Martha Cecilia Nieto Lopez, en mi calidad de Supervisora de la Orden de Compra 106467 de 21/03/2023, 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:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Contrato No.:** | 106467 | Fecha de suscripción: | 22/03/2023 |
| **Objeto:** | **Suministro de combustible para los vehículos que conforman el parque automotor de la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Pereira** |
| **Contratista:** | Organización Terpel S.A. |
| **NIT o CC contratista** | 830.095.213-0 |
| **Valor del contrato:** | $6.000.000 | **Vigencia[[1]](#footnote-1) 2023** | $6.000.000 |
| **Vigencia futura <año>** | N/A |
| **Vigencia futura <año>** | N/A |
| **Vigencia futura <año>** | N/A |
| **Adición valor:**  | Modificatorio No. SIN | dd-mm-aa | N/A |
| Modificatorio No. SIN | dd-mm-aa | N/A |
| **Reducción valor:**  | Modificatorio No. SIN | dd-mm-aa | N/A |
| Modificatorio No. SIN | dd-mm-aa | N/A |
| **Valor actual del contrato:**  | $6.000.000 |
| **CDP[[2]](#footnote-2):** | 1323 por $ 6.000.000 | **CRP[[3]](#footnote-3):** | N/A |
| **Plazo de ejecución del contrato:** | 284 | **Fecha de acta inicio:** | 22/03/2023 |
| **Fecha de terminación inicial:** | 31/12/2023 |
| **Plazo Prórroga modificatorio No. #** | N/A |
| **Fecha de terminación:** | N/A |
| **Plazo cláusula de pervivencia:** | N/A | **Fecha inicio:**  | N/A |
| **Fecha de terminación:** | N/A |
| **Garantía de Cumplimiento No.**  | 2045850-0 | **Aseguradora:**  | JMALUCELLI TRAVELERS SEGUROS S.A |
| **Fecha aprobación garantía:**  | 10/04/2023 | **NIT aseguradora:**  | 900.488.151 - 3 |
| **Garantía de RCE[[4]](#footnote-4) 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. 2457 de 12/12/2023 la Directora Seccional de Pereira asignó la función de Supervisor a la Dra. MARTHA CECILIA NIETO LOPEZ Jefe (A) de la División Administrativa y Financiera. Este oficio le fue comunicado al funcionario el 12-12-2023 y se encuentra publicado en SECOP.  |

1. **Estado de las garantías**

Las garantías constituidas para amparar el contrato son las siguientes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Garantía No.** | **Aseguradora** | **Amparos** | **Porcentaje / Valor asegurado** | **Vigencia** |
| **desde** | **hasta** |
| 2045850-0 | JMALUCELLI TRAVELERS SEGUROS SEGUROS S.A | cumplimiento | 10% ($600.000) | 21/03/2023 | 30/06/2024 |
| 2045850-0 | JMALUCELLI TRAVELERS SEGUROS SEGUROS S.A | salarios y prestaciones | 5% ($300.000) | 21/03/2023 | 31/12/2026 |
| 2045850-0 | JMALUCELLI TRAVELERS SEGUROS SEGUROS S.A | calidad del servicio | 10% ($600.000) | 21/03/2023 | 30/06/2024 |

**2.1.** Como el contrato SI tiene garantía de calidad del serivio , el supervisor NO debe adelantar revisiones periódicas[[5]](#footnote-5) 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.

* 1. De conformidad con el artículo **2.2.1.1.2.4.3. del Decreto 1082 de 2015, c**uando 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 y la publicaré 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)**
1. **Estado financiero del contrato:**

| **FACTURA[[6]](#footnote-6)** | **Aceptada o Rechazada**  | **PAGO** | **Valor Pendiente por pagar[[7]](#footnote-7)**  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Número** | **Fecha** | **Valor** |  | **Número** | **Fecha** | **Valor** |  |
| **AR9019122473** | 30-04-2023 | $ 565.929,91 | aceptada | 137747223 | 05-05-2023 | $ 565.929,91 | $5.434.070,09 |
| **AR9019128075** | 16-05-2023 | $ 172.697,59 | aceptada | 152792023 | 18-05-2023 | $ 172.697,59 | $ 5.261.372,5 |
| **AR9019133805** | 31-05-2023 | $ 360.279,07 | aceptada | 172660623 | 02-06-2023 | $ 360.279,07 | $ 4.901.093,43 |
| **AR9019146256** | 18-06-2023 | $ 160.785,73 | aceptada | 186603923 | 18-06-2023 | $ 160.785,73 | $ 4.740.307,7 |
| **AR9019149922** | 30-06-2023 | $ 280.514,09 | aceptada | 207385223 | 04-07-2023 | $ 280.514,09 | $ 4.459.793,61 |
| **AR9019162212** | 19-07-2023 | $ 448.999,80 | aceptada | 247068523 | 21-07-2023 | $ 448.999,80 | $ 4.010,793,81 |
| **AR9019177533** | 19-08-2023 | $ 268.890,24 | aceptada | 278154123 | 19-08-2023 | $ 268.890,24 | $ 3.741.903,57 |
| **AR9019186637** | 31-08-2023 | $ 382.857,46 | aceptada | 304996523 | 05-09-2023 | $ 382.857,46 | $ 3.359.046,11 |
| **AR9019191332** | 18-09-2023 | $ 163.361,62 | aceptada | 349450423 | 19-09-2023 | $ 163.361,62 | $ 3.195.684,49 |
| **AR9019194230** | 30-09-2023 | $ 276.128,60 | aceptada | 395944123 | 05-10-2023 | $ 276.128,60 | $ 2.919.555,89 |
| **AR9019207520** | 31-10-2023 | $ 319.660,31 | aceptada | 406993223 | 03-11-2023 | $ 319.660,31 | $ 2.599.895,58 |
| **AR9019218787** | 17-11-2023 | $ 103.783,66 | aceptada | 432575723 | 17-11-2023 | $ 103.783,66 | $ 2.496.111,92 |
| **AR9019228100** | 30-11-2023 | $ 500.785,46 | aceptada | 137747223 | 04-12-2023 | $ 500.785,46 | $ 1.995.326,46 |
| **AR9019232630** | 17-12-2023 | $ 319.863,43 | aceptada | 466311823 | 26/12/2023 | $ 319.863,43 | $1.675.463,03 |
| **AR9019235430** | 31-12-2023 | $ 459.506,50 | aceptada |  |  |  | $1.675.463,03 |
| **Valor total facturado[[8]](#footnote-8):**  | $4.784.043,47 |  |  | **Totales**:  | $4.324.536,97 | $1.675.463,03 |

***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.*

**Nota 2:** Forma parte integral de este documento, la certificación de pagos expedida por la División Administrativa y Financiera de la Dirección Seccional.

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: | $6.000.000,00 |
| Valor total ejecutado: | $4.784.043,47 |
| Valor total facturado:  | $4.784.043,47 |
| Valor total pagado: | $4.324.536,97 |
| **Valor pendiente de pago al contratista:**  | $ 459.506,50 |
| **Saldo a favor de la DIAN:**  | $1.215.953,53 |

1. **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 | Suministro de combustible tipo DIESEL | Suministro de combustible tipo Diesel para el vehículo de placa ODS729; ODS730 y OJX699 | Suministro de combustible tipo Diesel para el vehículo de placa ODS729; ODS730 y OJX699 | 79.73% |

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

|  |
| --- |
|  En el periodo evaluado no ocurrieron novedades o situaciones que impidieran el cumplimiento de los plazos o el cumplimiento de alguna obligación |

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

|  |
| --- |
| * El 28 de marzo de 2023se 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 22 de marzo de 2023 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 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 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
 |

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

|  |
| --- |
| * En el mes de diciembre del 2023, no se realizaron llamadas de atención al contratista
 |

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

|  |
| --- |
| * En el mes de diciembre del 2023, no se realizaron actas con el contratista
 |

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

|  |
| --- |
| El contratista presentó certificación expedida por Jeidy Katherine Segura Turriago 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. Dicha certificación se encuentra aún vigente para el presente informe de supervisión. |

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

|  |
| --- |
| Por tratarse de una Orden de Compra por Acuerdo Marco de Precios Colombia Compra Eficiente es quien monitorea los riesgos asociados al mismo. No obstante, lo anterior, desde la supervisión del contrato se verifica el cumplimiento de las obligaciones a cargo del contratista y la DIAN como entidad compradora. |

1. **Procesos administrativos sancionatorios contractuales:**

|  |
| --- |
| Durante el mes de diciembre 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. |

1. **Verificación de incentivos:**

|  |
| --- |
| N/A |

1. **Cumplimiento obligaciones ambientales**

No aplica

1. **Observaciones**

No aplica

En constancia, se firma en Pereira a los diez (10) días del mes de enero de 2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_SUPERVISORMARTHA CECILIA NIETO LOPEZGestor II 302-02 |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

1. Año en el que inicia el plazo de ejecución del contrato. N/A [↑](#footnote-ref-1)
2. CDP – Certificado de Disponibilidad Presupuestal. [↑](#footnote-ref-2)
3. CRP – Certificado de Registro Presupuestal. [↑](#footnote-ref-3)
4. RCE - Responsabilidad Civil Extracontractual. [↑](#footnote-ref-4)
5. 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. [↑](#footnote-ref-5)
6. 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. [↑](#footnote-ref-6)
7. El **Valor pendiente por pagar** equivale al valor facturado por el contratista y aceptado por el Supervisor, que está pendiente -en trámite- de pago. [↑](#footnote-ref-7)
8. El **Valor total facturado** corresponde a la sumatoria de las facturas aceptadas por el supervisor, excluyendo el valor de las facturas rechazadas. [↑](#footnote-ref-8)