

GD-F23

Al contestar cite RAD No. **1-2025110-1708**  
Santa Marta D.T.C.H. 25 de julio de 2025

PARA **ERNEY ALFONSO VELASQUEZ TORRES, AGENTE ESPECIAL**  
DE **LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO, ASESOR DE CONTROL INTERNO**  
ASUNTO **Observaciones Finales - Segundo seguimiento a las cajas menores 2025**

Cordial Saludo,

La Oficina asesora de Control Interno de la ESSMAR ESP, en cumplimiento a sus funciones y de igual manera en cumplimiento a lo establecido en el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025, se practicó seguimiento a los gastos de los fondos destinados para las Cajas Menores de la ESSMAR ESP correspondiente al periodo de abril – junio de 2025 (II Trimestre 2025), conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 0003 del 2 de enero de 2025, la Resolución No Resolución No. 0004 del 2 de enero de 2025.

De igual manera, se realizó un análisis documental de las evidencias que soportan los gastos efectuados con los fondos de la caja menor, correspondiente al periodo de abril – junio de 2025 (II Trimestre 2025)

#### **OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO A LA CAJA MENOR**

Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con la caja menor, así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la Caja Menor correspondiente a la vigencia 2025, teniendo en cuenta los documentos que soportan dichos gastos.

#### **ALCANCE DEL SEGUIMIENTO A LA CAJA MENOR**

Determinar mediante el análisis documental, el proceso de manejo de los gastos de la caja menor en la ejecución y desarrollo del procedimiento y que los dineros destinados para la constitución de la caja menor sean utilizados para sufragar los gastos definidos en el presupuesto, que tengan el carácter de urgentes, necesarios e imprescindibles y que contribuyan a la correcta y buena prestación de los servicios de la Entidad.

#### **CRITERIOS DEL SEGUIMIENTO**

- Constitución Política de Colombia
- Ley 87 de 1993
- Ley 1474 de 2011
- Decreto 338 de 2019
- Resolución No. 0003 del 2 de enero de 2025
- Resolución No. 0004 del 2 de enero de 2025

**AUDITORES OFICINA DE CONTROL INTERNO**

- Luis Alberto Delgado Lozano – Asesor Control Interno ESSMAR ESP
- Zulamys Alvarado Pacheco – P.U. Control Interno ESSMAR ESP

**METODOLOGÍA**

- Verificación Física
- Verificación Documental Comprobación

**DETALLE DEL SEGUIMIENTO**

A partir de la documentación aportada por la Dirección Administrativa y Financiera de los soportes de las cajas menores de la ESSMAR ESP correspondiente al periodo de abril a junio de 2025; después de revisados los soportes de los gastos ejecutados por la caja menor del nivel central, correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2025, se logró evidenciar lo siguiente:

**REGISTRO DE GASTOS CAJA MENOR UNIDAD CENTRAL – ASEO**

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
FE286074	2/04/2025	ACCOUNTER SAS	COMPRA DE PLANTILLA TODO EN UNO PARA LA DECLARACIÓN DE RENTA DE LAS PERSONAS JURIDICAS AG 2024	\$ 129.900	\$ 24.681	\$ 154.581
FE29553	16/06/2025	ACCOUNTER SAS	AFILIACIÓN ANUAL ACCOUNTER, HERRAMIENTA INDISPENSABLE PARA HACER CONSULTAS EN TEMAS TRIBUTARIOS, CONTABLES, NIIF Y SEMINARIOS DE ACTUALIZACIÓN	\$ 618.375	\$ 0	\$ 618.375
<b>TOTAL</b>						<b>\$ 772.956</b>

Tabla 1

**OBSERVACION INICIAL 1**

Los gastos que se relacionan en la tabla 1, no se catalogan como urgentes, necesarios e imprescindibles, incumpliendo presuntamente con lo establecido en el Artículo quinto de la Resolución No. 0003 del 2 de enero de 2025 "DESTINACION DE LOS RECURSOS DE LA CAJA MENOR. El dinero que se entregue para la constitución de la caja menor debe ser utilizado para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos del presupuesto de la entidad, que tengan carácter de urgente, imprescindible, inaplazables y necesarios"

**DESCARGOS PRESENTADOS POR LA DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

La Dirección Administrativa y Financiera mediante comunicación con radicado No. 1-2025320-1668 con fecha del 22 de julio de 2025 manifiesta lo siguiente:

Cordial Saludo,

Estimado Luis y Equipo de Control Interno por medio de la presente nos permitimos atender su solicitud según asunto: Observaciones preliminares - Segundo seguimiento a las cajas menores de 2025 en la cual su dependencia realizó un análisis documental de las evidencias que soportan los gastos efectuados con los fondos de la caja menor correspondientes al periodo abril - junio de 2025, en las cuales enviamos las siguientes apreciaciones:

Observación 1: "Los gastos que se relacionan en la tabla 1, no se catalogan como urgentes, necesarios e imprescindibles, incumpliendo presuntamente con lo establecido en el Artículo quinto de la Resolución No. 0003 del 2 de enero de 2025 DESTINACION DE LOS RECURSOS DE LA CAJA MENOR. El dinero que se entregue para la constitución de la caja menor debe ser utilizado para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos del presupuesto de la entidad, que tengan carácter de urgente, imprescindible, inaplazable y necesarios"

Respuesta observación 1: En relación con el gasto realizado a través del proveedor ACCOUNTER S.A.S., correspondiente a la compra del plan "Todo en Uno" para la declaración de renta de personas jurídicas AG 2024 y la afiliación anual a la herramienta de soporte tributario y normativo, nos permitimos informar lo siguiente:

1. Este concepto no se encuentra expresamente estipulado en el Plan Anual de Adquisiciones (PAA); sin embargo, los pagos realizados no superan el valor permitido para la utilización de caja menor, y se consideran ajustados a los fines previstos en la Resolución No. 0003 del 2 de enero de 2025.
2. El gasto está debidamente identificado y clasificado dentro de la tabla de conceptos autorizados, específicamente bajo el numeral 5: "Gastos legales, jurídicos y tributarios", teniendo en cuenta que la ESSMAR E.S.P. debe cumplir anualmente con la presentación de impuestos nacionales (declaración de renta), los cuales tienen carácter obligatorio y no admiten presentación extemporánea dado que implicarían sanciones económicas para la entidad.

del Caribe  
2-418 Bodegas Gaira  
116 - 4209676

QR: [atencionalusuario@essmar.gov.co](mailto:atencionalusuario@essmar.gov.co)  
es y Entes de Control: [correspondencia@essmar.gov.co](mailto:correspondencia@essmar.gov.co)

1 | 3

[@essmaresp](https://www.essmar.gov.co) [@essmar](https://www.essmar.gov.co)  
[www.essmar.gov.co](https://www.essmar.gov.co)

Adicionalmente, es importante resaltar que en la Dirección Administrativa y Financiera no se cuenta con personal especializado en materia tributaria, y que diariamente se reciben múltiples consultas internas relacionadas con esta temática. Por esta razón, se consideró necesario, urgente y justificado adquirir una herramienta profesional que permita dar respuesta adecuada a estas solicitudes y evitar la emisión de conceptos erróneos o incompletos. Cabe destacar que, en Colombia, el marco legal y en especial el tributario es altamente dinámico y sujeto a constantes modificaciones, por lo que el acceso a una plataforma actualizada no solo garantiza el cumplimiento oportuno y correcto de las obligaciones fiscales, sino que además permite al equipo mantenerse al día con los cambios normativos de carácter tributario, contable y laboral, fortaleciendo así la gestión administrativa de la entidad.

**EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Dirección Administrativa y Financiera, mediante comunicación interna No 1-2025320-1668, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del segundo seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se entiende que la empresa debe cumplir con sus obligaciones tributarias, de igual manera que es claro que tampoco puede incurrir en sanciones que conlleven a un detrimento patrimonial y que no cuenta con personal especializado en materia tributaria; no obstante, desde la oficina de control interno se considera que la **AFILIACIÓN ANUAL A LA HERRAMIENTA ACCOUNTER**, es un gasto que se pudo planear con la debida anticipación para ser incluido en el plan anual de adquisiciones y debidamente contratado. Por consiguiente se **MANTIENE** la observación 1.

De igual manera, se evidenció lo siguiente:

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
CUENTA DE COBRO 164-2025	01/05/2025	JORGE LUIS OROZCO PAYARES	MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE AIRE ACONDICIONADO DE 5 TONELADAS Y SUMINISTRO DE REFRIGERANTE Y DESINCRUSTANTE	\$ 402.000	\$ 0	\$ 402.000
CUENTA DE COBRO	05/05/2025	JUAN DE DIOS LOPEZ BELEÑO	MANTENIMIENTO CORRECTIVO EL CUAL PRESENTÓ PROBLEMAS DE REFRIGERANTE, EL CUAL SE DESMONTÓ Y SE INSTALÓ UN NUEVO	\$ 180.000	\$ 0	\$ 180.000
<b>TOTAL</b>						<b>\$ 582.000</b>

Tabla 2

**OBSERVACION INICIAL 2**

Los gastos que se relacionan en la tabla 2, pudieron ser debidamente planeados con la debida anticipación para una eventual contratación, tal como se encuentra proyectado en el plan anual de adquisiciones para la vigencia 2025.

## DESCARGOS PRESENTADOS POR LA DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**Respuesta a observación 2:** En relación con los gastos registrados bajo el concepto de mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados, nos permitimos informar que, si bien estos pudieron proyectarse con anterioridad y fueron efectivamente incluidos en el Plan Anual de Adquisiciones (PAA) para la vigencia 2025, al momento de su ejecución se presentó una situación que requirió atención inmediata mientras avanzaba el proceso contractual.

Afortunadamente, en la actualidad ya nos encontramos en la etapa final del proceso de contratación, específicamente en la fase de aceptación de oferta, que incluye la suscripción del acta de inicio, la constitución de garantías (pólizas) y la entrega de documentos adicionales por parte del contratista para efectos del pago. Se espera que, para el momento de la presentación del siguiente informe, el contrato se encuentre formalmente en ejecución, lo cual permitirá canalizar este tipo de gastos exclusivamente a través del contrato vigente y evitar la utilización de caja menor u otras fuentes excepcionales para atender este concepto.

En atención a las observaciones formuladas, se ha dado respuesta detallada a cada una de ellas, aclarando los criterios que justificaron el uso de la caja menor en situaciones específicas y los avances contractuales correspondientes. Se reitera el compromiso de la Dirección Administrativa y Financiera con el cumplimiento de la normativa interna, la planeación eficiente del gasto y el fortalecimiento de los procesos de control y seguimiento, con el fin de garantizar el uso adecuado y transparente de los recursos públicos.

## EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Dirección Administrativa y Financiera, mediante comunicación interna No 1-2025320-1668, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del segundo seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, Desde la oficina de control interno se logro evidenciar en el SECOP el proceso de contratación SPO-2025-019 SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE AIRE ACONDICIONADOS EN LAS DISTINTAS SEDES DE LA ESSMAR E.S.P, como se avizora a continuación:

INFORMACIÓN DEL PROCEDIMIENTO	
Información	
ESSMAR E.S.P.	
Precio estimado total:	176.855.265 COP
Número del proceso	SPO-2025-019
Título:	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE AIRE ACONDICIONADOS
Fase:	Presentación de oferta
Estado:	Proceso en evaluación y observaciones
Descripción:	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE AIRE ACONDICIONADOS EN LAS DISTINTAS SEDES DE LA ESSMAR E.S.P.
Tipo de proceso	Contratación régimen especial (con ofertas)

Observaciones y Mensajes

Tipo	Referencia	Asunto	Fecha	
General	CO1.MSG.8195748	Informe de recomendación y aceptación de obra	18/07/2025 6:16 PM (UTC-5 hours)	Detalle
General	CO1.MSG.8152157	Respuesta a observaciones de Inf análisis y conclusiones	10/07/2025 5:15 PM (UTC-5 hours)	Detalle
Notificación	CO1.MSG.8118675	Publicación de la lista de ofertas del proceso SPO-2025-019.	4/07/2025 6:12 AM (UTC-5 hours)	Detalle
Notificación	CO1.MSG.8118673	La lista de oferentes del proceso SPO-2025-019 publicada por ESSMAR E.S.P.	4/07/2025 8:12 AM (UTC-5 hours)	Detalle
Informe de evaluación	CO1.AVD.2297275	Informe de evaluación 1 CO1.AVD.2297275	3/07/2025 6:37 PM (UTC-5 hours)	Detalle

1 2 >

Por tal razón, la Oficina de Control Interno manifiesta que se **SUBSANA** la observación inicial 2.

**REGISTRO DE GASTOS CAJA MENOR UNIDAD ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO**

**REGISTRO DE GASTOS CAJA MENOR UNIDAD ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO**

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
FEI 30149	02/04/2025	FERRETERIA IMPERIAL VS S.A.S	COMPRA DE DISCO FINO ABRACOL 7, DISCO FINO ABRACOL 41/2, CINTA BUTAPERCHA GRANDE CILLES, LUBRICANTE W-40 5.5 ONZ Y TOMA AEREO SIN POLO COLDELCA	\$ 416.387	\$ 79.113	\$ 495.500
FME 000047742	07/04/2025	GRUPO METROPOLIS DE LA COSTA SAS	COMPRA DE SACOS CON IMPRESIÓN 70*50CM	\$ 58.235	\$ 11.065	\$ 69.300
FME 000047763	08/04/2025	GRUPO METROPOLIS DE LA COSTA SAS	COMPRA DE SACO CON IMPRESIÓN 70 X 50 CM	\$ 155.042	\$ 29.458	\$ 184.500
FECR 2901	11/04/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE ACEITE HIDRAULICO MOBIL C GLN SILIC/GRIS 70 ML LOCTITE, CINTA AISLANTE ELECTRICA 3M, SCOTH 23, CINTA AISLANTE ELECTRICA SCOTH 33, TERMINAL 250 MCM, PONCHABLE ACOPLA RAPIDO DE 1/4 ECIN, MANOMETRO SECO DE 0 A 300 LBS, NIPLE 1/4X4 GALVANZIADAO, TEE	\$462.185	\$ 87.815	\$ 550.000

			GALVANIZADA ¼ BUSING GALVANANIZADO ½*¼ TEFLON PEQUEÑO BLANCO, ABRAZADERA INOX ½ NIPLE 1/4X2 GALV, GODO GALVANIZADO ¼.			
5710100326361	11/04/2025	HOMECENTER	COMPRA DE BRONCOPLUG 2 KG	\$ 181.765	\$ 34.535	\$ 216.300
F188836	11/04/2025	FERRETERIA SAMIR, IVESAKK SAS BODEGA SANTA MARTA	COMPRA DE ADAPTADOR HEMBRA PRESIÓN ½ DURMAN 2005901(OE200), UNION PRESION PVC 3/4GERFOR 100568 (BOLSA *160 UNID), BUJE SOLDADO PRESION ¾ X ½ TUBOSA 100002110 (UE200), UNION PRESION PVC ½ TUBOSA 1030000125 (UE2, TUBO PRESION 3 RDE 21 200 PSI 6M TUBOSA 1030000125 (UE1) UNION PRESION PVC ¾ DURMAN 2005830 (UE) ADAPTADOR MACHO PRESION ½ DURMAN 2005911 (UE400)	\$ 429.057	\$ 81.522	\$ 510.579
AYP-066117	11/04/2025	SURTIFERRETERIA SAS	CEMENTO GRIS ULTRACEM X 50 KG, CINTA TEFLON ¾ X 15 MT EAGER/AQUAVI, SEGUTA 18 DIENTES NICHOLSON	\$ 316.723	\$ 60.177	\$ 376.900
ELE156756	12/04/2025	FERRETERIA MUNDIAL	UNION REPARACIÓN PVC 3", UNION REPARACIÓN PVC 3", ADAPTADOR PVC HEMBRA ½	\$ 329.412	\$ 62.588	\$ 392.000
10286	12/04/2025	CAUCHOS Y REPUESTOS NACHOS	COMPRA DE 3 MT DE ORRIS O EMPAQUETADURA Y PEGANTE	\$ 140.000	\$ 0	\$ 140.000

FMAX 8807	14/04/2025	FERREMAX SANTA MARTA SAS	COMPRA DE SILICONA GREY 5699 70 ML, PILA DE 9V EVEREADY	\$ 107.563	\$ 20.437	\$ 128.000
F186868	15/04/2025	FERRETERIA SAMIR, IVESAKK SAS BODEGA SANTA MARTA	COMPRA DE ARENA A GRANEL, GRAVILLA A GRANEL	\$ 169.575	\$ 0	\$ 169.575
FE1 5592	17/04/2025	FERRETERIA LOS TRES POSTES – INVERSIONES MARTINEZ LOPEZ SAS	COMPRA DE 90 SACOS	\$ 75.630	\$ 14.370	\$ 90.000
5704100345256	17/04/2025	HOME CENTER	COMPRA DE TUERCA HEXAGONAL Y A Y VARILLA ROSCADA	\$ 71.933	\$ 13.667	\$ 85.600
FVEL 6636	21/04/2025	TU FERRETERIA	COMPRA DE CEMENTO ULTRACEM 50 KG, TRANSPORTE ARENA RIO * LATA, TRANSPORTE GRAVILLA BLANCA, PARAL BASE 9, OMEGAS X 2,40 MY GALVANIZADA	\$ 438.487	\$ 60.513	\$ 499.000
WRE 44589	22/04/2025	BOMBAS Y REPUESTOS SAS	COMPRA DE SELLO MECANICO DE 18 MM FN 18	\$ 250.000	\$ 47.500	\$ 297.500
R02-69479	22/04/2025	INVERCOMER DEL CARIBE SAS	COMPRA DE INSET RAID * 1 UND UNIDAD ELECTRONIC	\$ 14.832	\$ 2.818	\$ 17.650
FVEL 6662	24/04/2025	TU FERRETERIA	COMPRA DE VARILLA CORRUGADA	\$ 53.782	\$ 10.218	\$ 64.000
6114	28/04/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE UN METRO DE EMPAQUE DE NEUFRENO	\$ 170.000	\$ 0	\$ 170.000
C-134171	28/04/2025	SURTIFERRETERIAS SAS	SOLDADURA 6011X1/8 WESTARGO Y DISCO ABRASIVO 7X1/16X/MTE	\$ 144.051	\$ 27.370	\$ 171.421
FE 16652	28/04/2025	TORNILLERIA EL CHAPAS LTDA	COMPRA DE MANOMETRO GLICERINA 2-1/2 100 PSI, REDUCCION BUSHING 1/2X1/4 Y LLAVE EXPANSIVA CROMADA 12	\$ 62.185	\$ 11.815	\$ 74.000
FVEL 6702	28/04/2025	TU FERRETERIA	COMPRA DE CEMENTO ULTRACEM, TRANSPORTE ARENA	\$ 261.681	\$ 38.319	\$ 300.000

			RIO, ESTUCO K 25 L, MAXIYESO SUPER ESCAYOLA, CLAVO DE ACERO EST VERTICAL VAQUERO			
FECR 3012	29/04/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE CAUCHO NEOPRENO, TRN 5/8 HG2 RO HEX, TUERCA GALVANIZADA, ARANDELA PLANA GALVANIZADA	\$ 203.361	\$ 38.639	\$ 242.000
8702	3/05/2025	FERRETERIA SANTANDER	COMPRA DE UNION 3" REPARACIÓN PSI Y PEGANTE ¼ PVC	\$ 164.706	\$ 31.294	\$ 196.000
FET 44150	12/05/2025	TORNILLERIA TAYROMAR	COMPRA DE SILICONA GRIS LOCTI	\$ 83.193	\$ 15.807	\$ 99.000
FREL 54634	13/05/2025	FRIO ELECTRICOS SM SAS	COMPRA DE CINTA AUTOFUNDENTE STOOTH, CINTA ELECTRICA SCOTH, BORNA TERMINAL PONCHABLE Y BORNA TERMINAL	\$ 414.286	\$ 78.714	\$ 493.000
FET 44195	13/05/2025	TORNILLERIA TAYROMAR	COMPRA DE TORNILLOS HEX GALVANIZADOS 3/8 X 1 ¼, ARANDELA GALVANIZADA X UND 3/8, TUERCA GALVANIZADA 3/6, WASAS DE PRESION ALV 3/8	\$ 15.933	\$ 3.027	\$ 18.960
HKA110927	15/05/2025	PROVISIONES ÉXITO	COMPRA DE SACOS PLÁSTICOS	\$ 99.600	\$ 0	\$ 99.600
FE 804	17/05/2025	CRISTOBAL QUINTERO BUENO	BRONCOPLUX X 2K	\$ 58.824	\$ 11.176	\$ 70.000
POSE 25327	19/05/2025	HIDROANDINA Y CIA LTDA	COMPRA DE FIBRA MATT KG, ESTIRENO GL, CATALIZADOR (MECK PEROXIDO) OZ RESINA POLIESTER KG	\$ 147.899	\$ 28.101	\$ 176.000
945	25/04/2025	FERRETERIA SAMIR - INVESAKK SAS	COMPRA DE CEMENTO GRIS, VARILLA, ARENA A, GRAVILLA A Y ALAMBRE	\$ 189.857	\$ 25.763	\$ 215.619

BRE 283	25/04/2025	EDWIN TRIGOS CHARMIS	COMPRA DE MALLA ZARANDA 8*8 ANGELO (1/2) Y ALAMBRE NEGRON N18 POR KILO	\$ 36.000	\$ 0	\$ 36.000
FET 43320	28/04/2025	TORNILLERIA TAYRONAMAR	COMPRA DE SILICONA GRIS LOCTI	\$ 28.571	\$ 5.429	\$ 34.000
E 5305	19/05/2025	CARLOS ALBERTO MEDINA ORDOÑEZ	ANCLAJE 5/8 X 6	\$ 70.588	\$ 13.412	\$ 84.000
FVE F 205177	22/05/2025	FERRETERIA LA CASITA DEL CONSTRUCTOR	COMPRA DE LLAVE TUBO EAGER 1 1	\$ 34.000	\$ 0	\$ 34.000
WRE 45533	22/05/2025	BOMBAS Y REPUESTOS SAS	MANOMETRO CON GLICERINA CONEXIÓN VERTICAL ¼ 60 PSI HLEBERT	\$ 61.800	\$ 11.742	\$ 73.542
FVEL 6975	22/05/2025	TU FERRETERIA	COMPRA DE ESTUCO TRIO INTERIOR X 25 KL, LAMINA DRYWALL 2X2 X MT GALVANIZADA, CINTAMAL X 45 M, PARAL BASE 9 Y 6, CINTA AISLANTE,	\$ 849.160	\$ 161.340	\$ 1.010.500
FEVE 1616	23/05/2025	INVERSIONES VADIHER SAS	VARILLA ROSCADA X/2 X 1M	\$ 15.126	\$ 2.874	\$ 18.000
POSE25619	23/05/2025	HIDROANDINA Y CIA LTDA	FIBRA MATR K 2G, RESINA POLIESTER KG, CATALIZADOR (MECK PEROXIDO) OZ, ESTIRENO GL	\$ 169.748	\$ 32.252	\$ 202.000
5705100340080	23/05/2025	HEMOCENTER	SIKA 101 MORTERO PLU, SIKA MONOTOP 108 WAT	\$ 117.983	\$ 22.417	\$ 140.400
JVM 2706	23/05/2025	JULIO ALBERTO VARGAS MARTINEZ	RELLENO SELECCIONADO 8200 X METRO, SUB-BASE X METRO X BASE X METRO	\$ 679.210	\$ 50.390	\$ 729.600
FIMV6764	23/05/2025	FIMACA COLOMBIA SAS	UNION UNIVERSAL RANGO	\$ 314.000	\$ 59.660	\$ 373.660
FEM 731	26/05/2025	COMBUGAS DE LA COSTA SAS	GOODYEAR 15W40SP	\$ 29.000	\$ 0	\$ 29.000
LB 40736	17/06/2025	LOBAFE DISTRIBUCIONES SAS	COMPRA DE 6311 2RKS SFK BALINERA	\$ 1.000.000	\$ 190.000	\$ 1.190.000

LB 40737	17/06/2025	LOBAFE DISTRIBUCIONES SAS	COMPRA DE 6311 2RKS SFK BALINERA	\$ 500.000	\$ 95.000	\$ 595.000
5709100293104	18/06/2025	HOME CENTER	CEMENTO ARGOS GRIS 5, PEGANTE PUC ¼ GL, ADAPT HEMBRA ½ 10U, UNION ½ 10 UND PRE, ADAPTADOR MACHO 1/2 Y BUJE SOLDADO 3/4X1/2	\$ 417.832	\$ 79.388	\$ 497.220
FEI00031321	18/06/2025	FERRETERIA IMPERIAL VS SAS	3 TABLA DE MADERA CARACOLI	\$ 114.000	\$ 0	\$ 114.000
F1BC-1327	20/06/2025	INVESAKK SAS	GRAVILLA X LATA CIENAGA, ARENA X GRANEL SANTA MARTA, CEMENTO GRIS 50 KILOS ARGOS ATLANTICO BODE MAYOR	\$ 293.080	\$ 34.205	\$ 372.285
FEVE 3562	20/06/2025	INVERSIONES VADIHER SAS	15 SEGUETA NICHOLSON, 5 LLAVE PVC P/RAPIDO CELTA Y RELLENO TIPO A EMPACADORA	\$ 123.529	\$ 23.471	\$ 147.000
FVEL 7323	20/06/2025	TU FERRETERIA	PANEL LED 18 WATS SOBREPONER MERCURY	\$ 163.866	\$ 31.134	\$ 195.000
FVEL 7324	20/06/2025	TU FERRETERIA	PANEL LED 18 WATS SOBREPONER MERCURY	\$ 163.866	\$ 31.134	\$ 195.000
FVEL 7325	20/06/2025	TU FERRETERIA	PANEL LED 18 WATS SOBREPONER MERCURY	\$ 50.420	\$ 9.580	\$ 60.000
FVEL 7338	21/06/2025	TU FERRETERIA	JACK RJ46 CAT BUMEN AZUL Y TAPA JACK SENCILLA	\$ 50.420	\$ 9.580	\$ 60.000
FVEL 7322	21/06/2025	TU FERRETERIA	LLNA INOXIDABLE MANGO MADERA, TAPA REGISTRO 15X15, CANDADO TREK COLORES 50, TOMA DOBLE POLICARBONATO UNITEC Y LISA MASSO M PLASTICO	\$ 162.185	\$ 30.815	\$ 193.000
5707100316695	22/06/2025	HOME CENTER	ALICATE 10 PQ PELICAN, CODO 90°1/2 UND P, CINTA TEFLON 10 M PTF	\$ 297.139	\$ 56.456	\$ 353.595

FEAM 6480	24/06/2025	LABORATORIO NANCY FLÓREZ GARCÍA	ANÁLISIS FISICOQUÍMICO DE AGUA POTABLE	\$ 351.660	\$ 66.815	\$ 418.475
AV 2997	25/06/2025	ASISTENCIA Y TRANSPORTE VALDES SAS	TRANSPORTE DE RETROEXCAVADORA	\$ 312.500	\$ 0	\$ 312.500
FAM 2973	25/05/2025	FERRETERIA AMERICAS LTDA.	PEGANTE ¼	\$ 41.176	\$ 7.824	\$ 49.000
F1BE 1349	26/06/2025	FERRETERIA SAMIR	GRAVILLA LATA CIENAGA	\$ 60.897	\$ 11.570	\$ 72.467
FE 352	26/06/2025	ALMACEN SUPER DELCO	REPARACIÓN DE BENDIX DIESEL	\$ 260.000	\$ 49.400	\$ 309.400
FEI00031458	26/06/2025	FERRETERIA IMPERIAL VS SAS	CEMENTO ULTRACEM X 50 KL	\$ 57.143	\$ 10.857	\$ 68.000
<b>TOTAL</b>						<b>\$ 14.578.648</b>

Tabla 1

**OBSERVACION INICIAL 1**

Los gastos que se relacionan en la tabla 1, pudieron ser debidamente planeados con la debida anticipación para una eventual contratación, tal como se encuentra proyectado en el plan anual de adquisiciones para la vigencia 2025 "SUMINISTRAR ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA EN GENERAL PARA LA OPERACIÓN DE LAS DIFERENTES AREAS DE LA EMPRESA DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P."

**DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO**

La Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado mediante comunicación con radicado No. 1-2025700-1666 con fecha del 22 de julio de 2025, manifiesta lo siguiente:

GD-F23

Al contestar cita RAD No. 1-2025700-1666  
Santa Marta D.T.C.H. 22 de julio de 2025

PARA LUIS DELGADO, OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

DE DIRCEU ENRIQUE VARGAS PEDROZA, SUBGERENTE DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

ASUNTO OBSERVACIONES PRELIMINARES - SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS CAJAS MENORES 2025

En atención al requerimiento efectuado por la Oficina Asesora de Control Interno, mediante el radicado de la referencia, en el que se solicita información relacionada con el seguimiento a los gastos ejecutados a través de la caja menor de la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado durante el periodo comprendido entre abril y junio de 2025.

1. Desde la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, en su calidad de dependencia técnica responsable de la operación y el mantenimiento de las infraestructuras del sistema de acueducto y alcantarillado en el Distrito de Santa Marta, se identificó la necesidad de suministrar elementos y materiales de ferretería requeridos para realizar los mantenimientos a la infraestructura y estaciones de bombeo que opera la ESSMAR E.S.P.

Para lo cual, se adelantó la recolección y consolidación de la documentación técnica correspondiente, así como la elaboración del estudio de mercado, conforme a los lineamientos establecidos. Dicha información fue radicada de manera formal ante la Oficina Asesora Jurídica y de Contratación el día 30 de mayo de 2025, con el fin de adelantar la revisión jurídica y técnica requerida para la validación del proceso.

Luego de atender las observaciones emitidas por parte de la Oficina Asesora Jurídica y de Contratación, se realizó la presentación del proceso de ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA EN GENERAL PARA LA OPERACIÓN DE LAS DIFERENTES ÁREAS DE LA EMPRESA DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P., el 20 de junio de 2025, instancia en la que se otorgó visto bueno para continuar con el proceso contractual y su posterior publicación en la plataforma SECOP II, con el fin de adelantar el procedimiento de selección objetiva del contratista. No obstante, a la fecha de corte del presente informe (22 de julio de 2025), el proceso no ha sido cargado en la plataforma SECOP II, situación que ha impedido la apertura formal del mismo, así como la recepción de ofertas y el avance en la etapa precontractual.

Lo anterior ha afectado la oportunidad en la adquisición de los materiales requeridos para garantizar la continuidad de las labores operativas, ante la imposibilidad de adelantar el proceso contractual en los tiempos inicialmente previstos, y debido a la necesidad operativa urgente de contar con dichos elementos, la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, procedió, de manera transitoria, a ejecutar la adquisición de algunos materiales a través del mecanismo de la caja menor adscrito a esta Subgerencia, durante el periodo comprendido entre los meses de abril y junio de 2025, con el fin de evitar la afectación directa a la operación del sistema y mitigar riesgos asociados a la interrupción del servicio.

## EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, mediante comunicación interna No 1-2025700-1666, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del segundo seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, desde la oficina de control interno se logró evidenciar en el SECOP el proceso de contratación SPO-2025-033 SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA, como se avizora a continuación:

### INFORMACIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Información

ESSMAR E.S.P.

Precio estimado total: 550.000.000 COP

Número del proceso: SPO-2025-033

Título: SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA

Fase: Presentación de oferta

Estado: Publicado

Descripción: Prestar los servicios de áreas protegidas y primeros auxilios en caso de emergencias a todas las partes interesadas (personal directo contratista visitante y proveedores de la Empresa de Servicios Públicos de Santa Marta ESSMAR E.S.P. en cumplimiento al Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo).

Tipo de proceso: Contratación régimen especial (con ofertas)

Configuración financiera

Definir Plan de Pagos? No  
¿Seleccionar de presupuestos? No

Documentación

Nombre del documento

01. VALIDACION PMA - SUMINISTRO FERRETERIA.pdf	Descargar
02. ANALISIS DEL SECTOR FERRETERIA - SUMINISTRO POPAETENA.pdf	Descargar
03.1 OCP#2 Analisis de Pasaja Monetaria de tenencia general 2020.pdf	Descargar
02. OCP - SUMINISTRO FERRETERIA.pdf	Descargar
04. Anexo Inventario - SUMINISTRO FERRETERIA.pdf	Descargar
05. Estudio previo - SUMINISTRO FERRETERIA.pdf	Descargar
06. OCFOR CONDICIONES GENERALES CONTRATACION BIENES Y SERVICIOS ESSMAR V1 03_04_2023.pdf	Descargar
07. OCFOR CONDICIONES PARTICULARES SUMINISTRO MATERIALES DE FERRETERIA - FINAL.pdf	Descargar
YOMAYLANKO 2 TIPO-2020.pdf	Descargar

Viene al lugar de ejecución

¿Permitir visitas al lugar de ejecución? No

Información presupuestal

Proyecto del Plan Marco para la Implementación del Acuerdo de Paz o asociado al Acuerdo de Paz:  SI  NO

Destinación del gasto: Funcionamiento

Por tal razón, la Oficina de Control Interno manifiesta que se **SUBSANA** la observación inicial 1.

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
CUENTA DE COBRO 765	20/05/2025	MOTORES Y ELECTRICOS AGROINDUSTRIALES	BOBINADO DE MOTOR DE MARCHA DE 10 HP	\$ 1.075.000	\$ 0	\$ 1.075.000
CUENTA DE COBRO 766	20/05/2025	MOTORES Y ELECTRICOS AGROINDUSTRIALES	BOBINADO DE MOTOR DE MARCHA DE 10 HP	\$ 1.123.600	\$ 0	\$ 1.123.600
CUENTA DE COBRO 767	21/05/2025	MOTORES Y ELECTRICOS AGROINDUSTRIALES	BOBINADO, CAMBIO E INSTALACIÓN DE CENTRIFUGO, PLATINERA Y CONDENSADORES DE ARRANQUE Y MARCHA G	\$ 907.100	\$ 0	\$ 907.100
WRE 45594	23/05/2025	BOMBAS Y REPUESTOS SAS	METRO CORDON PLOMAGINADO 3/8 E Y E	\$ 90.756	\$ 17.244	\$ 108.000
CUENTA DE COBRO 768	17/06/2025	MOTORES Y ELECTRICOS AGROINDUSTRIALES	SUMINISTRO DE CAPACITOR DE ARRANQUE Y MARCHA PARA MOTOR DE 10 HP SELLO MECANICO DE 1/2	\$ 300.000	\$ 0	\$ 300.000
CUENTA DE COBRO 776	24/06/2025	MOTORES Y ELECTRICOS AGROINDUSTRIALES	BOBINADO MOTOR BALDOR 5 HO A 3550 RPM 220V BIFASICO	\$ 69.000	\$ 0	\$ 690.000
CUENTA DE COBRO 777	24/06/2025	MOTORES Y ELECTRICOS AGROINDUSTRIALES	CAMBIO DE RODAMIENTO, SELLO MECANICO CAPACITORES	\$ 305.000	\$ 0	\$ 305.000
<b>TOTAL</b>						<b>\$ 4.508.700</b>

Tabla 2.

**OBSERVACION INICIAL 2**

Los gastos que se relacionan en la tabla 2, pudieron ser debidamente planeados con la debida anticipación para una eventual contratación, tal como se encuentra proyectado en el plan anual de adquisiciones para la vigencia 2025 "PRESTACIÓN DEL SERVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS BOMBAS DE AGUA POTABLE, BOMBAS DE AGUA RESIDUAL, SERVICIOS Y REPARACIONES METALMECÁNICAS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P".

**DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO**

La Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado mediante comunicación con radicado No. 1-2025700-1666 con fecha del 22 de julio de 2025 manifiesta lo siguiente:

2. Desde la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, se precisa señalar que, en calidad de área técnica responsable de la operación, mantenimiento y continuidad de la infraestructura electromecánica vinculada al sistema de acueducto y alcantarillado del Distrito de Santa Marta, a cargo de la ESSMAR E.S.P., recae sobre ella la obligación de garantizar el óptimo funcionamiento de estos equipos y componentes estratégicos, esenciales para la prestación eficiente y continua de los servicios públicos domiciliarios de agua potable y saneamiento básico.

Km 7 Troncal del Caribe  
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira  
Call Center: 116 - 4209676  
Recepción PQR: atencionalusuario@essmar.gov.co  
Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co  
NIT: 800.181.106-1

Página 1 de 3

Facebook @essmarestp @essmar\_esp  
Twitter @essmarestp @essmar\_esp  
www.essmar.gov.co

En este sentido, y una vez identificada la necesidad, se procedió a la recolección de los documentos técnicos y al levantamiento del estudio de mercado, los cuales fueron entregados formalmente a la Oficina Asesora Jurídica y de Contratación el 30 de mayo de 2025, para su revisión y validación conforme al procedimiento interno de contratación.

Dicha documentación fue objeto de revisión técnica y jurídica, por la oficina asesora jurídica y de contratación; quienes formularon observaciones, las que fueron atendidas y ajustadas por esta Subgerencia. Dando pase a la presentación ante el Comité Asesor de Contratación el 20 de junio de 2025, instancia en la que se formularon nuevos ajustes a la información.

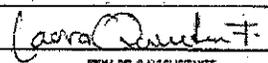
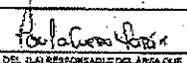
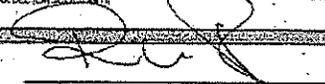
Ajustes que fueron incorporados y remitidos a la Oficina Asesora Jurídica y de Contratación, donde actualmente el trámite se encuentra en fase de revisión final, con miras a su nueva presentación ante el Comité, para su respectiva aprobación y posterior publicación en SECOP II, en cumplimiento del procedimiento establecido para la adjudicación contractual.

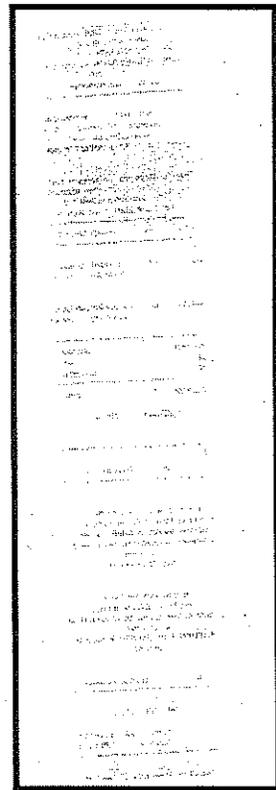
## EVALUACION FINAL - OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado mediante comunicación con radicado No. 1-2025700-1666 con fecha del 22 de julio de 2025, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del segundo seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, desde la oficina de control interno se validó con lo establecido en el plan anual de adquisiciones adoptado para la vigencia 2025, que inicio del proceso de contratación para el mantenimiento preventivo y correctivo de bombas estaba proyectado para mes de enero y a pesar de todos los tramites realizados a la fecha aún no hay contrato para atender dicha necesidad. Por consiguiente, se **MANTIENE** la observación 2.

## OBSERVACION INICIAL 3

La factura para los gastos de compra de arena a granel, gravilla a granel y compra de cemento gris, varilla corrugada, arena a, gravilla a granel, alambre; **NO SE LOGRA VISUALIZAR COMO SE MUESTRA A CONTINUACION.**

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA		PROCESO	GESTION FINANCIERA	CODIGO	TR.FGA
		FORMATO	Solicitud de obra menor	1000000	01
FECHA DE SOLICITO: 21 07 25					
SOLICITANTE:		DEPENDENCIA SOLICITANTE		IDENTIFICACION	
CARGO:		Cante. Centro			
COMPRAS DE ARENA A GRANEL, GRAVILLA A GRANEL					
COMPRAS DE ARENA A GRANEL					
GRAVILLA A GRANEL					
TOTAL					
 FIRMA DEL SOLICITANTE			 FIRMA DEL (LA) RESPONSABLE DEL AREA QUE SOLICITA		
 FIRMA DEL SUBGERENTE DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO					
Km 7 Troncal del Caribe Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira Call Center: 116 - 4209676 Recepción PQR: atenciónalusuario@essmar.gov.co Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co Nit: 907.101.738.1					





**EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del segundo seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, desde la oficina de control interno se validaron los soportes remitidos por dicha Subgerencia y por consiguiente, se **SUBSANA** la observación inicial 3.

**OBSERVACION INICIAL 4**

Para el gasto Compra de Adaptador hembra presión ½ Durman 2005901 (OE200), unión presión pvc ¾ gerfor 100568 (Bolsa \* 160 UNID), Buje soldado presión ¾ x ½ tubosa 103000211 (UE4), codo presión pvc 1/2x90 tubosa 1000002110 (UE200), unión presión n pvc ½ tubosa 103000125 (UE2, tubo presión 3 rde 21 200 psi 6m tubosa 103000125 (UE1) unión presión PVC ¾ Durman 2005830 (UE) adaptador macho presión ½ Durman 2005911 (UE400) . **NO SE EVIDENCIA EL FORMATO TS-F04 SOLICITUD DE CAJA MENOR Y LA FACTURA CORRESPONDIENTE PARA ESTE GASTO NO ES LEGIBLE.**



**DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO**

La Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado mediante correo electrónico remite los siguientes soportes:

**EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del segundo seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, desde la oficina de control interno se validaron los soportes remitidos por dicha Subgerencia y por consiguiente, se **SUBSANA** la observación inicial 4.

**OBSERVACION INICIAL 5**

**NO** se evidencian las facturas para el gasto de compra de unión 3" reparación PSI, Pegante ¼ PVC PAV GEL GE y Llave de tubo Eager 1.

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	TS-PM															
	FORMATO	Salud de caja mens	VERSIÓN	01															
FECHA DE SOLICITUD:	02/05/25	DEPENDENCIA SOLICITANTE:	Acueducto																
SOLICITANTE:	Alta Soló	IDENTIFICACION:																	
CARGO:																			
UNION DE REPARACION PSL PEGANTE 1/4 PVC/PV GE, GE																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>UNION DE REPARACION PS</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>UNION DE REPARACION PS</td> <td>1</td> <td>10.737,00</td> </tr> <tr> <td>PEGANTE 1/4 PVC/PV GE, GE</td> <td>1</td> <td>73.049,00</td> </tr> <tr> <td>IVA</td> <td>5</td> <td>31.254,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>1</td> <td>115.040,00</td> </tr> </tbody> </table>					UNION DE REPARACION PS			UNION DE REPARACION PS	1	10.737,00	PEGANTE 1/4 PVC/PV GE, GE	1	73.049,00	IVA	5	31.254,00	TOTAL	1	115.040,00
UNION DE REPARACION PS																			
UNION DE REPARACION PS	1	10.737,00																	
PEGANTE 1/4 PVC/PV GE, GE	1	73.049,00																	
IVA	5	31.254,00																	
TOTAL	1	115.040,00																	
 FIRMA DEL (LA) SOLICITANTE		 FIRMA DEL (LA) RESPONSABLE DEL AREA QUE SOLICITA																	
 FIRMA DEL SUBGERENTE DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO																			
Km 7 Troncal del Caribe Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira Call Center: 116 - 4209676 Recepción PQR: atencionalusuario@essmar.gov.co Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co NIT: 500.151.105-5																			

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	TS-PM												
	FORMATO	Salud de caja mens	VERSIÓN	01												
FECHA DE SOLICITUD:	10/05/25	DEPENDENCIA SOLICITANTE:	Acueducto													
SOLICITANTE:	Laura Quintana	IDENTIFICACION:														
CARGO:																
LLAVE TURO SAGER 1																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>LLAVE TURO SAGER 1</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>LLAVE TURO SAGER 1</td> <td>5</td> <td>28.371,40</td> </tr> <tr> <td>IVA</td> <td>5</td> <td>5.428,50</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>5</td> <td>33.800,00</td> </tr> </tbody> </table>					LLAVE TURO SAGER 1			LLAVE TURO SAGER 1	5	28.371,40	IVA	5	5.428,50	TOTAL	5	33.800,00
LLAVE TURO SAGER 1																
LLAVE TURO SAGER 1	5	28.371,40														
IVA	5	5.428,50														
TOTAL	5	33.800,00														
 FIRMA DEL (LA) SOLICITANTE		 FIRMA DEL (LA) RESPONSABLE DEL AREA QUE SOLICITA														
 FIRMA DEL SUBGERENTE DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO																
Km 7 Troncal del Caribe Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira Call Center: 116 - 4209676 Recepción PQR: atencionalusuario@essmar.gov.co Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co NIT: 500.151.105-5																

**DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO**

La Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado mediante correo electrónico remite los siguientes soportes:

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA  
CALLE 70 N° 12-418 BODEGAS GAIRA  
SANTA MARTA - COLOMBIA  
TEL: 4209676  
WWW.ESSMAR.GOV.CO

RESOLUCIÓN DE FACTURACIÓN DE  
MATERIALES  
MATERIALES: 2025/001  
MATERIALES: 2025/001  
MATERIALES: 2025/001

RESOLUCIÓN DE FACTURACIÓN DE  
MATERIALES  
MATERIALES: 2025/001  
MATERIALES: 2025/001  
MATERIALES: 2025/001

RESOLUCIÓN DE FACTURACIÓN DE  
MATERIALES  
MATERIALES: 2025/001  
MATERIALES: 2025/001  
MATERIALES: 2025/001

RESOLUCIÓN DE FACTURACIÓN DE  
MATERIALES  
MATERIALES: 2025/001  
MATERIALES: 2025/001  
MATERIALES: 2025/001

**EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del segundo seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, desde la oficina de control interno se validaron los soportes remitidos por dicha Subgerencia y por consiguiente, se **SUBSANA** la observación inicial 5.

**OBSERVACION INICIAL 6**

Para el gasto compra de sacos plásticos, **NO SE EVIDENCIA FACTURAS ANEXAS COMO SOPORTE DE LEGALIZACIÓN DE ESTE GASTO.**



2025 de la ESSMAR ESP, desde la oficina de control interno se validaron los soportes remitidos por dicha Subgerencia y por consiguiente, se **SUBSANA** la observación inicial 6.

## OBSERVACION INICIAL 7

Para el gasto compra de Llana inoxidable mango madera, tapa registro 15\*15, candado trek colores 50, toma doble policarbonato unitec, llana lisa masso plástico, **NO SE EVIDENCIA FACTURA COMO SOPORTE DEL GASTO.**

ESSMAR E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA		PROCESO	DESIÓN FINANCIERA	EDIFICIO	PLANTA
		FORMATO	Señala el código	VEREDA	SI
FORMA DE SOLICITUD					
SOLICITANTE:	FECHA:	DEPENDENCIA SOLICITANTE		IDENTIFICACION	
CARGO:	Rafael Ravel				
DESCRIPCIÓN DEL GASTO					
LLANA INOXIDABLE MANGO MADERA, TAPA REGISTRO 15*15, CANDADO TREK COLORES 50, TOMA DOBLE POLICARBONATO UNITEC, LLANA LISA MASSO PLÁSTICO					
LLANA INOXIDABLE MANGO MADERA	\$				14.382,00
TAPA REGISTRO 15*15	\$				19.284,00
CANDADO TREK COLORES 50	\$				16.284,00
TOMA DOBLE POLICARBONATO UNITEC	\$				117.847,00
LLANA LISA MASSO PLÁSTICO	\$				4.409,28
IVA	\$				32.815,00
TOTAL					194.201,28
Firma del Solicitante			Firma del Responsable del Área que Solicita		
Firma del Subgerente de Acueducto y Alcantarillado Km 7 Troncal del Caribe Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira Call Center: 116 - 4209676 Recepción PQR: atencionalusuario@essmar.gov.co Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co N°: 800.181.105-1					

## DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado mediante correo electrónico remite los siguientes soportes:

## EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del segundo seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, desde la oficina de control interno se validaron los soportes remitidos por dicha Subgerencia y por consiguiente, se **SUBSANA** la observación inicial 7.

Factura Electrónica De Venta No  
FVEL No. 7322

NO Regimen Compras por Orden de Compra en Regimen de IVA  
No se aplica el Impuesto de Industria y Comercio  
Adicional Específico ICA 072.8.0.3.1.99

SUBNISTROS PO SAS  
NIT: 801546655

NO Regimen Compras por Orden de Compra en Regimen de IVA  
No se aplica el Impuesto de Industria y Comercio  
Adicional Específico ICA 072.8.0.3.1.99

CLIENTE: SUBGERENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA  
CÓDIGO DE CLIENTE: 00000001

FORMA DE PAGO: CASH

ITEM	CANTIDAD	DESCRIPCION	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL	IMPORTE
1	1	LAVAJA PEGAJABLE MANO NEGRO	UNA	15.000	15.000	15.000
2	2	CAJA REGISTRO 15 X 18	UNA	5.500	11.000	11.000
3	1	CAMARON TRONCOLORES 50	UNA	10.000	10.000	10.000
4	20	YEMA DOBLE POLICARBONATO	UNA	5.550	111.000	111.000
5	1	YEMA DOBLE POLICARBONATO	UNA	9.400	9.400	9.400

Subtotal: 166.400  
IVA: 33.280  
TOTAL DE LA OPERACION: 199.680

IMPORTE NETO: 166.400

### RECOMENDACION

Se recomienda que el diligenciamiento del formato TS – F04 "Solicitud de Caja Menor" se realice de la manera más detallada posible, identificando los elementos o materiales para los cual se solicita el dinero.

Atentamente,

**LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO**  
Asesor Control Interno ESSMAR ESP

NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	Zulamys Alvarado Pacheco	Profesional Universitario

Los arriba firmantes declaran que han revisado el presente documento y lo encuentran ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas vigentes, por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad se presentan para la firma.