



Gobernación de
Cundinamarca

SEGUIMIENTO CUENTAS DE COBRO

Código: A-GF-FR-

Versión: 1

GESTIÓN JURÍDICA

Fecha de Aprobación: 16/sep/2024

CONTRATISTA: Diana Elizabeth Gonzalez Aguilon

NÚMERO DE CUENTA RADICADA: 7 SA-CO-PSP-205-2025.

RESPONSABLE DE LA ENTREGA: PATRICIA ORTEGA

FECHA: 10-10-2025.

ACTIVIDAD DE SEGUIMIENTO	RESULTADO		FECHA/ OBSERVACIONES ENTRADA CUENTA DE COBRO	FECHA/ OBSERVACIONES SALIDA CUENTA DE COBRO	FUNCIONARIO Y/O CONTRATISTA RESPONSABLE
	C	NC			
Radicacion en la Oficina Asesora Jurídica			Hora: 6-6- 16-10-25 47: Am	Falta curso de manejo de ayuda	76-70-2025 4:50 PM Jorge Cante
Reparto revisión abogado Oficina Asesora Jurídica				17-10-2025 Jorge C	
Revisión y firma Jefe Oficina Asesora Jurídica					
Entrada de pedido (SAP) area financiera Oficina Asesora Jurídica					
Radicacion al Despacho Secretario de Hacienda			127 OCT 2025		

RESULTADO

C: Cumple

NC: No cumple

 Gobernación de Cundinamarca	LISTA DE CHEQUEO RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN CUENTAS DE COBRO		Código: A-GF-FR-079	
			Versión: 2	
	GESTIÓN FINANCIERA		Fecha de Aprobación: 10/sep/2024	
NOMBRE DE LA DEPENDENCIA: SUBDIRECCIÓN DE CONTROL Y FISCALIZACIÓN				
NÚMERO DE CUENTAS RADICADAS: 7 SH-CD-PSP-205-2025				
RESPONSABLE DE LA ENTREGA: PATRICIA ORTEGA			FECHA:	10-10-2025
PARÁMETRO	RESULTADO		SOPORTE VERIFICACIÓN	OBSERVACIONES
	C	NC		
¿El formato Recibo a Satisfacción se encuentra debidamente diligenciado?			FORMATO RAS - A-GC-FR-033 - VERSIÓN 2	
¿Se cuenta con el Informe de Supervisión Electrónico?			FORMATO SUPERVISA - A-GC-FR-017- VERSIÓN 3	
¿Se cuenta con el soporte para evidenciar la fecha de creación del Informe de Supervisión Electrónico?			PANTALLAZO DE LA FECHA DE GENERACIÓN DEL INFORME DE SUPERVISIÓN	
¿Se cuenta con el informe de actividades realizadas por el contratista correspondiente al periodo a cobrar?			INFORME DE ACTIVIDADES	
¿Se cuenta con factura o cuenta de cobro a nombre del contratista?			CUENTA DE COBRO O FACTURA ELECTRÓNICA	
¿Se cuenta con soporte o evidencias de las actividades realizadas por el contratista en el periodo a cobrar?			SOPORTE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS (EVIDENCIAS)	
¿El contratista cuenta con el soporte de pago de los aportes al sistema de Seguridad Social?			SOPORTE DE PAGO AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL	
¿Se cuenta con la certificación bancaria actualizada para poder realizar el pago?			CERTIFICACIÓN BANCARIA ESTADO ACTIVO	
¿Se encuentra cargada la información que evidencie el cargue de los soportes en la plataforma Secop II?			PANTALLAZO SECOP	
¿El contratista anexa otro documento que es necesario para soportar la cuenta de cobro?			OTROS	

RESULTADO
C: Cumple
NC: No cumple

Funcionario responsable de realizar la entrega

Funcionario responsable de la recepción

Bogotá, D.C. 10 de octubre de 2025

CUENTA DE COBRO No. 7

CONTRATO SH-CD-PSP-205-2025

**El Departamento de Cundinamarca – Secretaria de Hacienda
Nit.: 899999114-0**

DEBE A:

DIANA ELIZABETH GONZALEZ AGUILLON

C.C. 1.032.358.150

La suma de \$ 6.000.000 Por concepto de los servicios prestados en el periodo comprendido entre el 21 de agosto de 2025 al 20 de septiembre de 2025 del contrato de prestación de servicios No. **SH-CD-PSP-205-2025** cuyo objeto contractual es: "Prestar los servicios profesionales a la Subdirección de control y fiscalización de la Dirección de Rentas y Gestión Tributaria, para adelantar actividades asociadas con el proceso de fiscalización de los contribuyentes del impuesto al consumo de cervezas, sifones, refajos, mezclas y similares, así como apoyar con la correspondiente determinación oficial del mismo impuesto."

Por favor consignar en CUENTA DE AHORROS No. 91200088293 de Bancolombia registrada a mi nombre.

Atentamente,
Diana Gonzalez A
DIANA ELIZABETH GONZALEZ AGUILLON

C.C. 1.032.358.150

Bogotá, D.C., octubre 10 de 2025

Doctor:
PEDRO ALEJANDRO DAMIAN LEÓN
Subdirector de Control y Fiscalización
Secretaría de Hacienda
Bogotá D.C.

Asunto: INFORME No. 07 parcial Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. SH-CD-PSP-205-2025

Respetado Doctor:

En cumplimiento del contrato de prestación de servicios arriba relacionado, me permito presentar el informe correspondiente al período comprendido entre el 21 de agosto al 20 de septiembre de 2025, al contrato No. SH-CD-PSP-205-2025, cuyo objeto contractual es:

"Prestar los servicios profesionales a la Subdirección de control y fiscalización de la Dirección de Rentas y Gestión Tributaria, para adelantar actividades asociadas con el proceso de fiscalización de los contribuyentes del impuesto al consumo de cervezas, sifones, refajos, mezclas y similares; así como apoyar con la correspondiente determinación oficial del mismo impuesto".

De acuerdo a las obligaciones establecidas en el contrato referenciado, se desarrollaron las siguientes actividades, siendo estas discriminadas así:

Nº	OBLIGACIONES CONTRACTUALES	ACTIVIDADES DESARROLLADAS
1	Realizar el proceso de verificación de la información mediante cruce de datos en la plataforma respectiva (TTI CONSUMO Y SIANCO), control de inventarios, tornaguías y revisión de declaraciones de los sujetos pasivos del impuesto al consumo.	Realicé la verificación y el cruce de la información reportada en las plataformas TTI CONSUMO y SIANCO con los datos proporcionados por el contribuyente Bavaria y Cía. S.C.A., NIT 860.005.224-6, en relación con el impuesto al consumo de cervezas, sifones, refajos y mezclas. Este proceso busca garantizar la coherencia y precisión de la información, así como el cumplimiento de la normativa fiscal vigente.

2	Proyectar los actos administrativos que sean necesarios para la determinación oficial de los tributos y la aplicación de sanciones conforme al procedimiento legal, así como la atención de PQRS asignados por el supervisor del contrato	En el marco del ciclo correspondiente al proceso de cobro, brindé apoyo en la radicación de los siguientes Requerimientos Ordinarios de Información. A continuación, se relacionan los contribuyentes, las vigencias correspondientes y los datos de radicación: CERVECERÍA BBC DE LA SABANA S.A.S. (NIT 900.641.533-9): Vigencia 2023, Dir. 204, radicado bajo el número EPX Cóndor 82774. Vigencia 2024, Dir. 205, radicado bajo el número EPX Cóndor 83270. ARTESANOS DE CERVEZAS S.A.S. (NIT 900.939.591-7): Vigencia 2023, Dir. 206, radicado bajo el número EPX Cóndor 83326. Vigencia 2024, Dir. 207, radicado bajo el número EPX Cóndor 83382. THE PUB S.A.S. (NIT 830.088.374-9): Vigencia 2023, Dir. 208, radicado bajo el número EPX Cóndor 102644. BAVARIA & CIA S.C.A. (NIT 860.005.224-6): Vigencia 2023, Dir. 209, radicado bajo el número EPX Cóndor 100011. Adicionalmente, radique la respuesta a la solicitud de ampliación del plazo para la entrega de la información requerida mediante el Requerimiento Ordinario de Información No. DIR 200 del 18 de julio de 2025, presentada por
---	--	---

		el contribuyente BAVARIA & CIA S.C.A. (NIT 860.005.224-6), radicada bajo el número EPX Cóndor 78909.
3	Realizar el proceso de verificación de la información mediante cruce de datos de las tornaguías reportadas en la plataforma TTI CONSUMO Y SIANCO frente a la información de los contribuyentes del impuesto al consumo.	Durante el período objeto de cobro, no realicé actividades específicas relacionadas con la validación de tornaguías entre las plataformas TTI y SIANCO, dado que mis funciones estuvieron centradas en el análisis de la base gravable a partir de la información contable y de facturación proporcionada por los fabricantes y distribuidores. Este enfoque no requirió el uso directo de la plataforma SIANCO, en concordancia con la distribución interna de actividades del equipo encargado del impuesto al consumo de cervezas, sifones, refajos y mezclas. Dicha orientación respondió a la estrategia técnica de fiscalización definida para la vigencia, la cual priorizó la revisión de los precios de venta y la facturación, en contraste con las declaraciones presentadas por los contribuyentes.
4	Realizar las auditorías contables y/o tributarias a los contribuyentes responsables del impuesto al consumo de cervezas, sifones, refajos y mezclas, que le sean asignados por el supervisor	En el marco del Plan de Fiscalización y durante el período sujeto a cobro, la Subdirección de Control y Fiscalización realizó labores de acompañamiento en una visita de inspección, cuyo objetivo fue la recolección de información relacionada con la facturación y el toquen de la DIAN, como complemento a la auditoría contable del siguiente contribuyente: BAVARIA & CÍA S.C.A. (NIT 860.005.224-6)

		Vigencia: 2023 Fecha de la visita: 11 de septiembre de 2025 Fui designada como personal de apoyo para esta actividad, participando activamente en las labores de inspección y revisión correspondientes.
5	Apoyar el control del Grupo de Auditoria tributaria a cargo del impuesto de cervezas, sifones, refajos y mezclas, con el fin de hacer seguimiento a las visitas de inspección contable y/o tributaria, y determinar los lineamientos para el desarrollo de dichas visitas, con base en las instrucciones impartidas por el supervisor	Durante este período, continué con la validación del auxiliar de ventas con destino a Bogotá del contribuyente BAVARIA & CÍA S.C.A., con el objetivo de identificar a los clientes y contrastar los precios de venta reportados con los efectivamente facturados. Esta labor aportó de manera significativa al desarrollo del proceso de auditoría contable correspondiente al año fiscal 2023 para dicho contribuyente. Asimismo, avancé en la revisión de la información de los siguientes responsables del impuesto: BAVARIA & CÍA S.C.A. CERVECERÍA DEL VALLE CERVECERÍA UNIÓN Enfoques técnicos aplicados El trabajo se desarrolló bajo los siguientes enfoques técnicos: Análisis del modelo de negocio Evaluación de aspectos clave como el esquema de distribución, el perfil de los clientes y los canales de

	que sean acordadas con el supervisor.	institucional, cultura tributaria y capacitación técnica, a los cuales asistí y participé de manera activa. Entre ellos se destacan: 28 de agosto de 2025: Charla motivacional orientada al bienestar e integración de los servidores públicos. 01 de septiembre de 2025: Jornada de sensibilización sobre la reforma pensional liderada por COLPENSIONES. Estas actividades contribuyeron al fortalecimiento de mis competencias técnicas y al desarrollo integral, alineándose con los objetivos institucionales de bienestar, formación y consolidación de la cultura tributaria.
8	Verificación mensual de las plataformas de correspondencia de la subdirección (Mercurio - Epx) identificando por radicado su trámite, estado y oportunidad legalmente establecidos.	Para el periodo comprendido entre el 21 de agosto y el 20 de septiembre de 2025, no cuento con radicados pendientes en los aplicativos EPX CONDOR.

Atentamente,

Diana Gonzalez
DIANA ELIZABETH GONZALEZ AGUILLON
C.C: 1.032.358.150
Contratista
 v.b. Sandra Pava
 Sandra Milena Pava Pava

		comercialización utilizados por los responsables. Determinación de la base gravable Realización de validaciones cruzadas entre: Facturación del fabricante Facturación del distribuidor (en el caso de BAVARIA, se cruzó información con KOPPS COMMERCIAL S.A.S.) Precios de venta declarados Verificación aritmética de las declaraciones tributarias Revisión detallada para identificar posibles inconsistencias o inexactitudes en la liquidación del impuesto al consumo. Resultados y estado actual En los casos de CERVECERÍA DEL VALLE y CERVECERÍA UNIÓN, me encuentro actualmente en el desarrollo de las proyecciones de emplazamientos para corregir, como resultado de los hallazgos detectados durante el proceso de fiscalización.
6	Asistir a las reuniones y mesas de trabajo solicitadas de acuerdo con la designación efectuada por parte del supervisor del contrato.	El día 02 de septiembre de 2025, participé en mesa de trabajo con el equipo de fiscalización del impuesto al consumo de cervezas nacionales, con el propósito de validar los avances en la ejecución del plan de fiscalización y realizar seguimiento a los compromisos establecidos en el marco de dicha estrategia.
7	Cumplir las demás actividades relacionadas con el objeto del contrato	Durante el periodo, la Subdirección convocó a diferentes espacios institucionales en el marco de las estrategias de fortalecimiento

continuación, se relacionan los contribuyentes, las vigencias correspondientes y los datos de radicación:

CERVECERÍA BBC DE LA SABANA S.A.S. (NIT 900.641.533-9):

Vigencia 2023, Dir. 204, radicado bajo el número EPX Cóndor 82774.



Gobernación de
Cundinamarca

REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACIÓN No. DIR 204
FECHA: 25 de agosto de 2025

ENTIDAD	CERVECERIA BBC DE LA SABANA S.A.S
NIT	900.641.533-9
DIRECCIÓN	Km 1.5 Vía Briceño Zipaquirá Zf
CIUDAD	Tocancipá- Cundinamarca
CORREO ELECTRÓNICO	impuestos@bogotabeercompany.com
IMPUESTO	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZAS, SIFONES, REFAJOS Y MEZCLAS DE BEBIDAS FERMENTADAS CON BEBIDAS NO ALCOHÓLICAS.
ASUNTO	REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACIÓN.
PERIODO Y VIGENCIAS	ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE LA VIGENCIA 2023

Vigencia 2024, Dir. 205, radicado bajo el número EPX Cóndor 83270.

