv) planillas de aportes a seguridad social (PILA), (v) actas de entrega de equipos de cómputo, (vi) certificados de licenciamiento de software, (vii) certificación de comunicaciones, (viii) soportes de alquiler de vehículo y (ix) soportes de otros costos reembolsables (tiquetes aéreos). El detalle de la verificación se presenta en las hojas: Matriz Personal, Costos Directos, Costos Reembolsables, Validación de Totales y Hallazgos.

3. RESULTADO GENERAL DE LA VERIFICACIÓN

Componente	Valor Acta	Soportes revisados	Estado	Observación principal
1. Costos de Personal	$ 42.301.354	Dedicación, nómina, seg. social, equipos, licencias	**Con observaciones**	2 actas de entrega de equipos no aportadas (ítems 26 y 34); 1 licencia mal rotulada (ítem 35); ajustar soporte de dedicación del ítem 26 (100% → 30%).
2. Otros Costos Directos	$ 2.663.321	Equipos, licencias, comunicaciones	**Ajustado**	Se elimina el ítem 47 (Comunicaciones) por soporte no idóneo; valor reducido de $2.911.499 a $2.663.321 (ver hoja Hallazgos, hallazgo No. 7).
3. Otros Costos Reembolsables	$ 3.672.217	Vehículo, tiquetes aéreos	**Con observaciones**	Factura de vehículo a nombre de otro proyecto (Túnel del Toyo); soportada con carta de préstamo interproyecto.

TOTAL BÁSICO	**$**	**48.636.892**
IVA (19%)	$	9.241.009
VALOR TOTAL ACTA	**$**	**57.877.901**

4. CONCEPTO GENERAL

Los valores certificados en el Acta No. 1 fueron verificados de forma independiente (ver hoja Validación de Totales). Como resultado de la revisión, se identificó que el ítem 47 (Comunicaciones) de Otros Costos Directos carece de soporte idóneo y debe eliminarse del Acta, lo que reduce el Valor Total del Acta de $58.173.233 a $57.877.901 (con IVA). Se recomienda otorgar VISTO BUENO CONDICIONADO al Acta, sujeto a que el interventor: (i) ajuste el Acta con los valores recalculados en esta hoja, y (ii) aclare o allegue los demás hallazgos relacionados en la hoja 'Hallazgos y Recomendaciones', los cuales son de carácter documental y no modifican el valor.

Elaboró revisión:	ANDRÉS RAMÍREZ	**Cargo:** INGENIERO DE APOYO	**Fecha:**	19/08/2026

MATRIZ DE REVISIÓN DE COSTOS DE PERSONAL — ACTA No. 1 (Abril 2026)

Ítem	Cargo	Nombre	Cédula	Salario Plantilla (Valor Hombre-Mes Acta)	% Dedicación Acta	Días Laborados	Cantidad (fracción mes)	Valor Acta (costo periodo)	Sueldo Base Nómina (declarado)	Devengado Quincena 15	Devengado Quincena 30	Total Devengado Mes (Nómina)	Salario Cotizado (IBC) Seg. Social	Base de cotizacion según acta	N° Planilla Seg. Social	Fecha Pago Planilla	Soporte Dedicación	Soporte Nómina	Soporte Seg. Social	Soporte Equipo de Cómputo	Soporte Licencia Software	Estado Verificación	Observaciones
1	Director de Interventoría	Oscar Adrián Moreno Pulgarín	70.567.747	$ 13.577.260	100%	22	0,73	$ 9.911.400	$ 12.763.076	$ 6.381.538	$ 10.235.559	$ 16.617.097	$ 16.617.100	$ 13.577.260	85562619	2026-05-11	Sí	Sí (2 quincenas)	Sí	Sí	Sí	Aprobado	Devengado mensual (Q15+Q30) incluye Prima de Localización constitutiva de salario; IBC coincide con el total devengado del mes. Consistente.
21	Profesional SST	Alexandra Giraldo Castro	1.053.793.583	$ 5.076.715	50%	10	0,33	$ 837.658	$ 2.750.000	N/A (sin vínculo)	$ 2.099.699	$ 2.099.699	$ 1.210.000	$ 1.015.343	85562619	2026-05-11	Sí	Sí (1 quincena - ingreso 22-abr)	Sí	Sí	Sí	Aprobado	Vinculación inicia el 22-abr (10 días laborados, acorde con Acta de Dedicación). IBC menor al devengado bruto por aplicación de la regla del 40% (Art. 30, Ley 1393/2010) sobre la prima regional no salarial; el aportante anexó Nota Aclaratoria detallando el cálculo. **Acta de Dedicación sin C.C. diligenciada en el Vo.Bo. del Director — verificar documento original.**
24	Profesional Social	Angie Alejandra Guerra Cardona	1.214.720.927	$ 5.076.715	100%	18	0,60	$ 3.046.029	$ 4.195.752	$ 2.097.876	$ 3.256.523	$ 5.354.399	$ 5.354.400	$ 5.076.715	85565035	2026-05-11	Sí	Sí (2 quincenas)	Sí	Sí	Sí	Aprobado	**Nómina y planilla de aportes reportadas bajo NIT 811.043.176-4 (Integral Ingeniería de Supervisión SAS), diferente al NIT 890.903.055-1 (Integral S.A.) usado para el resto del personal.** Verificar que dicha razón social esté habilitada dentro del Consorcio Aerointegral JPS 4. Total devengado (Q15+Q30) coincide con IBC.
25	Profesional Aseguramiento de la Calidad	Ivan Darío Gil Botero	18.395.783	$ 5.076.715	40%	18	0,60	$ 1.218.412	$ 6.439.317	$ 3.219.659	$ 3.219.659	$ 6.439.318	$ 6.439.317	$ 812.274	85562619	2026-05-11	Sí	Sí (2 quincenas)	Sí	Sí	Sí	Aprobado	Sin novedades. Total devengado (Q15+Q30) coincide exactamente con el IBC cotizado.
26	Especialista en Derecho	Claudia Marcela Hernández Díaz	52.816.347	$ 10.625.682	30%	17	0,57	$ 1.816.992	$ 7.715.362	$ 3.857.681	$ 3.857.681	$ 7.715.362	$ 7.715.362	$ 1.275.082	85562619	2026-05-11	**Ajustar**	Sí (2 quincenas)	Sí	**No aportado**	Sí	**Con observaciones**	**No se encontró Acta de Entrega de Equipos de Cómputo para esta colaboradora (sí cuenta con licencia Office asignada). Objeto contractual citado en el Acta de Dedicación usa un texto abreviado distinto al de las demás actas — armonizar formato. Vo.Bo. del Director sin C.C. diligenciada. Corregir soporte de dedicación de 100% a 30%**
34	Auxiliar Contable	María Ángel Vergara Illera	1.104.404.050	$ 2.500.000	50%	18	0,60	$ 750.000	$ 1.750.905	$ 1.000.000	$ 1.000.001	$ 2.000.001	$ 1.750.905	$ 500.000	85562619	2026-05-11	Sí	Sí (2 quincenas)	Sí	**No aportado**	Sí	**Con observaciones**	**No se encontró Acta de Entrega de Equipos de Cómputo (sí cuenta con licencia Office asignada). El devengado incluye Subsidio de Transporte (no constitutivo de IBC por norma) — diferencia frente al IBC es la esperada. Nombre del archivo de la planilla de seg. social omite un dígito de la cédula (contenido interno correcto).**
35	Coordinador de Costos y Programación	Claudia Lorena Botero Rodríguez	43.581.534	$ 5.950.310	100%	18	0,60	$ 3.570.186	$ 9.752.040	$ 4.876.020	$ 6.876.020	$ 11.752.040	$ 9.752.040	$ 5.950.310	85562619	2026-05-11	Sí	Sí (2 quincenas)	Sí	Sí	Sí (rotulado como ítem 36)	Con observaciones	**El certificado de licencia Office anexo para esta colaboradora está nombrado y numerado como 'ítem 36' (CERT-LIC-OFFICE-2026-012), pero el contenido del certificado corresponde a su cargo (ítem 35). El ítem 36 (Contador) no tiene costo en esta Acta. Solicitar corrección de la nomenclatura/trazabilidad del certificado.** Diferencia frente al IBC corresponde a Prima Regional no salarial no gravable (no supera el 40% de ingresos totales, Art. 30 Ley 1393/2010)
TOTAL				**$ 47.883.397**				**$ 21.150.677**															

Subtotal Costos de Personal según Acta (E1-35): $ 21.150.677

Diferencia frente al Subtotal certificado en el Acta: $ -

MATRIZ DE REVISIÓN — OTROS COSTOS DIRECTOS (Acta No. 1)

Ítem	Descripción	Valor Unitario Mensual	Cantidad facturada (mes)	Valor Acta (costo periodo)	Soporte aportado	Verificación de soporte	Estado	Observaciones
38	Alquiler de Oficina en la obra	$ 4.500.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
39	Servicios Públicos en obra	$ 1.500.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
40	Mantenimiento Equipos de Cómputo en Obra	$ 600.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
41	Papelería	$ 800.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
42	Equipos de cómputo	$ 231.352	7,00	$ 1.619.464	5 de 7 Actas de Entrega de Equipos	**231.352 x 7 = 1.619.464 ✓ coincide con el Acta. Faltan actas de entrega para los ítems 26 y 34.**	**Con observaciones**	
43	Equipo de cómputo para BIM	$ 500.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
44	Licencias de software oficina (18 en inventario)	$ 91.084	7,00	$ 637.588	7 Certificados de Licencia + reporte Centro de Admin. M365	**91.084 x 7 = 637.588 ✓ coincide con el Acta. Un certificado está rotulado con un ítem que no corresponde (ver hoja Hallazgos).**	**Con observaciones**	
45	Licencias de software especializado (incl. BIM)	$ 613.433	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
46	Reproducción de documentos, fotografías, planos	$ 1.000.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
47	Comunicaciones	$ 210.320	1,00	$ 0	Carta de Certificación de Comunicaciones	**El soporte es una carta general aplicada a licencias, no al objeto del item. Eliminar item del acta.**	**Con observaciones**	El item corresponde a gastos geenrados por servicios de internet, lineas corporativas, entre otros.
48	Edición de Informes	$ 800.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
TOTAL				**$ 2.257.052**				
Subtotal Otros Costos Directos según Acta:				$ 2.467.372				
Diferencia:				-$ 210.320				
Factor multiplicador (1,18) y Total Otros Costos Directos:				$ 2.911.499				

MATRIZ DE REVISIÓN — OTROS COSTOS REEMBOLSABLES (Acta No. 1)

Ítem	Descripción	Valor Unitario Mensual	Cantidad facturada (mes)	Valor Acta (costo periodo)	Soporte aportado	Verificación de soporte	Estado	Observaciones
49	Ensayos de laboratorio (según comprobantes)	$ 9.000.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
50.1	Alquiler Vehículo 4x4 - Incluye Conductor (placa GTY450)	$ 8.000.000	0,33	$ 2.640.000	Factura Transportour S.A.S., carta de certificación interproyecto, planilla SS del conductor, tarjeta de operación y revisión tecnomecánica del vehículo	La factura (No. TPT 6750, $43.155.062 antes de retenciones) está emitida a nombre de 'Consorcio Integral Túnel El Toyo' (NIT 900.909.724-1) y agrupa el servicio mensual de 4 vehículos/placas de distintos proyectos. El valor imputado a esta Acta ($2.640.000 = $8.000.000 x 0,33). Se soporta con carta del Representante Legal que certifica que el vehículo de placa GTY450 fue prestado por el proyecto Túnel del Toyo al proyecto Aerocafé del 21 al 30 de abril de 2026 (10 días ≈ 0,33 mes, consistente con la cantidad facturada).	**Aprobado**	
51	Comisión topográfica completa	$ 16.000.000	0,00	$ 0	No aplica en este periodo	Ítem sin ejecución en el Acta No. 1 (0%)	No aplica	
52	Otros gastos y servicios — Tiquete aéreo Director (Medellín-Bogotá-Medellín)	$ 22.000.000	0,07	$ 729.006	2 Facturas electrónicas Aviatur S.A.S. (No. 123-36627 y 123-36628) + carta de certificación de tiquetes	Tiquete Med-Bog: $317.808. Tiquete Bog-Med: $411.198. Suma = $729.006 ✓ coincide exactamente con el valor imputado en el Acta. Ambas facturas identifican al pasajero (Oscar Adrián Moreno Pulgarín, Director de Interventoría), motivo de viaje 'LABORAL' y centro de costos 'AEROCAFE' al 100%.	**Aprobado**	Incluir copia del correo de la UGPAA en la que convoca la reunion en oficina central Bogotá.
TOTAL				**$ 3.369.006**				

Subtotal Otros Costos Reembolsables según Acta:	$	3.369.006
Diferencia:	$	-
Administración Otros Costos Reembolsables (9%) y Total:	$	3.672.217

VALIDACIÓN INDEPENDIENTE DE LOS TOTALES DEL ACTA No. 1

Concepto	Valor recalculado (esta revisión)	Valor certificado en el Acta	Diferencia	Estado
Subtotal Costos de Personal (suma Valor Acta x 7 colaboradores)	$ 21.150.677	$ 21.150.677	$ -	Coincide
Total Costos de Personal (Subtotal x Factor Multiplicador 2,00)	$ 42.301.354	$ 42.301.354	$ -	Coincide
Subtotal Otros Costos Directos	$ 2.257.052	$ 2.467.372	-$ 210.320,00	Revisar
Total Otros Costos Directos (Subtotal x Factor 1,18)	$ 2.663.321	$ 2.911.499	-$ 248.177,64	Revisar
Subtotal Otros Costos Reembolsables	$ 3.369.006	$ 3.369.006	$ -	Coincide
Administración Otros Costos Reembolsables (9%)	$ 303.211	$ 303.211	-$ 0,46	Coincide
TOTAL COSTO BÁSICO DEL ACTA	**$ 48.636.892**	**$ 48.885.070**	**-$ 248.178,10**	**Revisar**
IVA (19%)	$ 9.241.009	$ 9.288.163	-$ 47.153,54	Revisar
VALOR TOTAL PRESENTE ACTA	**$ 57.877.901**	**$ 58.173.233**	**-$ 295.331,64**	**Revisar**

MATRIZ DE REVISIÓN Y VISTO BUENO — HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES

Contrato de Interventoría No. 126188-013-2026 · Acta de Costos No. 1 · Periodo: 06 al 30 de abril de 2026

No.	Componente	Hallazgo	Riesgo / Impacto en el valor	Severidad	Recomendación
1	Costos de Personal	Las Actas de Dedicación de Personal de los ítems 21 (Alexandra Giraldo Castro) y 26 (Claudia Marcela Hernández Díaz) no muestran el número de cédula diligenciado en el espacio de Vo.Bo. del Director de Interventoría.	Sin impacto en el valor; debilidad de forma en el control documental.	**Baja**	Verificar contra el original firmado físico/digital y solicitar diligenciamiento completo en futuras actas.
2	Costos de Personal	El empleador y NIT que reporta la nómina y la planilla de seguridad social de Angie Alejandra Guerra Cardona (ítem 24) es 'Integral Ingeniería de Supervisión SAS' (NIT 811.043.176-4), diferente al NIT 890.903.055-1 (Integral S.A.) usado para los demás 6 colaboradores.	Sin impacto en el valor; debe confirmarse la vinculación de esa razón social al Consorcio Aerointegral JPS 4.	**Media**	Solicitar certificación de pertenencia de 'Integral Ingeniería de Supervisión SAS' al Consorcio interventor.
3	Costos de Personal	El soporte de dedicación de Claudia Marcela Hernández Díaz (ítem 26) fue diligenciado al 100%, mientras que el Acta la factura al 30% (0,57 del mes); adicionalmente, el objeto contractual citado en su Acta de Dedicación usa un texto abreviado distinto al de las demás actas y el Vo.Bo. del Director tampoco tiene la cédula diligenciada.	Sin impacto en el valor facturado (el Acta ya refleja el 30% correcto); inconsistencia entre el soporte y el valor cobrado que debe corregirse en el documento fuente.	**Media**	Ajustar el soporte de dedicación al 30% real, armonizar el texto del objeto contractual con el formato estándar y completar la cédula en el Vo.Bo.
4	Costos de Personal / Otros Costos Directos	No se aportaron las Actas de Entrega de Equipos de Cómputo de 2 de los 7 colaboradores facturados (ítem 26 - Claudia Marcela Hernández Díaz e ítem 34 - María Ángel Vergara Illera), pese a que ambos cuentan con licencia Office asignada; solo 5 de 7 actas fueron aportadas para el ítem 42 (Equipos de cómputo) de Otros Costos Directos.	Sin impacto en el valor facturado (el costo de equipos del periodo corresponde a otros colaboradores).	**Media**	Aportar el soporte faltante o la justificación de uso de equipo previamente entregado, para los ítems 26 y 34.
5	Costos de Personal	El nombre del archivo de la planilla de seguridad social de María Ángel Vergara Illera (ítem 34) omite un dígito de la cédula, aunque el contenido interno del documento es correcto.	Sin impacto en el valor ni en la validez del soporte; error de nomenclatura del archivo.	**Baja**	Solicitar corrección del nombre del archivo para trazabilidad documental.
6	Costos de Personal / Otros Costos Directos	El certificado de licencia de Microsoft Office anexo para Claudia Lorena Botero Rodríguez (ítem 35) está nombrado y numerado internamente como si perteneciera al ítem 36 (Contador), cargo que no tiene costo en esta Acta.	Sin impacto en el valor (la cantidad y el valor de licencias del ítem 44 ya coinciden en total: 7 x $91.084).	**Baja**	Solicitar corrección de la nomenclatura/consecutivo del certificado para trazabilidad futura.
7	Otros Costos Directos	El soporte aportado para el ítem 47 (Comunicaciones) es una carta de certificación general aplicada a licencias de software, que no corresponde al objeto del ítem (gastos de servicios de internet, líneas corporativas y similares). Ante la ausencia de soporte idóneo, el ítem debe eliminarse del Acta.	SÍ modifica el valor facturado: al eliminar el ítem 47, el subtotal de Otros Costos Directos disminuye en $210.320, lo que reduce el Total Otros Costos Directos en $248.178 (con factor 1,18), el Total Básico del Acta y el IVA correspondiente. Reducción total del Acta: $295.332 (con IVA).	**Alta**	Eliminar el ítem 47 (Comunicaciones) del Acta por ausencia de soporte idóneo. Ajustar el subtotal de Otros Costos Directos a $2.257.052, el Total Otros Costos Directos a $2.663.321, el Total Básico a $48.636.892, el IVA a $9.241.009 y el Valor Total del Acta a $57.877.901, previo a otorgar el Visto Bueno.
8	Otros Costos Reembolsables	Los tiquetes aéreos del Director (Aviatur, facturas 123-36627 y 123-36628) están facturados directamente a nombre de Servicios de Interventoría Integral S.A.S., con centro de costos AEROCAFÉ al 100%, y su suma coincide exactamente con el valor imputado en el Acta ($729.006).	Ninguno — hallazgo positivo de verificación; falta únicamente el soporte de la convocatoria del viaje.	**Baja**	Incluir copia del correo de la UGPAA que convoca la reunión en la oficina central de Bogotá, como soporte del motivo del viaje.
9	Validación matemática	Los subtotales, factores multiplicadores, IVA y valor total del Acta fueron recalculados de forma independiente a partir de los valores individuales de cada soporte y coinciden con los certificados por el interventor (ver hoja Validación de Totales).	Ninguno — hallazgo positivo de verificación.	**Informativa**	Sin acción requerida.

CONCEPTO FINAL

El hallazgo No. 7 SÍ modifica el valor facturado en el Acta No. 1: al no contar con soporte idóneo, el ítem 47 (Comunicaciones) debe eliminarse, lo que reduce el Valor Total del Acta de $58.173.233 a $57.877.901 (con IVA), una disminución de $295.332. Los demás hallazgos (No. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8 y 9) son de carácter documental y no modifican el valor. Se procederá a dar aprobación al Acta, supeditado a que el interventor: (i) ajuste el Acta eliminando el ítem 47 y recalculando el subtotal de Otros Costos Directos ($2.257.052), el Total Otros Costos Directos ($2.663.321), el Total Básico ($48.636.892), el IVA ($9.241.009) y el Valor Total del Acta ($57.877.901); y (ii) subsane los hallazgos No. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8 y 9, de carácter documental, dentro del plazo que defina la Interventoría