

Raul Casquete Prieto, jefe de la Coordinación de Recobro y Seguimiento a las Incapacidades, en mi calidad de Supervisor del Contrato No 00-128-2025 del 26 de agosto de 2025, 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 final de supervisión o interventoría en los siguientes términos:

**1. Información general:**

|                                                |                                                                                                                                                                                                                             |                                         |                                        |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Contrato No.:</b>                           | 00-128-2025                                                                                                                                                                                                                 | <b>Fecha de suscripción:</b>            | 26/08/2025                             |
| <b>Objeto:</b>                                 | Adquisición de póliza de salud para funcionarios que presten sus servicios en el exterior vinculados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y su grupo familiar.                                             |                                         |                                        |
| <b>Contratista:</b>                            | BMI COLOMBIA COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA S.A.                                                                                                                                                                               |                                         |                                        |
| <b>NIT o CC contratista</b>                    | 901.061.386-7                                                                                                                                                                                                               |                                         |                                        |
| <b>Valor del contrato:</b>                     | \$24.503.978                                                                                                                                                                                                                | <b>Vigencia<sup>1</sup> 2025</b>        | \$24.503.978                           |
|                                                |                                                                                                                                                                                                                             | <b>Vigencia futura</b>                  | N/A                                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                                                             | <b>Vigencia futura</b>                  | N/A                                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                                                             | <b>Vigencia futura</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>              |                                                                                                                                                                                                                             |                                         | N/A                                    |
| <b>CDP<sup>2</sup>:</b>                        | 33625 por \$107.000.000 del 15/04/2025                                                                                                                                                                                      | <b>CRP<sup>3</sup>:</b>                 | 257825 por \$24.503.978 del 29/08/2025 |
| <b>Plazo de ejecución del contrato:</b>        | Un (1) mes contado a partir de la suscripción del acta de inicio del contrato suscrita entre el Contratista y el Supervisor designado por LA DIAN                                                                           | <b>Fecha de acta inicio:</b>            | 05-09-2025                             |
|                                                |                                                                                                                                                                                                                             | <b>Fecha de terminación inicial:</b>    | 04-10-2025                             |
|                                                |                                                                                                                                                                                                                             | <b>Plazo Prórroga modificadorio No.</b> | N/A                                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                                                             | <b>Fecha de terminación:</b>            | N/A                                    |
| <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>            | N/A                                                                                                                                                                                                                         | <b>Aseguradora:</b>                     | N/A                                    |
| <b>Fecha aprobación garantía:</b>              | N/A                                                                                                                                                                                                                         | <b>NIT aseguradora:</b>                 | N/A                                    |
| <b>Garantía de RCE<sup>4</sup> No:</b>         | N/A                                                                                                                                                                                                                         | <b>Aseguradora:</b>                     | N/A                                    |
| <b>Fecha aprobación garantía:</b>              | N/A                                                                                                                                                                                                                         | <b>NIT aseguradora:</b>                 | N/A                                    |
| <b>Otras modificaciones:</b>                   | N/A                                                                                                                                                                                                                         |                                         |                                        |
| <b>Nombre del supervisor y del personal de</b> | Mediante oficio No. 100151189-12508 de 29 de agosto de 2025 la subdirectora de Compras y Contratos asignó la función de Supervisor a Ligia Sanchez Palomino jefe asignada de la Coordinación de Recobro y Seguimiento a las |                                         |                                        |

<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.

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

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>apoyo a la supervisión y periodos</b> | <p>Incapacidades de la Subdirección de Gestión de Empleo Público. Estos oficios fueron comunicados a la funcionaria el 02 de septiembre de 2025 y se encuentra publicado en SECOP.</p> <p>Mediante oficio No. 100185426-705-2025 del 11 de septiembre de 2025 el Supervisor asignó la función de apoyo a la supervisión a Raul Casquete Prieto, jefe asignado de la Coordinación de Recobro y Seguimiento a las Incapacidades de la Subdirección de Gestión de Empleo Público. Este oficio le fue comunicado al funcionario el 11 de septiembre y se encuentra publicado en SECOP.</p> |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2. Estado de las garantías

Las garantías constituidas para amparar el contrato son las siguientes: No aplica

**2.1.** Como el contrato NO tiene garantía de calidad del servicio, el supervisor NO debe adelantar revisiones periódicas<sup>5</sup> de las obras ejecutadas, servicios prestados o bienes suministrados, para promover acciones de responsabilidad contra el contratista y su garante, de conformidad con el artículo 4, numeral 4 de la Ley 80 de 1993.

**2.2.** De conformidad con el artículo 2.2.1.1.2.4.3. del Decreto 1082 de 2015, cuando venzan los términos de las garantías de calidad, estabilidad y mantenimiento y/o las condiciones de disposición final o recuperación ambiental de las obras o bienes, expediré constancia del cierre del expediente del Proceso de Contratación, la cual se publicará en SECOP II dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su expedición (Art.2.2.1.1.1.7.1., D.1082/2015).

## 3. Estado financiero del contrato:

| FACTURA <sup>6</sup>                      |            |                     | Aceptada o Rechazada | PAGO      |                 |                     | Valor Pendiente por pagar <sup>7</sup> |
|-------------------------------------------|------------|---------------------|----------------------|-----------|-----------------|---------------------|----------------------------------------|
| Número                                    | Fecha      | Valor               |                      | Número    | Fecha           | Valor               |                                        |
| SIND558                                   | 10-10-2025 | \$23.175.915        | aceptada             | 442947425 | 14-11-2025      | \$23.175.915        | \$0,00                                 |
| <b>Valor total facturado<sup>8</sup>:</b> |            | <b>\$23.175.915</b> |                      |           | <b>Totales:</b> | <b>\$23.175.915</b> | <b>\$0,00</b>                          |

**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.

<sup>5</sup> Las revisiones periódicas se deben llevar a cabo por lo menos una vez cada seis (6) meses durante el término de vigencia de las garantías.

<sup>6</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>7</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>8</sup> El **Valor total facturado** corresponde a la sumatoria de las facturas aceptadas por el supervisor, excluyendo el valor de las facturas rechazadas.

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.

**Nota 2:** Forma parte integral de este documento, la certificación de pagos expedida por la Coordinación de Registro y Flujo de Caja de la Subdirección Financiera.

Así, de conformidad con lo dispuesto en los informes de supervisión y las certificaciones emitidas por el Supervisor, el Balance Financiero final de la ejecución del contrato es el siguiente:

|                                                |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| Valor total del contrato más adiciones:        | \$24.503.978       |
| Valor total ejecutado:                         | \$23.175.915       |
| Valor total facturado:                         | \$23.175.915       |
| Valor total pagado:                            | \$23.175.915       |
| <b>Valor pendiente de pago al contratista:</b> | <b>\$0,00</b>      |
| <b>Saldo a favor de la DIAN:</b>               | <b>\$1.328.063</b> |

El saldo a favor de la DIAN por valor de \$1.328.063, fue liberado mediante el Compromiso Presupuestal del 31 de diciembre de 2025 expedido por la Coordinación de Presupuesto de la Subdirección Financiera.

#### 4. Información sobre cumplimiento 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                                                                                                                                                         | Expedición de póliza para la prestación de servicios de salud en el exterior de la funcionaria Mimi Johana Parra Salcedo como Asesor, Código 400, Grado 01 Enlace Internacional EE. UU. quien prestará sus servicios en el exterior, en esta ocasión en la ciudad de Washington D.C. de los Estados Unidos de Norte América y su grupo familiar. | Póliza expedida para la prestación de servicios de salud en el exterior con cobertura para la funcionaria Mimi Johana Parra Salcedo y su grupo familiar. | Póliza CO00000459 expedida para la prestación de servicios de salud en el exterior, de fecha 28 de agosto de 2025. | 100%           |

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

|           |
|-----------|
| No aplica |
|-----------|

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

- El 05 de septiembre de 2025 se entregó al contratista copia del MN-FI-0013 MANUAL DE CONTRATOS y CT-ADF-0109 CARTILLA DE SUPERVISIÓN Y/O INTERVENTORÍA de la DIAN
- El 05 de septiembre 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.
- El (fecha) se suscribió con el contratista el cronograma de ejecución del contrato. N/A
- Durante la totalidad del plazo de ejecución del contrato se efectuó estricto seguimiento y control al cumplimiento del objeto y las obligaciones del contrato, velando por que las obligaciones se cumplieran en las condiciones de modo, tiempo y lugar pactadas.
- Durante la totalidad del plazo de ejecución del contrato 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 pactados 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 la ejecución del contrato, 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 respondiera 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.
- El (fechas) se efectuaron reuniones con el contratista, de las cuales se levantó acta. N/A
- Se expidieron con oportunidad las certificaciones necesarias para el pago, de conformidad con lo ejecutado en cada periodo, verificando que se 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 revisaron, aprobaron o rechazaron las facturas 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 la realización de cada 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.
- 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 correspondieran al contratista y a la UAE-DIAN, y se implementaron aquellos que correspondían al supervisor

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

- N/A

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

- N/A

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

El contratista presentó certificaciones del 06 de octubre de 2025 expedida por Nelson Alejandro Pardo Clavijo en su calidad de revisor fiscal, en las que consta que se encontraba a paz y salvo por concepto de Seguridad Social y parafiscales, en cumplimiento del artículo 50 de la Ley 789 de 2002. Las certificaciones fueron presentadas para cada pago.

Por lo anterior, me permito dejar constancia que el contratista cumplió con los aportes a los sistemas de salud, pensión, riesgos profesionales y aportes a las cajas de compensación, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje durante la vigencia del contrato.

**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:

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |                          |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>Riesgo 1:</b>                 | Desconocimiento de los beneficiarios de las coberturas y red de atención en el exterior                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Responsable:</b> | Supervisor - Aseguradora |
| <b>Tratamiento implementado:</b> | El 20 de octubre de 2025 el Supervisor para mitigar el riesgo de calidad en el suministro de la póliza de salud, se implementó la verificación post-entrega que incluyó el envío por medio de correo electrónico a la asegurada la póliza, con el detalle de la cobertura y las condiciones de esta. Este proceso aseguró la operatividad de la póliza y la clara comprensión por parte de la funcionaria asegurada, reduciendo el riesgo de futuras inconformidades |                     |                          |
| <b>Observaciones:</b>            | El riesgo no se materializó durante el plazo de ejecución del contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |                          |

**11. Procesos administrativos sancionatorios contractuales:**

Durante el plazo de ejecución del contrato NO se ha reportado presunto incumplimiento de contrato para iniciar proceso administrativo sancionatorio contractual.

**12. Verificación de incentivos:**

1. N/A

**13. Cumplimiento obligaciones ambientales**

El supervisor se permite indicar que fueron cumplidas las condiciones de disposición final o recuperación ambiental.

**14. Observaciones**

N/A

En constancia, se firma en Bogotá a los 19 días del mes de mayo de 2026

**SUPERVISOR**

Raul Casquete Prieto  
Jefe Coordinación de Recobro y Seguimiento a las  
Incapacidades (A)

**CONTROL DE CAMBIOS**

| Versión | Vigencia   |            | Descripción de cambios                                            |
|---------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------|
|         | Desde      | Hasta      |                                                                   |
| 1       | 08/05/2015 | 26/10/2016 | Versión inicial                                                   |
| 2       | 27/10/2016 | 05/04/2017 | Se actualiza el contenido técnico del documento                   |
| 3       | 06/04/2017 | 31/10/2019 | Se inactiva documento por solicitud del dueño del proceso         |
| 4       | 23/12/2022 | 10/10/2023 |                                                                   |
| 5       | 11/10/2023 |            | Se actualiza tabla del numeral 3 "Estado financiero del contrato" |

|                 |                                                                 |              |                                                  |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|
| <b>Elaboró:</b> | Lina Constanza Mendieta Cano<br><b>Elaboración Metodológica</b> | Gestor II    | Coordinación de Procesos y Riesgos Operacionales |
|                 | Rosy 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              |