# INFORME DE SUPERVISIÓN N°03

**PARA:** **ANA MARÍA VELASQUEZ MONTOYA**
Secretaria de Hacienda
Delegada de la Contratación

**FECHA:** 14 de diciembre de 2023

## 1. INFORMACIÓN BÁSICA

**CONTRATO Nº** ENV-06-32-1092-23

**FECHA DEL CONTRATO:** 26 / julio / 2023

**CONTRATISTA:** ILN CONSULTING S.A.S.

**IDENTIFICACIÓN CONTRATISTA:** NIT 901367494-9

**OBJETO DEL CONTRATO:** PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL APOYO EN LA GESTIÓN DE INTERVENCIÓN Y DETERMINACIÓN DE SOBRETASA A LA GASOLINA.

**VALOR DEL CONTRATO:** $ 65.449.999

**VALOR ADICION:** N/A

**VALOR TOTAL DEL CONTRATO:** $ 65.449.999

**FECHA DE ADICIÓN:** N/A

**FECHA DE INICIO[1]:** 01 / agosto / 2023

**PLAZO DEL CONTRATO/CONVENIO[2]:** El plazo estimado para la ejecución del objeto contractual será desde la fecha de inicio establecida en la plataforma SECOP II hasta el treinta (30) de noviembre de 2023.

## 2. SEGUIMIENTOS

Según lo dispone la Ley 1474 de 2012, en su Artículo 83. Supervisión e interventoría contractual. "(...). La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que sobre el cumplimiento del objeto del contrato/convenio, enunciado en el presente informe (...)", según los siguientes ítems:

---

[1] Tener en cuenta la fecha establecida en la plataforma SECOP II cuando este haya utilizado este medio. No puede ser anterior a la fecha de expedición de RDP, ni a las fechas de pago de impuestos y expedición de pólizas en caso de que aplique.
[2] Tener en cuenta el plazo estipulado en la plataforma SECOP II cuando este haya utilizado este medio.

**2.1 Período de supervisión[3] (Seguimiento administrativo):**

Se realiza el presente informe para el período de ejecución del: mes de septiembre del año 2023.

**2.2 Novedades (Seguimiento administrativo):**

| SUSPENSIÓN | | |
|---|---|---|
| **Fecha suspensión** | **Fecha Reinicio** | **Motivo** |
| No aplica | No aplica | No se han generado durante el periodo de ejecución. |

**2.3 Cumplimiento de obligaciones (Seguimiento técnico):**

| OBLIGACIONES GENERALES Y ESPECÍFICAS DE LAS PARTES | DETALLAR EL CUMPLIMIENTO O NO DE LAS OBLIGACIONES, JUSTIFICANDO LAS ACCIONES REALIZADAS O EL POR QUÉ NO SE HAN EJECUTADO EN EL PERÍODO DEL PRESENTE INFORME |
|---|---|
| **1.** Visitar mínimo una (01) vez al mes todas las estaciones de servicio que están registradas en el SICOM que se va hacer el seguimiento y análisis, esto incluye EDS PÚBLICAS Y PRIVADAS, en compañía con funcionarios públicos adscritos a la Secretaría de Hacienda. Por lo que de común acuerdo se priorizaran las mayoristas que generen más ingreso en el Municipio de Envigado. | **Cumplida.** Se realizaron las visitas correspondientes a las diferentes estaciones de servicios, de conformidad con lo establecido en la obligación. |
| **2.** Verificar que las estaciones de servicio estén cumpliendo con los decretos y leyes que rigen a estos establecimientos, evitando el contrabando y jineteo de la Gasolina, que disminuye el ingreso de la sobretasa a la gasolina. | **Cumplida.** Mediante el informe de gestión final reporta el cumplimiento de la verificación de esta obligación. |
| **3.** Envío de informes al Municipio para seguimiento del proyecto, el cual contenga el análisis de la conciliación de lo recaudado con las prácticas y procedimientos internos de las estaciones de gasolina, de conformidad de los pedidos del combustible y el reporte de sus ventas. | **Cumplida.** Se al final del contrato se procedió a enviar los correspondientes informes por minoristas y el informe final sobre la gestión del contratista. |
| **4.** Requerir información al Ministerio de Minas y Energía a través del SICOM de las estadísticas de compras al mayorista y ventas por surtidor al consumidor final de los últimos tres (3) años, contados desde enero de 2020 hasta diciembre de 2023 con el fin de realizar una auditoría para verificar el correcto recaudo de los tributos. | **Cumplida.** Durante la ejecución del contrato se requirió la información del SICOM de cada una de las estaciones de servicio. |
| **5.** Apoyar con base en su experiencia y conocimiento la instrumentación e implementación de modelos o estrategias a seguir en procura de una óptima gestión fiscal, que permita tener un control del tributo referente a la sobretasa del combustible y | **Cumplida.** El contratista indicó cuales serían los documentos necesarios para adelantar el trámite de inspección ante Mayoristas y Minoristas. |

[3] En este ítem el supervisor deberá señalar el alcance en el tiempo que tuvo su labor de supervisión, es decir entre qué fechas se llevó a cabo este ejercicio, indicando además si el contrato/convenio se cumplió en un solo acto o si comprende un periodo de ejecución.

| | |
|---|---|
| se concilie lo recaudado con lo realmente causado por las compras de cada estación de servicio. | |
| **6.** Recepción de datos en la oficina para su respectiva tabulación y alimentación de informes. | **Cumplida.** Hasta la fecha final del contrato se recolecto por parte del contratista información de los Mayoristas y minoristas |
| **7.** Apoyar a la Secretaría de Hacienda del Municipio con la orientación necesaria e instrumentación de procesos a seguir para corregir las deficiencias que se detecten en la ejecución del contrato. | **Cumplida.** El contratista indicó los documentos necesarios para adelantar el trámite de inspección ante Mayoristas y Minoristas. |
| **8.** Mantener una comunicación directa con cada uno de los servidores y contratistas de la Secretaría de Hacienda del Municipio de Envigado que fomente una cultura de trabajo colaborativo en el cumplimiento de las metas institucionales. | **Cumplida.** Se ha mantenido un contacto entre el contratista y el contratante durante todo el periodo. |
| **9.** Realizar las actividades soportadas con las evidencias en el respectivo informe, todo lo anterior en coordinación con el supervisor. | **Cumplida.** El contratista aporta las evidencias que sustentas sus actividades durante el periodo. |
| **10.** El contratista debe involucrar personal profesional especializado, profesional, técnico, asistencial competente, bajo el liderazgo de un coordinador general de las actividades propias del contrato, que le permita ejecutar el contrato en forma adecuada. Dicho equipo deberá contener mínimo: Un director de Proyecto que es Contador Público con una amplia experiencia en el tema de impuestos y rentas administrativas; Un Ingeniero de Sistemas con experiencia en el área de los hidrocarburos, impuestos y cruce de información con la herramienta SICOM del Ministerio de Minas y Energía; Un Técnico o Tecnólogo con amplia experiencia en auditorías a estaciones de servicio para el tema de la Sobretasa a la Gasolina. | **Cumplida.** El contratista estableció durante la ejecución del contrato un personal mínimo y ha procedido a aportar las diferentes hojas de vida del personal requerido para la ejecución de esta obligación. |
| **11.** Apoyar en la entrega de un cronograma de trabajo para la inspección tributaria, de las Estaciones de Servicios donde se evidencien las claramente que es la secretaria de Hacienda quien tiene la competencia de hacer el auto de inspección tributaria | **Cumplida.** El contratista ha aportado los cronogramas de las actividades a desarrollar, con los ajustes necesarios en cada caso. |
| **12.** Asistir en la realización de un diagnóstico detallado del manejo de la sobretasa en cada una de las estaciones de servicios de gasolina del Municipio de Envigado, acompañado por la Secretaría de Hacienda, en el cual se revisará la información suministrada en las declaraciones y los auxiliares contables, para la verificación del reporte de la Sobretasa, tributo que se paga al municipio por la venta de cada galón combustible. | **Cumplida.** El contratista realizó la visita a los minoristas y a revisar la documentación que ha aportado cada mayorista. |
| **13.** Apoyar en el estudio para la determinación del recaudo exacto del tributo de la sobretasa a la gasolina, con el cruce de información entre las Mayoristas y lo pagado a la Secretaría de Hacienda en los periodos auditados. | **Cumplida.** El contratista realizó la visita a los minoristas y a realizar el cruce de información, con mayoristas, la cual se aportó durante el mes de diciembre debido a situaciones técnicas del contratista. |
| **14.** Apoyar en la entrega en medio magnética la verificación de la Guía única de transporte de líquidos y derivados del petróleo con transversalidad del contrato con el agente mayorista. | **Cumplida.** Se hizo la verificación del material entregado por las Estaciones de Servicio y se entregó mediante una (1) USB. |
| **15.** Apoyar en la entrega de manera archivada la documentación suministrada por el contribuyente, registrados como agentes minoristas. | **Cumplida.** Se entregó una (1) USB con el contenido del material recaudado dentro del proceso contractual. |

| | |
|---|---|
| **16.** Apoyar con la verificación de la declaración de la sobretasa a la gasolina, de acuerdo a los porcentajes de venta realizados o liquidados | **Cumplida.** Mediante el informe de gestión final se hace el reporta de las verificaciones adelantadas con los mayoristas sobre las declaraciones y las conclusiones de las mismas. |
| **17.** Verificar que el valor transferido por concepto de sobretasa de la gasolina, corresponde al porcentaje establecido por la normatividad vigente y se haya realizado el debido cálculo por el consumo de gasolina motor extra y corriente nacional o importada, en jurisdicción del municipio de Envigado. | **Cumplida.** Mediante el informe de gestión final se hace el reporta de las verificaciones adelantadas con los mayoristas sobre las declaraciones y las conclusiones de las mismas. |

**2.4 Seguridad social (Seguimiento administrativo):**
El contratista/asociado cumplió con el pago de la seguridad social en (salud pensión y riesgos laborales). Dando cumplimiento a lo dispuesto en la ley 1150 de 2007, a la ley 789 de 2002 art.50, a la ley 1562 de 2012 y a la Ley 1273 de 2018, detallado de la siguiente manera:

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Obligado a Presentar Seguridad Social** | Si | | Diligencie el cuadro | | |
| | No | | Omita el cuadro | | |
| **PERSONA NATURAL** | | | **PERSONA JURIDICA[4]** | **SI** | **NO** |
| Planilla número | | | Certificado de Representante Legal | | X |
| Período de Cotización | | | | | |
| Fecha de pago | | | Certificado de Revisor Fiscal | X | |
| Valor base de cotización | | | | | |
| Salud | | | Copia de Tarjeta Profesional del Revisor Fiscal (Para la cuenta inicial) | X | |
| Pensión | | | Certificado de la Junta Central de Contadores del Revisor Fiscal (Según vigencia) | X | |
| ARL tipo de riesgo | | | Período de Cotización | Certifica estar al día con el pago de SS en la vigencia de noviembre de 2023. Adjuntan Soporte de pago de SS. | |

**2.5 Valor a pagar (Seguimiento financiero y contable):**

| | DESCRIPCION | VALOR |
|---|---|---|
| 1 | Valor Cuota pactada contrato | **$39.270.000** |
| 2 | Glosa[5](+)(-) | **$ 0** |
| **Valor Total a Pagar** | | **$39.270.000** |

[4] Se debe verificar el pago de seguridad social del personal vinculado y/o contratista requerido y contenido en la propuesta económica.
[5] Se entiende por glosa los valores que pueden ser sumados o disminuidos de la cuota pactada, el cual deberá ser justificado

**2.5.1 Justificación:** (si aplica-glosa)

**2.5.2 Descripción de pagos:**

| ÍTEM | FACTURA | VALOR | % DE EJECUCION | FECHA DE PAGO |
|---|---|---|---|---|
| **Valor total del contrato** | --- | ***$65.449.999*** | --- | --- |
| Pago acta 01 | PVEC 27 | **$19.635.000** | 30.00% | Noviembre 2023 |
| Pago acta 02 | FVEC 28 | **$39.270.000** | 60.00% | Diciembre 2023 |
| Pago acta 03 | | **$6.544.999** | 10.00% | Diciembre 2023 |
| ***Valor total actas de pago*** | | **$65.449.999** | 100.00% | --- |
| **Valor por ejecutar del contrato/convenio** | | **$0** | 0.00 % | --- |

**2.6 Otros seguimientos Administrativos:**

- Las garantías contractuales siguen aún vigentes, sin novedad alguna.
- Las publicaciones se vienen realizando acorde a la norma.
- Durante el trámite de pago de la factura presentada, la Dirección de contabilidad y la Tesorería serán las encargadas de validar y generar los descuentos de Estampilla IUE, Adulto Mayor, retención en la fuente, Rete-Iva cuando aplique y los demás enunciados en la normatividad vigente al contratista.

**2.7 Seguimiento jurídico**

- Hasta el momento, no se tiene conocimiento que el contratista ha estado inmerso en inhabilidades o incompatibilidades sobrevivientes que le impidan seguir legalmente con la ejecución del contrato.
- Las capacidades y facultades demostradas por el contratista para la celebración del contrato permanecen en la misma condición.
- Se realizó seguimiento a los riesgos identificados en la matriz de riesgos y hasta el momento no se han materializado.

**2.8 Adiciones, prórrogas o modificaciones[6]:**

| Número de Acta | Valor Adicionado | Plazo Prorrogado | Tipo de Modificación (señalar con una X) | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Adición (valor) | |
| | | | Adición y prorroga (valor y tiempo) | |

[6] Se deberá señalar si se han realizado adiciones, prórrogas o modificaciones al contrato/convenio, establecer el N° del acta, la fecha y las novedades en caso que aplique.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Prórroga (tiempo) | |
| | | | Modificación (cualquier otra que no implica valor o tiempo) | |

**2.9 Observaciones administrativas, técnicas, jurídicas, financieras y contables[7]**
*La ejecución de las visitas realizadas a las Estaciones de Servicio (EDS) se realizó dentro de la fecha del contrato; los informes de revisión a mayoristas y el cumplimiento de las obligaciones 2, 3, 14, 15, 16 y 17, solo se efectuó hasta el 14 de diciembre de 2023; debido a situaciones técnicas por parte del contratista que le impidieron hacer una entrega previa de la información, con sus correspondientes análisis y soportes.*

**2.10 Concepto de supervisión:**

**2.10.1** Requerimientos:
Durante el periodo, no se han presentado requerimientos extraordinarios al contratista, en el periodo de ejecución se ha desarrollado una ejecución con la calidad esperada según lo planeado.

**2.10.2** Recibido a satisfacción:
Se otorga **Visto bueno** para el pago de acuerdo a la verificación de la información consignada en el informe de supervisión.

**3 Documentos anexos**

- Certificado de pago de seguridad social
- Soporte de pago de la Planilla (Seguridad Social)
- Factura

**FIRMA**

**LUIS FERNANDO AVELLO GONZALEZ**
Supervisor
Secretaría de Hacienda

[7] Se podrán relacionar observaciones adicionales de acuerdo a la Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado de Colombia Compra Eficiente.