**Informe No. 1 – Marzo de 2024**

**CARLOS ADOLFO SUAREZ GUZMAN**, Jefe de la División Administrativa y Financiera de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Pasto, en mi calidad de Supervisor **del Contrato No. 14-001-2024 con fecha de emisión el 21/02/2024**, en cumplimiento de los deberes de los Supervisores establecidos en los artículos 82 y 83 de la Ley 1474 de 2011 y cartilla **CT-ADF-0109 CARTILLA DE SUPERVISIÓN Y/O INTERVENTORÍA**, me permito rendir informe mensual de ejecución en los siguientes términos:

**1. Información general:**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Contrato No.:** | **14-001-2024** | **Fecha de suscripción:** | 21/02/2024 |
| **ID del contrato en SECOP II** | | **CO1.PCCNTR.5984853** | |
| **Objeto:** | Suministro de combustible para los vehículos y planta eléctrica de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Pasto | | |
| **Contratista:** | CÓRDOBA RAMOS BLANCA LUCINDA Y/O<br>ESTACIÓN DE SERVICIO BECORD | | |
| **NIT o CC contratista** | 27092859 | | |
| **Valor del contrato:** | **$6.000.000** | **Vigencia[1] 2024** | $6.000.000 |
| | | **Vigencia futura** | $0 |
| **Adición valor:** | $0 | | |
| **Reducción valor:** | $0 | | |
| **Valor actual del contrato:** | | | $6.000.000 |
| **CDP[2]:** | **1224**<br>24/01/2024<br>$6.000.000 | **CRP[3]:** | **2824**<br>21/01/2024<br>$6.000.000 |
| **Plazo de ejecución del contrato:** | 258 días | **Fecha de acta inicio:** | 20/12/2023 |
| | | **Fecha de terminación inicial:** | 31/08/2024 |
| | | **Plazo Prórroga modificatorio No. #** | No aplica |
| | | **Fecha de terminación:** | No aplica |
| **Garantía de Cumplimiento No.** | No aplica | **Aseguradora:** | No aplica |
| **Fecha aprobación garantía:** | No aplica | **NIT aseguradora:** | No aplica |
| **Garantía de RCE[4] No:** | No aplica | **Aseguradora:** | No aplica |
| **Fecha aprobación garantía:** | No aplica | **NIT aseguradora:** | No aplica |
| **Otras modificaciones:** | No aplica | | |

[1] Año en el que inicia el plazo de ejecución del contrato.
[2] CDP – Certificado de Disponibilidad Presupuestal.
[3] CRP – Certificado de Registro Presupuestal.
[4] RCE - Responsabilidad Civil Extracontractual.

| | |
|---|---|
| **Nombre del Supervisor** | Mediante comunicación 14201-000494 del 21/02/2024 el Director Seccional de Impuestos y Aduanas de Pasto, asignó la función de supervisor a **Carlos Adolfo Suarez Guzman**, Jefe Div. Administrativa y Financiera. |
| **Periodo Evaluado:** | Marzo de 2024 |

**2. Estado de las garantías**

De conformidad con los estudios y documentos previos, atendiendo a la naturaleza del objeto, plazo y valor de la misma, circunscrita a la modalidad de mínima cuantía, y confluyendo herramientas adecuadas de seguimiento y control para la eficaz ejecución del contrato, y que la forma de pago se pactó en un esquema adecuado de verificación de cumplimiento, no se pacta la constitución de garantías.

El inciso 5° del Art. 7° de la Ley 1150 de 2007 establece lo siguiente: "Las garantías **no serán obligatorias** en los contratos de empréstito, en los interadministrativos, en los de seguro **y en los contratos cuyo valor sea inferior al 10% de la menor cuantía** a que se refiere esta ley, caso en el cual corresponderá a la entidad determinar la necesidad de exigirla, atendiendo a la naturaleza del objeto del contrato y a la forma de pago, así como en los demás que señale el reglamento"

**3. Estado financiero del contrato:**

| **FACTURA[5]** | | | **Aceptada o Rechazada** | **PAGO** | | | **Valor Pendiente por pagar[6]** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Número** | **Fecha** | **Valor** | | **Número** | **Fecha** | **Valor** | |
| ESB 7831 | 22/04/2024 | $ 596.187,00 | Aceptada | | | $ 0 | $ 596.187,00 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | **Totales**: | $ 596.187,00 | | | **Totales**: | $ 0 | $ 596.187,00 |

**Códigos CUFE:**

ESB 7831:
bb2e4c4cfa6fb06d06a18e126f828e6fbdf668ee557dc62c7e069c6f1dc0113cfdc05ab0cce86c54014af42f9ab1195a

***Nota 1: Aceptación o rechazo de facturas**. De conformidad con el artículo 773 del Código de Comercio la factura se considera irrevocablemente aceptada por el comprador o beneficiario del servicio, si no reclamare en contra de su contenido, bien sea mediante devolución de la misma y de los documentos de despacho, según el caso, o bien mediante reclamo escrito dirigido al emisor o tenedor del título, dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su recepción. Por lo anterior, en cumplimiento del numeral 1.3.3. de la CT-ADF-0109 "Cartilla de supervisión y/o interventoría" de la DIAN, la supervisión revisa, aprueba o rechaza las facturas o cuentas de cobro presentadas por el contratista dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su presentación.*

[5] De conformidad con el artículo 772 del Código de Comercio, modificado por el artículo 1 de la Ley 1231 de 2008, no podrá librarse factura alguna que no corresponda a bienes entregados real y materialmente o a servicios efectivamente prestados.
[6] El Valor pendiente por pagar equivale al valor facturado por el contratista y aceptado por el Supervisor, que está pendiente -en trámite- de pago.

*Sin embargo, de conformidad con el artículo 2.2.2.5.4. del Decreto 1074 de 2015, si se trata de factura electrónica de venta, una vez recibida se entiende irrevocablemente aceptada por el adquirente/deudor/aceptante en los siguientes casos: (i)* ***Aceptación expresa****: cuando por medios electrónicos, acepte de manera expresa el contenido de esta, dentro de los tres (3) días hábiles siguientes al recibo de la mercancía o del servicio; o (ii)* ***Aceptación tácita****: Cuando no reclamare al emisor en contra de su contenido, dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a la fecha de recepción de la mercancía o del servicio. El reclamo se debe realizar por escrito en documento electrónico. Una vez la factura electrónica de venta como título valor sea aceptada, no se podrá efectuar inscripciones de notas debido o notas crédito, asociadas a dicha factura.*

En mi calidad de supervisor he realizado el trámite de aceptación oportuno de las facturas enviadas por el contratista a SIIF y cargadas en SECOP II.

**4. Información sobre avance del contrato:**

Actividades ejecutadas durante el periodo y sus resultados y/o productos entregados de acuerdo con las obligaciones pactadas en el contrato y cronograma:

| No. | Actividad | Producto esperado: | Producto entregado: | | | % cumplimiento |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Tipo | Cant | Und | |
| 1 | Suministro de combustible a la DSIA Pasto | Suministro oportuno de combustible según solicitudes. | BIODIESEL (A.C.P.M) | 70,23 | Gl | 100% De lo requerido por la entidad para el periodo |

**5. Novedades o situaciones anormales presentadas durante el desarrollo del contrato:**

No se presentan novedades en el servicio para el periodo informado.

**6. Resumen de las actividades realizadas por la Supervisión:**

1) Se efectuó seguimiento y control al cumplimiento del objeto y las obligaciones del contrato, velando por que las obligaciones se cumplan en las condiciones de modo, tiempo y lugar pactadas.
2) Se solicitó información al contratista, las cuales fueron respondidas con seguimiento telefónico y correo electrónico.
3) Se controló que las obligaciones pactadas se ejecutaran dentro de los plazos y presupuesto previstos en el contrato.
4) Se publicaron en el SECOP II todos los documentos generados durante el mes, dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su expedición en cumplimiento del Art. 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015.
5) Se efectuó trámite y seguimiento a la correspondencia relacionada con el contrato, garantizando que la UAE-DIAN responda de manera oportuna las solicitudes presentadas por el Contratista, para evitar la configuración del silencio administrativo positivo establecido en el Art. 25, Num.16, de la Ley 80 de 1993.
6) Todas las instrucciones, órdenes y autorizaciones técnicas impartas al Contratista, constaron por escrito y en igual sentido las respuestas, informes o solicitudes del contratista.
7) Se dio trámite oportuno dentro de la DIAN, a las sugerencias, reclamaciones, peticiones y/o consultas del contratista.
8) Se expidieron con oportunidad las certificaciones necesarias para el pago, de conformidad con lo ejecutado dentro del periodo, verificando que cumpliera lo pactado.

9) Se mantuvo debidamente organizada la carpeta de supervisión del contrato, dando cumplimiento al IN-ADF-0132 MANEJO DE ARCHIVOS EN LA DIAN.
10) Se aprobó la factura dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su entrega, de acuerdo con los procedimientos establecidos por la DIAN. (Se presentaron novedades por envío de facturación a SIIF)
11) Se expidieron en forma oportuna los informes, certificaciones y autorizaciones para necesarias para los pagos, de acuerdo con los compromisos contractuales adquiridos.
12) Se verificó para el pago que el contratista estuviera al día en el pago de aportes parafiscales relativos al Sistema de Seguridad Social Integral (pensiones, salud y riesgos laborales), así como los propios del Sena, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.
13) Se cumplieron las funciones de supervisión establecidas en el Art. 82 y siguientes de la Ley 1474 de 2011, CT-ADF-0109 CARTILLA DE SUPERVISIÓN Y/O INTERVENTORÍA de la DIAN y las especiales pactadas en el contrato.
14) Se verificó el cumplimiento por parte del contratista de los requisitos exigidos frente al Sistema de Gestión ambiental, Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo – SGSST y Plan Estratégico de Seguridad Vial – PESV, según aplique.
15) Se verificó y exigió la implementación oportuna de los tratamientos incluidos en la matriz de riesgos, que correspondían al contratista y a la UAE-DIAN, y se implementaron aquellos que correspondían al supervisor

**7. Llamadas de atención al contratista:**

No se presentan en el periodo.

**8. Actas suscritas con el contratista:**

No se presentan en el periodo.

**9. Cumplimiento del pago de aportes a la seguridad social y parafiscales:**

El contratista presenta planilla No. 29566180 de Asopagos en estado pagada, correspondiente a pensión de marzo de 2024 y salud de abril de 2024, con aportes al SISTEMA GENERAL DE SALUD, SISTEMA GENERAL DE PENSIONES, SISTEMA GENERAL DE RIESGOS PROFESIONALES y APORTES PARAFISCALES.

**10. Implementación de tratamiento y seguimiento a la Matriz de Riesgos del contrato:**

Se realizó seguimiento a los tratamientos previstos para todos los Riesgos de la Matriz de Riesgos del Estudio Previo que forma parte integral del contrato:

**Actividades de monitoreo y revisión realizadas:**

Conforme al Anexo 3. Matriz de Riesgos, se adelantaron las siguientes actividades:

1. Se lleva el registro de control de consumo de combustible confrontado con el reporte de la EDS
2. En el periodo no se recibió reporte del contratista sobre la novedad de cambio de precios de combustible, por regulaciones nacionales.

3. Se realizó seguimiento a la ejecución del contrato y se reportan oportunamente las novedades. En el periodo se presentaron dificultades para que la factura se reciba en SIIF, la cual se subsanó el 22 de abril.

**El riesgo NO se materializó durante el periodo**.

**Riesgos:**

1. Incremento precio galón de combustible. (Incluido el agotamiento de cupo subsidiado por zona de frontera, donde aplica el precio nacional)
2. Daño en el sistema de control de suministro de combustible en la EDS
3. Robo del sistema de control en el vehículo o robo del vehículo o robo al momento de suministrar combustible
4. Terminación anticipada del contrato con el proveedor seleccionado
5. Desabastecimiento de combustible // El proveedor no cubre de manera eficiente el suministro de combustible

**11. Necesidad de iniciar proceso administrativo sancionatorio contractual por presunto incumplimiento del contrato:**

Durante el periodo **NO** se evidenció la necesidad de solicitar el inicio de proceso administrativo sancionatorio contractual por presunto incumplimiento del Contrato.

**12. Verificación de incentivos:**

No aplica

**13. Cumplimiento obligaciones ambientales**

El supervisor informa que en el suministro de combustible no se identificaron situaciones que atenten contra la política de gestión ambiental.

**14. Observaciones**

Las registradas en el desarrollo del presente informe.

En constancia, se firma en Pasto, a los 26/04/2024

Firmado digitalmente por CARLOS ADOLFO SUAREZ GUZMAN
Fecha: 2024.04.26 11:23:35 -05'00'

**CARLOS ADOLFO SUAREZ GUZMAN**
Jefe Div. Administrativa y Financiera DSIA Pasto
Supervisor