INFORME DE SUPERVISIÓN JUNIO 2022
CONTRATO 034-2021

ASESORÍA EN EL PROCESO DE ADMINISTRACIÓN, CONTROL Y GESTIÓN DE CARTERA

1. ASPECTOS GENERALES DEL CONTRATO.

Número del Contrato	034 – 2021
Nombre del Contratista	GERMAN SALAS PARRA
Objeto	Prestar servicios de asesoría profesional especializada a la Gerencia Comercial de la Sociedad de Activos Especiales SAS en la orientación y definición de planes estratégicos específicos en el proceso de administración, control y gestión de cartera, con el fin de lograr efectividad y productividad en el proceso de manera integral, de conformidad con los estudios previos, la propuesta presentada y el contrato.
Plazo de ejecución:	Con la modificación No. 1 el plazo de ejecución es hasta el 30 de junio de 2022 a partir de la suscripción del acta de inicio.
Fecha de inicio:	24 de mayo de 2021 (Acta de inicio)
Modificaciones	Una modificación al contrato en tiempo y valor.
Fecha de terminación:	Con la modificación No. 1 el plazo de ejecución es hasta el 30 de junio de 2022 a partir de la suscripción del acta de inicio.
Valor:	La suma total del contrato más la adición se estipulada como DOSCIENTOS CINCUENTA MIL SEISCIENTOS CATORCE MIL MILLONES DE PESOS ($250.614.000) incluido IVA y demás impuestos, tasas y contribuciones a los que haya lugar.
Periodo Evaluado	Junio 2022

Valor Contrato Inicial	135,000,000
Valor de la prorroga No. 1	75,600,000
IVA	40,014,000
Total del contrato con IVA	250,614,000

2. ESTADO FINANCIERO DEL CONTRATO.

El siguiente cuadro contiene los entregables de conformidad con el numeral 2.6 de los estudios previos el cual forma parte integral del contrato:

ENTREGABLES NUMERAL 2.6 DE LOS ESTUDIOS PREVIOS

item	ENTREGABLE	PLAZO DE ENTREGA	CANTIDAD	%	Valor Contrato	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
1	INFORME MENSUAL DE AVANCE DEL PLAN O PLANES DE TRABAJO	PRIMEROS CINCO DIAS DEL MES	6	54%	40,500,000	6,750,000	6,750,000	6,750,000	6,750,000	6,750,000	6,750,000
2	INFORME MENSUAL DEL ESTADO DE CONCILIACIÓN DE SALDOS ENTRE CONTABILIDAD VS	PRIMEROS CINCO DIAS DEL MES	6	32%	24,300,000	4,050,000	4,050,000	4,050,000	4,050,000	4,050,000	4,050,000
3	INFORME FINAL DEL PROYECTO.		1	14%	10,800,000						10,800,000
TOTAL					75,600,000	10,800,000	10,800,000	10,800,000	10,800,000	10,800,000	21,600,000
IVA					14,364,000	2,052,000	2,052,000	2,052,000	2,052,000	2,052,000	4,104,000
TOTAL PRORROGA No. 1					89,964,000	12,852,000	12,852,000	12,852,000	12,852,000	12,852,000	25,704,000

3. INFORMACIÓN SOBRE EL AVANCE DEL CONTRATO:

Presupuestalmente se tiene un avance del 100%

4. NOVEDADES O SITUACIONES ANORMALES PRESENTADAS.

No se presentó ninguna novedad ni situación anormal.

5. RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA SUPERVISIÓN.

A junio 30 de 2022 se conciliaron un poco más de 1.600 contratos de arrendamiento, de los cuales se muestran 1.375 contratos tabulados en la bitácora de control de gestión, quedando a la fecha del informe alrededor de 300 fichas de conciliación no informadas por regionales norte, occidente y centro oriente. La cartera de los 1.375 contratos tabulados en la bitácora asciende a $71.539,5 millones de pesos según estado de cuenta en Sigma SAE y $45.101,9 millones según estado de cuenta en auxiliar contable. Se identificaron ajustes débito y crédito sin efecto contable en Sigma por valor de $33.581 millones de pesos, más boletines crédito sin efecto contable de saldos con recaudo, formalizados

con nota débito o factura por valor de $11.342,7 millones de pesos, para un total de ajustes en Sigma SAE por valor de $44.923,7 millones de pesos. Se identificaron ajustes con efecto contable por valor de $24.465,3 millones, resumidos en el siguiente recuadro que toma la información de los módulos 2.1 y 2.2.1 de la ficha de conciliación, consolidando un total de ajustes por $69.389 millones de pesos.

RESUMEN SALDOS INICIALES Y SALDOS SIN FACTUAR CON RECAUDO Y RECAUDOS SIN REG. EN CONTABILIDAD, REVERSIONES Y AJUSTES A JUNIO 2022

	DEBITOS MODULO 2.1		CREDITOS MODULO 2.1		DEBITOS Y CREDITOS MOD.2.2.1		TOTAL AJUSTES	
AREA MISIONAL	No DE CONTRATOS	SALDOS INICIALES Y SALDOS NO FACTURADOS SIN REGISTRO CONTABLE Y CON RECAUDO	No DE CONTRATOS	RECAUDOS Y NOTAS CREDITO NO REGISTRADAS EN CONTABILIDAD	No DE CONTRATOS	REVERSIONES Y AJUSTES POR MAYOR O MENOR VALOR REGISTRADO EN CONTABILIDAD	No DE CONTRATOS	TOTAL
CENTRO ORIENTE	61	6.351.110.845	29	3.549.649.882	39	5.728.168.860	129	15.628.929.587
NORTE	111	1.637.342.344	20	196.648.131	32	1.024.691.268	163	2.858.681.743
OCCIDENTE	74	1.575.202.395	40	427.971.039	58	535.001.445	172	2.538.174.879
SUR OCCIDENTE	90	1.779.133.848	98	1.065.680.963	89	594.752.951	277	3.439.567.762
TOTAL	**336**	**11.342.789.431**	**187**	**5.239.950.015**	**218**	**7.882.614.524**	**741**	**24.465.353.970**

Nota: Estos ajustes con efecto contable resume en primer lugar el reconocimiento de saldos iniciales y cánones no facturados, con recaudo registrado en los dos estados de cuenta, objeto de reconocimiento con nota débito o facturación; en segundo lugar, reconocimiento contable de recaudos o notas crédito no registradas en los auxiliares contables y en tercer lugar ajustes por mayor o menor valor registrado en los auxiliares contables.

COMPARATIVO SALDOS DE CARTERA VS SALDOS CONTABLES

	SIGMA SAE			CONTABILIDAD			DIFERENCIA
	SALDO +	SALDO -	NETO	SALDO +	SALDO -	NETO	
Mayo de 2021	86.762,7	1.741,3	85.021,4	61.925,3	13.049,2	48.876,1	36.145,3
Diciembre de 2021	69.421,3	1.605,3	67.816,0	64.077,3	15.049,1	49.028,2	18.787,8
Enero de 2022	72.229,1	1.427,5	70.801,6	64.579,2	14.381,4	50.197,8	20.603,8
Febrero de 2022			-			-	
Marzo de 2022	70.304,7	1.250,3	69.054,4	64.575,7	14.937,6	49.638,1	19.416,3
Abril de 2022	70.316,8	1.212,8	69.104,0	66.523,2	14.806,1	51.717,1	17.386,9
Mayo de 2022	67.531,7	1.543,9	65.987,8	66.226,1	12.693,6	53.532,5	12.455,3

Como se observa, iniciamos el diagnostico preliminar con cifras a mayo 31 2021, la diferencia entre los dos estados de cuenta ascendía a $36.145,3 millones de pesos, con clientes con saldo a favor en contabilidad por valor de $13.049,2 millones de pesos. Estas diferencias se acortaron con el proceso de conciliación a diciembre 31 de 2021 a $18.787,8 millones y a $12.455,6 a mayo 31 2022. El resultado de reducción de la diferencia debió ser superior dado el volumen de ajustes, no obstante, los desbalances sistemáticos mensuales generados por error en facturación (corregido a partir del 1 de abril 2022), que sumaba al saldo adeudado, saldos iniciales y cánones de arrendamiento sin facturar, así como los desbalances sistemáticos con los recaudos de estos saldos, terminaron contrarrestando el efecto del proceso de conciliación. El efecto del recaudo de saldos no facturados se observa en saldos negativos en contabilidad en continuo crecimiento y mayores saldos en Sigma SAE. Los saldos negativos en contabilidad se

ubicaron en $10.821,8 millones a enero 2021, $13.049,2 millones a mayo 2021, $15.049,1 millones a diciembre 2021 y $12.693,6 a mayo 2022.

Evolución de clientes con saldo contable a favor a dic 31 2021				
Periodo	Salado a favor	Movimiento y Ajuste Neto	Nuevo Saldo a Favor	Saldo a Favor Nuevos Clientes
Diciembre 2021	- 15.049,2			
Enero 2022	- 13.448,0	1.601,2	- 14.381,4	- 933,4
Febrero 2022	- 13.448,0	1.601,2	- 14.381,4	- 933,4
Marzo 2022	- 12.271,0	2.778,2	- 14.937,6	- 2.666,6
Abril 2022	- 10.976,9	4.072,3	- 14.806,1	- 3.829,2
Mayo 2022	- 9.766,6	5.282,6	- 12.693,6	- 2.927,0

La evolución de los clientes con saldo contable a favor de $-15.049,2 millones de pesos a diciembre 2021 pasan a $-9.766,6 millones de pesos a mayo 2022, después de ajustes por valor de $5.282,6 millones de pesos entre diciembre 2021 y mayo 2022; no obstante, los saldos negativos totales consolidan a mayo 2022 $-12.693,6 millones de pesos, lo que significa que se generaron saldos negativos en nuevos clientes por valor de $-2.927,0 millones de pesos a mayo 2022.

Este contrato finalizó a Junio 30 de 2022, sin embargo, en desarrollo de éste la entidad conformo un grupo de trabajo encargado de la conciliación mensual de las cifras de cartera registradas en el módulo misional sigma1.5 y las cifras reportadas en el sistema de información financiero, por lo cual el reto a nivel de entidad es continuar con el proceso de conciliación de cartera, recaudo y facturación, siendo un objetivo principal contar con el mayor número de terceros y contratos de arrendamiento conciliados al cierre de la vigencia; dando continuidad al seguimiento y control permanente sobre la cartera y el auxiliar contable.

LLAMADAS DE ATENCIÓN AL CONTRATISTA.

No se realizaron llamados de atención.

6. ENUNCIACIÓN DE ACTAS SUSCRITAS.

No se realizaron actividades adicionales a las pactadas.

7. CUMPLIMIENTO DE APORTES PARAFISCALES Y OTROS.

A la fecha, el contratista, ha aportado los documentos que certifican el cumplimiento de aportes parafiscales, riesgos laborales y demás a cargo del contratista, cumpliendo los requisitos anteriores se procedió a certificar los entregables de conformidad con el numeral 2.6 de los estudios previos el cual forma parte integral del contrato, se han recibido las facturas, con sus respectivos informes para el cumplimiento presupuestal del 100% del contrato incluyendo la modificación 1.

Elaboración

CAROLINA BLANCO HERNANDEZ
Profesional Especializado II
Supervisor de Apoyo

Aprobación

LORENA SILVA FIAGÁ
Gerente Comercial
Supervisor del Contrato