

GD-F23

Al contestar cite RAD No. 1-2023300-0846
Santa Marta D.T.C.H. 8 de mayo de 2023

PARA Hernán Ramírez, Apoderado agente especial
DE Luis Alberto Delgado Lozano, Asesor Control Interno
ASUNTO Remisión informe de austeridad primer trimestre 2023

La oficina de Control interno en su calidad de asesorar y evaluar en logro del mejoramiento continuo y en cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el Art. 22 del Decreto 1737 de 1998", Decreto 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público" Cap. II y posteriores, así mismo en cumplimiento al plan de auditorías 2023 de la Empresa de Servicios Públicos ESSMAR E.S.P, se permite remitirle el informe de austeridad y eficiencia en el gasto publico correspondiente al primer trimestre del año 2023.

Atentamente,

Luis Alberto Delgado Lozano
Asesor Control Interno

Anexo (1)

Copia: ()

Proyectó: Andrea Carolina Martínez Avendaño, Profesional Universitario Control Interno. *DL*

2023

INFORME

◆ DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA AL GASTO PRIMER TRIMESTRE

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



[Handwritten signature]

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA AL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2023

La oficina de control interno de la EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P, en cumplimiento a lo establecido en las normas en materia de austeridad del gasto público, presenta a la gerencia, el informe de seguimiento del primer trimestre correspondiente a la vigencia 2023.

El Sistema de Control Interno en las entidades públicas, es reconocido como una herramienta fundamental para promover la eficiencia, eficacia y economía en la administración de los recursos públicos bajo principios éticos y de transparencia. Para el manejo de los recursos públicos, también es necesario que se garantice la confiabilidad, integridad y oportunidad de la información y, además se cumplan con las disposiciones legales y la normativa de la entidad para otorgar bienes y servicios de calidad y proteger y conservar el patrimonio público contra pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal. Conforme con lo anterior, la oficina de Control Interno presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2023 comparado con el anterior reporte al gasto público (informe de austeridad al gasto cuarto trimestre 2022), el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad en concordancia con lo establecido en la normatividad vigente en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público.

Dentro del siguiente informe se evaluó el período comprendido entre el primero (01) de enero y el treinta (30) de abril del año en curso, teniendo en cuenta las fechas de corte a cada servicio prestado, así mismo el pago de nómina, recursos de pagos por combustibles, mantenimientos de vehículos del parque automotor, servicio de energía, telefonía, internet, papelería, servicio de fotocopidora y contratos por prestación de servicios profesionales.

NORMATIVA APLICABLE

- 
- ✓ Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el Art. 22 del Decreto 1737 de 1998", en cuanto a la periodicidad de la presentación del informe (trimestral). Art. 1 "Las oficinas de Control Interno (...) prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto (...)".
 - ✓ Decreto 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público" Cap. II y posteriores.

OBJETIVO DEL INFORME

Consolidar y analizar la información del primer trimestre del 2023 en observancia de las políticas de la eficiencia de austeridad del gasto público según las disposiciones legales vigentes. Rindiendo el informe trimestral de seguimiento al cumplimiento de disposiciones de austeridad del gasto en la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P, en el primer trimestre de 2023, comparado con el segundo trimestre de 2022 y verificando la racionalidad en el uso de los recursos.

FUENTE DE LA INFORMACIÓN

El seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto en el período comprendido entre enero y marzo de la presente anualidad, datos suministrados por la Dirección de capital humano quien reporta el informe de la nómina de servicios personales, el informe de gastos de servicios públicos (telefonía fija, móvil, internet), papelería y elementos de aseo y cafetería suministrados por la dirección administrativa y financiera y el comportamiento del suministro de combustible para los vehículos pertenecientes al parque automotor de ESSMAR ESP reportado por el área de servicios administrativos.

PLANTA DE PERSONAL

NOMINA PRIMER TRIMESTRE 2023						
SUELDO						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
energía Y ALUMBRADO	\$ 327.694.429	\$ 47.698.900	-4,8%	\$ 50.104.071	5,0%	\$ 425.497.400
CENTRAL	\$ 338.623.591	\$ 320.710.316	7,2%	\$ 299.148.361	-6,7%	\$ 958.482.268
ALCANTARILLADO	\$ 508.067.952	\$ 334.097.388	-0,3%	\$ 335.138.325	0,3%	\$ 1.177.303.665
ACUEDUCTO	\$ 574.916.564	\$ 498.643.041	-0,6%	\$ 501.759.739	0,6%	\$ 1.575.319.344
TOTAL SUELDO	\$ 1.749.302.536	\$ 1.201.149.644	-31,3%	\$ 1.186.150.497	-1,2%	\$ 4.136.602.678
BONIFICACIÓN						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
ENERGIA Y ALUMBRADO	\$ 0	\$ 1.017.965	-	\$ 0	-	\$ 1.017.965
CENTRAL	\$ 15.141.409	\$ 3.926.159	-74,1%	\$ 0	-100,0%	\$ 19.067.568
ALCANTARILLADO	\$ 2.167.403	\$ 4.381.106	102,1 %	\$ 0	-100,0%	\$ 6.548.509
ACUEDUCTO	\$ 4.685.479	\$ 5.968.677	27,4%	\$ 4.175.083	-30,1%	\$ 14.829.239
TOTAL SUELDO	\$ 21.994.291	\$ 15.293.907	-30,5%	\$ 4.175.083	-72,7%	\$ 41.463.281
HORAS EXTRAS Y RECARGOS						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	\$ 12.242.928	\$ 0	100,0 %	\$ 10.475.760	-	\$ 22.718.688
ALCANTARILLADO	\$ 26.467.464	\$ 12.561.974	-52,5%	\$ 23.386.405	86,2%	\$ 62.415.842
ACUEDUCTO	\$ 62.163.133	\$ 18.508.447	-70,2%	\$ 53.224.568	187,6%	\$ 133.896.148
TOTAL HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 100.873.525	\$ 51.577.787	-48,9%	\$ 87.086.732	68,8%	\$ 219.030.678
SEGURIDAD SOCIAL						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
ENERGÍA Y ALUMBRADO	\$ 14.558.500	\$ 12.989.300	-10,8%	\$ 12.998.700	0,1%	\$ 40.546.500
CENTRAL	\$ 96.265.300	\$ 90.963.500	-5,5%	\$ 88.046.700	-3,2%	\$ 275.275.500
ALCANTARILLADO	\$ 96.594.600	\$ 95.614.000	-1,0%	\$ 96.383.600	0,8%	\$ 288.592.200

ACUEDUCTO	\$ 150.531.100	\$ 147.874.100	-1,8%	\$ 149.060.800	0,8%	\$ 447.466.000
TOTAL SEGURIDAD SOCIAL	\$ 357.949.500	\$ 347.440.900	-2,9%	\$ 346.489.800	-0,3%	\$ 1.051.880.200
VACACIONES						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
ENERGÍA Y ALUMBRADO	\$ 0	\$ 5.175.384	100,0 %	\$ 6.335.362	22,4%	\$ 11.510.746
CENTRAL	\$ 28.729.267	\$ 34.638.809	20,6%	\$ 40.916.660	18,1%	\$ 104.284.736
ALCANTARILLADO	\$ 21.105.163	\$ 39.026.949	84,9%	\$ 43.403.877	11,2%	\$ 103.535.989
ACUEDUCTO	\$ 37.213.790	\$ 60.777.708	63,3%	\$ 66.767.458	9,9%	\$ 164.758.956
TOTAL VACACIONES	\$ 87.048.220	\$ 139.618.850	60,4%	\$ 157.423.357	12,8%	\$ 384.090.427
CESANTÍAS			INTERÉS DE CESANTÍAS			
CENTRAL DE COSTO	ENERO		ENERO			
ENERGÍA Y ALUMBRADO	60.962.967		7.089.932			
CENTRAL	330.933.088		38.574.339			
ALCANTARILLADO	327.320.311		38.300.943			
ACUEDUCTO	568.044.587		66.897.056			
TOTAL	1.287.260.953		\$ 150.862.269		\$ 1.438.123.222	
TOTAL NOMINA MES	\$ 3.604.429.025	\$ 1.755.081.088	-51,3%	\$ 1.932.187.739	10,1%	
TOTAL NOMINA I TRIMESTRE 2022						\$ 7.271.190.487

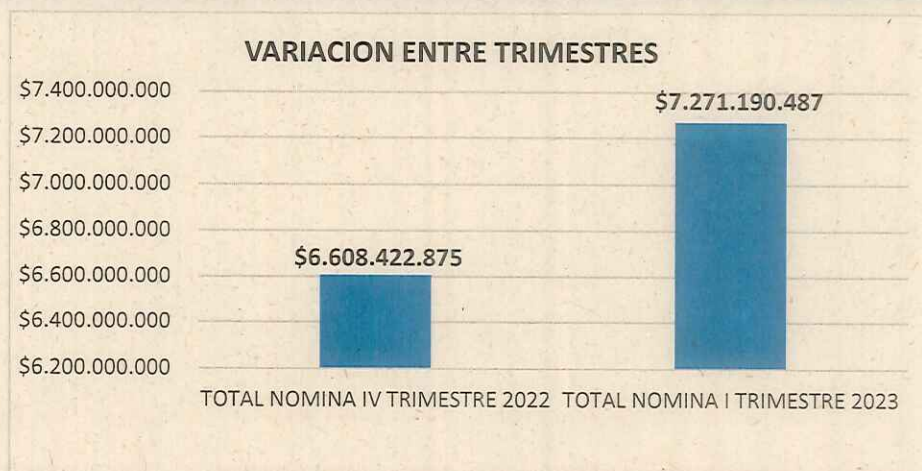
En el comparativo de la tabla anterior se puede evidenciar que en cuanto a los salarios cancelado en el primer trimestre de 2023, tuvo una disminución del 51.3% en el mes de febrero con relación al mes de enero esto debido a la disminución de pago de horas extras y recargos, bonificaciones y por ende seguridad social además hay que tener en cuenta que para el mes de enero se cancelaron los intereses cesantías y para el mes de febrero fueron consignadas las cesantías a los fondos correspondientes según lo estipulado en la ley.

Teniendo en cuenta el comparativo del mes de marzo con el mes de febrero tuvo un incremento del 10.1% esto debido al mes marzo aumento el pago de horas extras y recargos y pago de vacaciones.

Cabe aclarar que para este periodo no se cancelaron primas de servicios, ni viáticos. Además que los parafiscales están incluidos en la seguridad social.

TOTAL NOMINA IV TRIMESTRE 2022	
OCTUBRE	\$ 1.778.649.064
NOVIEMBRE	\$ 1.778.906.926
DICIEMBRE	\$ 3.050.866.885
TOTAL TRIMESTRE	\$ 6.608.422.875

COMPARATIVO CUARTO TRIMESTRE 2022 Y PRIMER TRIMESTRE 2023			
TOTAL NOMINA IV TRIMESTRE 2022		TOTAL NOMINA I TRIMESTRE 2023	
OCTUBRE	\$ 1.778.649.064	ENERO	\$ 3.755.291.294
NOVIEMBRE	\$ 1.778.906.926	FEBRERO	\$ 1.734.573.723
DICIEMBRE	\$ 3.050.866.885	MARZO	\$ 1.781.325.470
TOTAL TRIMESTRE 2022	\$ 6.608.422.875	TOTAL TRIMESTRE 2023	\$ 7.271.190.487
VARIACIÓN			
10%			



Con relación a la variación del cuarto trimestre del año 2022 y el primer trimestre de 2023 se tuvo un incremento en el 10% como se puede observar en la tabla anterior, debido a lo mencionado anteriormente, el pago de cesantías e interese de cesantías.

CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN

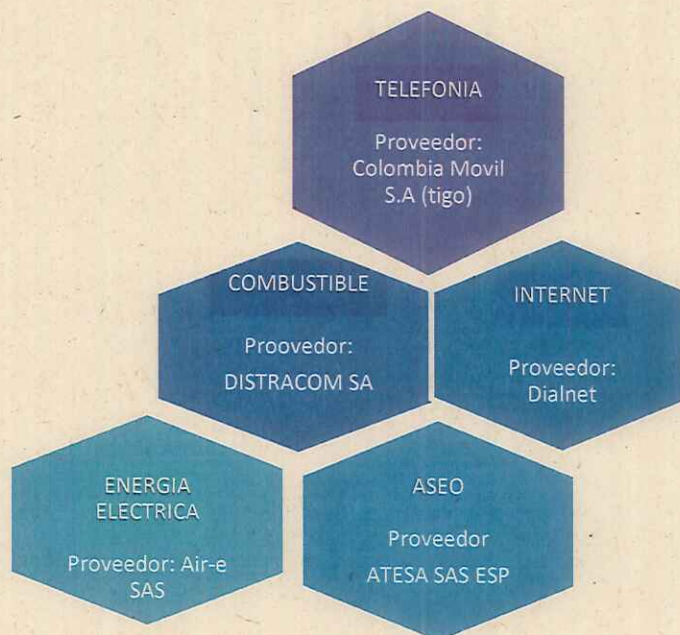
Para el primer trimestre del año en curso se celebraron los siguientes contratos de prestación de servicios para apoyo a la gestión:

NOMBRE DEL CONTRATISTA	OBJETO	VALOR
GABRIEL ALFONSO RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	Prestación de servicios profesionales a la oficina asesora de asuntos jurídicos y de contratación de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P., para asesorar y realizar acompañamiento en la administración y operación de la plataforma SECOP II y demás plataformas virtuales y transaccionales propias de la gestión del área.	\$ 21.000.000

FONSECA & FONSECA ABOGADOS S.A.S.	Prestación de servicios profesionales, asesorando, conceptuando y brindando acompañamiento jurídico en lo contencioso administrativo y laboral de la oficina de capital humano, procesos disciplinarios que adelante la secretaria general de la ESSMAR E.S.P. y ejercer la defensa judicial en los casos que sea necesario. o que le sean asignados por la oficina de asuntos jurídicos y de contratación, así como ejercer la defensa ante los entes de control	\$ 109.467.000
GUSTAVO ADOLFO PÉREZ JIMÉNEZ	Prestación de servicios profesionales, asesorando, conceptuando y brindando acompañamiento jurídico para ejercer la defensa judicial en asuntos contenciosos administrativos, ambientales de la ESSMAR E.S.P 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.	\$ 79.566.666
CARLOS IVÁN QUINTERO DAZA	Prestación de servicios profesionales, asesorando, conceptuando y brindando acompañamiento jurídico para ejercer la defensa judicial en asuntos contencioso administrativo, contractuales y ambientales de la ESSMAR E.S.P en los casos que sea necesario o que le sean asignados por la oficina de asuntos jurídicos y de contratación, así como ejercer la defensa ante los entes de control y atender asuntos arbitrales	\$ 79.800.000
ANTONIO JOSÉ MARTÍNEZ LENGUA	Prestación de servicios profesionales como ingeniero industrial y eléctrico para brindar asesoría en RETILAP y alumbrado público de la unidad de energía y alumbrado público de la ESSMAR E.S.P.	\$ 66.000.000
TOTAL		\$ 355.833.666

SERVICIOS PÚBLICOS

Actualmente la ESSMAR E.S.P contra los siguientes servicios



Los gastos de estos para los meses de enero, febrero y marzo del año en vigencia fueron:

ENERGÍA

CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	\$ 9.651.420	\$ 13.014.580	34,8%	\$ 12.257.950	-5,8%	34.923.950,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 987.351.980	\$ 1.058.021.730	7,2%	\$ 921.030.540	-12,9%	\$ 2.966.404.250
TOTAL ENERGÍA	\$ 997.003.400	\$ 1.071.036.310	7,4%	\$ 933.288.490	-12,9%	\$ 3.001.328.200

En cuanto al gasto de energía se puede reflejar que en los periodos facturados el consumo del mes de agosto de 2022 tuvo un aumento del 7,4%, a diferencia del mes de marzo que el consumo disminuyó en un 12.8%.

Cabe resaltar que la central de acueducto y alcantarillado es quien más consume de este servicio. Aun así se puede evidenciar que la central de costo central para el mes de febrero tuvo un aumento significativo del consumo aunque para el mes de marzo disminuyó en un 5.8%.

VARIACIÓN ENERGÍA TRIMESTRAL			
CENTRAL DE COSTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL I TRIMESTRE 2023	Variación porcentual
CENTRAL	36.681.700,00	34.923.950,00	-5%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.061.115.360,00	\$ 2.966.404.250	-3%
TOTAL	\$ 3.097.797.060	\$ 3.001.328.200	-3%

En general se puede evidenciar que se disminuyó en un 3% en el costo de este servicio con relación al trimestre anterior, el cual se encontraba en constante aumento.

TELEFONÍA						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN N ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN N FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	\$ 3.798.000	\$ 3.268.056	-14,0%	\$ 3.524.984	7,9%	\$ 10.591.040
TOTAL TELEFONÍA	\$ 3.798.000	\$ 3.268.056	-14,0%	\$ 3.524.984	7,9%	\$ 10.591.040

El servicio de telefonía tuvo una disminución del 14,0% en el mes de febrero con relación al mes de enero y para el mes de marzo tuvo un incremento del 7,9% con relación al mes de febrero.

VARIACIÓN TELEFONÍA TRIMESTRAL			
CENTRAL DE COSTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL I TRIMESTRE 2023	Variación porcentual
CENTRAL	\$ 10.166.458	\$ 10.591.040	4%
TOTAL	\$ 10.166.458	\$ 10.591.040	4%

Se puede evidenciar aumento del servicio de telefonía para el primer trimestre del 2023 del 4% con relación al trimestre anterior.

En el presente informe se hace aclaración de los valores de consumo del trimestre anterior debido que para ese seguimiento la información fue suministrada erróneamente, siendo los valores reales como se muestra en la tabla a continuación:

TELEFONÍA IV TRIMESTRE 2022			
Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
3.477.540,00	3.798.406,00	2.890.512,00	10.166.458,00

INTERNET						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	9.613.864,82	9.613.864,00	0,0%	9.613.864,00	0,0%	\$ 28.841.593
TOTAL ENERGÍA	\$ 9.613.865	\$ 9.613.864	0,0%	\$ 9.613.864	0,0%	\$ 28.841.593

El gasto de servicio de internet se mantiene contante ya que es una tarifa fija.

ASEO						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	352.190,00	367.300,00	4,3%	371.010,00	1,0%	\$ 1.090.500
TOTAL ENERGÍA	\$ 352.190	\$ 367.300	4,3%	\$ 371.010	1,0%	\$ 1.090.500

A lo que a aseo respecta para el primer trimestre tuvo un aumento para el mes de febrero del 4,3% y mes de marzo una disminución del 0,1% así mismo a nivel trimestral tuvo un aumento del 2% con relación al trimestre anterior.

VARIACIÓN ASEO TRIMESTRAL			
CENTRAL DE COSTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL I TRIMESTRE 2023	Variación porcentual
CENTRAL	\$ 1.074.360	\$ 1.090.500	2%
TOTAL	\$ 1.074.360	\$ 1.090.500	2%

Cabe recordar que estas tarifas son asignadas mensualmente por el prestador del servicio.

ELEMENTOS DE PAPELERÍA, ASEO Y CAFETERÍA

PAPELERÍA				
ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR
\$ 12.384.068,00	\$ 4.479.159,00	-64%	\$ 5.928.320,00	32%
TOTAL TRIMESTRE				\$ 22.791.547,00

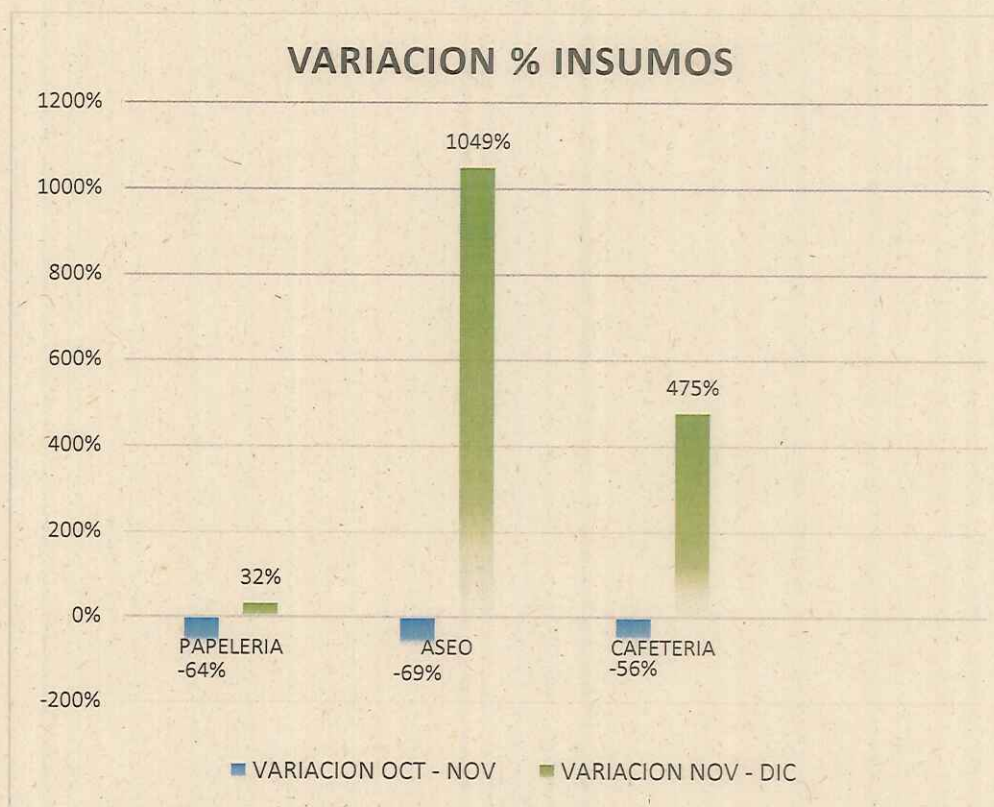
ASEO				
ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR
\$ 3.050.077	\$ 948.034	-69%	\$ 10.896.794	1049%
TOTAL TRIMESTRE				\$ 14.894.905,00

CAFETERÍA				
ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR
\$ 2.251.985	\$ 995.154	-56%	\$ 5.719.790	475%
TOTAL TRIMESTRE				\$ 8.966.929,00

Es notorio que para lo que respecta a elementos de papelería y aseo para el mes de febrero tuvieron una disminución significativa del 64 y 69%, este último para el mes de marzo tuvo un aumento del 1049% con respecto al mes de febrero.

En lo que relacionado con cafetería se evidencia un aumento para el mes de marzo y una disminución para el mes de febrero.

Cabe destacar que las variaciones en estos insumos varía constantemente según el requerimiento de estos insumos de las áreas.



Sin embargo, en la tabla continua se puede observar en el comparativo del cuarto trimestre del año 2022 y el primer trimestre del 2023 estos servicios y su variación de consumo.

TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL I TRIMESTRE 2023	TOTAL DIFERENCIA	DIFERENCIA PORCENTUAL
PAPELERÍA	PAPELERÍA	-\$ 7.262.039,00	-24%
\$ 30.053.586	\$ 22.791.547		
ASEO	ASEO	\$ 4.464.556,00	43%
\$ 10.430.349	\$ 14.894.905		
CAFETERÍA	CAFETERÍA	\$ 1.827.737,00	26%
\$ 7.139.192	\$ 8.966.929		

SERVICIO DE FOTOCOPIADORAS

La ESSMAR tiene en calidad de arrendamiento once (11) fotocopadoras distribuidas en las diferentes sedes, como también dos (2) impresora de alto trabajo para impresión de la facturación de la entidad ubicada en el área comercial, estos servicios se tenían contratado en la vigencia 2022 con empresas diferentes lo que estaba generando un costo más alto en la prestación del servicio, es decir, un contrato para las impresiones de la facturación y un contrato para las impresiones de documentos en las diferentes áreas de la ESSMAR ESP.

Debido a lo anterior para el mes de marzo de 2023 se unificó este contrato por lo cual no se pudo realizar la comparación trimestral, pero si anual y por contrato como se puede evidenciar continuamente:

		VIGENCIA 2022			
		Tipo	Cantidad promedio de impresiones	Valor unitario	Valor mensual
CONTRATO 1	Impresión de factura	\$ 125.000	297,5	\$ 37.187.500	\$ 43.137.500
	impresiones documentos comercial	\$ 50.000	119	\$ 5.950.000	
CONTRATO 2	Impresión-copia a blanco y negro	-	70	\$ 7.300.000	\$ 7.300.000
	Impresión-copia a color	-	345		
Total valor mensual					\$ 50.437.500
Valor por 10 meses contratados					\$ 504.375.000

AÑO 2023			
tipo	Cantidad promedio de impresiones	Valor unitario	Valor mensual
Impresión de factura	\$ 125.000	214,2	\$ 26.775.000
impresiones documentos comercial e Impresiones-copia a blanco y negro	\$ 88.000	77,35	\$ 6.806.800
Impresión- copia a color	\$ 12.000	285,6	\$ 3.427.200
Total valor mensual			\$ 37.009.000
Valor por 10 meses contratados			\$ 370.090.000

COMPARATIVO POR A 10 MESES POR AÑO		
AÑO 2022	AÑO 2023	DIFERENCIA
\$ 504.375.000	\$ 370.090.000	\$ 134.285.000
Diferencia porcentual		26,6%

Como se puede observar unificando este contrato se logró una disminución significativa en el costo de este servicio del 26,6% lo que equivale a ciento treinta y cuatro millones doscientos ochenta y cinco mil pesos M/L (\$134.285.000)

PARQUE AUTOMOTOR DE LA ESSMAR ESP

La ESSMAR E.S.P para la prestación de sus servicios cuenta con vehículos tantos propios como de alquiler los cuales generan los gastos a continuación:

- **COMBUSTIBLE**

MOTOS					
ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 846.320	1.240.483,00	46,6%	\$ 761.777	-38,6%	\$ 2.848.580

CAMIONETAS					
ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 29.298.812	22.997.409	-21,5%	\$ 20.711.525	-9,9%	\$ 73.007.746

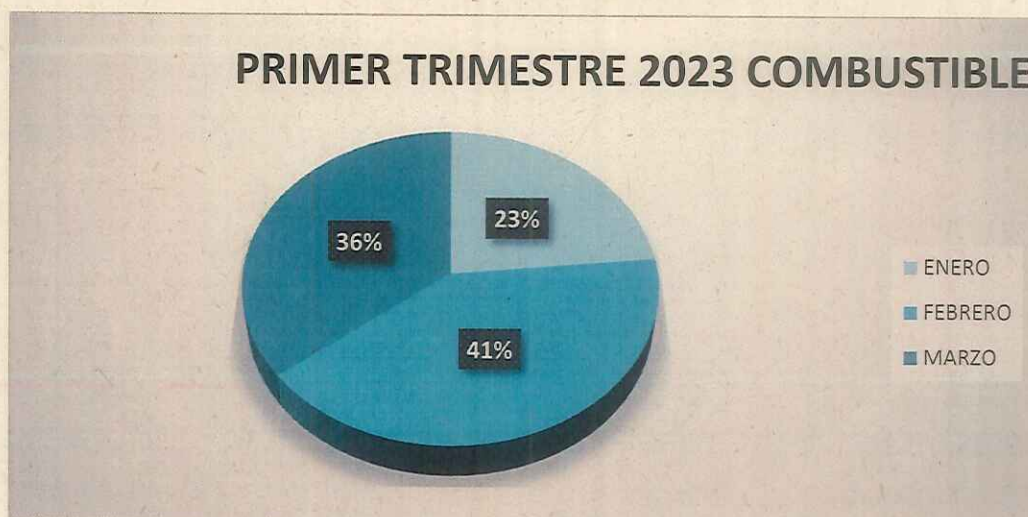
VOLQUETAS					
ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 3.717.128	\$ 4.292.888	15,5%	\$ 2.563.236	-40,3%	\$ 10.573.252

CAMIONES					
ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 2.411.451	\$ 4.115.699	70,7%	\$ 637.258	-84,5%	\$ 7.164.408

PLANTAS EQUIPOS Y MOTOBOMBAS

ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
4.233.918,00	\$ 7.411.117	75,0%	\$ 6.460.642	-12,8%	\$ 18.105.677

GASTOS COMBUSTIBLE					
ENERO	FEBRERO	VARIACIÓN ENE- FEB	MARZO	VARIACIÓN FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 40.507.629	40.057.596,00	-1,1%	\$ 31.134.438	-22,3%	\$ 117.797.955



Se puede apreciar que el consumo de combustible para los meses de febrero y marzo se mantuvieron en constante disminución siendo mayor está en el mes de marzo en un 22,3%.

Cabe aclarar que además de los vehículos del parque automotor, también se genera consumo de combustible de equipos como, plantas, guadañas, motobombas, equipos livianos, entre otros equipos para generar la continuidad en la operación en la prestación del servicio.

CUARTO TRIMESTRE 2022		PRIMER TRIMESTRE 2023	
OCTUBRE	\$ 38.658.766	ENERO	\$ 40.507.629
NOVIEMBRE	\$ 39.857.221	FEBRERO	\$ 40.057.596
DICIEMBRE	\$ 39.281.968	MARZO	\$ 31.134.438
TOTAL TRIMESTRE	\$ 117.797.955	TOTAL TRIMESTRE	\$ 111.699.663
VARIACIÓN		-\$ 6.098.292	
VARIACIÓN PORCENTUAL		-5,2%	

En el comparativo trimestral se puede observar que se tuvo una disminución del 5,2% en el consumo del combustible con relación al trimestre anterior.

- **MANTENIMIENTO**

TIPO DE VEHÍCULO	TOTAL
CAMIONETAS	\$ 285.907.068
MOTOS	\$ 26.116.480
CARROTANQUE	\$ 18.170.376
FURGÓN	\$ 198.588.918
MINICARGADOR	\$ 117.055.529
MOTONIVELADORA	\$ 71.145.594
RETROCARGADOR	\$ 98.695.306
VOLQUETAS	\$ 100.499.040
TOTAL	\$ 916.178.311

En el cuadro anterior se puede evidenciar el valor del gasto en mantenimientos del parque autor motor de la ESSMAR E.S.P para la vigencia 2022.

Así mismo analizando detalladamente este servicio por vehículo se puede evidenciar que pese a haberse realizado una alta inversión a algunos vehículos estos se encuentran inoperativos como se detalla a continuación:

CONTRATO N°043 - MUNDIAUTOS				
TIPO DE VEHÍCULO	PLACA	COSTO DE LA COMPRA DEL VEHICULO	COSTO TOTAL DE MANTENIMIENTO VIGENCIA 2022-2023	ESTADO DEL VEHÍCULO
Camionetas	HQN-326	\$94,600,000	\$31.863.172	Operativa
	HQN-328	\$93,400,000	\$23.281.672	Operativo
	HQN-547	\$80,700,000	\$32.351.682	Operativa
	HQN-554	\$80,200,000	\$16.475.700	Operativa
	OQE-772	\$79,500,000	\$35.860.615	Operativa
	OQE-773	\$79,500,000	\$55.745.630	Inoperativa
	OQE-774	\$79,500,000	\$28.631.560	Operativa
	OQE-775	\$79,500,000	\$15.008.520	Operativa
	OQE-776	\$79,500,000	\$46.688.517	Operativa
Motos	FYV-85F	\$5,955,939	\$4.938.444	Operativa
	FYV-86F	\$5,955,939	\$2.947.918	Operativa
	FYV-88F	\$5,955,939	\$3.568.156	Operativa

HFM-07D	\$6,555,000	\$3.487.940	Operativa
HFM-10D	\$6,555,000	\$2.174.150	Operativa
HFM-11D	\$6,555,000	\$3.949.660	Operativa
HFM-13D	\$6,555,000	\$2.024.210	Operativa
NQQ-29C	\$6,084,640	\$1.068.630	Inoperativa
FYW-14F	\$5,955,939	\$1.957.372	Operativa

CONTRATO N° 045 - SERVICIOS TÉCNICOS SOLTEV				
TIPO DE VEHÍCULO	PLACA	COSTO DE LA COMPRA DEL VEHICULO	COSTO TOTAL DE MANTENIMIENTO VIGENCIA 2022-2023	ESTADO DEL VEHICULO
Carrotanque	OQE-813	\$345,727,635	\$18.170.376	Operativa
Furgón	OLX-123	\$74,000,000	\$11.117.234	Operativa
	OLX-124	\$74,000,000	\$29.422.141	Operativa
	OQE-777	\$66,828,815	\$27.120.533	Operativa
	OQE-778	74.254.239	\$23.387.206	Inoperativa
	TZV-435	\$75,300,000	\$32.353.845	Operativa
	TZV-436	\$75,600,000	\$12.100.133	Operativa
	TZV-437	\$75,600,000	\$16.749.872	Operativa
	TZV-438	\$75,600,000	\$27.940.258	Operativa
	TZV-439	\$75,600,000	\$18.397.696	Operativa
Mini cargado	CASE	\$151,850,000	\$66.671.296	Operativa
	JOHN DEERE	\$151,017,000	\$50.384.233	Inoperativo
Motoniveladora	CASE	\$700,756,000	\$71.145.594	Operativa
Retrocargador	JCB	\$259,840,000	\$98.695.306	Operativa
Volquetas	OQE-786	\$263,480,000	\$15.458.040	Operativa
	OQE-787	\$173,120,000	\$8.715.839	Operativa
	OQE-810	\$420,448,546	\$36.646.571	Operativa
	OQE-811	\$304,969,308	\$10.197.182	Operativa
	OQE-812	\$420,448,546	\$29.481.408	Operativa

CONCLUSIONES

En el informe de Austeridad en el Gasto Público del primer trimestre del año 2023 de la ESSMAR E.S.P., se pudo evidenciar que a nivel general se presentaron disminuciones en los gastos, lo que quiere decir que los funcionarios están cumpliendo con la austeridad en la empresa, sin embargo lo que respecta a los mantenimientos de los vehículos del parque automotor de la ESSMAR E.S.P. esta teniendo elevado gasto y algunos vehículos no quedan operativos como lo es en el caso de la camioneta OQE-773, la moto NQQ-29C, el furgón OQE-778 y el JOHN DEERE

RECOMENDACIONES

- Mantener el comportamiento en la disminución del gasto.
- Se sugiere el diseño e implementación de un plan, programa o campaña que sensibilice y motive a los funcionarios la cultura del ahorro en el consumo de energía eléctrica en la central de costo Central como en el centro de costo acueducto y alcantarillado, debido a que mes a mes el aumento de este servicio incrementa, y con ello incrementa el valor a pagar del mismo.
- Es importante revisar lo relacionado con el mantenimiento de la flota vehicular del parque automotor de la ESSMAR E.S.P. puntualmente a los vehículos que se les hace una alta inversión y aun así quedan inoperantes.
- Evaluar la adopción de algunas de las directrices contempladas en el Decreto 444 del 29 de marzo del 2023, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de la Presidencia de la República, por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación; con el fin de que permitan la austeridad del gasto en el marco de la competencia de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR ESP.
- Finalmente, la Oficina de Control de Interno requiere que las dependencias entreguen la información de manera oportuna y veraz, con el fin de asegurar la eficiencia, eficacia y efectividad del informe, así como las decisiones que se deben tomar al respecto, además de evitar incurrir en sanciones disciplinaria por el no cumplimiento de las normas establecidas.



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO

Asesor oficina Control interno ESSMAR E.S.P.

Proyectó: Andrea Carolina Martínez Avendaño, P.U Control Interno 