

GD-F23

Al contestar cite RAD No. 1-2025110-3313
Santa Marta D.T.C.H. 30 de diciembre de 2025PARA **EDWIN ANTONIO PARADA CABRERA, AGENTE ESPECIAL DE LA ESSMAR E.S.P.**DE **LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO, ASESOR DE CONTROL INTERNO**

ASUNTO Informe General Auditoria Especial a Contratación Vigencia 2025

Cordial Saludo,

La oficina de control interno en cumplimiento de sus funciones y de acuerdo con lo establecido en el programa anual de adquisiciones de la vigencia 2025, remite el informe General de la Auditoria Especial a CONTRATACION VIGENCIA 2025.

Con el fin de subsanar las observaciones definidas en el informe descrito, se invita a las areas correspondientes a trabajar mancomunadamente en la suscripción de un plan de mejoramiento de todas las observaciones determinados en el informe definitivo, en un término no mayor a 5 días, según lo indica el procedimiento CI-P03 Suscripción y seguimiento a planes de mejoramiento., en el formato CI-F05 Plan de mejoramiento, con el fin de que se plasmen todas las acciones correctivas pertinentes.

Atentamente,



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO
Asesor Control Interno ESSMAR ESP

C.C. Karina Fábregas Romero. Jefe de la Oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación
Abraham Cure Bojanini. Subgerente de Acueducto y Alcantarillado
Lina Diaz Zambrano- Directora Administrativa y Financiera
Alfonso Ayola. Director de Operaciones
Rosanna Pardo. Subgerente Comercial y Atención al Ciudadano

Proyectó	NOMBRE	CARGO	FIRMA
	Martha Patricia Campo	Profesional Universitario	MPC

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.

INFORME GENERAL DE AUDITORIA ESPECIAL A LA CONTRATACION

Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P.



VIGENCIA 2025

LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO - Asesor de Control Interno ESSMAR
MARTHA PATRICIA CAMPO OROZCO - P.U. Control Interno ESSMAR

ESSMAR E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
	FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

OFICINA DE CONTROL INTERNO

La Oficina Asesora de Control Interno de la Empresa de servicios públicos del Distrito de Santa Marta "ESSMAR E.S.P.", con el fin de poner en práctica la cultura de la calidad y la gestión efectiva de los recursos orientados al logro de la misión institucional, es la encargada de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía los controles, asesorando a la alta dirección en la continuidad del proceso administrativo, la revaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos mediante un proceso integral de auditoría, evaluando con objetividad e independencia la gestión institucional, con el ánimo de que ésta se desarrolle dentro de los principios Constitucionales y demás normas que rigen para la prestación de los servicios objeto de su razón social y en aras de desarrollar sus funciones, promover el mejoramiento y establecer controles continuos y en cumplimiento específicamente a la Ley 87 de 1993 artículo 12 literal e), el Decreto 1083 de 2105, el Decreto 1499 de 2017, el Decreto 2593 del 2000, el Decreto 2145/99, Decreto 1599/ 05 MECI y demás normatividad vigente.

La oficina asesora de control interno de la ESSMAR E.S.P; tiene como objetivo fundamental, proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos de las Instituciones y organismos a través de la generación de una cultura institucional del Autocontrol, generando, de manera oportuna, acciones y mecanismos de prevención y de control en tiempo real de las operaciones; de corrección, evaluación y de mejora continua de la institución de forma permanente, y brindando la autoprotección necesaria para garantizar una función administrativa integra, eficaz y transparente, con una alta contribución al cumplimiento de la finalidad social del Estado.

GENERALIDADES

1. INTRODUCCIÓN

La auditoría por adelantar a la Oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y de Contratación surge en cumplimiento al Programa Anual de Auditoría de la vigencia 2025, ésta se encuentra encaminada a revisar el cumplimiento normativo y ejecución de los diferentes procesos contractuales que se llevan a cabo desde las diferentes áreas de la ESSMAR ESP.

2. DEFINICIÓN DEL MARCO GENERAL DEL INFORME

a. Objetivo de la Auditoria

Diagnosticar, controlar, verificar y establecer recomendaciones en todos los procesos y en especial los más críticos que este proceso realiza para lograr la consecución y el cumplimiento de sus objetivos estratégicos.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

b. Elementos Auditados

PROCESO	DOCUMENTO PARA REVISAR	OBJETIVO
CONTRATACIÓN	Etapa precontractual	Revisar el cumplimiento de la normatividad en la Contratación que desarrolla la ESSMAR ESP, conforme a lo establecido en los manuales de contratación de la entidad, adoptados mediante resolución ES-2023-03-29-001 y demás normatividad vigente aplicable.
	Etapa Contractual	
	Etapa Postcontractual	Evaluando el desarrollo de las distintas etapas contractuales (precontractual, contractual y postcontractual).
	Plan Anual de Adquisiciones 2025	Revisar que todas las contrataciones que planea ejecutar la Entidad Estatal y la que ya ha ejecutado en la vigencia 2025, se encuentren contenidas en el plan anual de adquisiciones de la vigencia 2025.
	Publicación en SIA Observa	Evaluando la información de la contratación registrada en el aplicativo SIA Observa en su fase precontractual, contractual y post contractual.
	Publicación en SECOP II	Evaluando el registro oportuno y constante de la información en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP y la supervisión de los contratos suscritos por la Entidad.

c. Identificación de los procesos auditados

- Gestión Contractual

d. Identificación de los líderes de procesos Auditados

Karina Patricia Fábregas Romero – Jefe Oficina Jurídica y Gestión Contractual.

e. Identificación del Equipo de Auditoria

- Luis Alberto Delgado Lozano – Asesor oficina de Control Interno
- Martha Patricia Campo Orozco – P.U. Control Interno

f. Fechas y Lugares en que se realizó la auditoria

Lugar: Oficina de Control Interno de la ESSMAR ESP.

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
	FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

Fecha: desde el 04 de septiembre de 2025 hasta el 31 de octubre de 2025, según lo establecido en el Plan Anual de Auditorias de la vigencia 2025.

g. Documentación General Verificada

Se seleccionaron como muestra el 36.3% de los contratos suscritos hasta septiembre de 2025, es decir, dieciséis (16) expedientes contractuales a la fecha de corte.

3. EVALUACIÓN

Para realizar la evaluación se tuvieron en cuenta las siguientes definiciones

- **DESCRIPCIÓN:** La evidencia basada en hechos que encontró el auditor interno (realidad).
- **CRITERIOS:** Las normas, reglamentos o expectativas utilizadas al realizar la evaluación, (lo que debe ser).
- **POSIBLES CAUSAS:** Las razones subyacentes de la brecha entre la condición esperada y la real, que generan condiciones adversas (qué originó la diferencia encontrada).
- **CONSECUENCIAS O EFECTOS:** Los efectos adversos, reales o potenciales, de la brecha entre la condición existente y los criterios, (qué efectos puede ocasionar la diferencia encontrada).
- **CONDICIÓN:** La evidencia basada en hechos que encontró el auditor interno (realidad).

ASPECTOS GENERALES

La Auditoría incluyó la comprobación de las operaciones administrativas, técnicas y de legalidad de los contratos auditados, dando aplicabilidad a las normas legales, estatutarias y de procedimientos vigentes.

Es responsabilidad de la subgerencia corporativa (tesorería), el área de contratación y de los supervisores de cada contrato de la muestra seleccionada, el contenido de la información suministrada y analizada por esta oficina de control interno. La responsabilidad de la oficina de control interno consiste en producir un informe de conclusiones que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la administración de la Entidad que incluya pronunciamientos sobre la gestión administrativa, financiera, técnica, de legalidad, de gestión y resultados de la contratación ejecutada en la vigencia 2025.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la oficina de control interno de la ESSMAR ESP, adoptados en el Sistema de Gestión de Calidad de la entidad; por lo tanto, requirió, de la planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione bases razonables para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe. La valoración incluyó el examen sobre la base de pruebas globales de las evidencias y documentos que soportan la Gestión de la Entidad, las cifras y el cumplimiento de las disposiciones legales.

La Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta a corte de 30 de septiembre de 2025, suscribió 44 contratos por un valor total de \$ 22.332.394.449.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

# CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO
001	GUILLERMO HERNANDEZ/ EXTREME THECNOLOGIES S.A	MODULO DE SISTEMA DE GESTIÓN COMERCIAL, FACTURACIÓN, CRM, GESTIÓN PQR, ORDENES DE TRABAJO, OPERATIVA COMERCIAL	\$ 1.855.139.000
002	INFORMATICA Y TRIBUTO SAS	ARRENDAMIENTO DE SOFTWARE TECNOLÓGICO QUE INTEGRE Y OPERE LAS ÁREAS DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO, TESORERÍA PARA PROCESAMIENTO, ÁNALISIS Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ESSMAR E.S.P	\$ 72.000.000
003	GUSTAVO PEREZ JIMENEZ	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, ASESORANDO, CONCEPTUANDO Y BRINDANDO ACOMPAÑAMIENTO JURÍDICO PARA EJERCER LA DEFENSA JUDICIAL EN ASUNTOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS, AMBIENTALES DE LA ESSMAR ESP Y DEFENSA ANTE LOS ENTES DE CONTROL EN LOS CASOS QUE SEA NECESARIO O QUE LE SEAN ASIGNADOS POR LA OFICINA DE ASUNTOS JURÍDICOS Y DE CONTRATACIÓN Y ATENDER ASUNTOS ARBITRALES	\$ 100.002.168
004	FERENC ALAIN LEGITIME JULIO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA PARA EJERCER LA DEFENSA JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR ESP ANTE LOS DISTINTOS DESPACHOS JUDICIALES, ADMINISTRATIVOS Y TRIBUNALES DE ARBITRAMIENTO	\$ 100.002.168
005	PEDRO JAVIER PIRACON LOPEZ	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA PROFESIONAL ESPECIALIZADA Y REPRESENTACIÓN JUDICIAL EN ASUNTOS DE DERECHO LABORAL INDIVIDUAL Y COLECTIVO	\$ 100.002.168

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

006	NORBERTO OLAYA/UNIÓN TEMPORAL ALIANZA JV	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE AGUA POTABLE A TRAVÉS DE MEDIOS ALTERNATIVOS, CON EL FIN DE ATENDER EN CUALQUIER TIEMPO LAS NECESIDADES DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO OPERADO POR LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA, ESSMAR E.S.P	\$ 3.085.824.000
007	INGEMAAC LTDA	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO Y TRANSPORTE DE LODOS RESULTANTES MEDIANTE LA UTILIZACION DE EQUIPOS SUCCION-PRESION, CON EL FIN DE ATENDER EN CUALQUIER TIEMPO EL AREA DE PRESTACION DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO A CARGO DE LA ESSMAR E.S.P EN EL DISTRITO DE SANTA MARTA	\$ 514.960.600
008	EQUIRENT VEHICULOS Y MAQUINARIA S.A.S.	ALQUILER DE VEHICULOS PARA EL TRASLADO DEL PERSONAL DE OPERACION Y ADMINISTRACION DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA CIUDAD DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P VIGENCIA 2025.	\$ 369.900.000
009	SERTEC ASP S.A.S	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS BOMBAS DE AGUA POTABLE O AGUA RESIDUAL Y REPARACIONES METAMECANICAS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.	\$ 259.729.000
010	ARQUITECSTOFT S.A.S	ARRIENDO E IMPLEMENTACION DE SOFTWARE ERP Y CRM QUE SOPORTE E INTEGRE LOS DISTINTOS PROCESOS QUE SE DESARROLLAN EN LAS AREAS ADMINISTRATIVAS, JURIDICAS, COMERCIALES, OPERATIVAS Y FINANCIERAS DE LA ENTIDAD FOMENTANDO LA INTERPRETACION Y CALIDAD DE INFORMACION EN LOS DISTINTOS PROCESOS QUE SE LLVAN A CABO EN LA ENTIDAD ESSMAR E.S.P	\$ 5.005.650.000
011	INTERGLOBAL SEGURIDAD Y VIGILANCIA LTDA	SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA LAS INSTALACIONES OPERADAS POR LA ESSMAR E.S.P.	\$ 2.456.938.817

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

012	COMERCIALIZADORA SERVISUPER LIMITADA	PRESTAR SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA Y DE EMISIONES CONTAMINANTES PARA LOS VEHICULOS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR ESP	\$ 8.788.500
013	ALLIAZ SEGUROS S.A.	ADQUISICIÓN DE POLIZAS PARA ASEGURAR LOS ACTIVOS, VEHÍCULOS, MAQUINARIA AMARILLA, EDIFICIOS, PERSONAL DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE DISTRITO DE SANTA MARTA	\$ 135.093.561
014	ARQUITECSOFT SAS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE REDISEÑO, CONSTRUCCIÓN, MIGRACIÓN, PUESTA EN MARCHA, ADMINISTRACIÓN Y SOPORTE DE UNA INTRANET Y PORTAL WEB PARA LA ESSMAR ESP	\$ 110.895.000
015	DOMILUNCH	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CATERING CONSISTENTES EN PREPARAR, PRESENTAR, OFRECER Y SERVIR COMIDAS Y BEBIDAS AL PERSONAL ENCARGADO DE LA OPERACIÓN Y EVENTOS ESPECIFICOS PROGRAMADOS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE SANTA MARTA - ESSMAR E.S.P.	\$ 96.532.800
016	ASOELECTROPIEDRAS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LA CAPTACIÓN DE RÍO PIEDRAS	\$ 300.000.000
017	B&V INGENIERIA SAS	ADQUISICIÓN DE BOMBA SUMERGIBLE PARA LA ESTACIÓN DE AGUA RESIDUAL EBAR NORTE	\$ 425.352.161
018	JAZMIN LOZANO RIOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA PROFESIONAL ESPECIALIZADA Y REPRESENTACIÓN JUDICIAL EN ASUNTOS DE DERECHO LABORAL INDIVIDUAL Y COLECTIVO	\$ 15.000.000

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

019	JAVIER SABOGAL	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA LA OPTIMIZACIÓN Y GESTIÓN EFICIENTE DE LOS PROCESOS JUDICIALES ADELANTADOS, ASÍ COMO BRINDAR APOYO EN LA ESTRUCTURACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA CONTRATACIÓN A TRAVÉS DE UN PROGRAMA INTEGRAL DE FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES TÉCNICAS Y ESTRÁTÉGICAS DEL EQUIPO JURÍDICO, CON EL OBJETIVO DE INCREMENTAR LA EFICACIA Y EFICIENCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES.	\$ 70.589.760
020	JAIRO GAVIRIA /OFIMAGDALENA	ARRIENDO MAQUINAS DE IMPRESIÓN MULTIFUNCIONAL TIPO LASER DE ALTO VOLUMEN, INCLUYENDO EL SERVICIOS DE IMPRESIÓN A TODO COSTO DE LAS FACTURAS MASIVAS CON DISEÑO DEL ARTE Y CAÍDA DE DATOS, PARA SUPLIR TODAS LAS NECESIDADES DE IMPRESIÓN EN LAS OFICINAS DE LA ESSMAR ESP	\$ 96.835.175
021	EQUIRENT VEHICULOS Y MAQUINARIA S.A.S	ALQUILER DE VEHICULOS PARA EL TRASLADO DEL PERSONAL DE OPERACIÓN Y ADMINISTRATIVO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA CIUDAD DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.	\$ 504.240.000
022	ENRIQUE BARLIZA ILLIDGE	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA ASESORIA EXTERNA, ACOMPAÑAMIENTO EN LOS PROCESOS INTERNOS DE ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, EL FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DEL EQUIPO JURIDICO Y LA MODIFICACION DEL MANUAL INTERNO DE CONTRATACION.	\$ 44.118.600

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

023	INGEMAAC LTDA	PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO CON EQUIPO DE SUCCIÓN-PRESIÓN, INCLUYENDO CÁMARA DE INSPECCIÓN, EN LAS REDES PRINCIPALES Y SECUNDARIAS, ACOMETIDAS DOMICILIARIAS Y POZAS SÉPTICAS QUE COMPONEN EL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN EL DISTRITO DE SANTA MARTA - MAGDALENA	\$ 459.720.800
024	TIEMPOS Y ESPACIOS SAS	PRESTAR SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN EXTERNA E INTERNA QUE PERMITAN FORTALECER EL PROCESO DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DE LAS ACCIONES QUE DESARROLLE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	\$ 377.823.810
025	SERVICIO PARA CLORO SERVICLORO S.A.S	PRESTACIÓN DE SERVICIO PARA EL MANTENIMIENTO DE LOS EQUIPOS DE DOSIFICACIÓN DE CLORO GAS DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO MAMATOCO Y EL ROBLE	\$ 20.415.640
026	SOLTEV SAS	PRESTACIÓN DE E SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO AL PARQUE AUTOMOTOR Y MAQUINARIA AMARILLA OPERADOS POR LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA E.S.P.	\$ 280.000.000
027	EGON SEGUROS LTDA	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE UN INTERMEDIARIO DE SEGUROS PARA CONTRATAR LAS PÓLIZAS DEL PROGRAMA DE SEGURO DE LA ESSMAR E.S.P.	\$ -
028	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	ADQUISICIÓN DE PÓLIZAS PARA ASEGURAR LOS ACTIVOS, VEHÍCULOS, MAQUINARIA AMARILLA, EDIFICIOS Y PERSONAL DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	\$ 225.498.203
029	MARINO DUARTE SILVA	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE ACONDICIONADOS AIRE	\$ 176.855.265

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

030	OFIMAGDALENA	ARRIENDO DE MAQUINAS DE IMPRESIÓN MULTIFUNCIONAL TIPO LASER DE ALTO VOLUMEN, INCLUYENDO EL SERVICIO DE IMPRESIÓN A TODO COSTO DE LAS FACTURAS MASIVAS CON DISEÑO DEL ARTE Y CAÍDA DE DATOS PARA SUPLIR TODAS LAS NECESIDADES DE IMPRESIÓN EN LAS OFICINAS DE LA ESSMAR E.S.P.	\$ 653.426.492
031	FABIAN RAMIRO MANOTAS ANGULO- INTELPRO SAS	SUMINISTRO DE INSTRUMENTACION PARA LA OPTIMIZACIÓN DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 573.526.333
032	DISTRACOM	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE AUTOMOTOR PERTENECIENTE A LA EMPRESA VEHÍCULOS CONTRATADOS EN MODALIDAD DE RENTING Y DEMÁS EQUIPOS Y MAQUINARIA UTILIZADOS PARA LA OPERACIÓN Y PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS A CARGO DE LA ESSMAR E.S.P	\$ 830.667.600
033	FERRETERIA FORERO S.A.	SUMINISTRAR MATERIALES EN PVC PARA LA OPERACIÓN DE LAS DIFERENTES AREAS DE LA EMPRESA DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.	\$ 600.000.000
034	INGEMAAC LTDA	PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO CON EQUIPO DE SUCCIÓN-PRESIÓN, INCLUYENDO CÁMARA DE INSPECCIÓN, EN LAS REDES PRINCIPALES Y SECUNDARIAS, ACOMETIDAS DOMICILIARIAS Y POZAS SÉPTICAS QUE COMPONEN EL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN EL DISTRITO DE SANTA MARTA MAGDALENA	\$ 653.452.800
035	SERGIO CARDENAS CALA/MAFER SAS	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA	\$ 550.000.000

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

036	EQUIRENT VEHICULOS Y MAQUINARIA S.A.S.	ALQUILER DE VEHICULOS PARA EL TRASLADO DEL PERSONAL DE OPERACION Y ADMINISTRATIVO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE LA CIUDAD DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.	\$ 336.160.000
037	CESAR MELENDEZ PEÑA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO INTEGRAL EN LOS PROCESOS CONTRACTUALES DE LA OFICINA ASESORA DE ASUNTOS JURÍDICOS Y CONTRATACIÓN DE LA ESSMAR ESP	\$ 26.700.000
038	LISETH MENDOZA CARO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ASESORA EXTERNA PARA APOYAR LOS PROCESOS DE REVISIÓN, SUSCRIPCIÓN DOCUMENTAL, ASÍ COMO EL ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES DE LA INTERVENCIÓN QUE ADELANTE EL AGENTE ESPECIAL DE LA ESSMAR ESP	\$ 22.000.000
039	CIEL INGENIERIA SAS	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE SOFTWARE Y HARDWARE PARA EL MANEJO DE TURNOS EN LAS OFICINAS DE ATENCIÓN AL USUARIO.	\$ 30.818.632
040	ASISTENCIA MEDICA	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	\$ 12.750.000
042	AZUL CONSTRUCTORES E INGENIEROS SAS	REPOSICION DEL COLECTOR DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN LA AVENIDA EL FERROCARRIL ENTRE LAS CALLES 12 Y 11 EN LA CIUDAD DE SANTA MARTA	\$ 442.955.016

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

043	BUYSOFT DE COLOMBIA SAS	SUMINISTRO DE LICENCIAS MICROSOFT 365 ANTIVIRUS Y SUS SERVICIOS ASOCIADOS DE PRODUCTIVIDAD PARA LOS PROCESOS MISIONALES Y ADMINISTRATIVOS DE LA ESSMAR	\$ 266.394.380
044	SEGURSALUD LIMITADA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA ENTRENAMIENTO DE TRABAJO SEGURO EN ESPACIOS CONFINADOS PARA EL PERSONAL DE LA ESSMAR E.S.P., INCLUYE LA DISPOSICIÓN DE ESPACIOS FÍSICOS DEL CONTRATISTA PARA PRACTICAS PERTINENTES	\$ 45.458.000
045	ICONTEC	PRESTACIÓN DE SERVICIO DE CERTIFICACIÓN DEL SISTEMA DE CALIDAD DE LA ENTIDAD, BAJO LOS LINEAMIENTOS DE LA NORMA ISO 9001:2015, INCLUYENDO AUDITORIAS NECESARIAS PARA LA EVALUACION Y EMISIÓN DEL CERTIFICADO CORRESPONDIENTE, CONFORME A LAS DISPOSICIONES VIGENTES	\$ 20.178.000

ANÁLISIS DE LA AUDITORIA

Después de revisar los expedientes contractuales de la muestra seleccionada, la oficina de control interno realiza las siguientes observaciones, con el fin de que sean revisadas y subsanadas en el tiempo establecido en el procedimiento CI-P02 Programa Anual de Auditoría (V6)

ANALISIS CTO 006 de 2025	
OBJETO DEL CONTRATO	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE AGUA POTABLE A TRAVÉS DE MEDIOS ALTERNATIVOS, CON EL FIN DE ATENDER EN CUALQUIER TIEMPO LAS NECESIDADES DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO OPERADO POR LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA, ESSMAR E.S.P.
VALOR DEL CONTRATO	\$ 3.085.824.000
NOMBRE DEL CONTRATISTA	NORBERTO OLAYA/UNIÓN TEMPORAL ALIANZA JV
SUPERVISOR DEL CONTRATO	SUBGERENTE DE ACUEDUCTO Y ALCANTARRILLADO

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
\$ 159.228.500	05/09/2025	02-715 -25000501	02-800-25000580
\$ 183.298.500	05/06/2025	02-715 -25000500	02-800-25000581
TOTAL FACTURADO	\$ 342.527.000		
% DE EJECUCION	11.1%		

DETALLE DEL ANALISIS CTO 006 de 2025

OBSERVACIONES INICIALES

En los dos informes de supervisión cargados a corte de 31 de octubre de 2025, no se pudo corroborar como fue la distribución de los carrotanques a los distintos sectores de la ciudad, toda vez que no se evidencian planillas u otro documento que acredite el transporte, la entrega, cantidad de agua transportada, así las cosas, no se pudo verificar la ejecución hasta la fecha de la auditoria, así mismo han transcurrido nueve meses desde la fecha de inicio y solo hay dos informes de contratista y supervisión cargados.

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado no hizo uso del derecho de defensa a fin de desvirtuar las observaciones pertinentes y presentar las evidencias necesarias para que fuesen corregidas o subsanadas.

De igual manera, la Oficina Administrativa y Financiera de manera extemporánea mediante radicado interno No. 1-2025320-3309 calendado diciembre 30 de 2025, hace uso del derecho a la defensa manifestando lo siguiente:

1. Análisis contrato 006 de 2025 "SERVICIOS DE TRANSPORTE DE AGUA POTABLE A TRAVÉS DE MEDIOS ALTERNATIVOS, CON EL FIN DE ATENDER EN CUALQUIER TIEMPO LAS NECESIDADES DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO OPERADO POR LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA, ESSMAR E.S.P"

Observación: "los dos informes de supervisión cargados a corte de 31 de octubre de 2025, no se pudo corroborar como fué la distribución de los carrotanques a los distintos sectores de la ciudad, toda vez que no se evidencian planillas u otro documento que acredite el transporte, cantidad de agua entregada, cantidad de agua transportada, así las cosas, no se pudo verificar la ejecución hasta la fecha de auditoria, así mismo a transcurrido nueve meses desde la fecha de inicio y solo hay dos informes de contratista y supervisión cargados"

Respuesta: En atención a la presente, se adjuntan los soportes de los pagos realizados, los cuales fueron efectuados en los meses de agosto y noviembre de 2025, y cargados en su totalidad con los documentos exigidos para cada trámite, tal como puede evidenciarse en las carpetas correspondientes. Así mismo, se precisa que los pagos más recientes fueron realizados en el mes de diciembre de 2025, los cuales se cargarán oportunamente dentro del sistema, una vez culminen los procesos administrativos y de validación documental respectivos. No obstante, se recomienda validar la información cargada por parte del área Jurídica, teniendo en cuenta que los archivos son de gran tamaño, no por su calidad, sino por la cantidad de documentos que los integran, lo cual puede dificultar su visualización o consulta inmediata.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

Se anexa link de consulta:

- Contrato 006 2025 Pagos en noviembre.
- Contrato 006 de 2025 Pagos en Agosto.

EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Una vez analizados los descargos presentados, la oficina de control interno se considera que **SE SUBSANA PARCIALMENTE** la observación inicial.

Por tal razón, se solicita muy cordialmente a la subgerencia de acueducto y alcantarillado, la suscripción de un plan de mejoramiento con el fin de subsanar la observación:

No se pudo corroborar como fue la distribución de los carro tanques a los distintos sectores de la ciudad, toda vez que no se evidencian planillas u otro documento que acredite el transporte, la entrega, cantidad de agua transportada, así las cosas, no se pudo verificar la ejecución hasta la fecha de la auditoria

ANALISIS CTO 009 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS BOMBAS DE AGUA POTABLE O AGUA RESIDUAL Y REPARACIONES METALMECANICAS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.
VALOR DEL CONTRATO	\$ 259.729.000
NOMBRE DEL CONTRATISTA	SERTEC ASP S.A.S.
SUPERVISOR DEL CONTRATO	LUIS EDUARDO ACOSTA RODRIGUEZ

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL		
		ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	02-715-25000275	25000325
82.371.600	25/03/2025	02-715-25000470	25000443
97.495.617.10	24/04/2025	02-715-25000495	02-800-25000515
TOTAL FACTURADO	\$ 259.314.213		
% DE EJECUCION	99.84 %		

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

Este contrato está finalizado y se evidenció una correcta ejecución del contrato, tiene recibo del objeto contractual de fecha 26 de mayo de 2025.

ANALISIS CTO 010 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	ARRIENDO E IMPLEMENTACION DE SOFTWARE ERP Y CRM QUE SOPORTE E INTEGRE LOS DISTINTOS PROCESOS QUE SE DESARROLLAN EN LAS AREAS ADMINISTRATIVAS, JURIDICAS, COMERCIALES, OPERATIVAS Y FINANCIERAS DE LA ENTIDAD FOMENTANDO LA INTERPRETACION Y CALIDAD DE INFORMACION EN LOS DISTINTOS PROCESOS QUE SE LLVAN A CABO EN LA ENTIDAD ESSMAR E.S.P.
VALOR DEL CONTRATO	\$ 5.005.650.000
NOMBRE DEL CONTRATISTA	ARQUITECSTOFT S.A.S
SUPERVISOR DEL CONTRATO	SUBGERENCIA COMERCIAL Y ATENCION AL CIUDADANO P.E. ADSCRITO A LA SUBGERENCIA CORPORATIVA (GRUPO TIC'S).

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL		
		ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
783.336.931.99	7/04/2025		25000373
511.896.893			
9.100.000	9/05/2025	02-715-25000437	02-800-25000499
515.015.493		02-715-25000458 02-715-25000459	02-800-25000558
TOTAL FACTURADO	\$ 1,819,349,318		

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

% DE EJECUCIÓN	36.38%								
DETALLE DEL ANALISIS CTO 010 de 2025									
OBSERVACIONES INICIALES									
<ul style="list-style-type: none"> No se evidencia cargado en la plataforma SIA OBSERVA el comprobante de egreso del pago correspondiente al mes de marzo de 2025 (OP 25000373). No evidencia la ejecución del contrato correspondiente al mes de mayo (informe de contratista, informe de supervisión, facturas, seguridad social y soporte de ejecución), toda vez que se encuentran cargados en la plataforma SIA OBSERVA documentos de un contrato diferente. Se pudo evidenciar que el pago facturado correspondiente al mes de abril se encuentra duplicado en la plataforma SIA OBSERVA. Respecto a la ejecución del contrato a corte 31 de octubre de 2025, no se ha cumplido con el cronograma toda vez que no se han implementado completamente la totalidad de los módulos correspondientes de las diferentes áreas. 									
DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN									
<p>La oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación mediante comunicación interna 1-2025130-3307 de fecha 29 de diciembre de 2025, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, presento sus descargos, logrando evidenciar cargada toda la información requerida en la matriz de legalidad en la plataforma SIA OBSERVA, como se avizora a continuación:</p> <div style="background-color: #f0f0f0; padding: 10px;"> <p>HALLAZGO #1 CONTRATO 10-2025 ARQUITECSTOFT S.A.S</p> <p>* No se evidencia cargado en la plataforma SIA OBSERVA el comprobante de egreso del pago correspondiente al mes de marzo de 2025 (OP 25000373).</p> <p>Respecto al comprobante de egreso correspondiente al mes de marzo de 2025 (OP 25000373), se informa que el pago fue efectuado y el soporte correspondiente ya fue cargado en la plataforma SIA OBSERVA, subsanando la observación formulada.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px;">1) pago_mayo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01</td> <td style="width: 20px; text-align: center; vertical-align: middle;"> </td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">2) pago_abril_2_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01</td> <td style="width: 20px; text-align: center; vertical-align: middle;"> </td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">3) pago_julio_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/11/25</td> <td style="width: 20px; text-align: center; vertical-align: middle;"> </td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">4) pago_marzo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/12/26</td> <td style="width: 20px; text-align: center; vertical-align: middle;"> </td> </tr> </table> </div>		1) pago_mayo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01		2) pago_abril_2_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01		3) pago_julio_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/11/25		4) pago_marzo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/12/26	
1) pago_mayo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01									
2) pago_abril_2_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01									
3) pago_julio_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/11/25									
4) pago_marzo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/12/26									

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

<p>• Se pudo evidenciar que el pago facturado correspondiente al mes de abril se encuentra duplicado en la plataforma SIA OBSERVA.</p> <p>En relación con el pago facturado del mes de abril de 2025, se identificó un error de carga que generó la duplicidad del documento en la plataforma, situación que fue corregida mediante la eliminación del registro duplicado, sin que ello implicara duplicidad en el pago.</p> <p>1) pago_mayo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01 </p> <p>2) pago_abril_2_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01 </p> <p>3) pago_julio_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/11/26 </p> <p>4) pago_marzo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/12/26 </p> <p>• No evidencia la ejecución del contrato correspondiente al mes de mayo (informe de contratista, informe de supervisión, facturas, seguridad social y soporte de ejecución), toda vez que se encuentran cargados en la plataforma SIA OBSERVA documentos de un contrato diferente.</p> <p>1) inf_supervision_marzo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/06/24 </p> <p>2) inf_supervision_abril_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/01 </p> <p>3) inf_supervision_julio_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/11/25 </p> <p>4) inf_supervision_mayo_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/12/26 </p> <p>• Respecto a la ejecución del contrato a corte 31 de octubre de 2025, no se ha cumplido con el cronograma toda vez que no se han implementado completamente la totalidad de los módulos correspondientes de las diferentes áreas.</p> <p>Respecto al incumplimiento del cronograma a corte del 31 de octubre de 2025, se precisa que este aspecto corresponde al seguimiento de la ejecución contractual y a las actividades propias de la supervisión, las cuales no dependen directamente de la Oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación.</p>
EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde de la oficina de control interno se considera que se **SUBSANA PARCIALMENTE** las observaciones del contrato No 010- 2025, suscrito entre la ESSMAR E.S.P y ARQUITECSTOFT S.A.S., teniendo en cuenta los descargos presentados dentro de la Auditoria Especial a la Contratación correspondiente a la vigencia 2025.

Es importante resaltar que no se evidenció respuesta por parte de los supervisores del contrato, por tal razón se MANTIENE la observación descrita en el informe preliminar y se solicita muy cordialmente a la subgerencia comercial y al área de TICS, la suscripción de un plan de mejoramiento con el fin de subsanar la observación:

- **Respecto a la ejecución del contrato a corte 31 de octubre de 2025, no se ha cumplido con el cronograma toda vez que no se han implementado completamente la totalidad de los módulos correspondientes de las diferentes áreas.**

ANALISIS CTO 011 de 2025		
OBJETO DEL CONTRATO		SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA LAS INSTALACIONES OPERADAS POR LA ESSMAR E.S.P.
VALOR DEL CONTRATO		\$ 2.456.938.817
NOMBRE DEL CONTRATISTA		INTERGLOBAL SEGURIDAD Y VIGILANCIA LTDA
SUPERVISOR DEL CONTRATO		WUALDYRIS JOSE LUGO OROZCO
PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025		
MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL	

	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
	FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP	
157.324.684 1.381.094.96	21/03/2025	02-709-1320 02-709-1321	25000323	
235.987.026.64 2.071.642.44	16/04/2025		25000415	
2.635.861.57	21/04/2025			
235.987.026.64 2.336.206.81	16/05/2025	02- 715-5000395 02- 715-5000396	02-800-25000518	
2.336.206.81 238.051.126.29	16/07/2025	02- 715-5000621 02- 715-5000622	02-800-25000610	
TOTAL FACTURADO	\$ 878.110.876.16			
% DE EJECUCION	35.7 %			

DETALLE DEL ANALISIS CTO 011 de 2025**OBSERVACIONES INICIALES**

- No se evidencia en la plataforma SIA OBSERVA en los archivos de pago el comprobante de egreso correspondiente al mes de abril de 2025, sin embargo, se evidencian las transferencias por valor de \$ 35.543.779.91 y \$ 201.414.752.84
- No se evidencia en la plataforma SIA OBSERVA la ejecución correspondiente al mes de junio de 2025 (pagos realizados, informes del supervisor e informe del contratista).

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación mediante comunicación interna 1-2025130-3307 de fecha 29 de diciembre de 2025, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, presentó sus descargos, logrando evidenciar cargado toda la información requerida en la matriz de legalidad en la plataforma SIA OBSERVA, como se avizora a continuación:

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

Respecto al comprobante de egreso correspondiente al mes de abril de 2025, se informa que, si bien inicialmente no se encontraba cargado en la plataforma SIA OBSERVA, el soporte de pago ya fue incorporado, quedando subsanada la observación.

- No se evidencia cargado en la plataforma SIA OBSERVA la ejecución correspondiente a mes de junio del 2025.

En relación con la ejecución correspondiente al mes de junio de 2025, se precisa que los informes y soportes respectivos fueron cargados posteriormente en la plataforma, atendiendo el hallazgo formulado.

• pago_marzo_2025.pdf -> 2025/06/24
 • pago_abril_2025.pdf -> 2025/07/25
 • pago_marzo_2025.pdf -> 2025/08/14
 • pago_mayo_2025.pdf -> 2025/08/29
 • pago_mes_julio2025.pdf -> 2025/10/03
 • 0112025_pago_mes_agosto.pdf -> 2025/12/01
 • pago_mes_septiembre_2025.pdf -> 2025/12/01
 • pago_junio_2025_2.pdf -> 2025/12/26
 • pago_de_abril_2025.pdf -> 2025/12/26

EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde la oficina de control interno se considera que se SUBSANA las observaciones del contrato No 011-2025, suscrito entre ESSMAR E.S.P y INTERGLOBAL SEGURIDAD Y VIGILANCIA LIMITADA teniendo en cuenta los descargos presentados dentro de la Auditoria Especial a la Contratación correspondiente a la vigencia 2025.

ANALISIS CTO 016 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LA CAPTACIÓN DE RÍO PIEDRAS
VALOR DEL CONTRATO	\$ 300.000.000
NOMBRE DEL CONTRATISTA	ASOELECTROPIEDRAS
SUPERVISOR DEL CONTRATO	SUBGERENTE DE ACUEDUCTO Y ALCANTARRILLADO

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL		
VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
60.000.000	22/05/2025	02-715-25000216	02-800- 25000500
30.000.000	22/05/2025	02-715-25000217	02-800- 25000501
30.000.000	25/06/2025	02-715-25000434	02-800- 25000566
TOTAL FACTURADO	\$120.000.000		
% DE EJECUCION	40 %		

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

DETALLE DEL ANALISIS CTO 016 de 2025

Se logró evidenciar una correcta ejecución del contrato; de igual manera se evidenciaron todos los documentos cargados en la plataforma SIA OBSERVA.

ANALISIS CTO 017 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	ADQUISICIÓN DE BOMBA SUMERGIBLE PARA LA ESTACIÓN DE AGUA RESIDUAL EBAR NORTE
VALOR DEL CONTRATO	\$ 425.352.161
NOMBRE DEL CONTRATISTA	B&V INGENIERIA SAS
SUPERVISOR DEL CONTRATO	DIRCEU VARGAS PEDROZA

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA		
425.352.161	15/04/2025	1195	25000372
TOTAL FACTURADO	\$ 425.352.161		
% DE EJECUCION	100%		

DETALLE DEL ANALISIS CTO 017 de 2025

Se logró evidenciar una correcta ejecución del contrato; de igual manera se evidenciaron todos los documentos cargados en la plataforma SIA OBSERVA.

Se resalta que el contrato se encuentra finalizado como se evidencia con el recibo del objeto contractual de fecha 15 de abril de 2025.

ANALISIS CTO 018 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS COMO TÉCNICO ADMINISTRATIVO PARA APOYAR LA GESTIÓN DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS, JURÍDICOS Y CONTRACTUALES EN LA OFICINA ASESORA DE ASUNTOS JURÍDICOS Y DE CONTRATACIÓN DE LA ESSMAR E.S.P
VALOR DEL CONTRATO	\$ 15.000.000
NOMBRE DEL CONTRATISTA	JAZMIN LOZANO RIOS
SUPERVISOR DEL CONTRATO	OFICINA ASESORA DE ASUNTOS JURÍDICOS Y CONTRATACION

	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
	FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL			
VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP	
2.000.000	N/A	-	02-800-25000491	
2.000.000	N/A	02-715-25000409 02-715-25000410	02-800- 25000622	
2.000.000	N/A	02-715-25000607 02-715-25000608	02-800- 25000672	
TOTAL FACTURADO	\$ 6.000.000			
% DE EJECUCION	40 %			

DETALLE DEL ANALISIS CTO 018 de 2025

OBSERVACIONES INICIALES

- No se evidencia en la plataforma SIA OBSERVA en los archivos de pago el comprobante de egreso correspondiente al mes de mayo de 2025.
- Se evidencia hoja de vida de la DAFF sin las firmas del servidor público o contratista y de igual manera del jefe de recursos humano y/o contratos.
- La aceptación de la oferta se encuentra cargada en la plataforma SIA OBSERVA de forma incompleta (solo se evidencia la primera hoja)

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La oficina Asesora de Asuntos Juridicos y Contratación mediante comunicación interna 1-2025130-3307, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, presento sus descargos, logrando evidenciar cargado toda la información requerida en la matriz de legalidad en la plataforma SIA OBSERVA, como se avizora a continuación:

HALLAZGO CONTRATO #3 18-2025 JAZMIN LOZANO

* No se evidencia cargado en la plataforma SIA OBSERVA la ejecución correspondiente a mes de mayo del 2025.

Frente a la ejecución contractual correspondiente al mes de mayo de 2025, se informa que los informes y soportes respectivos ya fueron cargados en la plataforma SIA OBSERVA, subsanando la observación.

- 1) pago_julio_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/08/29
- 2) pago_mes_agosto2025.pdf / Matriz Legal - 2025/10/03
- 3) pago_septiembre_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/11/24
- 4) 0182025_pago_octubre.pdf / Matriz Legal - 2025/12/05
- 5) pago_junio_2025.pdf / Matriz Legal - 2025/12/06
- 6) pago_mayo_2025_2.pdf / Matriz Legal - 2025/12/26

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

Respecto a la aceptación de la oferta, se aclara que el documento fue inicialmente cargado de manera incompleta; no obstante, el archivo íntegro fue posteriormente incorporado en la plataforma.

R' 1)2.aceptacion_de_oferta_1.pdf / Matriz Legal - 2025/06/05

2)2.1_aceptacion_de_oferta_cto_0182025_1.pdf / Matriz Legal - 2025/12/19

RVENTORIA(AGR)

- Se evidencia hoja de vida de la DAFF sin las firmas del servidor público o contratista y de igual manera del jefe de recursos humano y/o contratos.

En cuanto a la hoja de vida del DAFF, se informa que el documento ya cuenta con las firmas correspondientes, encontrándose debidamente actualizado.

7 TIEMPO TOTAL DE EXPERIENCIA

INDIQUE EL TIEMPO TOTAL DE SU EXPERIENCIA LABORAL EN NÚMERO DE AÑOS Y MESES

OCUPACIÓN	TIEMPO DE EXPERIENCIA	
	AÑOS	MESES
SERVIDOR PÚBLICO	1	7
EMPLEADO DEL SECTOR PRIVADO	0	0
TRABAJADOR INDEPENDIENTE	0	0
EXPERIENCIA DOCENTE	0	0

8 FIRMA DEL SERVIDOR PÚBLICO O CONTRATISTA

MANIFIESTO BAJO LA GRANIDAD DEL JURAMENTO QUE SI NO ME ENCUENTRO DENTRO DE LAS CAUSAS DE INHABILIDAD E INCAPACIDAD DEL DERECHO CONSTITUCIONAL O LEGAL PARA EXERCER CARGOS PÚBLICOS O PARA CELEBRAR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CON LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

PARA TODOS LOS EFECTOS LEGALES, CERTIFICO QUE LOS DATOS POR MI ANOTADOS EN EL PRESENTE FORMATO ÚNICO DE HOJA DE VIDA SON VERDADEROS. (ARTÍCULO 55. DE LA LEY 19050).

Ciudad y fecha de diligenciamiento

Santa Marta 25 de abril del 2025

FIRMA DEL SERVIDOR PÚBLICO O CONTRATISTA

FORMATO ÚNICO

HOJA DE VIDA

Persona Natural

(Leyes 190 de 1995, 483 y 442 de 1990)

9 OBSERVACIONES DEL JEFE DE RECURSOS HUMANOS Y/O CONTRATOS

CERTIFICO QUE LA INFORMACIÓN AQUÍ SUMINISTRADA HA SIDO CONSTATADA FRENTE A LOS DOCUMENTOS QUE HAN SIDO PRESENTADOS COMO SOPORTE.

Santa Marta 25/04/2025

NOMBRE Y FIRMA DEL JEFE DE PERSONAL O DE CONTRATOS

LAJA DIGITAL DE ATENCIÓN AL CLIENTE. DISFRUTA TU PAQUETE WEB: www.essmar.esp.gov.co

EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde la oficina de control interno se considera que se SUBSANA las observaciones del contrato No 018-2025, suscrito entre la ESSMAR E.S.P y JAZMIN LOZANO RIOS.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

ANALISIS CTO 019 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA LA OPTIMIZACIÓN Y GESTIÓN EFICIENTE DE LOS PROCESOS JUDICIALES ADELANTADOS, ASÍ COMO BRINDAR APOYO EN LA ESTRUCTURACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA CONTRATACIÓN A TRAVÉS DE UN PROGRAMA INTEGRAL DE FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES TÉCNICAS Y ESTRÁTÉGICAS DEL EQUIPO JURÍDICO, CON EL OBJETIVO DE INCREMENTAR LA EFICACIA Y EFICIENCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE SUS FUNCIONES.
VALOR DEL CONTRATO	\$ 70.589.760
NOMBRE DEL CONTRATISTA	JAVIER SABOGAL
SUPERVISOR DEL CONTRATO	OFICINA ASESORA DE ASUNTOS JURIDICOS Y CONTRATACION

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL			
	VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
8.529.596	N/A	-	02-800- 25000493	
8.865.738	N/A	02-715-25000249 02-715-25000250	02-800- 25000564	
8.865.738	N/A	02-715-25000421 02-715-25000422	02-800- 25000625	
8.865.738	N/A	02-715-25000613 02-715-25000614	02-800- 25000659	
TOTAL FACTURADO	\$ 35.126.810			
% DE EJECUCION	49.76 %			

DETALLE DEL ANALISIS CTO 019 de 2025

OBSERVACIONES INICIALES

- No se evidencia en la plataforma SIA OBSERVA en los archivos de pago el comprobante de egreso correspondiente al mes de mayo de 2025.
- Se evidencia hoja de vida de la DAFP sin las firmas del servidor público o contratista y de igual manera del jefe de recursos humano y/o contratos.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

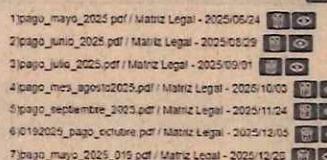
DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación mediante comunicación interna 1-2025130-3307 de fecha 29 de diciembre 2025, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, presento sus descargos, logrando evidenciar cargado toda la información requerida en la matriz de legalidad en la plataforma SIA OBSERVA, como se avizora a continuación:

HALLAZGO CONTRATO #4 19-2025 JAVIER SABOGAL

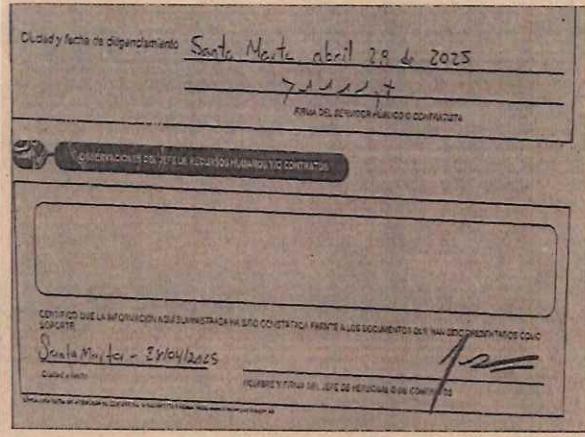
- No se evidencia cargado en la plataforma SIA OBSERVA la ejecución correspondiente a mes de mayo del 2025.

Respecto a la ejecución contractual correspondiente al mes de mayo de 2025, se precisa que los informes y soportes ya fueron cargados en la plataforma SIA OBSERVA, dando por subsanada la observación.



- Se evidencia hoja de vida de la DAFF sin las firmas del servidor público o contratista y de igual manera del jefe de recursos humanos y/o contratos.

En cuanto a la hoja de vida del DAFF, se informa que el documento ya cuenta con las firmas correspondientes, encontrándose debidamente actualizado.



EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde la oficina de control interno se considera que se **SUBSANA** las observaciones del contrato No 019 - 2025, suscrito entre la ESSMAR E.S.P y JAVIER SABOGAL, teniendo en cuenta los descargos presentados dentro de la Auditoria Especial a la Contratación correspondiente a la vigencia 2025.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

ANALISIS CTO 022 de 2024

OBJETO DEL CONTRATO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA ASESORIA EXTERNA, ACOMPAÑAMIENTO EN LOS PROCESOS INTERNOS DE ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, EL FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DEL EQUIPO JURIDICO Y LA MODIFICACION DEL MANUAL INTERNO DE CONTRATACION.
VALOR DEL CONTRATO	\$ 44.118.600
NOMBRE DEL CONTRATISTA	ENRIQUE BARLIZA ILLIDGE
SUPERVISOR DEL CONTRATO	OFICINA DE ASUNTOS JURIDICOS Y CONTRATACION

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL		
		ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
8.103.416	N/A	02-715-25000419 02-715-25000420	02-800-25000623
8.823.720	N/A	02-715-25000635 02-715-25000636	02-800-25000677
8.823.720	N/A	02-715-25000634 02-715-25000637	02-800-25000678
TOTAL FACTURADO	\$ 25.750.856		
% DE EJECUCION	58.3%		

DETALLE DEL ANALISIS CTO 022 de 2025

OBSERVACIONES

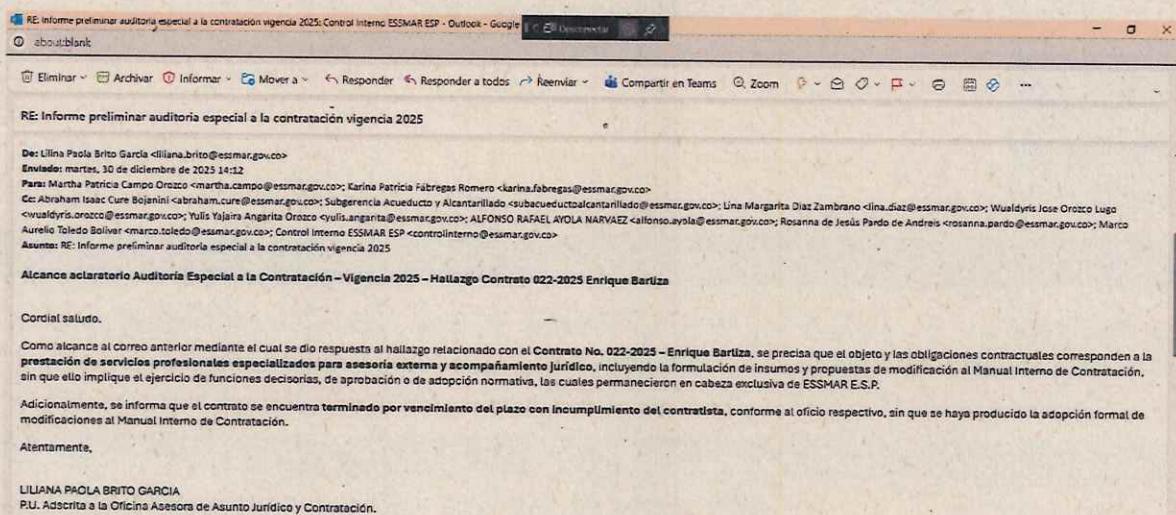
- Se evidencia hoja de vida de la DAFFP sin la firma del jefe de recursos humano y/o contratos.
- Se logró evidenciar que las obligaciones específicas del contratista se resaltan las siguientes: ... 2. Revisión, modificación y actualización del Manual Interno de Contratación 3. Elaborar un documento técnico con las propuestas de modificación del Manual, debidamente justificadas

Estas obligaciones están enfocadas a un contrato de consultoría toda vez que tienen las características de asesoría técnica o especializada que incluye diagnóstico, propuesta, negociación y formalización, siguiendo etapas como identificación de necesidad, diseño de la solución, ejecución y por regla general se hace a través de proceso licitatorio.

Por lo anteriormente descrito, el citado contrato tiene las características de un contrato de consultoría.

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación mediante correo electrónico se dio alcance a la comunicación interna 1-2025130-3307 de fecha 29 de diciembre, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, manifestando lo siguiente:



EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Una vez analizados los descargos presentados por la oficina asesora de asuntos jurídicos y de contratación, la oficina de control interno se considera que las razones expuestas no son suficientes para SUBSANAR la observación.

ANALISIS CTO 024 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	PRESTAR SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN EXTERNA E INTERNA QUE PERMITAN FORTALECER EL PROCESO DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN DE LAS ACCIONES QUE DESARROLLE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA
VALOR DEL CONTRATO	\$ 377.823.810
NOMBRE DEL CONTRATISTA	TIEMPOS Y ESPACIOS SAS
SUPERVISOR DEL CONTRATO	YISETH JIMENEZ LACERA

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP	
34.719.189	24/07/2025	02-715-25000623	02-800-25000626 02-715-25000624	
TOTAL FACTURADO	\$ 34.719.189			
% DE EJECUCION	9.1 %			

DETALLE DEL ANALISIS CTO 024 de 2025

Se logró evidenciar una correcta ejecución del contrato; de igual manera se evidenciaron todos los documentos cargados en la plataforma SIA OBSERVA.

ANALISIS CTO 025 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	PRESTACIÓN DE SERVICIO PARA EL MANTENIMIENTO DE LOS EQUIPOS DE DOSIFICACIÓN DE CLORO GAS DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO MAMATOCO Y EL ROBLE.		
VALOR DEL CONTRATO	\$ 20.415.640		
NOMBRE DEL CONTRATISTA	SERVICIO PARA CLORO SERVICLORO S.A.S		
SUPERVISOR DEL CONTRATO	DIRCEU VARGAS PEDROZA- SUBGERENTE DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO; KEVIN PEREZ EGUIS -PU ADSCITO DIRECCIÓN DE OPERACIONES		

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL			
VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP	
20.415.640	09/09/2025	02-715-25000913	02-800-25000691	
TOTAL FACTURADO	20.415.640			
% DE EJECUCION	100%			

DETALLE DEL ANALISIS CTO 025 de 2025

Se logró evidenciar una correcta ejecución del contrato; de igual manera se evidenciaron todos los documentos cargados en la plataforma SIA OBSERVA.

Se resalta que el contrato se encuentra finalizado como se evidencia con el recibo del objeto contractual de fecha 09 de septiembre de 2025.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

ANALISIS CTO 029 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE AIRE ACONDICIONADOS
VALOR DEL CONTRATO	\$ 176.855.265
NOMBRE DEL CONTRATISTA	MARINO DUARTE SILVA
SUPERVISOR DEL CONTRATO	WUALDYRIS OROZCO LUGO

PAGOS REALIZADOS CARGADOS EN SIA OBSERVA A CORTE DE 31 DE OCTUBRE DE 2025

MODALIDAD DE PAGO	PARCIAL		
VALOR FACTURADO	FECHA DE FACTURA	Nº ORDEN DE GIRO / COMPROBANTE DE EGRESO	Nº OP / CXP
5.411.770	12/09/2025	02-715-25000875 02-715-25000876	02-800-25000705
TOTAL FACTURADO	5.411.770		
% DE EJECUCIÓN	3.05 %		

DETALLE DEL ANALISIS CTO 029 de 2025

OBSERVACIONES INICIALES

- Se evidencia en la plataforma SIA OBSERVA, un pago correspondiente al mes de septiembre de 2025, por valor de 5.411.770, lo cual equivale a un 3.05% de avance, mostrando de esta manera una presunta falta de ejecución en la planeación de dicho contrato.

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La Oficina Administrativa y Financiera de manera extemporánea mediante radicado interno No. 1-2025320-3309 calendado diciembre 30 de 2025, hace uso del derecho a la defensa manifestando lo siguiente:

7. Análisis CTO 029 de 2025 "SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y MANTENIMIENTO DE AIRES ACONDICIONADOS"

Observación: 1. se evidencia en la plataforma SIA OBSERVA, un pago correspondiente al mes de septiembre de 2025, por valor de 5.411.770, lo cual equivale a un 3.05% de avance, mostrando de esta manera una presunta falta de ejecución en la planeación de dicho contrato

Respuesta: El contrato de suministro e instalación de equipos de aire acondicionado se ejecutó conforme a las especificaciones técnicas y cronograma aprobado. En relación con la observación registrada en la plataforma SIA OBSERVA, donde se indica un bajo porcentaje de ejecución correspondiente al mes de septiembre de 2025, con un valor de \$5.411.770 equivalente al 3,05% de avance, nos permitimos aclarar lo siguiente:

El contrato ha venido ejecutándose conforme a las necesidades operativas de la empresa, priorizando la eficiencia y la oportunidad en la prestación del servicio. En este sentido, se han realizado actividades de

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

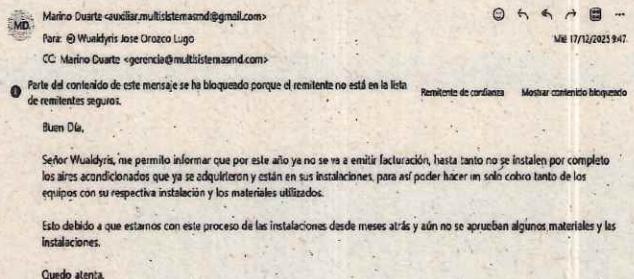
mantenimiento preventivo y suministro de equipos de climatización, lo cual se encuentra debidamente soportado en las siguientes entradas:

- Entrada No. 20240218 por valor de \$869.784
- Entrada No. 20240219 por valor de \$7.337.935,04
- Entrada No. 20240169 por valor de \$26.571.428

Es importante destacar que los equipos solicitados específicamente unidades de climatización de 5 toneladas y 440 voltios son equipos especiales que requieren un tiempo considerable de entrega. Adicionalmente, su instalación en las estaciones implica un tratamiento técnico específico para prevenir el desgaste prematuro ocasionado por la exposición a gases presentes en dichos entornos.

Por lo anterior, se reitera que la ejecución del contrato responde a una planificación técnica y operativa ajustada a las condiciones reales del servicio, y que los avances financieros se verán reflejados conforme se materialicen las instalaciones programadas de los equipos necesarios para las diferentes estaciones de la empresa.

Asimismo, se aclara que al contratista se le ha solicitado en reiteradas ocasiones el cobro correspondiente a los servicios ya prestados; sin embargo, este ha manifestado no tener aún la intención de facturar dichos servicios. Esta situación ha impedido reflejar en el sistema los pagos asociados, a pesar de que las actividades han sido ejecutadas conforme a lo establecido en el contrato.



EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde de la oficina de control interno se considera que **SE SUBSANA** las observaciones del contrato No 029 - 2025, suscrito entre la ESSMAR E.S.P y MARINO DUARTE SILVA, teniendo en cuenta los descargos presentados dentro de la Auditoria Especial a la Contratación correspondiente a la vigencia 2025.

ANALISIS CTO 031 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	SUMINISTRO DE INSTRUMENTACION PARA LA OPTIMIZACIÓN DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
VALOR DEL CONTRATO	\$ 573.526.333
NOMBRE DEL CONTRATISTA	FABIAN RAMIRO MANOTAS ANGULO - INTELPRO SAS
SUPERVISOR DEL CONTRATO	DIRECTOR DE OPERACIONES- RICARDO LARA MARQUES

DETALLE DEL ANALISIS CTO 031 de 2025

OBSERVACIONES INICIALES

- No se evidencian en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados.
- No se evidencian cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.

Sin embargo, se encuentra cargado el recibo del objeto contractual de fecha 20 de noviembre de 2025 por el supervisor ingeniero Alfonso Ayola – director de operaciones.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación mediante comunicación interna 1-2025130-3307, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, presento sus descargos, logrando evidenciar cargado toda la información requerida en la matriz de legalidad en la plataforma SIA OBSERVA, como se avizora a continuación:

HALLAZGOS #5, 6, 7 y 8 – CONTRATOS 31-2025, 32-2025, 33-2025 y 35-2025

Respecto a los pagos contractuales, se informa que, a la fecha de la revisión, la Dirección Administrativa y Financiera no ha reportado pagos efectuados, razón por la cual no se contaba con comprobantes de egreso para su cargo en la plataforma SIA OBSERVA.

En relación con los informes de supervisión y del contratista, se precisa que una vez se cuente con la ejecución contractual y los soportes correspondientes, estos serán cargados en la plataforma conforme al procedimiento establecido.

De igual manera, la Oficina Administrativa y Financiera de manera extemporánea mediante radicado interno No. 1-2025320-3309 calendado diciembre 30 de 2025, hace uso del derecho a la defensa manifestando lo siguiente:

8. análisis CTO 031 de 2025 "SUMINISTRO DE INSTRUMENTACIÓN PARA LA OPTIMIZACIÓN DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO"

Observación: 1 evidencian en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados.

2. No se evidencian cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato. Sin embargo, se encuentra cargado el recibo del objeto contractual de fecha 20 de noviembre de 2025 por el supervisor ingeniero Alfonso Ayola - director de operaciones.

Respuesta: en atención a la presente se informa que en el momento que auditoria fue realizada no se tenían pagos pendientes, el pago se efectuó en el mes de diciembre del 2025.

EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde la oficina de control interno se considera que NO SUBSANA las observaciones del contrato No 031 - 2025, suscrito entre la ESSMAR E.S.P y FABIAN RAMIRO MANOTAS ANGULO- INTELPRO, toda vez que:

- No se lograron evidenciar cargados en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados.
- No se lograron evidenciar cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.

Por tal razón, se solicita muy cordialmente la suscripción de un plan de mejoramiento con el fin de una vez se realice el respectivo proceso de carga de la información en la plataforma SIA OBSERVA se le comunique a la oficina de control interno.

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

ANALISIS CTO 032 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE AUTOMOTOR PERTENECIENTE A LA EMPRESA VEHÍCULOS CONTRATADOS EN MODALIDAD DE RENTING Y DEMÁS EQUIPOS Y MAQUINARIA UTILIZADOS PARA LA OPERACIÓN Y PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS A CARGO DE LA ESSMAR E.S.P.
VALOR DEL CONTRATO	\$ 830.667.600
NOMBRE DEL CONTRATISTA	DISTRACOM
SUPERVISOR DEL CONTRATO	YULIS ANGARITA OROZCO- WUALDYRIS OROZCO LUGO

DETALLE DEL ANALISIS CTO 032 de 2025

OBSERVACIONES INICIALES

- No se evidencian en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados, por tal razón no se lo lograron corroborar los informes de supervisión e informes del contratista.

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación mediante comunicación interna 1-2025130-3307, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, presento sus descargos, logrando evidenciar cargado toda la información requerida en la matriz de legalidad en la plataforma SIA OBSERVA, como se avizora a continuación:

HALLAZGOS #5, 6, 7 y 8 – CONTRATOS 31-2025, 32-2025, 33-2025 y 35-2025

Respecto a los pagos contractuales, se informa que, a la fecha de la revisión, la Dirección Administrativa y Financiera no ha reportado pagos efectuados, razón por la cual no se contaba con comprobantes de egreso para su cargo en la plataforma SIA OBSERVA.

En relación con los informes de supervisión y del contratista, se precisa que una vez se cuente con la ejecución contractual y los soportes correspondientes, estos serán cargados en la plataforma conforme al procedimiento establecido.

De igual manera, la Oficina Administrativa y Financiera de manera extemporánea mediante radicado interno No. 1-2025320-3309 calendado diciembre 30 de 2025, hace uso del derecho a la defensa manifestando lo siguiente:

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

9. Análisis CTO 032 de 2025 "SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE AUTOMOTOR PERTENECIENTE A LA EMPRESA VEHÍCULOS CONTRATADOS EN MODALIDAD DE RENTING Y DEMÁS EQUIPOS Y MAQUINARIA UTILIZADOS PARA LA OPERACIÓN Y PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS A CARGO DE LA ESSMAR E.S.P."

Observación 1: No se evidencian en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados, por tal razón no se lo lograron corroborar los informes de supervisión e informes del contratista.

Respuesta: El contrato de suministro de combustible para el parque automotor y maquinaria de la ESSMAR E.S.P. se encuentra en ejecución y bajo supervisión directa de esta Dirección. En atención a la presente se informa que en el momento que auditoría fue realizada no se tenían pagos pendientes, el pago se efectuó en el mes de diciembre del 2025.

EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde la oficina de control interno se considera que NO SE SUBSANAN las observaciones del contrato No 032 - 2025, suscrito entre la ESSMAR E.S.P y DISTRACOM, toda vez que:

- No se lograron evidenciar cargados en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados.
- No se lograron evidenciar cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.

Por tal razón, se solicita muy cordialmente la suscripción de un plan de mejoramiento con el fin de una vez se realice el respectivo proceso de cierre de la información en la plataforma SIA OBSERVA se le comunique a la oficina de control interno.

ANALISIS CTO 033 de 2025

OBJETO DEL CONTRATO	SUMINISTRAR MATERIALES EN PVC PARA LA OPERACIÓN DE LAS DIFERENTES ÁREAS DE LA EMPRESA DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.
VALOR DEL CONTRATO	\$ 600.000.000
NOMBRE DEL CONTRATISTA	FERRETERIA FORERO S.A.
SUPERVISOR DEL CONTRATO	MARCO TOLEDO BOLIVAR

DETALLE DEL ANALISIS CTO 033 de 2025

OBSERVACIONES INICIALES

- No se evidencian en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.
- No se evidencian cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista.

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación mediante comunicación interna 1-2025130-3307, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, presento sus descargos, logrando

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

evidenciar cargado toda la información requerida en la matriz de legalidad en la plataforma SIA OBSERVA, como se avizora a continuación:

HALLAZGOS #5, 6, 7 y 8 – CONTRATOS 31-2025, 32-2025, 33-2025 y 35-2025

Respecto a los pagos contractuales, se informa que, a la fecha de la revisión, la Dirección Administrativa y Financiera no ha reportado pagos efectuados, razón por la cual no se contaba con comprobantes de egreso para su cálculo en la plataforma SIA OBSERVA.

En relación con los informes de supervisión y del contratista, se precisa que una vez se cuente con la ejecución contractual y los soportes correspondientes, estos serán cargados en la plataforma conforme al procedimiento establecido.

De igual manera, la Oficina Administrativa y Financiera de manera extemporánea mediante radicado interno No. 1-2025320-3309 calendado diciembre 30 de 2025, hace uso del derecho a la defensa manifestando lo siguiente:

10. Análisis CTO 033 "SUMINISTRAR MATERIALES EN PVC PARA LA OPERACIÓN DE LAS DIFERENTES ÁREAS DE LA EMPRESA DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR"

Observación 1: No se evidencian en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.

No se evidencian cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista.

m 7 Troncal del Caribe
alle 70 N° 12-418 Bodegas Caira
all Center: 116 - 4209676
ecpción PQR: atencionalusuario@essmar.gov.co
notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co
i- R001 T06-1

7 | 8

@essmarest @essmar_esp
www.essmar.gov.co

ESSMAR ESP
EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DEL DISTRITO DE SANTA MARTA

Respuesta: en atención a la presente se informa que en el momento que auditoría fue realizada no se tenían pagos pendientes, el pago se efectuó en el mes de diciembre del 2025.

EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde la oficina de control interno se considera que NO SE SUBSANA las observaciones del contrato No 033 - 2025, suscrito entre la ESSMAR E.S.P y FERRETERIA FORERO S.A., toda vez que:

- No se lograron evidenciar cargados en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados.
- No se lograron evidenciar cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.

Por tal razón, se solicita muy cordialmente la suscripción de un plan de mejoramiento con el fin de una vez se realice el respectivo proceso de carga de la información en la plataforma SIA OBSERVA se le comunique a la oficina de control interno.

ANALISIS CTO 035 de 2025	
OBJETO DEL CONTRATO	SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA
VALOR DEL CONTRATO	\$ 550.000.000

PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
FORMATO	Informe General de Auditoría	VERSIÓN	03

NOMBRE DEL CONTRATISTA	SERGIO CARDENAS CALA-MAFER SAS
SUPERVISOR DEL CONTRATO	DIRECTOR DE ALCANTARRILLADO - DIRECTOR DE OPERACIONES

DETALLE DEL ANALISIS CTO 035 de 2025

OBSERVACIONES INICIALES

- No se evidencian en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.
- No se evidencian cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista.

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA OFICINA JURIDICA Y CONTRATACIÓN

La oficina Asesora de Asuntos Jurídicos y Contratación mediante comunicación interna 1-2025130-3307, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar, presento sus descargos, logrando evidenciar cargado toda la información requerida en la matriz de legalidad en la plataforma SIA OBSERVA, como se avizora a continuación:

HALLAZGOS #5, 6, 7 y 8 – CONTRATOS 31-2025, 32-2025, 33-2025 y 35-2025

Respecto a los pagos contractuales, se informa que, a la fecha de la revisión, la Dirección Administrativa y Financiera no ha reportado pagos efectuados, razón por la cual no se contaba con comprobantes de egreso para su cálculo en la plataforma SIA OBSERVA.

En relación con los informes de supervisión y del contratista, se precisa que una vez se cuente con la ejecución contractual y los soportes correspondientes, estos serán cargados en la plataforma conforme al procedimiento establecido.

De igual manera, la Oficina Administrativa y Financiera de manera extemporánea mediante radicado interno No. 1-2025320-3309 calendado diciembre 30 de 2025, hace uso del derecho a la defensa manifestando lo siguiente:

Respuesta: en atención a la presente se informa que en el momento que auditoría fue realizada no se tenían pagos pendientes, el pago se efectuó en el mes de diciembre del 2025.

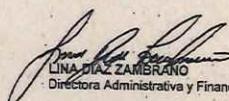
Análisis CTO 035 "SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA"

Observación 1 No se evidencian en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.

No se evidencian cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista.

Respuesta: en atención a la presente se informa que en el momento que auditoría fue realizada no se tenían pagos pendientes, el pago se efectuó en el mes de diciembre del 2025.

Atentamente,


LINA DÍAZ ZAMBRANO
Directora Administrativa y Financiera.

PROYECTO	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyecto	Belys María Palacio Socarras	P.E. adscrita a la Subgerencia Corporativa	
Revisó	Hermen David de la Rosa Borja	P.E. adscrita a la Dirección Administrativa y Financiera	
Revisó	Maria Fernanda Suárez	P.E. adscrita a la Dirección Administrativa y Financiera	
Revisó	Haylin Patricia Filo Couques	P.U. adscrita a la Dirección Administrativa y Financiera	

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.

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-F04
	FORMATO	Informe General de Auditoria	VERSIÓN	03

EVALUACIÓN FINAL DE CONTROL INTERNO

Desde la oficina de control interno se considera que **NO SE SUBSANA** las observaciones del contrato No 035 - 2025, suscrito entre la ESSMAR E.S.P y SERGIO CARDENAS CALA – MAFER S.A.S., toda vez que:

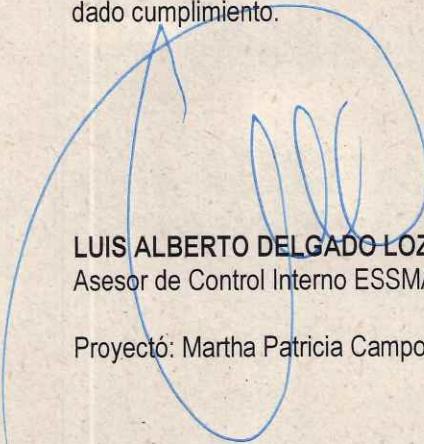
- No se lograron evidenciar cargados en la plataforma SIA OBSERVA los pagos realizados.
- No se lograron evidenciar cargados en la plataforma SIA OBSERVA los informes de supervisión e informes del contratista, por tal razón no se lo logró corroborar la ejecución de dicho contrato.

Por tal razón, se solicita muy cordialmente la suscripción de un plan de mejoramiento con el fin de una vez se realice el respectivo proceso de cargue de la información en la plataforma SIA OBSERVA se le comunique a la oficina de control interno.

OBSERVACION GENERAL MANUAL DE CONTRATACION

La Empresa adopto su manual de contratación a través de la Resolución No. ES-2023-03-29-001 de fecha marzo 29 de 2023, el cual se encuentra vigente y publicado en la página web en el ítem 3, inciso 3.4 tal como lo preceptúa la Resolución 1519 de 2020 en su página 19 numeral 3.4 (estándares de publicación y divulgación). Ahora bien, el manual de contratación ha tenido tres modificaciones, la primera el 13 de agosto de 2024 mediante la Resolución 0665, la segunda el 5 de noviembre de 2024 a través de Resolución 0856 y la tercera el 26 de diciembre de 2024 mediante Resolución 0976, revisada la página web se logra evidenciar que no se le ha dado cumplimiento al principio de transparencia y publicidad.

Respecto a la observación general no hubo pronunciamiento y así mismo, revisada la página web no se le ha dado cumplimiento.



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO
Asesor de Control Interno ESSMAR ESP

Proyectó: Martha Patricia Campo Orozco – Profesional Universitario MPCO