

GD-F22

Antecedente: 2-2025-3391

Al contestar cite RAD No. 3-2025-3420  
Santa Marta D.T.C.H, 9 de junio de 2025

Doctor

**ROBINSON MORELO GONZÁLEZ**

Subcontralor Control Fiscal y Participación Ciudadana

**CONTRALORÍA DISTRITAL DE SANTA MARTA**Correo Electrónico: [contactenos@contraloriadistrital-santamarta-magdalena.gov.co](mailto:contactenos@contraloriadistrital-santamarta-magdalena.gov.co)[controlfiscal@contraloriadistrital-santamarta-magdalena.gov.co](mailto:controlfiscal@contraloriadistrital-santamarta-magdalena.gov.co)

Santa Marta D.T.C.H.

**Asunto:** Respuesta a NURC 2-2025-3391 –Remisión de Plan de Mejoramiento Suscrito sobre el Informe Definitivo de Auditoria de Cumplimiento - Seguimiento al Plan de Mejoramiento Suscrito, Producto de a Actuación Especial de Fiscalización del Contrato Número 333 del 18 de Noviembre 2019, Vigencia 2019-2022.

Apreciado Subcontralor, dentro del plazo oportuno concedido para ello, **ERNEY ALFONSO VELÁSQUEZ TORRES**, en calidad de Agente Especial de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito – ESSMAR ES.P., me permito remitir adjunto al presente oficio, el plan de mejoramiento suscrito sobre el Informe Definitivo de Auditoria de Cumplimiento - Seguimiento al Plan de Mejoramiento Suscrito, Producto de a Actuación Especial de Fiscalización del Contrato Número 333 del 18 de Noviembre 2019, Vigencia 2019-2022.

De igual forma, de conformidad con lo expuesto por nuestra Subgerencia de Operaciones y Otros Servicios, es menester traer a colación que con la expedición del Acuerdo Distrital No. 019 de 2024 proferido por parte del Concejo Distrital de Santa Marta, se facultó al Alcalde de esta ciudad para expedir el Decreto No. 012 del 8 de enero de 2025, donde se determinó que el ente territorial reasumiría la prestación directa del servicio de alumbrado público en la ciudad de Santa Marta. Teniendo en cuenta esta situación de orden administrativo y jurídico, en cumplimiento del principio de legalidad de los actos administrativos, nuestra empresa el día 14 de abril del 2025 entregó formalmente la administración, operaciones y mantenimiento de este servicio al Distrito de Santa Marta, situación que impide que nuestra empresa siga atendiendo directamente o indirectamente asuntos que versen sobre inversión y administración de este impuesto, toda vez que carecemos de competencia en la actualidad para seguir atendiendo o formulando cumplimiento de planes de mejoramiento para atender temas relacionados con el impuesto de alumbrado público.

Por esta situación jurídica, quedamos imposibilitados e impedidos para realizar actuaciones tendientes a cumplir planes de mejoramiento e informes de auditoría que versen sobre el impuesto o servicio de alumbrado público ocurridas con posterioridad al 14 de abril de 2025 fecha hasta la cual prestamos este servicio en la ciudad, sin embargo, dado que en el caso que nos ocupa, el informe definitivo de auditoría esta basado en el incumplimiento a un plan de mejoramiento suscrito, como empresa elaboramos un plan de mejoramiento orientado a garantizar el cumplimiento de los planes que se encuentran actualmente suscritos y los que habrán de suscribirse.

El plan de mejoramiento consistirá en la creación de un Comité que realizará seguimiento al cumplimiento de los planes suscritos y los que se suscriban por la empresa, de lo cual debe aclararse que el objetivo del mismo será verificar los planes adoptados, hacer seguimiento al cumplimiento de los compromisos adquiridos, realizar las alertas a las áreas que tienen la responsabilidad del cumplimiento del plan y que no estén atendiéndolos en

Km 7 Troncal del Caribe

Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira

Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: [atencionalusuario@essmar.gov.co](mailto:atencionalusuario@essmar.gov.co)Notificaciones y Entes de Control: [correspondencia@essmar.gov.co](mailto:correspondencia@essmar.gov.co)

Nit: 800.181.106-1

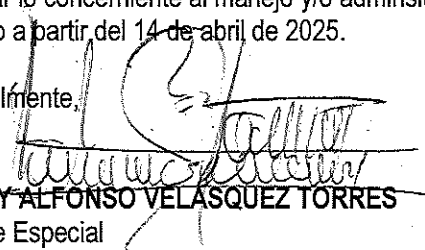
1 | 2

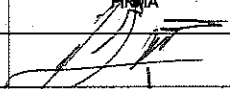
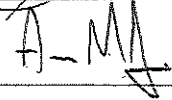
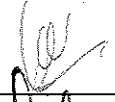
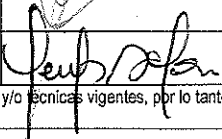
[www.essmar.gov.co](http://www.essmar.gov.co)

debida forma y comunicar tales situaciones al Agente Especial; no obstante la responsabilidad de ejecutar las funciones orientadas a garantizar el cumplimiento del referido documento, serán de las áreas que hayan dado lugar a la suscripción del mismo, quienes tendrán que realizar las acciones de mejora tendientes a evitar que vuelvan a materializarse situaciones que afecten el cumplimiento de los compromisos adquiridos con el ente de control fiscal.

Así las cosas, concluimos el presente escrito, indicando que dado a que la ESSMAR procedió a suscribir de manera conjunta con el Alcalde Distrital de Santa Marta el día 10 de abril de 2025 un Acuerdo de Cesión del contrato 333 de 2019, el cual fue comunicado formalmente por parte de la ESSMAR a CONLUS el día 14 de abril de 2025, es claro que de ahora en adelante en lo que respecta al contrato 333 de 2019, del cual fue cedida la posición contractual al Ente Territorial, es esta entidad la llamada a ejecutar toda acción propuesta para mejorar lo concerniente al manejo y/o administración de los recursos provenientes del impuesto de alumbrado público a partir del 14 de abril de 2025.

Cordialmente,

  
**ERNEY ALFONSO VELÁSQUEZ TORRES**  
Agente Especial  
Essmar E.S.P

|                                                                                                                                                                                                                                  | NOMBRE                      | CARGO                                       | FIRMA                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Proyectó General                                                                                                                                                                                                                 | Jaime Saumet Jiménez        | Profesional Universitario                   |   |
| Proyectó Aspectos del Alumbrado Público                                                                                                                                                                                          | Andrés Felipe Maya López    | Subgerente de Operaciones y Otros Servicios |  |
| Revisó Aspecto de Cumplimiento de Planes de Mejoramiento                                                                                                                                                                         | Luis Alberto Delgado Lozano | Jefe de Oficina de Control Interno          |  |
| Revisó General                                                                                                                                                                                                                   | Yeiny Mary Solano Gomez     | Secretaría General                          |  |
| 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. |                             |                                             |                                                                                       |

|                                                                                                                                     |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DISTRITAL DE SANTA MARTA | <b>EVALUACION AUDITORIA CLIENTE</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|

Esta ficha será diligenciada al terminar la auditoría por el Representante Legal de la Entidad o a quien se delegue.

Tiene como objetivo medir la percepción del cliente sobre el ejercicio y resultados de la auditoría con el único objetivo de disponer de insumos para el mejoramiento del proceso auditor.

Entidad: Empresa de Servicios Públicos Del Distrito de Santa Marta ESSMAF C.O.P  
Fecha de Diligenciamiento: 1 de Junio de 2025

Según su opinión, señale con una X una de las casillas para cada aspecto.

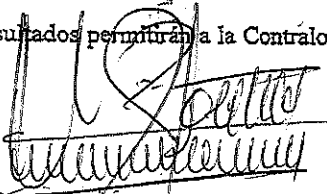
| Nº. | Aspecto a evaluar                                                                                                        | Buena | Regular | Mal |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|-----|
| 1   | La comunicación de los objetivos y alcance de la auditoría previa a su realización.                                      | X     |         |     |
| 2   | El número de auditores asignado es adecuado al nivel de complejidad del sujeto de control y las áreas evaluadas.         | X     |         |     |
| 3   | El conocimiento de los procesos evaluados por parte de los auditores asignados de la CDSM.                               | X     |         |     |
| 4   | El desempeño y comportamiento de los funcionarios comisionados para el proceso auditor.                                  | X     |         |     |
| 5   | La representatividad de las áreas evaluadas                                                                              | X     |         |     |
| 6   | La profundidad de las pruebas de auditoría                                                                               | X     |         |     |
| 7   | Las solicitudes de Información del Equipo Auditor al sujeto auditado.                                                    | X     |         |     |
| 8   | La objetividad y coherencia en el informe.                                                                               | X     |         |     |
| 9   | El desarrollo del ejercicio del control fiscal por la Contraloría ha contribuido al mejoramiento de la entidad auditada. | X     |         |     |
| 10  | La atención de solicitudes del sujeto de control al equipo auditor.                                                      | X     |         |     |
| 11  | El lenguaje utilizado en el informe de auditoría.                                                                        | X     |         |     |
| 12  | Los hallazgos responden a los aspectos evaluados.                                                                        | X     |         |     |
| 13  | El tiempo utilizado en la ejecución de la auditoría.                                                                     | X     |         |     |
| 14  | El contenido del informe emitido por la Contraloría.                                                                     | X     |         |     |
| 15  | El trato proporcionado por los funcionarios de la Contraloría.                                                           | X     |         |     |
| 16  | Receptividad a las contradicciones                                                                                       | X     |         |     |

Tiene usted algún comentario adicional o sugerencia sobre nuestro servicio, que contribuya al mejoramiento de nuestra función

Será bueno que se amplie al menos a diez (10) días el plazo de contradicción en los informes Preliminares para realizar con mayor profundidad el ejercicio de defensa sobre el mismo.

Agradecemos su tiempo en contestar esta encuesta, cuyos resultados permitirán a la Contraloría implementar acciones de mejoramiento continuo.

Fecha 9/06/2025

  
**Erney Velásquez**  
Agente Especial





PLAN DE MEJORAMIENTO DEL INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO - SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO SUSCRITO, PRODUCTO DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN DEL CONTRATO NÚMERO 333 DEL 18 DE NOVIEMBRE 2019, VIGENCIA 2019-2022.

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARÍA - ESMAR ESP

| HALAZO N.º | Descripción de Oportunidad de Mejoramiento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Acción Correctiva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Objetivo                                                                                                                                                                       | Descripción de las Metas                                                                                                                        | Dimensión de las Metas (%) | Fecha Inicio de Metas | Fecha Terminación de Metas | Responsable                                                                                                                                                                                                                                                     | Indicador                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1          | La evaluación a las acciones correctivas del plan de mejoramiento suscrito por la ESMAR como resultado de la auditoría de actuación especial de fiscalización al contrato 333 de 2019, arrojó una calificación del 84%, satisfactoria y no cumpliendo satisfactorio del plan de mejoramiento 2024. De manera particular se identificó que la mala implementación de acción correctiva No. 2 impactó de manera significativa en el cumplimiento del plan de mejoramiento a implementarse por parte de la entidad. | Realizar acciones jurídicas, técnicas y administrativas con el fin de poder obtener un cumplimiento satisfactorio en los planes de mejoramiento que se suscitan con el fin de control fiscal en virtud a las acciones que se realicen a la empresa. Para ello, se conformará un comité de seguimiento a los planes de mejoramiento que se suscitan por la ESMAR E.S.P., el cual estará integrado por: La Oficina de Asesoría Jurídica y Contractación, la Oficina de Control Interno, la Secretaría General, la Gerencia o Agencia Especial y las áreas sobre las cuales se hayan originado los hallazgos objeto de suscripción del respectivo plan. | Verificar el cumplimiento de las acciones correctivas planteadas en los planes de mejoramiento suscrito como resultado de la auditoría efectuada por la Contraloría Distrital. | Obtener un cumplimiento satisfactorio en los planes de mejoramiento que suscira la ESMAR E.S.P. conforme a las metodologías del ensayo general. | Mayor o igual a 80%        | 10/7/2025             | 31/12/2025                 | Comité de Seguimiento a Planes de Mejoramiento (Responsables de hacer seguimiento al cumplimiento de los planes) Áreas Responsables de ejecutar y cumplir el plan de mejoramiento que dieron lugar a su elaboración y cumplimiento de las acciones correctivas. | 1. Acta de Rendición por Comité Trimestral (2 años de la vigencia 2025, una del trimestre en caso de que no estén cumpliendo, no obstante la responsabilidad de ejecución y cumplimiento del plan de mejoramiento y de las acciones planteadas en el mismo será solamente de las áreas que hayan dado lugar a su elaboración y luego a su cumplimiento de las acciones correctivas. | Las entidades en caso contrario el Comité será responsable solamente de hacer el seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento que haya sido suscrito por las áreas que hayan dado lugar a la elaboración del mismo (responsables de cumplir las acciones correctivas) y hacer los respectivos llamados en caso de que no estén cumpliendo, no obstante la responsabilidad de ejecución y cumplimiento del plan de mejoramiento y de las acciones planteadas en el mismo será solamente de las áreas que hayan dado lugar a su elaboración y luego a su cumplimiento de las acciones correctivas. |

ERNESTO RAMÍREZ VELÁSQUEZ TORRES  
Agente Especial

| DETALLE  | NOMBRE                      | CARGO                                       | FIRMA |
|----------|-----------------------------|---------------------------------------------|-------|
| Proyecto | Andrés Felipe Mayra López   | Subgerente de Operaciones y Otros Servicios |       |
| Revisó   | Juan Alberto Delgado Lazaro | Jefe de la Oficina de Control Interno       |       |
| Revisó   | Yenny Solano Gomez          | Secretaria General                          |       |

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 su plena responsabilidad se presentan para la firma.

