

GD-F23

Al contestar cite RAD No. **1-2026110-311**
Santa Marta D.T.C.H. 04 de febrero de 2026

PARA **ABRAHAM ISAAC CURE BOJANINI, AGENTE ESPECIAL**
DE **RICARDO JESÚS BARLIZA AVENDAÑO, ASESOR DE CONTROL INTERNO**
ASUNTO **Observaciones Finales - Cuarto 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 Programa 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 octubre – diciembre de 2025 (IV 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.

En ese sentido, se realizó un análisis documental de las evidencias que soportan los gastos efectuados con los fondos de la caja menor del nivel central, correspondiente al periodo de octubre – diciembre de 2025 (IV 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

- Ricardo Jesús Barliza Avendaño – 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 julio a septiembre de 2025; después de revisados los soportes de los gastos ejecutados por la caja menor del nivel central, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2025, se logró evidenciar lo siguiente:

REGISTRO DE GASTOS CAJA MENOR UNIDAD CENTRAL						
# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
213	15/10/2025	VIVIANA ECHAVEZ TRILLOS	COMPRA DE 2 PAQUETES DE FORMULARIOS PARA TRASPASO DE LOS VEHICULOS OLX123 Y OLX 124	\$ 20.000	\$ 0	\$ 20.000
FE-1186	23/10/2025	AGUA VIVA SANTA MARTA	COMPRA DE 20 BOTELLONES, PARA LAS DIFERENTES AREAS DE LA ESSMAR	\$ 640.000	\$ 0	\$ 640.000
5707100345240	25/10/2025	SODIMAC COLOMBIA SA	COMPRA DE CERRADURA PARA LA PUERTA PRINCIPAL DE CAPITAL HUMANO	\$ 60.336	\$ 11.464	\$ 71.800
5704100383223	25/10/2025	SODIMAC COLOMBIA S.A.	COMPRA DE CERRADURA PARA LA PUERTA PRINCIPAL DE SECRETARIA GENERAL	\$ 57.059	\$ 10.841	\$ 67.900
FREL 66370	30/10/2025	FRIO ELECTRICO SM	COMPRA DE ELEMENTOS PARA LA INSTALACIÓN DE PUNTO DE RED DE DATOS PARA EL ATRIL DE SISTEMA DE TURNOS EN LA SEDE DE ATENCION DEL CAN	\$ 61.260	\$ 11.640	\$ 72.900
CUENTA DE COBRO	10/11/2025	DEIBER ALFONSO OSORIO RODRIGUEZ	PRESTACIÓN DE SERVICIO SEDE REBOMBEO, EN EL CUAL SE EFECTUÓ EL RETGIRO DE PANEL DE ABEJAS, UBICADO EN LA ZONA ALEDAÑA AL CUARTODE MAQUINAS CON EL FIN DE MITIGAR RIESGO BIOLOGICO AL PERSONAL OPERATIVO	\$ 128.000	\$ 0	\$ 128.000
CTSA20485	12/11/2025	CENTRO DE TECNOLOGIA SAUL SAS	COMPRA DE ELEMENTOS DE COMPUTO PARA LA HABILITACIÓN DE UN COMPUTADOR PARA EL AREA ADMINISTRATIVA	\$ 192.773	\$ 36.627	\$ 229.400
0351	21/11/2025	LUISCAR	COMPRA DE CINTA REFLECTIVA PARA VEHICULO OLX 123 Y OLX 124	\$ 75.000	\$ 0	\$ 75.000

FE 539	21/11/2025	OSCAR LEONARDO BARROS CACERES	LAVADO DE LOS CAMIONES OLX 123 Y OXL 124 PARA INGRESARLOS A TECNOMECANICAS	\$ 120.000	\$ 0	\$ 120.000
156000600078	02/12/2025	PEAJE PUENTE LAUREANO RUTA DEL MAGDALENA SIERRA MAR SAS	PAGO DE PEAJES PARA ATENDER REUNIÓN EN BARRANQUILLA CON EL AGENTE ESPECIAL EL DIA 02 DE DICIEMBRE DE 2025	\$ 16.400	\$ 0	\$ 16.400
153000745127	02/12/2025	PEAJE PUENTE LAUREANO RUTA DEL MAGDALENA SIERRA MAR SAS	PAGO DE PEAJES PARA ATENDER REUNIÓN EN BARRANQUILLA CON EL AGENTE ESPECIAL EL DIA 02 DE DICIEMBRE DE 2025	\$ 16.400	\$ 0	\$ 16.400
143000516839	02/12/2025	PEAJE TASAJERA RUTA MAGDALENA SIERRA MAR SAS	PAGO DE PEAJES PARA ATENDER REUNIÓN EN BARRANQUILLA CON EL AGENTE ESPECIAL EL DIA 02 DE DICIEMBRE DE 2025	\$ 16.400	\$ 0	\$ 16.400
048000301676	02/12/2025	PEAJE TASAJERA RUTA MAGDALENA SIERRA MAR SAS	PAGO DE PEAJES PARA ATENDER REUNIÓN EN BARRANQUILLA CON EL AGENTE ESPECIAL EL DIA 02 DE DICIEMBRE DE 2025	\$ 16.400	\$ 0	\$ 16.400
NF41 - 10041000865489	02/12/2025	PEAJE ZONA FRANCA	PAGO DE PEAJES PARA ATENDER REUNIÓN EN BARRANQUILLA CON EL AGENTE ESPECIAL EL DIA 02 DE DICIEMBRE DE 2025	\$ 11.100	\$ 0	\$ 11.100
VNT11715	03/12/2025	NOTARIA SEGUNDA DE SANTA MARTA	AUTENTICACIÓN DOCUMENTOS DE TRASPASO DE VEHICULO OLX123 Y OLX124	\$ 45.420	\$ 8.630	\$ 54.050
CTSA21395	15/12/2025	CENTRO DE TECNOLOGIA SAUL SAS	COMPRA DE ELEMENTOS TECNOLOGICOS DEBIDO A DAÑOS RELACIONADOS A LAS CONEXIONES DE INTERNET DE LA PLANTA DE MAMATOCO TRAS DAÑO CON RECIENTE TORMENTAS PARA RESTABLECER EL SERVICIO SE REQUIERE COMPRAR POE TL - POE150S 48V Y SWITH 5P LS1005 TP- LINK	\$ 203.216	\$ 38.611	\$ 241.827
510604080	29/12/2025	MADECENTRO COLOMBIA SAS	COMPRA DE SOPORTE PARA VIDRIO ESCRITORIO OFICINA FINANCIERA	\$ 19.160	\$ 3.640	\$ 22.800
57040100396210	29/12/2025	SODIMAC COLOMBIA SA	COMPRA DE GUIA CAJON LIVIANO F Y GUIA CAJON PESADO FU PARA ARREGLO DE ESCRITORIO DEL AREA ADMINISTRATIVA	\$ 69.748	\$ 13.252	\$ 83.000

VL

800000000014687127	29/12/2025	MINISTERIO DE TRANSPORTE – RUNT	SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE FORMATOS DE RUNT, PARA TRASPASOS DE VEHICULOS OLX123 Y OLX 124 DE LA ESSMAR ESP	\$ 2.400	\$ 0	\$ 2.400
412506	31/12/2025	EMPRESA DE SISTEMAS INTEGRALES DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SANTA MARTA SAS	SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE FORMATOS DE RUNT, PARA TRASPASOS DE VEHICULOS OLX123 Y OLX 124 DE LA ESSMAR ESP	\$ 35.000	\$ 0	\$ 35.000
TOTAL						\$ 1.940.777

Tabla 1

OBSERVACION INICIAL 1

Después de revisados los soportes de los gastos ejecutados por la caja menor de la unidad de central, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2025, se logró evidenciar lo siguiente:

1. Se realizó una compra de botellones con agua para las diferentes áreas de la ESSMAR E.S.P., por valor de \$ 640.000 y se logró evidenciar desde la oficina de control interno que la ESSMAR ESP para la época del gasto, tenía vigente el contrato Renovación Contrato No 061 de 2025 cuyo objeto es: **“SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO, CAFETERIA Y PAPELERIA BAJO EL ESQUEMA DE MONTO AGOTABLE PARA CUMPLIR CON EL ÓPTIMO DESEMPEÑO DE ACTIVIADES ADMINISTRATIVAS”**

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
FE-1186	23/10/2025	AGUA VIVA SANTA MARTA	COMPRA DE 20 BOTELLONES, PARA LAS DIFERENTES AREAS DE LA ESSMAR	\$ 640.000	\$ 0	\$ 640.000
TOTAL						\$ 640.000

Tabla 2

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

La dirección administrativa y financiera mediante comunicación con radicado No.1-2026320-280 con fecha del 30 de enero de 2026 manifiesta lo siguiente:

Respuesta: El contrato vigente no contempla la compra de botellones de agua, sino únicamente el suministro del líquido en botellones. Sin embargo, la ESSMAR no cuenta con botellones propios para garantizar la distribución del agua en sus diferentes sedes.

Debido a que el proveedor no estaba entregando la cantidad suficiente de agua para cubrir las necesidades de la empresa, nos vimos en la obligación de adquirir botellones propios. Esta medida fue necesaria para evitar la interrupción del suministro de agua y asegurar la disponibilidad continua de agua en todas las dependencias, se configuró una necesidad administrativa esencial: asegurar la prestación continua del servicio público y la operatividad de las sedes.

En consecuencia, la compra de botellones propios no constituye una modificación del objeto contractual, sino una acción complementaria indispensable para garantizar la correcta prestación del servicio y la operatividad de la entidad con los empleados para el suministro del agua a tiempo.

En atención a la presente se remite las condiciones particulares del contrato No. 061 de 2025 cuyo objeto es: "SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO, CAFETERÍA Y PAPELERÍA BAJO EL ESQUEMA DE MONTO AGOTABLE PARA CUMPLIR CON EL ÓPTIMO DESEMPEÑO DE LAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS" en el cual se detallan los ítem que se deben suministrar por parte del contratista según el objeto contratado; el ítem AGUA se encuentra en la posición No. 220. Adicionalmente es importante mencionar que esta solicitud contó con todas las autorizaciones correspondientes emitidas desde el área requeridora las cuales se anexan a la presente comunicación.

EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Dirección Administrativa y Financiera, mediante comunicación interna No. 1-2026320-280 en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se evidencia que los soportes remitidos demuestran que el contrato No. 061 de 2025 no contempla la compra de botellones para el suministro del agua. Por consiguiente, **SE SUBSANA** la observación 1.

OBSERVACION INICIAL 2

Después de revisados los soportes de los gastos ejecutados por la caja menor de la unidad de central, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2025, se logró evidenciar lo siguiente:

- 1. Se realizaron compras de cerraduras para las áreas de capital humano y secretaria general por valor de \$ 139.700 y compra de soportes para vidrios de escritorio de oficina para el área administrativa y financiera por valor de \$ 105.800 y se logró evidenciar desde la oficina de control interno que la ESSMAR ESP para la época del gasto, tenía vigente el contrato Renovación Contrato No 035 de 2025 cuyo objeto es: "SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES FERRETERIA"

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
5707100345240	25/10//2025	SODIMAC COLOMBIA SA	COMPRA DE CERRADURA PARA LA PUERTA PRINCIPAL DE CAPITAL HUMANO	\$ 60.336	\$ 11.464	\$ 71.800
5704100383223	25/10/2025	SODIMAC COLOMBIA S.A.	COMPRA DE CERRADURA PARA LA PUERTA PRINCIPAL DE SECRETARIA GENERAL	\$ 57.059	\$ 10.841	\$ 67.900
510604080	29/12/2025	MADECENTRO COLOMBIA SAS	COMPRA DE SOPORTE PARA VIDRIO ESCRITORIO OFICINA FINANCIERA	\$ 19.160	\$ 3.640	\$ 22.800

57040100396210	29/12/2025	SODIMAC COLOMBIA SA	COMPRA DE GUIA CAJON LIVIANO F Y GUIA CAJON PESADO FU PARA ARREGLO DE ESCRITORIO DEL AREA ADMINISTRATIVA	\$ 69.748	\$ 13.252	\$ 83.000
TOTAL						\$ 245.500

Tabla 3

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

La dirección administrativa y financiera mediante comunicación con radicado No.1-2026320-280 con fecha del 30 de enero de 2026 manifiesta lo siguiente:

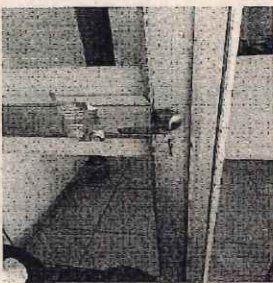
Respuesta: En atención a la necesidad urgente presentada en las instalaciones de la ESSMAR ESP, se procedió al suministro e instalación de cerraduras en las oficinas de Secretaría General y Capital Humano. La decisión se fundamenta en las siguientes consideraciones:

- Ambas dependencias custodian información de carácter sensible y de alta importancia institucional, lo cual exige condiciones adecuadas de seguridad física.
- Se evidenció la carencia de un contrato vigente con el ítem para atender este tipo de requerimientos, razón por la cual se solicitó la adquisición por caja menor, garantizando la inmediatez en la solución.
- La urgencia del arreglo de las cerraduras obedeció a la necesidad de proteger documentos y equipos, evitando riesgos de acceso no autorizado.

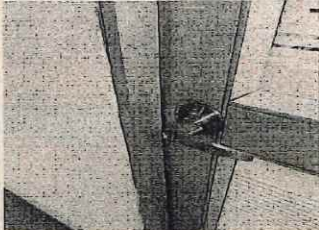
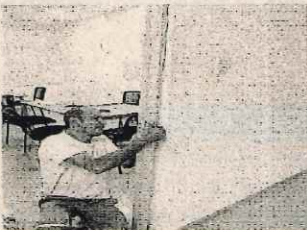
Con lo anterior, se justifica plenamente la gestión adelantada, enmarcada en la responsabilidad de preservar la seguridad de la información y el adecuado funcionamiento de las oficinas mencionadas.

- Se relaciona registro fotográfico como evidencia del suministro y la instalación realizada.

Oficina de Capital Humano



Oficina de secretaria General



EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Dirección Administrativa y Financiera, mediante comunicación interna No. 1-2026320-280 en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se evidencia que los soportes remitidos demuestran que el contrato No. 035 de 2025 no contempla la compra de cerraduras. Por consiguiente, **SE SUBSANA** la observación 2.

REGISTRO DE GASTOS CAJA MENOR UNIDAD ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
FECR 4363	29/10/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE TUERCA INOX X 16MM	\$ 50.420	\$ 9.580	\$ 60.000
LB 41120	29/10/2025	LOBAFE DISTRIBUCIONES SAS	COMPRA DE ELASTOMERO Y RETENEDOR	\$ 1.040.000	\$ 197.600	\$ 1.237.600
LB 41121	29/10/2025	LOBAFE DISTRIBUCIONES SAS	COMPRA DE ELASTOMERO E 4 Y RETENEDOR	\$ 966.400	\$ 183.616	\$ 1.150.016
FECR 4362	29/10/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE VARILLA 16, TUERCA, WSA 5/8, ARANDELA PLANA Y JUEGO MACHO	\$ 411.765	\$ 78.235	\$ 490.000
CUENTA DE COBRO 021	29/10/2025	JOSE LUIS QUINTERO REDONDO	TRANSPORTE DE PLANTA ELECTRICA REBOMBEO FENIX	\$ 255.000	\$ 0	\$ 255.000
FE19711	30/10/2025	ANTONIO SPATH & CIA SA	COMPRA DE MOTOR DE ARRANQUE 24V MOTOR CUMMINS 6BT / 4BT 10	\$ 1.008.404	\$ 191.596	\$ 1.200.000
CUENTA DE COBRO 001	04/11/2025	MANUEL AURELIO REBOLLEDO BORJA	ALQUILER DE EQUIPO DE OXICORTE	\$ 480.000	\$ 0	\$ 480.000
FEV 8681	05/11/2025	DISTRIMANGUERAS SANTA MARTA	COMPRA DE RACOR	\$ 5.042	\$ 957	\$ 6.000
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	10/11/2025	NO SE EVIDENCIA EL GASTO EN LA LEGALIZACIÓN DE CAJA MENOR DE NOVIEMBRE	COMPRA DE PUNTILLAS Y PITA	\$ 35.000	\$ 0	\$ 35.000
FET 3730	13/11/2025	ALMACEN Y TALLER RIAÑO	SERVICIO VARIOS DE TALLER DE TALADRO DE ORIFICIOS A ANGULOS	\$ 42.017	\$ 7.983	\$ 50.000
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	14/11/2025	INVERSIONES VADIHER SAS	COMPRA DE LAMINA ONDULADA ETERNIT	\$ 80.504	\$ 15.296	\$ 95.800
ELIS 3368	18/11/2025	SOLO RODAMIENTOS Y RETENES SA	COMPRA DE BALINERAS C3 Y BALINERA C3	\$ 119.000	\$ 22.610	\$ 141.610
FIMV 7355	18/11/2025	FIMACA	COMPRA DE JUNTA DE BRIDA CAMPANA UNIVERSAL RANGO	\$ 382.800	\$ 72.732	\$ 455.532

21

CUENTA DE COBRO	20/11/2025	ANDRES FELIPE ALVARADO REYES	TRANSPORTE DE CAMA BAJA	\$ 271.000	\$ 0	\$ 271.000
CUENTA DE COBRO	20/11/2025	ANDRES FELIPE ALVARADO REYES	TRANSPORTE DE CAMA BAJA	\$ 303.000	\$ 0	\$ 303.000
FE 29057	24/11/2025	REPUESTOS Y FRENOS DEL CARIBE	COMPRA DE CHA 1" 25 Y LIQ FR DOT3	\$ 42.587	\$ 8.143	\$ 51.000
TSM 14735	25/11/2025	TORNILLOS Y TUERCAS SM	ALICATE BOMBA INGCO TOTAL	\$ 114.000	\$ 0	\$ 114.000
N 142893	25/11/2025	SURTIFERRE TERIAS SAS	COMPRA DE ALICATE STANLEY, CINTA TEFLON ¾ Y ALICATE STANLEY ARTICULADO	\$ 391.008	\$ 74.292	\$ 465.300
FAM 3001	25/11/2025	FERRETERIA AMERICAS LIMITADA	COMPRA DE 4 LITROS Y MEDIO, PARAGUAS, LAMINA No. 8 Y LAMINA No. 5	\$ 284.034	\$ 53.966	\$ 338.000
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	25/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE SELLO MECÁNICO, TRN 14X50, WSA 5/8, ARANDELA Y TUERCA	\$ 486.000	\$ 0	\$ 486.000
FECR 4594	26/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE TORN BBC, TUERCA 24 MM Y ARANDELA GALVANIZADA	\$ 252.101	\$ 47.899	\$ 300.000
FER 13959	26/11/2025	TECNO SAUL SAS	COMPRA DE BATERIA C X 2 ALCALINA	\$ 32.773	\$ 6.227	\$ 39.000
FECR 4605	27/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE VARILLA 16, TUERCA INO, ARANDELA Y WSA	\$ 322.689	\$ 61.311	\$ 384.000
FECR 4607	27/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE CAUCHO NEO	\$ 252.101	\$ 47.899	\$ 300.000
FECR 4606	27/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE CAUCHO NEOPRENO, TUERCA GALVANIZADA, ARANDELA PLANA GALVANIZADA, VARILLA, ANCLAJE METALICO, SIKA	\$ 563.025	\$ 106.975	\$ 670.000
FAM 3004	27/11/2025	FERRETERIA S AMERICA LIMITADA	COMPRA DE CEMENTO	\$ 29.412	\$ 5.588	\$ 35.000
CUENTA DE COBRO	01/12/2025	ARNOLDO SAN JUAN PADILLA	EXTRACCIÓN DE UNA BOMBILLA MEDIANTE EL PROCESO DE CALENTAMIENTO A 100°F Y PRENSA HIDRAULICA	\$ 689.000	\$ 0	\$ 689.000

FEV 00066756	01/12/2025	FERRETERIA SAN RAFAEL J & M ALIX JOHANA JAIMES G	COMPRA DE TEFLON INDUSTRIAL, BUJE PRESION, ADAP HEMBRA Y SOLDADURA CELTA	\$ 219.308	\$ 41.672	\$ 261.000
CUENTA DE COBRO	02/12/2025	ARNOLDO SAN JUAN PADILLA	AMPLIACIÓN DEL HUECO CENTRAL DE UN ACOPLE PARA LLEVARLO DE 80 A 86 Y FABRICACIÓN DE CUÑA EN MATERIAL DE 1045	\$ 320.000	\$ 0	\$ 320.000
CUENTA DE COBRO 038	03/12/2025	ALVARO URBINA JIMENEZ	TRANSPORTE DE PLANTA ELECTRICA DE IDA Y VUELTA EN LA CIUDAD DE SANTA MARTA	\$ 303.000	\$ 0	\$ 303.000
FREL 68533	27/11/2025	FRIO ELECTRICO SM SAS	COMPRA DE CONECTOR BIMETRICO	\$ 23.193	\$ 4.407	\$ 27.600
DOCUMENTO EQUIVALENTE	04/12/2025	RUTA MAGDALENA SIERRA MAR SAS	PEAJE TASAJERA	\$ 16.400	\$ 0	\$ 16.400
DOCUMENTO EQUIVALENTE	04/12/2025	RUTA MAGDALENA SIERRA MAR SAS	PEAJE PUENTE LAUREANO	\$ 16.400	\$ 0	\$ 16.400
DOCUMENTO EQUIVALENTE	04/12/2025	RUTA MAGDALENA SIERRA MAR SAS	PEAJE PUENTE LAUREANO	\$ 16.400	\$ 0	\$ 16.400
DOCUMENTO EQUIVALENTE	04/12/2025	RUTA MAGDALENA SIERRA MAR SAS	PEAJE TASAJERA	\$ 16.400	\$ 0	\$ 16.400
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	05/12/2025	FRIO ELECTRICO SM	TUBO EMT 3 PULG Y UNIÓN IMC DE 3"	\$ 170.420	\$ 32.380	\$ 202.800
FV 811167	05/12/2025	LA CASA DEL RADIADOR	COMPRA DE ALETAS SEGÚN MUESTRA	\$ 1.008.408	\$ 191.598	\$ 1.200.006
RE 45585	05/12/2025	ALMACEN REFRIELECTR IC SAS	COMPRA DE CURVA EMT 3" CINTA AISL 3M 33 SUPER SCOTCH, CONECTOR L.T RECTO 3, CONECTOR EMT 3 Y CONECTOR EMT 3	\$ 280.115	\$ 53.221	\$ 333.337
0619	9/12/2025	PARQUEADE RO – LLANTERIA ALMACEN DE REPUESTOS LA 14	ARREGLO Y REVISIÓN DE LLANTAS	\$ 35.000	\$ 0	\$ 35.000

CUENTA DE COBRO 814	9/12/2025	JEZZID ANDRES CARDENAS ACENCIO	REPARACIÓN Y REVISIÓN A MOTOR DE 10 HP MARCA UNICONT A 3550 A 220-440V	\$ 1.063.600	\$ 0	\$1.063.600
FV FET 57551	10/12/2025	TORNILLERIA TAYROMAR	COMPRA DE VARILLAS ROSCADAS	\$ 98.319	\$ 0	\$ 18.681
POSC 10000	10/12/2025	TECNO SAUL SAS	COMPRA DE DISCO DURO DE ESTADO SOLIDO	\$ 197.479	\$ 37.621	\$ 235.000
POSE 30545	10/12/2025	HIDROANDIN A Y CIA LTDA	COMPRA DE RESINA POLIE, FIBRAMATT, COBALTO Y ESTIRENO	\$ 112.605	\$ 21.935	\$ 134.000
LB 41225	10/12/2025	LOBAFE DISTRIBUCIONES SAS	COMPRA DE BALINERA Y RETENEDOR	\$ 166.000	\$ 31.540	\$ 197.540
CUENTA DE COBRO	10/12/2025	ALBERTO TORRES PALOMINO	ADQUISICIÓN DE BRIDA HD DE 12	\$ 700.000	\$ 0	\$ 700.000
CUENTA DE COBRO	10/12/2025	ARNOLDO SAN JUAN PADILLA	AMPLIACIÓN DE UNA MANZANA, FABRICACIÓN DE BUJE PARA INSTALAR EN LA MANZANA, MAS FABRICACIÓN DE CUÑA Y CUBRERO	\$ 795.000	\$ 0	\$ 795.000
TB 644	11/12/2025	FERREANTIO QUEÑA	COMPRA DE OJO DE WEY 12W CIRCULAR EN PLANO	\$ 26.890	\$ 5.109	\$ 31.999
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	11/12/2025	TORNILLERIA TAYROMAR	COMPRA DE ARANDELA GALVANIZADA, TUERCA SEGURIDAD Y TORNILLO HEX	43.949	\$ 8.350	\$ 52.299
FREL 69709	12/12/2025	FRIO ELECTRICO SM SAS	COMPRA DE CINTA BANDIT ½	\$ 70.588	\$ 13.412	\$ 84.000
POSC 5512	12/12/2025	TECNO SAUL SAS	COMPRA DE COMBO SMART Y MOUSE TIPO USB	\$ 121.008	\$ 22.992	\$ 144.000
FEI 00034110	15/12/2025	FERRETERIA IMPERIAL VS SAS	COMPRA CINTA BUTAPERCHA NEGRA Y CINTA BUTAPERCHA 3M NEGRA	\$ 96.639	\$ 18.361	\$ 115.000
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	15/12/2025	INVERSIONES ELECTROMA GDALENA	COMPRA DE ARRANCADOR DIRECTO, ENCAUCHETADO, AUTOMATICO FLOTADOR, CINTA NEGRA, ENCAUCHETADO, CONECTOR Y BOLSA	\$ 573.400	\$ 0	\$ 573.400

CUENTA DE COBRO	18/12/2025	ARNOLDO SAN JUAN PADILLA	FABRICACIÓN DE CAMISA AL PUESTO DE RODAMIENTO DE LA CAJERA	\$ 418.960	\$ 0	\$ 418.960
TOTAL						\$ 17.413.680

Tabla 4

OBSERVACION INICIAL 1

Los gastos que se relacionan a continuación en la tabla 5, pudieron ser debidamente ejecutados 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".

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
LB 41120	29/10/2025	LOBAFE DISTRIBUCION ES SAS	COMPRA DE ELASTOMERO Y RETENEDOR	\$ 1.040.000	\$ 197.600	\$ 1.237.600
LB 41121	29/10/2025	LOBAFE DISTRIBUCION ES SAS	COMPRA DE ELASTOMERO E 4 Y RETENEDOR	\$ 966.400	\$ 183.616	\$ 1.150.016
LB 41225	10/12/2025	LOBAFE DISTRIBUCION ES SAS	COMPRA DE BALINERA Y RETENEDOR	\$ 166.000	\$ 31.540	\$ 197.540
CUENTA DE COBRO	10/12/2025	ALBERTO TORRES PALOMINO	ADQUISICIÓN DE BRIDA HD DE 12	\$ 700.000	\$ 0	\$ 700.000
CUENTA DE COBRO	10/12/2025	ARNOLDO SAN JUAN PADILLA	AMPLIACIÓN DE UNA MANZANA, FABRICACIÓN DE BUJE PARA INSTALAR EN LA MANZANA, MAS FABRICACIÓN DE CUÑA Y CUBRERO	\$ 795.000	\$ 0	\$ 795.000
LB 41225	10/12/2025	LOBAFE DISTRIBUCION ES SAS	COMPRA DE BALINERA Y RETENEDOR	\$ 166.000	\$ 31.540	\$ 197.540
CUENTA DE COBRO 814	9/12/2025	JEZZID ANDRES CARDENAS ACENCIO	REPARACIÓN Y REVISIÓN A MOTOR DE 10 HP MARCA UNICONT A 3550 A 220-440V	\$ 1.063.600	\$ 0	\$ 1.063.600
CUENTA DE COBRO	02/12/2025	ARNOLDO SAN JUAN PADILLA	AMPLIACIÓN DEL HUECO CENTRAL DE UN ACOPLER PARA LLEVARLO DE 80 A 86 Y FABRICACIÓN DE CUÑA EN MATERIAL DE 1045	\$ 320.000	\$ 0	\$ 320.000
TOTAL						\$ 5.661.296

Tabla 5

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

Respuesta:

En relación con la observación formulada respecto de los gastos relacionados en la Tabla 2, es preciso aclarar que, si bien el objeto denominado **"PRESTACIÓN DEL SERVICIO 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 E.S.P."** se encontraba debidamente programado en el Plan Anual de Adquisiciones correspondiente a la vigencia 2025, su ejecución no logró materializarse en los términos inicialmente previstos como consecuencia de hechos sobrevinientes e imprevisibles surgidos durante el trámite del proceso de selección, que incidieron de manera directa en la declaratoria de desierto del proceso de contratación No. SPO-2025-039.

En efecto, la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, adelantó el proceso de contratación No. SPO-2025-039, publicado el 08 de agosto de 2025, por un valor estimado de \$231.726.390 COP, con el propósito de atender de forma oportuna y planificada las necesidades operativas del sistema de acueducto y alcantarillado del Distrito de Santa Marta. Sin embargo, dicho proceso fue declarado desierto, conforme a lo establecido en el respectivo informe de declaratoria (ver anexo), particularmente en lo señalado en el ítem 14, documento que se anexa para los fines pertinentes.

La declaratoria de desierto generó una afectación directa en la oportunidad de la contratación, impidiendo la continuidad inmediata de las actividades de mantenimiento preventivo y correctivo requeridas, pese a que estas habían sido planeadas y se encontraban debidamente alineadas a las necesidades operativas de la ESSMAR E.S.P.

Por lo anterior, la no ejecución anticipada de los gastos observados no se deriva de falencias en la planeación contractual por parte de la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, sino de la ocurrencia de circunstancias sobrevinientes durante el desarrollo del proceso de selección, las cuales impidieron su culminación en los términos previstos y obligaron a la entidad a implementar medidas operativas transitorias para garantizar la continuidad del servicio.

En este contexto, y atendiendo la naturaleza esencial de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado, así como la necesidad de garantizar la continuidad, seguridad y eficiencia en la operación de los sistemas electromecánicos, La Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, se vio en la obligación de incurrir en gastos no previstos inicialmente en la operación regular, orientados a la atención inmediata de fallas y situaciones urgentes que comprometían la prestación del servicio; actuaciones que se adelantaron bajo criterios de necesidad, urgencia y proporcionalidad, con el fin de salvaguardar el interés general y asegurar la prestación continua y eficiente de los servicios a cargo de la entidad.

En este sentido, se reitera que la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado actuó en observancia de los principios de planeación, eficiencia, responsabilidad y continuidad del servicio público, y que todas las actuaciones adelantadas se encuentran debidamente soportadas en los documentos, los cuales fueron anexados y presentados conforme a los lineamientos, requisitos y procedimientos establecidos para la entrega y legalización de la caja menor.

EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No. 1-2026730-299 con fecha del 3 de febrero de 2026, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto 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 1.

No se logra evidenciar la factura correspondiente a la compra de lámina ondulada eternit que solicitan mediante formato solicitud de caja menor con fecha de 14 de noviembre de 2025 solicitado por Laura Quintana como se observa a continuación:

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS DEL DISTRITO DE GUAYAQUIL		PROCESO FORMATO	GESTIÓN FINANCIERA TRANSFERIR DE CASH MANEJO	CÓDIGO 000000	TS-PQM 01
INFORMACIÓN BÁSICA					
PERSONA SOLICITANTE SOLICITANTE CARGO	19 / 11 / 15 Laura Quintana	DEPENDENCIA SOLICITANTE Alcaldía		IDENTIFICACIÓN:	
DIRECCIÓN DEL DOCUMENTO					
COMPRA DE LAMINA ONDULADA ETERNIT 25					
DESCRIPCIÓN DEL BIEN				VALOR	
LAMINA ONDULADA ETERNIT				\$ 80.804,00	
IVA				\$ 15.291,00	
TOTAL				\$ 96.095,00	
FIRMA DEL (LA) SOLICITANTE Laura Quintana F.				FIRMA DEL (LA) RESPONSABLE DEL AREA QUE SOLICITA [Firma]	
FUNDAMENTACIÓN DE LA SOLICITUD					
FIRMA DEL SUBSCRIBENTE DE ACUERDO CON ALCANTARILLADO [Firma]					

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

Respuesta:

A continuación, se anexa la factura correspondiente a la compra de lámina ondulada Eternit, de fecha 14 de noviembre de 2025.

U.S. COAST GUARD
INVESTIGATIVE WADSWORTH & CO
MATERIALS TESTING LABORATORY
LA 15
 1000 N. 10th St.
 New Orleans, La. 70112
 Tel. (504) 581-1111
 Telex 150000
 Cable: WADSWORTH & CO. N.O.

TO: **U.S. COAST GUARD**
 FROM: **U.S. COAST GUARD**
 SUBJECT: **U.S. COAST GUARD**
 DATE: **U.S. COAST GUARD**
 TIME: **U.S. COAST GUARD**
 LOCATION: **U.S. COAST GUARD**
 VESSEL: **U.S. COAST GUARD**
 CREW: **U.S. COAST GUARD**
 PASSENGERS: **U.S. COAST GUARD**
 CARGO: **U.S. COAST GUARD**
 EQUIPMENT: **U.S. COAST GUARD**
 WEATHER: **U.S. COAST GUARD**
 TIDE: **U.S. COAST GUARD**
 WIND: **U.S. COAST GUARD**
 CURRENT: **U.S. COAST GUARD**
 VISIBILITY: **U.S. COAST GUARD**
 TEMPERATURE: **U.S. COAST GUARD**
 PRESSURE: **U.S. COAST GUARD**
 HUMIDITY: **U.S. COAST GUARD**
 SALINITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE HEIGHT: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE PERIOD: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE DIRECTION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COLOR: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHAPE: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TYPE: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SIZE: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SPEED: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE FORCE: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE ENERGY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE POWER: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE DENSITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE VISCOSITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE ELASTICITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE PLASTICITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE REDUCTION OF AREA: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE REDUCTION OF AREA: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL REDUCTION OF AREA: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING REDUCTION OF AREA: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR REDUCTION OF AREA: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE YIELD POINT: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE YIELD POINT: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL YIELD POINT: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING YIELD POINT: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR YIELD POINT: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TENSILE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TENSILE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL TENSILE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING TENSILE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR TENSILE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE COMPRESSIVE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE COMPRESSIVE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL COMPRESSIVE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING COMPRESSIVE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR COMPRESSIVE STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TORSIONAL STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TORSIONAL STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE BENDING STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE BENDING STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE SHEAR STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE SHEAR STRENGTH: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TENSILE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TENSILE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL TENSILE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING TENSILE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR TENSILE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE COMPRESSIVE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE COMPRESSIVE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL COMPRESSIVE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING COMPRESSIVE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR COMPRESSIVE MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TORSIONAL MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TORSIONAL MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE BENDING MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE BENDING MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE SHEAR MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE SHEAR MODULUS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TENSILE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TENSILE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL TENSILE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING TENSILE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR TENSILE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE COMPRESSIVE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE COMPRESSIVE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL COMPRESSIVE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING COMPRESSIVE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR COMPRESSIVE STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TORSIONAL STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TORSIONAL STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE BENDING STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE BENDING STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE SHEAR STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE SHEAR STIFFNESS: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TENSILE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TENSILE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL TENSILE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING TENSILE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR TENSILE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE COMPRESSIVE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE COMPRESSIVE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL COMPRESSIVE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING COMPRESSIVE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR COMPRESSIVE DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TORSIONAL DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TORSIONAL DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE BENDING DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE BENDING DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE SHEAR DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE SHEAR DUCTILITY: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TENSILE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TENSILE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL TENSILE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING TENSILE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR TENSILE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE COMPRESSIVE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE COMPRESSIVE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TORSIONAL COMPRESSIVE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE BENDING COMPRESSIVE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE SHEAR COMPRESSIVE ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE TORSIONAL ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE TORSIONAL ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE BENDING ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE COMPRESSIVE BENDING ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE TENSILE SHEAR ELONGATION: **U.S. COAST GUARD**
 WAVE

EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No. 1-2026730-299 con fecha del 3 de febrero de 2026, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se evidencia la factura correspondiente a la compra de lámina ondulada eternit. Por consiguiente, **SE SUBSANA** la observación 2.

OBSERVACION INICIAL 3

No se logra evidenciar la factura correspondiente a la compra arrancador directo, encauchetado, automático flotador, cinta negra, encauchetado, conector y bolsa que solicitan mediante formato solicitud de caja menor con fecha de 15 de diciembre de 2025 solicitado por Alfonso Ayala como se observa a continuación:

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	TS-#34																								
	FORMATO	Solicitud de caja menor	VERSIÓN	01																								
FECHA DE VIGENCIA: 15/12/25																												
EXPERIENCIA SOLICITANTE: Alfonso Ayala																												
IDENTIFICACIÓN: Director de Gestión																												
OBJETO: COMPRA DE ARRANCADOR DIRECTO, ENCAUCHETADO, AUTOMÁTICO FLOTADOR, CINTA NEGRA, ENCAUCHETADO, CONECTOR Y BOLSA																												
<table><tr><td>ARRANCADOR DIRECTO</td><td>\$</td><td>309.000,00</td></tr><tr><td>ENCAUCHETADO</td><td>\$</td><td>258.200,00</td></tr><tr><td>AUTOMÁTICO FLOTADOR</td><td>\$</td><td>32.500,00</td></tr><tr><td>CINTA NEGRA</td><td>\$</td><td>15.200,00</td></tr><tr><td>ENCAUCHETADO</td><td>\$</td><td>27.200,00</td></tr><tr><td>CONECTOR</td><td>\$</td><td>49.500,00</td></tr><tr><td>BOLSA</td><td>\$</td><td>10.000,00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$</td><td>671.600,00</td></tr></table>					ARRANCADOR DIRECTO	\$	309.000,00	ENCAUCHETADO	\$	258.200,00	AUTOMÁTICO FLOTADOR	\$	32.500,00	CINTA NEGRA	\$	15.200,00	ENCAUCHETADO	\$	27.200,00	CONECTOR	\$	49.500,00	BOLSA	\$	10.000,00	TOTAL	\$	671.600,00
ARRANCADOR DIRECTO	\$	309.000,00																										
ENCAUCHETADO	\$	258.200,00																										
AUTOMÁTICO FLOTADOR	\$	32.500,00																										
CINTA NEGRA	\$	15.200,00																										
ENCAUCHETADO	\$	27.200,00																										
CONECTOR	\$	49.500,00																										
BOLSA	\$	10.000,00																										
TOTAL	\$	671.600,00																										
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 NIV: 800 191 106-1																												

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

Respuesta:

A continuación, se anexa la factura correspondiente a la compra de arrancador directo, encauchado, automático flotador, cinta negra, encauchado, conector y bolsa, de fecha 15 de diciembre de 2025.



EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No. 1-2026730-299 con fecha del 3 de febrero de 2026, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se evidencia la factura correspondiente a la compra de arrancador directo, encauchado, automático flotador, cinta negra, encauchado, conector y bolsa no es legible. Por consiguiente, **SE MANTIENE** la observación 3.

OBSERVACION INICIAL 4

No se logra evidenciar la factura correspondiente a la compra de sello mecánico, TRN 14x50, WSA 5/8, arandela y tuerca que solicitan mediante formato solicitud de caja menor con fecha de 25 de noviembre de 2025 solicitado por Alfonso Ayola como se observa a continuación:

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	TS-P04
	FORMATO	Solicitud de caja menor	01	
FECHA DE SOLICITUD: 25/11/25 DEPENDENCIA SOLICITANTE: OPERACIONES				
SOLICITANTE: Alfonso Ayola IDENTIFICACIÓN:				
CARGO:				
COMPRA DE CHA 1" 25 Y LIQ FR DOT3				
SUPORTE/CONTENEDOR				
CHA 1" 25		\$	20,000.00	
LIQ FR DOT3		\$	31,000.00	
IVA		\$	3,142.00	
TOTAL		\$	54,142.00	
FIRMA DEL (LA) SOLICITANTE		FIRMA DEL (LA) RESPONSABLE DEL ÁREA QUE SOLICITA		
FIRMA DEL SUPERENTE DE ACUERDITO 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: 800181106-1				

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

Respuesta:

Se anexa la factura correspondiente a la compra de sello mecánico TRN 14x50, WSA 5/8, arandela y tuerca, solicitada mediante formato de solicitud de caja menor con fecha 25 de noviembre de 2025. Así mismo, se señala que el formato de solicitud se encuentra diligenciado por el Ing Andriw Leiva y no por, el señor Alfonso Ayola, para los fines pertinentes.

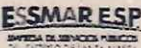


EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No. 1-2026730-299 con fecha del 3 de febrero de 2026, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se evidencia la factura correspondiente a la compra de sello mecánico, TRN 14x50, WSA 5/8, arandela y tuerca. Por consiguiente, **SE SUBSANA** la observación 4.

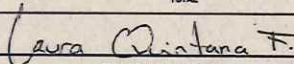
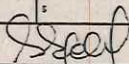
OBSERVACION INICIAL 5

No se logra evidenciar la factura correspondiente a la compra de puntillas y pita mediante formato solicitud de caja menor con fecha de 10 de noviembre de 2025 solicitado por Laura Quintana, así mismo, el soporte está anexo a la unidad de alcantarillado y el gasto pertenece a la unidad de acueducto como se observa a continuación:

 ESMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE JAYA PUEBLO	PROCESO	GESTION FINANCIERA	CÓDIGO	TS-P04
	FORMATO	Revisión 4.0 de 01/01/2019	VERSIÓN	01

ALMACENAMIENTO				
FECHA DE SOLICITUD:	10	11	25	DEPENDENCIA SOLICITANTE
SOLICITANTE:	Lara Quintana			IDENTIFICACIÓN
CARGO:				

DETALLE DE LOS REQUISITOS SOLICITADOS				
COMPRA DE PUNTILLAS Y PITA				
CANTIDAD				
PUNTILLAS	\$	23,180.00		
PITA	\$	3,234.00		
IVA	\$	5,538.00		
TOTAL	\$	32,000.00		

 FIRMA DEL (LA) SOLICITANTE	 FIRMA DEL (LA) RESPONSABLE DEL AREA QUE SOLICITA*
---	---

 FIRMA DEL SUBORDINADO DE ACUERDO Y ALCANTARILLADO
--

Km 7 Tropical del Caribe
 Calle 70 N° 12-416 Boqueron Gaira
 Call Center: 119-4200976
 Recepción POR: atención al usuario @esmar.gov.co
 Notificaciones y Entes de Control: correspondencia @esmar.gov.co
 Nro. ISO 18176-1







@esmar.espp @esmar_espp
 www.esmar.gov.co

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

Respuesta:

Respecto de la observación relacionada con la no evidencia de la factura correspondiente a la compra de puntillas y pita, solicitada mediante formato de solicitud de caja menor con fecha 10 de noviembre de 2025; así mismo, se adjunta la factura correspondiente únicamente a dichos ítems, toda vez que los demás elementos inicialmente requeridos contaban con existencia en almacén al momento de la solicitud, motivo por el cual fueron excluidos de la factura para efectos de la legalización del gasto.

FERRETERIA AMERICAS LIMITADA

Factura Electrónica de Venta

PAN - 2907

Representación Gráfica

Identificación Numérica de la Computación Electrónica

Nº: 1050700123218 en 28/05/2015 - 231010223 autoriza FATO 2905 y FATO 13009

Nº de Nucleo Gran Contribuyente

Nº de Nucleo Agencia Receptor de los Impuestos sobre los Ventas - IVA

Nº de Nucleo Autorización del Impuesto sobre la Renta y Complementarios

Tipo de Operación

Fecha de Generación

Fecha de Validación

Forma de Pago

Método de Pago

Método de Pago

Cómodo

12/11/2022 14:33

12/11/2022 14:33

12/11/2022 14:33

Cómodo

Conservación automática

COP

DATOS DEL EMISOR

Razón Social: FERRETERIA AMERICAS LIMITADA
NIT: 902911100
Código de Comercio: 3040340002
Dirección: C/ 19 L 211 C 23 BPR LOS LAURELES
SAINTA MARTA, (MAGDALENA, CO)

DATOS DEL CLIENTE

Razón Social: EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS
DEL DISTRITO DE SANTA MARTA
ESDMAR S.S.P
NIT: 800181106
Código de Comercio: 996
Dirección: 404 plaza de Estimar.gov.co
Teléfono: 316 7700071
Dirección: Km 7 Tropical del Caribe Calle 70 N° 12
Ciudad, Depto: SANTA MARTA, MAGDALENA (CO)

Nº	REF	DESCRIPCIÓN	CANT	UM	PRECIO	IMP	SUBTOTAL	TOTAL ITEM
1	0001	0001	10	EA	\$14,000.00	140,000.00	\$14,000.00	\$20,000.00
2	0002	0002	10	EA	\$2,100.00	21,000.00	\$21,000.00	\$21,000.00
3	0003	0003	2	EA	\$4,200.00	8,400.00	\$8,400.00	\$10,000.00
4	0004	0004	1	EA	\$6,720.00	6,720.00	\$6,720.00	\$10,000.00
5	0005	0005	1	EA	\$1,240.00	1,240.00	\$1,240.00	\$11,000.00
Subtotal					NA 19%		\$75,830.00	\$14,370.00
Total a Pagar								\$90,000.00

Impuesto de Renta del 2015

PRIMA EMISOR

PRIMA CLIENTE

Ahora bien, frente a la observación según la cual el soporte del gasto se encuentra anexado a la Unidad de Alcantarillado, mientras que la necesidad corresponde a la Unidad de Acueducto, se precisa informar que dicha actuación obedece a un lineamiento administrativo expresamente autorizado por la Dirección Administrativa y Financiera de ESSMAR E.S.P., establecido, informado y socializado durante el proceso de implementación y puesta en marcha del nuevo software financiero institucional.

En aplicación de dichos lineamientos y atendiendo las restricciones operativas iniciales del sistema, se determinó la necesidad de imputar el gasto a un rubro asociado a la Unidad de Alcantarillado, aun cuando la necesidad técnica y operativa estaba directamente relacionada con la operación del sistema de acueducto. Esta decisión se adoptó como una medida administrativa orientada a garantizar la oportunidad en el registro y la adecuada legalización del gasto.

Lo anterior se fundamenta en la necesidad de atender de manera inmediata una situación operativa cuya no atención habría comprometido la continuidad, eficiencia y seguridad en la prestación de los servicios públicos domiciliarios a cargo de la entidad. En este sentido, la urgencia de la necesidad operativa prevaleció sobre la clasificación presupuestal inicial, sin que ello implique desviación del objeto del gasto ni afectación a los principios de legalidad, eficiencia y responsabilidad fiscal. Siendo, así las cosas, la actuación adelantada respondió a criterios de necesidad, urgencia y continuidad del servicio público, encontrándose debidamente soportada en la documentación que se anexa para los fines pertinentes.

EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No. 1-2026730-299 con fecha del 3 de febrero de 2026, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se evidencia que la factura FAM 2997 contiene más ítems que lo solicitado en el formato TS-F04 solicitud de caja menor. Por consiguiente, **SE MANTIENE** la observación 5.

OBSERVACION INICIAL 6

No se logra evidenciar la solicitud de caja menor formato TS – F04 a la compra de disco, bóxer, pegante, puntillas y pita por valor de \$ 90.000, como se visualiza en la factura FAM 2997:

FERRETERIA AMERICAS LIMITADA

No somos Gran Contribuyente

No somos Agente Retenedor del Impuesto sobre las Ventas - IVA

No somos Autorretenedor del Impuesto sobre la Renta y Complementarios

Factura Electrónica de Venta

FAMA - 2997

Representación Gráfica

Habilitación Numeración de Facturación Electrónica

Nº: 1276409015388 de 23/08/2025 - 23/09/2026 autortiza FAM-2995 a FAMA-10000

Tipo de Operación

Fecha de Generación

Fecha de Validación

Forma de Pago

Método de Pago

Moneda

Estándar

12/11/2025 14:33

12/11/2025 14:33

Contado

Consignación bancaria

CDP



DATOS DEL EMISOR				DATOS DEL CLIENTE			
Razón Social	FERRETERIA AMERICAS LIMITADA			Razón Social	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA		
NIT	900031620			NIT	ESSMAR E.S.P		
Obligación	IVA			Obligación	800181106		
Email	ivanajr@gmail.com			Email	ivan.garcia@essmar.gov.co		
Teléfono	3004343855			Teléfono	3043805271		
Dirección Fiscal	CL 29 L 3 21 C 23 BRR LOS LAURELES, SANTA MARTA, (MAGDALENA, CO)			Dirección	Km 7 Troncal del Caribe Calle 70 N° 12- 418 Bodegas Gaira SANTA MARTA, MAGDALENA (CO)		
				Ciudad, Depart.	SANTA MARTA, MAGDALENA (CO)		

Nº	REF	DESCRIPCIÓN	CANT	U/M	PRECIO	IMP	SUBTOTAL	TOTAL ITEM
1	BRE	DISCO	2	EA	\$8,403.00	IVA 19%	\$16,807.00	\$20,000.00
2	T	BOKER	10	EA	\$2,101.00	IVA 19%	\$21,009.00	\$25,000.00
3	0024	PEGANTE	2	EA	\$4,202.00	IVA 19%	\$8,403.00	\$10,000.00
4	0028	PUNTILLAS	3	EA	\$6,723.00	IVA 19%	\$20,168.00	\$24,000.00
5	PITA	PITA	1	EA	\$9,244.00	IVA 19%	\$9,244.00	\$11,000.00
Subtotal								\$75,630.00
IVA 19%								\$14,370.00
Total a Pagar								\$90,000.00

Unidades de medida: EA = cada

FIRMA EMISOR

FIRMA CLIENTE

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

Respuesta:

Respecto de la observación relacionada con la no evidencia del formato de solicitud de caja menor TS-F04 correspondiente a la compra de disco, boxer, pegante, puntillas y pita por valor de \$9.000, reflejada en la factura FAM 2997, se precisa que, los elementos correspondientes a disco, boxer y pegante contaban con existencia en almacén al momento de la solicitud, motivo por el cual dichos ítems fueron excluidos de la factura para efectos de la legalización del gasto, quedando incluidos únicamente los elementos efectivamente adquiridos mediante caja menor.

EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, mediante comunicación interna No.1-2025700-2782 con fecha del 04 de noviembre de 2025, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, no se logra evidenciar la solicitud de caja menor mediante formato TS- F04. Por consiguiente, **SE MANTIENE** la observación 6.

OBSERVACION INICIAL 7

No se logra evidenciar la factura correspondiente a la compra de arandela galvanizada, tuerca de seguridad y tornillo hex mediante formato solicitud de caja menor con fecha de 11 de diciembre de 2025 solicitado por Luis Eduardo Acosta, así mismo, el soporte está anexo a la unidad de alcantarillado y el gasto pertenece a la unidad de acueducto como se observa a continuación:

ESSMAR ESP EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO FORMATO	GESTIÓN FINANCIERA Solicitud de caja menor	CÓDIGO TS-F04	VERSIÓN 01
FECHA DE SOLICITUD: 11/12/25 DEPENDENCIA SOLICITANTE: Oficina				
SOLICITANTE: Luis Eduardo Acosta IDENTIFICACIÓN: [Firma]				
CARGO: [Firma]				
OBJETO: ARANDELA GALVANIZADA, TUERCA SEGURIDAD Y TORNILLO HEX				
UNIDAD DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO				
ARANDELA GALVANIZADA \$ 2.500,00				
TUERCA SEGURIDAD \$ 7.800,00				
TORNILLOS HEX \$ 41.000,00				
IVA \$ 8.350,00				
TOTAL \$ 59.650,00				
FIRMA DEL (LA) SOLICITANTE: [Firma]				
FIRMA DEL (LA) RESPONSABLE DEL ÁREA QUE SOLICITA: [Firma]				
FIRMA DEL SUBGERENTE DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO: [Firma]				
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: 600.181.106-1				

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

A continuación se adjunta factura correspondiente a la compra de arandela galvanizada, tuerca de seguridad y tornillo hex. con fecha del 11 de diciembre de 2025.

[illegible]

En el marco de dichos lineamientos, y atendiendo las restricciones operativas iniciales del sistema, se determinó la necesidad de imputar el gasto a un rubro asociado a la Unidad de Alcantarillado, aun cuando la necesidad técnica y operativa se encontraba directamente relacionada con la operación del sistema de acueducto; decisión que se adoptó como una medida administrativa orientada a garantizar la oportunidad en el registro y legalización del gasto.

Lo anterior se fundamenta en la necesidad imperiosa de atender una situación operativa crítica, cuya no atención inmediata habría comprometido la continuidad, eficiencia y seguridad en la prestación de los servicios públicos domiciliarios a cargo de la entidad; en este sentido, la incidencia y urgencia de la necesidad operativa prevalecieron, en todo caso, sobre la clasificación presupuestal inicial, sin que ello implique desviación del objeto del gasto ni afectación a los principios de legalidad, eficiencia y responsabilidad fiscal.

En consecuencia, se informa que la actuación adelantada respondió a criterios de necesidad, urgencia en la continuidad del servicio público, encontrándose debidamente soportada en la documentación anexa.

EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, mediante comunicación interna No.1-2025700-2782 con fecha del 04 de noviembre de 2025, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se logra evidenciar la factura correspondiente a la compra de arandela galvanizada, tuerca de seguridad y tornillo hex. Por consiguiente, **SE SUBSANA** la observación 7.

OBSERVACION INICIAL 8

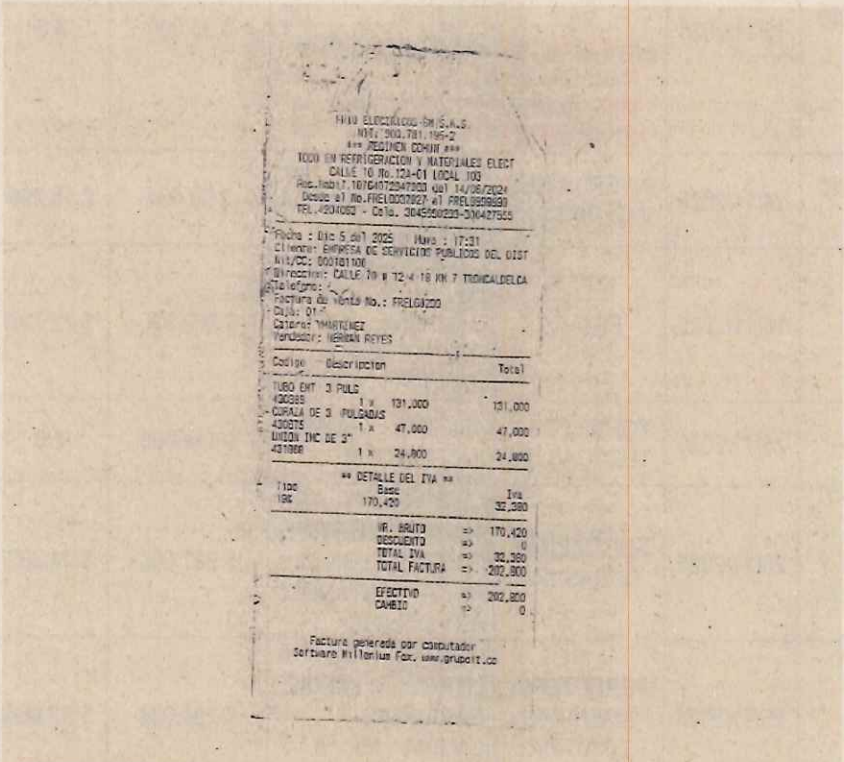
No se logra evidenciar la factura correspondiente a la compra de tubo EMT 3 Pulg y unión IMC de 3" mediante formato solicitud de caja menor con fecha de 05 de diciembre de 2025 solicitado por Luis Eduardo Acosta, así mismo, el soporte está anexo a la unidad de alcantarillado y el gasto pertenece a la unidad de acueducto como se observa a continuación:

ESSMAR E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA		PROCESO	GESTIÓN FINANCIERA	CÓDIGO	TS-P04
		01	01	01	01
FECHA DE SOLICITUD:		05	12	25	DEPENDENCIA SOLICITANTE
SOLICITANTE:		Luis Eduardo Acosta			IDENTIFICACIÓN:
CARGO:		Ingeniero Especializado			
COMPRA DE TUBO EMT 3 PULG. CORAZA DE 3 PULGADAS Y UNION INC DE 3"					
TUBO EMT 3 PULG.		5		131,000.00	
CORAZA DE 3 PULGADAS		5		47,000.00	
UNION INC DE 3"		5		24,800.00	
IVA		5		32,360.00	
TOTAL		5		202,800.00	
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: 900.131.100-1					

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

Se adjunta factura correspondiente a la compra de tubo EMT 3 pulg y unión de 3" mediante formato con fecha de 05 de diciembre de 2025



Así mismo se deja en observación que esta solicitud fue realizada por el Ingeniero Luis Eduardo Acosta quien pertenece a la Dirección de Operaciones.

EVALUACION FINAL – OFICINA DE CONTROL INTERNO

Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, mediante comunicación interna No.1-2025700-2782 con fecha del 04 de noviembre de 2025, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del cuarto seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se logra evidenciar la factura correspondiente a la compra de tubo EMT 3 pulg y unión de 3". Por consiguiente, **SE SUBSANA** la observación 8.

OBSERVACION INICIAL 9

Después de revisados los soportes de los gastos ejecutados por la caja menor de la unidad de acueducto y alcantarillado correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2025, se logró evidenciar que se realizaron compras (ver tabla 6) en la que se evidenció desde la oficina de control interno que la ESSMAR ESP para la época del gasto, tenía vigente el contrato No 035 de 2025 cuyo objeto es: **"SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES FERRETERIA"**

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
FECR 4363	29/10/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE TUERCA INOX X 16MM	\$ 50.420	\$ 9.580	\$ 60.000
FECR 4362	29/10/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE VARILLA 16, TUERCA, WSA 5/8, ARANDELA PLANA Y JUEGO MACHO	\$ 411.765	\$ 78.235	\$ 490.000
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	10/11/2025	NO SE EVIDENCIA EL GASTO EN LA LEGALIZACIÓN DE CAJA MENOR DE NOVIEMBRE	COMPRA DE PUNTILLAS Y PITA	\$ 35.000	\$ 0	\$ 35.000
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	14/11/2025	INVERSIONES VADIHER SAS	COMPRA DE LAMINA ONDULADA ETERNIT	\$ 80.504	\$ 15.296	\$ 95.800
FIMV 7355	18/11/2025	FIMACA	COMPRA DE JUNTA DE BRIDA CAMPANA UNIVERSAL RANGO	\$ 382.800	\$ 72.732	\$ 455.532
TSM 14735	25/11/2025	TORNILLOS Y TUERCAS SM	ALICATE BOMBA INGCO TOTAL	\$ 114.000	\$ 0	\$ 114.000
N 142893	25/11/2025	SURTIFERRETERIAS SAS	COMPRA DE ALICATE STANLEY, CINTA TEFLON ¾ Y ALICATE STANLEY ARTICULADO	\$ 391.008	\$ 74.292	\$ 465.300
FAM 3001	25/11/2025	FERRETERIA AMERICAS LIMITADA	COMPRA DE 4 LITROS Y MEDIO, PARAGUAS, LAMINA No. 8 Y LAMINA No. 5	\$ 284.034	\$ 53.966	\$ 338.000
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	25/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE SELLO MECÁNICO, TRN 14X50, WSA 5/8,	\$ 486.000	\$ 0	\$ 486.000

			ARANDELA Y TUERCA			
FECR 4594	26/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE TORN BBC, TUERCA 24 MM Y ARANDELA GALVANIZADA	\$ 252.101	\$ 47.899	\$ 300.000
FECR 4605	27/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE VARILLA 16, TUERCA INO, ARANDELA Y WSA	\$ 322.689	\$ 61.311	\$ 384.000
FECR 4607	27/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE CAUCHO NEO	\$ 252.101	\$ 47.899	\$ 300.000
FECR 4606	27/11/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE CAUCHO NEOPRENO, TUERCA GALVANIZADA, ARANDELA PLANA GALVANIZADA, VARILLA, ANCLAJE METALICO, SIKA	\$ 563.025	\$ 106.975	\$ 670.000
FAM 3004	27/11/2025	FERRETERIA S AMERICA LIMITADA	COMPRA DE CEMENTO	\$ 29.412	\$ 5.588	\$ 35.000
FEV 00066756	01/12/2025	FERRETERIA SAN RAFAEL J & M ALIX JOHANA JAIMES G	COMPRA DE TEFLON INDUSTRIAL, BUJE PRESION, ADAP HEMBRA Y SOLDARURA CELTA	\$ 219.308	\$ 41.672	\$ 261.000
CUENTA DE COBRO 038	03/12/2025	ALVARO URBINA JIMENEZ	TRANSPORTE DE PLANTA ELECTRICA DE IDA Y VUELTA EN LA CIUDAD DE SANTA MARTA	\$ 303.000	\$ 0	\$ 303.000
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	05/12/2025	FRIO ELECTRICO SM	TUBO EMT 3 PULG Y UNIÓN IMC DE 3"	\$ 170.420	\$ 32.380	\$ 202.800
FV 811167	05/12/2025	LA CASA DEL RADIADOR	COMPRA DE ALETAS SEGÚN MUESTRA	\$ 1.008.408	\$ 191.598	\$ 1.200.006
RE 45585	05/12/2025	ALMACEN REFRIELECTR IC SAS	COMPRA DE CURVA EMT 3" CINTA AISL 3M 33 SUPER SCOTCH, CONECTOR L.T RECTO 3, CONECTOR EMT 3 Y CONECTOR EMT 3	\$ 280.115	\$ 53.221	\$ 333.337
FV FET 57551	10/12/2025	TORNILLERIA TAYROMAR	COMPRA DE VARILLAS ROSCADAS	\$ 98.319	\$ 0	\$ 18.681
POSE 30545	10/12/2025	HIDROANDIN A Y CIA LTDA	COMPRA DE RESINA POLIE, FIBRAMATT, COBALTO Y ESTIRENO	\$ 112.605	\$ 21.935	\$ 134.000

CUENTA DE COBRO	10/12/2025	ALBERTO TORRES PALOMINO	ADQUISICIÓN DE BRIDA HD DE 12	\$ 700.000	\$ 0	\$ 700.000
TB 644	11/12/2025	FERREANTIO QUEÑA	COMPRA DE OJO DE WEY 12W EN CIRCULAR PLANO	\$ 26.890	\$ 5.109	\$ 31.999
NO SE EVIDENCIÓ FACTURA	11/12/2025	TORNILLERIA TAYROMAR	COMPRA DE ARANDELA GALVANIZADA, TUERCA SEGURIDAD Y TORNILLO HEX	43.949	\$ 8.350	\$ 52.299
FREL 69709	12/12/2025	FRIO ELECTRICO SM SAS	COMPRA DE CINTA BANDIT ½	\$ 70.588	\$ 13.412	\$ 84.000
FEI 00034110	15/12/2025	FERRETERIA IMPERIAL VS SAS	COMPRA CINTA BUTAPERCHA NEGRA Y CINTA BUTAPERCHA 3M NEGRA	\$ 96.639	\$ 18.361	\$ 115.000
CUENTA DE COBRO	18/12/2025	ARNOLDO SAN JUAN PADILLA	FABRICACIÓN DE CAMISA AL PUESTO DE RODAMIENTO DE LA CAJERA	\$ 418.960	\$ 0	\$ 418.960
TOTAL						\$ 8.083.714

Tabla 6

DESCARGOS PRESENTADOS POR LA SUBGERENCIA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

La dirección de operaciones mediante comunicación con radicado No.1-2026730-299 con fecha del 03 de febrero de 2026 manifiesta lo siguiente:

- Los siguientes ítems no se encuentran en el contrato de ferreteria.

# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
FECR 4383	29/10/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE TUERCA INOX 12MM	\$ 60.400	\$ 9.580	\$ 69.980
FECR 4382	29/10/2025	TUERCAS Y TORNILLOS SM	COMPRA DE VARILLA 12, TUERCA 1/2A 3/8, ARANDELA PLANA Y JUEGO MACHO	\$ 411.785	\$ 78.235	\$ 490.020

- | | | | | | | |
|-------------------------|------------|------------------------------|--|------------|------------|------------|
| PIMV 7353 | 18/11/2025 | FMAICA | COMPRA DE JUNTA DE BRIDA DE CAMPAÑA UNIVERSAL RANCO | \$ 382.000 | \$ 72.732 | \$ 455.532 |
| TSM 14736 | 25/11/2025 | TORNILLOS Y TUERCAS SM | AUCATE BOMBA INCOO TOTAL | \$ 114.000 | \$ 0 | \$ 114.000 |
| N,142883 | 25/11/2025 | SURTIDORRE TERIAS SAS | COMPRA DE AUCATE STANLEY, CINTA TERLOI N Y AUCATE STANLEY ARTICULADO | \$ 381.008 | \$ 74.232 | \$ 455.300 |
| PAM 3001 | 25/11/2025 | FERRETERIA AMERICAS LIMITADA | COMPRA DE 4 LITROS Y MEDIO PARAGUAS LAMINA No. 8 Y LAMINA No. 5 | \$ 234.034 | \$ 53.996 | \$ 338.000 |
| NO SE EVIDENCIO FACTURA | 25/11/2025 | TUERCAS Y TORNILLOS SM | COMPRA DE SELLO MECANICO TRN 14150 WSA 58, ARANDELA Y TUERCA | \$ 486.000 | \$ 0 | \$ 486.000 |
| FECR 4584 | 25/11/2025 | TUERCAS Y TORNILLOS SM | COMPRA DE TORNILLO, TUERCA 14 MM Y ARANDELA GALVANIZADA | \$ 252.101 | \$ 47.890 | \$ 300.000 |
| FECR 4585 | 27/11/2025 | TUERCAS Y TORNILLOS SM | COMPRA DE VARILLA 16, TUERCA INCL. ARANDELA Y WSA | \$ 322.889 | \$ 81.311 | \$ 384.000 |
| FECR 4587 | 27/11/2025 | TUERCAS Y TORNILLOS SM | COMPRA DE CALUCHO NEGRO | \$ 252.101 | \$ 47.890 | \$ 300.000 |
| FECR 4588 | 27/11/2025 | TUERCAS Y TORNILLOS SM | COMPRA DE CALUCHO NEGRO, TUERCA GALVANIZADA, ARANDELA PLANA GALVANIZADA, VARILLA, ANCLAJE METALICO, SIVA | \$ 583.025 | \$ 106.975 | \$ 670.000 |

- | | | | | | | | |
|----------|----------|-------------------------------------|------------------|----|----------|---------|----------|
| FAM 3034 | Z7112025 | FERRITEIRA
S AMERICA
LIMITADA | COMPR
CEMENTO | DE | 6 20 412 | 6 5.988 | 6 25.010 |
|----------|----------|-------------------------------------|------------------|----|----------|---------|----------|

Banco de Bogotá  NIT. 90024924-4 Esta transacción está sujeta a verificación posterior. El(los) cheque(s) depositado(s) se reciben "Salvo buen cabro" de manera que la operación solo es válida antes de efectuar si el(los) cheque(s) son pagados por el(los) banco(s) libranes. En caso de que estos cheques sean devueltos sin pago, esta de que ellos cheques sean devueltos en forma de una operación se reservará y el(los) cliente(s) correspondiente(s) por parte del Banco al titular de la cuenta en la que se deposita (en). Inconveniente, el comprobante de pago que se entrega al depositante librado por el Banco, no implica constancia de pago respecto a las sumas no canceladas en efectivo. El pago con tarjeta crédito/Crédito aplica únicamente para convenios de empresas autorizadas. En caso de inconveniente comuníquese con la entidad emisora de su tarjeta.	Comprobante de Recaudos ESPACIO PARA EL TIMBRE Banco de Bogotá 221 Centro Comerc 03/02/2024 1:57 PM Horario Normal CUENTA *****6613CED 2046 STA ESSMAR ESP- INCAPACID T=111 Vr.Efectivo:101,000.00 Us\$7926 Vr.Cheq: 0.00 Cant.0 Valor Total:101,000.00 C8022102 Cod. 20240203135756070000 Comision:0.00_0.00 0700 CONSB6R VALOR \$ Verifique que la información impresa en este formato sea correcta
--	---

- | | | | | | | |
|--------------|------------|--|--|------------|------------|------------|
| FEV 00065755 | 01/12/2025 | FERRETERIA
SAN RAFAEL
J & M ALIX
JOHANA
JAIMES G | COMPRA DE
TEFUCON INDUSTRIAL
PRESION BUJE
HEMBRA ADAP Y
SOLDADURA
DELTA | \$ 219.308 | \$ -41.672 | \$ 261.000 |
|--------------|------------|--|--|------------|------------|------------|

27

- Verificando el ítem de resina encuentra dentro del contrato de ferreteria por lo cual se realizará la respectiva devolución del dinero.

POSE 30545	10/12/2005	HIDROMAN A Y CALTA	COLGIA RESINA FIBRAMATT, COGATO ESTIRENO	DE POLI. Y	\$ 112.405	\$ 21.535	\$ 134.000
------------	------------	-----------------------	--	------------------	------------	-----------	------------

Banco de Bogotá		Comprobante de Recaudos ESPACIO PARA EL TIMBRE
NIT. 800.002.954-4		
Esta transacción está sujeta a verificación posterior. El(los) chequero(s) depositado(s) se reciben "Salvo buen pago" de manera que la operación está sujeta a la siguiente condición: El(los) chequero(s) son pagado(s) por el (los) banco(s) librado(s). En caso de que el(los) chequero(s) sean devuelto(s) sin pago, esta operación se reservará y el (los) banco(s) se anotará(n) por parte del Banco al titular de la cuenta en la que se deposita (vtr). En consecuencia, el devolutor de los pagos que no entregue al depositario librado por el Banco, no implica cancelación de pago respecto a las sumas no consignadas en efectivo.		Banco de Bogotá 221 Centro Comercio 03/02/2016 1:57 PM Hora Local Normal CUENTA *****613CEO 20448.974 ESSMAR ESP - INCAPACID Titulado Vr.Efectivo:101,000.00 Vr.Cheq:0.00 Cant.0 Valor Total:101,000.00 C3022102 Cod. 20260203335756070000 Comisión:0.00_0.00 0700 COMSES

- | | | | | | | | |
|----------------------------|------------|---------------------------------|--|----|-----------|----------|-----------|
| CUENTA DE
CARGO | 10/10/2025 | ALBERTO
TORRES
PALMERO | ADQUISICION
BRIDA DE CLO | DE | \$700.000 | 0.0 | \$700.000 |
| 78.644 | 10/10/2025 | FERRONTE
QUERA | COMPRA DE CLO
DE VERN
CIRCULOS EN
PLASTO | DE | 2.25.000 | 2.5.109 | 2.21.300 |
| NO SE EVIDENCIA
FACTURA | 10/10/2025 | TORNILLERIA
TAYMOR | COMPRA
MANGALA
GALVANIZADA
TUERCA
SEGURIDAD - Y
TORNILLO - MATE | DE | 45.846 | 9.8.203 | 9.82.209 |
| FEBL. 87028 | 10/10/2025 | FRED
CROZIER | COMPRA DE CINTA
BANDY - CINTA | DE | 2.17.585 | 2.13.412 | 2.04.000 |
| FE 10304710 | 10/10/2025 | FRIGTERIA
SUPERLUXO
SAS | COMPRA CINTA
BUTAPERCHA
MIDRIA Y CINTA
BUTAPERCHA - M | DE | 2.39.020 | 2.10.301 | 2.115.000 |
| CUENTA DE
CARGO | 10/10/2025 | ARIBOLDO
SANTJUAN
PADILLA | FABRICACION DE
CAMISA
PUERTO
ACORDADO | DE | \$418.380 | 2.0 | \$418.380 |

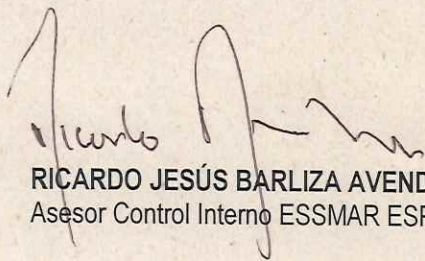
Una vez analizadas las respuestas dadas por la Subgerencia de Acueducto y Alcantarillado, mediante comunicación interna No.1-2025700-2782 con fecha del 04 de noviembre de 2025, en el marco de las observaciones presentadas en el informe preliminar del tercer seguimiento a las cajas menores de la vigencia 2025 de la ESSMAR ESP, se evidencia que los soportes remitidos demuestran que el contrato No. 035 de 2025 no contempla los ítems mencionados en la observación inicial. Por consiguiente, **SE SUBSANA** la observación 9.

RECOMENDACIÓN

Teniendo en cuenta el seguimiento final (octubre a diciembre de 2025) a las cajas menores la Oficina Asesora de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta – ESSMAR E.S.P, realiza las siguientes recomendaciones:

- 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.
- La organización y legibilidad de los soportes de la caja menor escaneados.
- Tener en cuenta los hallazgos definidos con la finalidad de no volver a incurrir con dichas observaciones.

Atentamente,


RICARDO JESÚS BARLIZA AVENDAÑO
Asesor Control Interno ESSMAR ESP

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	Zulamys Karina Alvarado Pacheco	Profesional Universitario	ZKAP
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.			

na

