**JUAN CARLOS VALENCIA SANCHEZ, jefe División Administrativa y financiera(A)**, en mi calidad de Supervisor del Contrato No. 89-005-2024 de 23/02/2024, 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.:** | **89-005-2024** | **Fecha de suscripción:** | 22/02/2024 |
| **Objeto:** | Suministro de combustible para vehículos asignados a la Dirección Seccional de Impuestos de Cúcuta, Dirección Seccional de Aduanas de Cúcuta y delegada de Impuestos y Aduanas de pamplona, planta eléctrica de la Dirección Seccional de Impuestos de Cúcuta y dirección Seccional de Aduanas de Cúcuta | | |
| **Contratista:** | **Comercializadora de Combustibles Pinar del Rio SAS.** | | |
| **NIT o CC contratista** | 901.158.454-8 | | |
| **Valor del contrato:** | $25.000.000 | **Vigencia[1] 2024** | $25.000.000 |
| | | **Vigencia futura** | No aplica |
| | | **Vigencia futura** | No aplica |
| | | **Vigencia futura** | No aplica |
| **Adición valor:** | No aplica | | |
| | No aplica | | No aplica |
| **Reducción valor:** | No aplica | | No aplica |
| | No aplica | | No aplica |
| **Valor actual del contrato:** | | | $ 25.000.000 |
| **CDP[2]:** | 1724 por $25.000.000 del 11/01/2024 | **CRP[3]:** | 6024 por $25.000.000 del 22/02/2024 |
| **Plazo de ejecución del contrato:** | 312 días | **Fecha de acta inicio:** | 23/02/2024 |
| | | **Fecha de terminación inicial:** | 31/12/2024 |
| | | **Plazo Prórroga modificatorio No. #** | No aplica |
| | | **Fecha de terminación:** | No aplica |
| **Plazo cláusula de pervivencia:** | No aplica | **Fecha inicio:** | 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 |

[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.

| | |
|---|---|
| **Otras modificaciones:** | No aplica |
| **Nombre del Supervisor y del personal de apoyo a la supervisión y periodos** | Mediante oficio No.189000201-0301 de 23 de febrero de 2024 La directora Seccional de aduanas de Cúcuta asigno la función de Supervisor a Jairo Andres Portilla Becerra, jefe de la División Administrativa y financiera (A). Este oficio le fue comunicado al funcionario el 23 de febrero de 2024se encuentra publicado en SECOP.<br><br>Mediante oficio No. 189201257-0131 de junio 18 del 2024 el supervisor asigno la función de apoyo a la supervisión a Wilian Beltran Tarazona, facilitador lll 103 03 de la División Administrativa y Financiera. Este oficio le fue comunicado al funcionario el martes 18 de junio del 2024 y se encuentra publicado en SECOP. |
| **Periodo Evaluado:** | NOVIEMBRE del 2024 |

**2. Estado de las garantías**

Las garantías constituidas para amparar el contrato son las siguientes:

| Garantía No. | Aseguradora | Amparos | Porcentaje / Valor asegurado | Vigencia | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | desde | hasta |
| No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |
| No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica | No aplica |

**3. Estado financiero del contrato:**

| FACTURA[5] | | | Aceptada o Rechazada | PAGO | | | Valor Pendiente por pagar[6] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Valor | | Número | Fecha | Valor | |
| CO59228 | 1/11/2024 | $102.302 | aceptada | CO59228 | 1/11/2024 | $102.302 | |
| CO59238 | 1/11/2024 | $160.257 | aceptada | CO59238 | 1/11/2024 | $160.257 | |
| CO59271 | 2/11/2024 | $110.004 | aceptada | CO59271 | 2/11/2024 | $110.004 | |
| CO59276 | 2/11/2024 | $136.377 | aceptada | CO59276 | 2/11/2024 | $136.377 | |
| CO59301 | 6/11/2024 | $114.833 | aceptada | CO59301 | 6/11/2024 | $114.833 | |
| CO59346 | 6/11/2024 | $107.024 | aceptada | CO59346 | 6/11/2024 | $107.024 | |
| CO59364 | 7/11/2024 | $ 80.899 | aceptada | CO59364 | 7/11/2024 | $ 80.899 | |
| CO59400 | 13/11/2024 | $122.273 | aceptada | CO59400 | 13/11/2024 | $122.273 | |
| CO59417 | 13/11/2024 | $ 62.751 | aceptada | CO59417 | 13/11/2024 | $ 62.751 | |
| CO59467 | 14/11/2024 | $109.066 | aceptada | CO59467 | 14/11/2024 | $109.066 | |
| CO59483 | 14/11/2024 | $122.169 | aceptada | CO59483 | 14/11/2024 | $122.169 | |
| CO59484 | 14/11/2024 | $122.643 | aceptada | CO59484 | 14/11/2024 | $122.643 | |
| CO59501 | 15/11/2024 | $109.443 | aceptada | CO59501 | 15/11/2024 | $109.443 | |
| CO59529 | 16/11/2024 | $ 74.849 | aceptada | CO59529 | 16/11/2024 | $ 74.849 | |
| CO59573 | 19/11/2024 | $129.034 | aceptada | CO59573 | 19/11/2024 | $129.034 | |
| CO59581 | 19/11/2024 | $86.645 | aceptada | CO59581 | 19/11/2024 | $86.645 | |
| CO59597 | 20/11/2024 | $100.021 | aceptada | CO59597 | 20/11/2024 | $100.021 | |
| CO59598 | 20/11/2024 | $111.031 | aceptada | CO59598 | 20/11/2024 | $111.031 | |
| CO59602 | 20/11/2024 | $96.517 | aceptada | CO59602 | 20/11/2024 | $96.517 | |

[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.

| FACTURA[5] | | | Aceptada o Rechazada | PAGO | | | Valor Pendiente por pagar[6] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Valor | | Número | Fecha | Valor | |
| CO59648 | 23/11/2024 | $104.271 | aceptada | CO59097 | 23/11/2024 | $104.271 | |
| CO59671 | 25/11/2024 | $109.002 | aceptada | CO59135 | 25/11/2024 | $109.002 | |
| CO59702 | 26/11/2024 | $168.498 | aceptada | CO59170 | 26/11/2024 | $168.498 | |
| CO59735 | 29/11/2024 | $135.500 | aceptada | CO59191 | 29/11/2024 | $135.500 | |
| CO59737 | 29/11/2024 | $109.799 | aceptada | CO59204 | 29/11/2024 | $109.799 | |
| CO59741 | 29/11/2024 | $158.850 | aceptada | CO59741 | 29/11/2024 | $158.850 | |
| CO59770 | 30/11/2024 | $146.713 | aceptada | CO59770 | 30/11/2024 | $146.713 | |
| CO59775 | 30/11/2024 | $150.892 | aceptada | CO59775 | 30/11/2024 | $150.892 | |
| CO59777 | 30/11/2024 | $165.958 | aceptada | CO59777 | 30/11/2024 | $165.958 | |
| **Valor total facturado[7]:** | | $3.307.621 | aceptada | | **Totales**: | $3.307.621 | |

***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.*

*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 o rechazo oportuno de las facturas cargadas por el contratista en SECOP.*

**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 |
|---|---|---|---|---|
| | Adelantar el suministro el suministro del combustible para los vehículos asignados a la DSI y DSA de Cúcuta, Delegada de Impuestos y Aduanas de Pamplona. | Se efectué el suministro del combustible al parque automotor asignados a la DSI y DSA de Cúcuta, Delegada de Impuestos y Aduanas de Pamplona. | Durante el mes de noviembre del 2024, el contratista suministró el combustible a los vehículos asignados a la entidad. | 100% |

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

[7] El **Valor total facturado** corresponde a la sumatoria de las facturas aceptadas por el supervisor, excluyendo el valor de las facturas rechazadas.

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

- Durante el mes se efectuó estricto seguimiento y control al cumplimiento del objeto y las obligaciones del contrato, velando para que las obligaciones se cumplan en las condiciones de modo, tiempo y lugar pactadas.
- Durante el mes se suministró de manera oportuna la información que solicitó el contratista.
- Se controló que las obligaciones pactadas se ejecutaran dentro de los plazos y presupuesto previstos en el contrato.
- Se exigió al contratista el inicio, ejecución y finalización de las obligaciones a su cargo en las fechas pactadas.
- 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.
- 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.
- Todas las instrucciones, órdenes y autorizaciones técnicas impartas al Contratista, constaron por escrito y en igual sentido las respuestas, informes o solicitudes del contratista.
- Se dio trámite oportuno dentro de la DIAN, a las sugerencias, reclamaciones, peticiones y/o consultas del contratista.
- Se expidieron con oportunidad las certificaciones necesarias para el pago, de conformidad con lo ejecutado dentro del periodo, verificando que cumpliera lo pactado.
- Se mantuvo debidamente organizada la carpeta de supervisión del contrato, dando cumplimiento al IN-ADF-0132 MANEJO DE ARCHIVOS EN LA DIAN.
- 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 expidieron en forma oportuna los informes, certificaciones y autorizaciones necesarias para los pagos, de acuerdo con los compromisos contractuales adquiridos.
- 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.
- 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.
- 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
- 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:**

Durante el período evaluado, no se presentaron llamados de atención al contratista

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

Durante el período evaluado, no se suscribieron actas con el contratista

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

| |
|---|
| El contratista presentó certificación del 02 de diciembre de 2024 expedida por Nelly Fabiola Celis Leal en su calidad de revisor fiscal, en la que consta que se encuentra a paz y salvo por concepto de Seguridad Social y parafiscales, en cumplimiento del artículo 50 de la Ley 789 de 2002. |

**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, así: | | | |
|---|---|---|---|
| **Riesgo 1:** | Falta de calidad del producto | **Responsable:** | Contratista |
| **Tratamiento implementado:** | Establecer claro y preciso las condiciones técnicas generales de acuerdo con el objeto contractual | | |
| **Observaciones:** | El riesgo no se materializó durante el periodo. | | |
| **Riesgo 2:** | La variación de la tasa de cambio | **Responsable:** | contratista |
| **Tratamiento implementado:** | Prever la varia en la propuesta económica (precio del contrato) | | |
| **Observaciones:** | El riesgo no se materializó durante el periodo. | | |
| **Riesgo 3:** | Causas o eventos fortuitos de la naturaleza, tales como terremotos, inundaciones, incendios que impacten el servicio | **Responsable:** | Contratista y entidad |
| **Tratamiento implementado:** | Implementar plan de contingencia | | |
| **Observaciones:** | El riesgo no se materializó durante el periodo. | | |
| **Riesgo 4:** | Que no cumpla con las normas ambientales del producto | **Responsable:** | Contratista |
| **Tratamiento implementado:** | Establecer controles de calidad aplicados al productor | | |
| **Observaciones:** | El riesgo no se materializó durante el periodo. | | |
| **Riesgo 5:** | No cumplir con las especificaciones técnicas durante la ejecución del contrato | **Responsable:** | Contratista |
| **Tratamiento implementado:** | Evaluar trimestralmente el cumplimiento del contrato | | |
| **Observaciones:** | El riesgo no se materializó durante el periodo. | | |

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

| |
|---|
| Durante el mes no se evidenció la necesidad de solicitar al subdirector de Compras y Contratos de la DIAN el inicio de proceso administrativo sancionatorio contractual por presunto incumplimiento del Contrato. |

**12.Verificación de incentivos:**

| |
|---|
| 1. No aplica |

**13.Cumplimiento obligaciones ambientales**

No aplica

**14.Observaciones**

En constancia, se firma en Cúcuta a los 5 días del mes de diciembre de 2024.

SUPERVISOR
**JUAN CARLOS VALENCIA SANCHEZ**
Jefe División Administrativa y Financiera (A)
Dirección Seccional de Aduanas de Cúcuta

Personal de apoyo a la supervisión:
Wilian Beltran Tarazona Facilitador ll 103 03
Designado con oficio No.189201257-0131
de fecha 18 de junio del 2024