

Yo, Hector Orlando Leal Rey Director Seccional Delegado de la Dirección Seccional Delegada de Impuestos y Aduanas de San José del Guaviare, en mi calidad de Supervisor del Contrato No. 22-006-2025, en cumplimiento a 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:

|                                         |                                                                                                                  |                                         |                                                            |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Contrato No.:</b>                    | <b>22-006-2025</b>                                                                                               | <b>Fecha de suscripción:</b>            | 18/02/2025                                                 |
| <b>Objeto:</b>                          | Suministro de combustibles para la Dirección Seccional Delegada de Impuestos y Aduanas de San José del Guaviare. |                                         |                                                            |
| <b>Contratista:</b>                     | <b>Walter Lesmes Rodriguez</b>                                                                                   |                                         |                                                            |
| <b>NIT o CC contratista</b>             | <b>17.335.309</b>                                                                                                |                                         |                                                            |
| <b>Valor del contrato:</b>              | <b>\$3.000.000</b>                                                                                               | <b>Vigencia<sup>1</sup> 2025</b>        | \$3.000.000,00                                             |
|                                         |                                                                                                                  | <b>Vigencia futura &lt;año&gt;</b>      | \$ N/A                                                     |
|                                         |                                                                                                                  | <b>Vigencia futura &lt;año&gt;</b>      | \$ N/A                                                     |
|                                         |                                                                                                                  | <b>Vigencia futura &lt;año&gt;</b>      | \$ N/A                                                     |
| <b>Adición valor:</b>                   | Modificadorio No.                                                                                                | N/A                                     | \$ N/A                                                     |
|                                         | Modificadorio No.                                                                                                | N/A                                     | \$ N/A                                                     |
| <b>Reducción valor:</b>                 | Modificadorio No.                                                                                                | N/A                                     | \$ N/A                                                     |
|                                         | Modificadorio No.                                                                                                | N/A                                     | \$ N/A                                                     |
| <b>Valor actual del contrato:</b>       |                                                                                                                  |                                         | \$ 3.000.000,00                                            |
| <b>CDP<sup>2</sup>:</b>                 | 1625 por<br>\$3.000.000,00<br>del<br>23 de enero de 2025                                                         | <b>CRP<sup>3</sup>:</b>                 | 6325 por<br>\$3.000.000,00<br>del<br>19 de febrero de 2025 |
|                                         | N/A                                                                                                              |                                         | N/A                                                        |
| <b>Plazo de ejecución del contrato:</b> | Hasta el 31 de diciembre de 2025 o hasta el agotamiento del presupuesto del contrato, lo primero que ocurra.     | <b>Fecha de acta inicio:</b>            | 25/02/2025                                                 |
|                                         |                                                                                                                  | <b>Fecha de terminación inicial:</b>    | 31/12/2025                                                 |
|                                         |                                                                                                                  | <b>Plazo Prórroga modificadorio No.</b> | N/A                                                        |
|                                         |                                                                                                                  | <b>Fecha de terminación:</b>            | 31/12/2025                                                 |
| <b>Plazo cláusula de pervivencia:</b>   | N/A                                                                                                              | <b>Fecha inicio:</b>                    | N/A                                                        |
|                                         |                                                                                                                  | <b>Fecha de terminación:</b>            | N/A                                                        |
| <b>Garantía de Cumplimiento No.</b>     | 620-47-994000055995 del 19 de febrero de 2025                                                                    | <b>Aseguradora:</b>                     | Aseguradora Solidaria de Colombia S.A                      |
| <b>Fecha aprobación garantía:</b>       | 21/02/2025                                                                                                       | <b>NIT aseguradora:</b>                 | 860.524.654-6                                              |

<sup>1</sup> Año en el que inicia el plazo de ejecución del contrato.

<sup>2</sup> CDP – Certificado de Disponibilidad Presupuestal.

<sup>3</sup> CRP – Certificado de Registro Presupuestal.

|                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |     |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|
| Garantía de RCE <sup>4</sup> No:                                          | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Aseguradora:     | N/A |
| Fecha aprobación garantía:                                                | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | NIT aseguradora: | N/A |
| Otras modificaciones:                                                     | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |     |
| Nombre del Supervisor y del personal de apoyo a la supervisión y periodos | Mediante oficio No. 122000201-00124 de 21 de febrero de 2025 la Directora Seccional de Impuestos y Aduanas de Villavicencio asignó las funciones de Supervisor a Hector Orlando Leal Rey, Director Seccional Delegado de Impuestos y Aduanas de San José del Guaviare o quien haga sus veces, respecto al servicio prestado en la Dirección Seccional delegada de Impuestos y Aduanas de San José del Guaviare. Este oficio le fue comunicado al funcionario el 24 de febrero de 2025 y se encuentra publicado en SECOP II. |                  |     |
| Periodo Evaluado:                                                         | 01 al 30 de noviembre de 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |     |

## 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      |
| 620-47-9940000559<br>95 anexo 0 | Aseguradora Solidaria de Colombia S.A. | cumplimiento                                              | 20%<br>(\$600.000,00)        | 18/02/2025 | 30/06/2026 |
|                                 |                                        | Pago de Salarios, prestaciones sociales e indemnizaciones | 5%<br>(\$150.000,00)         | 18/02/2025 | 31/12/2028 |
|                                 |                                        | Calidad del Servicio                                      | 10%<br>(\$300.000,00)        | 18/02/2025 | 30/06/2026 |

## 3. Estado financiero del contrato:

| FACTURA <sup>5</sup>                 |            |                | Aceptada o Rechazada | PAGO      |            |                | Valor Pendiente por pagar <sup>6</sup> |
|--------------------------------------|------------|----------------|----------------------|-----------|------------|----------------|----------------------------------------|
| Número                               | Fecha      | Valor          |                      | Número    | Fecha      | Valor          |                                        |
| A9660                                | 12/05/2025 | \$190.461,00   | aceptada             | 152792625 | 20/05/2025 | \$ 190.461,00  | \$ -                                   |
| A9661                                | 12/05/2025 | \$198.251,00   | aceptada             | 152795325 | 20/05/2025 | \$ 198.251,00  | \$ -                                   |
| A9873                                | 06/06/2025 | \$219.291,00   | aceptada             | 210314125 | 25/06/2025 | \$ 219.291,00  | \$ -                                   |
| A10086                               | 03/07/2025 | \$167.483,00   | aceptada             | 242592425 | 14/07/2025 | \$ 167.483,00  | \$ -                                   |
| A10606                               | 05/09/2025 | \$214.663,00   | aceptada             | 354035425 | 25/09/2025 | \$214.663,00   | \$ -                                   |
| A10974                               | 15/10/2025 | \$288.525,00   | aceptada             | 440626525 | 14/11/2025 | \$288.525,00   | \$ -                                   |
| A11190                               | 07/11/2025 | \$465.333,12   | aceptada             | 447716225 | 21/11/2025 | \$465.333,12   | \$ -                                   |
| A11411                               | 02/12/2025 | \$255.863,97   | aceptada             | -         | -          | -              | \$ -                                   |
| Valor total facturado <sup>7</sup> : |            | \$1.999.908,09 | N/A                  | N/A       | Totales:   | \$1.744.044,12 | \$255.863,97                           |

<sup>4</sup> RCE - Responsabilidad Civil Extracontractual.

<sup>5</sup> 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.

<sup>6</sup> El Valor pendiente por pagar equivale al valor facturado por el contratista y aceptado por el Supervisor, que está pendiente -en trámite- de pago.

<sup>7</sup> El Valor total facturado corresponde a la sumatoria de las facturas aceptadas por el supervisor, excluyendo el valor de las facturas rechazadas.

**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 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1   | Suministro de combustibles para la Dirección Seccional Delegada de Impuestos y Aduanas de San José del Guaviare. | Suministro de combustible tipo Diesel | En el periodo evaluado el contratista suministro 22.17 GL de combustible tipo Diesel, lo cual permitió el trámite de la factura No. A11411 del 02 de diciembre de 2025. | 100%           |

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

Dentro del periodo evaluado que comprende del 01 al 30 de noviembre de 2025, no se presentaron situaciones especiales que afecten la ejecución del contrato de suministro No. 22-006-2025.

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

- El 25 de Febrero de 2025 se suscribió el acta de inicio una vez verificado el cumplimiento de los requisitos de ejecución consagrados en el artículo 41 de la Ley 80 de 1993, modificado por el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, artículo 2.2.4.2.2.6 del Decreto 1072 de 2015 y los requisitos especiales pactados en el contrato.
- Durante el mes se efectuó estricto 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.
- 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 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.
- No se efectuaron reuniones con el 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 electrónica dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su entrega.
- Se expidieron en forma oportuna los informes, certificaciones y autorizaciones para 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:**

- Para el periodo supervisado no se realizaron llamadas de atención al contratista.

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

- No se suscribieron actas de reunión

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

Con el fin de dar cumplimiento a pago de aportes a la seguridad social y parafiscales correspondiente al mes de noviembre de 2025, el contratista presentó la planilla No. 9495661792 y 9494447898, la cual fue verificada y con la que se valida que el contratista se encuentra a paz y salvo por dicho concepto, dando cumplimiento a lo dispuesto en el 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, el cual forma parte integral del contrato, así: |                                                                                                                                                                                               |                     |                    |
| <b>Riesgo 1:</b>                                                                                                                                                       | Incumplimiento en las obligaciones del contrato.                                                                                                                                              | <b>Responsable:</b> | Contratista        |
| <b>Tratamiento implementado:</b>                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar los informes de supervisión</li> <li>Reportar las anomalías del contrato.</li> </ul>                                                          |                     |                    |
| <b>Observaciones:</b>                                                                                                                                                  | El riesgo no se materializó durante el periodo.                                                                                                                                               |                     |                    |
| <b>Riesgo 2:</b>                                                                                                                                                       | Mala calidad del bien suministrado.                                                                                                                                                           | <b>Responsable:</b> | Contratista        |
| <b>Tratamiento implementado:</b>                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluar correctamente la prestación del servicio.</li> </ul>                                                                                           |                     |                    |
| <b>Observaciones:</b>                                                                                                                                                  | El riesgo no se materializó durante el periodo.                                                                                                                                               |                     |                    |
| <b>Riesgo 3:</b>                                                                                                                                                       | Incumplimiento en el pago.                                                                                                                                                                    | <b>Responsable:</b> | Entidad Compradora |
| <b>Tratamiento implementado:</b>                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Por necesidad se debe efectuar el pago por caja menor.</li> </ul>                                                                                      |                     |                    |
| <b>Observaciones:</b>                                                                                                                                                  | El riesgo no se materializó durante el periodo.                                                                                                                                               |                     |                    |
| <b>Riesgo 4:</b>                                                                                                                                                       | Aumento del precio de combustible.                                                                                                                                                            | <b>Responsable:</b> | Entidad Compradora |
| <b>Tratamiento implementado:</b>                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>La entidad compradora debe prever la destinación de los recursos económicos necesarios para adquirir el suministro de combustible.</li> </ul>          |                     |                    |
| <b>Observaciones:</b>                                                                                                                                                  | El riesgo no se materializó durante el periodo.                                                                                                                                               |                     |                    |
| <b>Riesgo 5:</b>                                                                                                                                                       | Accidente en la EDS.                                                                                                                                                                          | <b>Responsable:</b> | Contratista        |
| <b>Tratamiento Implementado:</b>                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>El decreto que reglamenta las EDS exige los distribuidores mantener vigente una póliza de seguro de responsabilidad civil extracontractual.</li> </ul> |                     |                    |
| <b>Observaciones:</b>                                                                                                                                                  | El riesgo no se materializó durante el periodo.                                                                                                                                               |                     |                    |
| <b>Riesgo 6:</b>                                                                                                                                                       | Hurto del sistema de control en el vehículo o hurto del vehículo.                                                                                                                             | <b>Responsable:</b> | Entidad Compradora |
| <b>Tratamiento Implementado:</b>                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Comunicación con la línea de servicio al cliente de la EDS para bloquear al vehículo e impedir el consumo de terceros.</li> </ul>                      |                     |                    |
| <b>Observaciones:</b>                                                                                                                                                  | 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:**

N/A

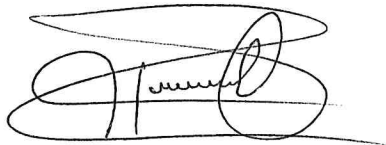
**13. Cumplimiento obligaciones ambientales**

El supervisor se permite indicar que fueron cumplidas las condiciones de disposición final o recuperación ambiental, a través de la implementación del plan de contingencias para atender derrames de combustible si se llegaran a presentar, de acuerdo con la normatividad ambiental vigente, así como la correcta disposición de los desechos.

**14. Observaciones**

No se presenta observaciones para el periodo supervisado.

En constancia, se firma a los dos (02) días del mes de diciembre de 2025.



SUPERVISOR  
HECTOR ORLANDO LEAL REY  
DIRECTOR SECCIONAL DELEGADO

**CONTROL DE CAMBIOS**

| Versión | Vigencia   |            | Descripción de cambios |
|---------|------------|------------|------------------------|
|         | Desde      | Hasta      |                        |
| 1       | 23/12/2023 | 10/10/2023 | Versión inicial        |
| 2       | 11/10/2023 |            |                        |

|                 |                                                                 |              |                                                  |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b> | Lina Constanza Mendieta Cano<br><b>Elaboración Metodológica</b> | Gestor II    | Coordinación de Procesos y Riesgos Operacionales |
|                 | Rossy Liliana Ascencio Pachón<br><b>Elaboración Técnica</b>     | Inspector IV | Subdirección de Compras y Contratos              |
| <b>Revisó:</b>  | Cielo Alexandra Vega Navarro                                    | Subdirectora | Subdirección de Compras y Contratos              |
| <b>Aprobó:</b>  | Cielo Alexandra Vega Navarro                                    | Subdirectora | Subdirección de Compras y Contratos              |