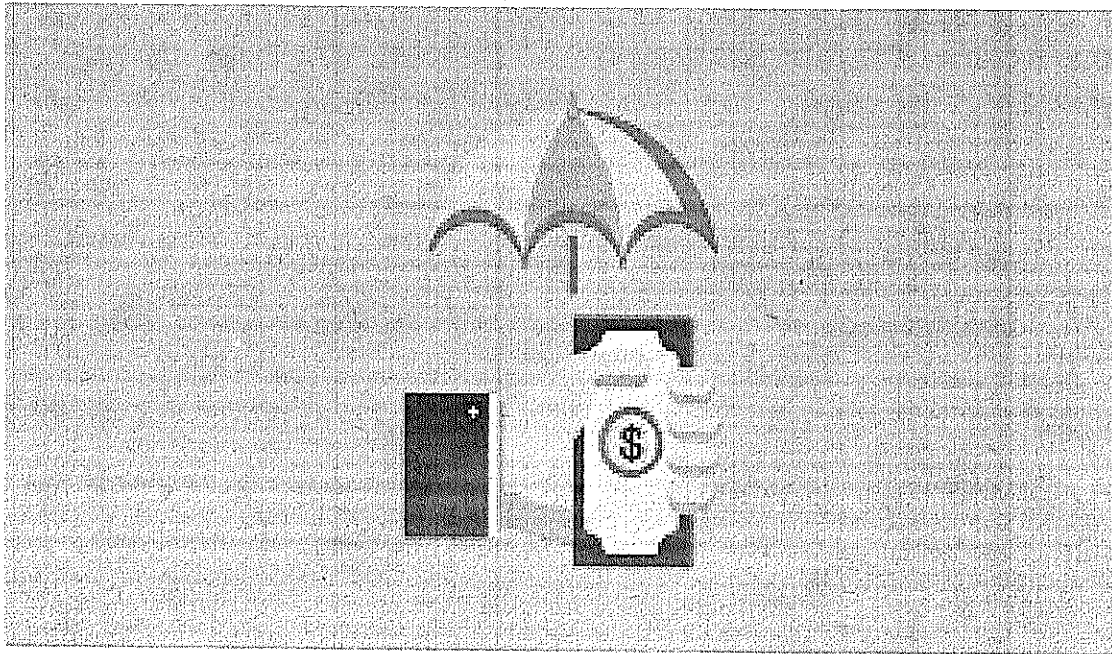


INFORME SEGUIMIENTO PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES 2023



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO - Asesor de Control Interno ESSMAR
ESTEBAN ALFONSO ACUÑA CANTILLO – P.U. Grado 2 Control Interno ESSMAR

INTRODUCCIÓN

El derecho a la seguridad social es de importancia fundamental para garantizar a todas las personas su dignidad humana cuando hacen frente a circunstancias que les privan de su capacidad para ejercer plenamente los derechos humanos.

OBJETIVO

Verificar que los pagos realizados por concepto de prestaciones sociales y aportes parafiscales correspondan a cada uno de los empleados de la entidad ESSMAR E.S.P., detectar pagos inoportunos que puedan afectar al deterioro de los bienes o recursos públicos, por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente e inoportuna durante los periodos comprendidos desde enero a noviembre de 2023.

POSIBLES RIESGOS Y SANCIONES POR LA UGPP AL NO PAGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL

- Sanción por omisión o mora en los pagos.
- Sanción por inexactitud.
- Sanción por no suministrar información, reportarla con errores o fuera del plazo.
- Sanciones a las administradoras del sistema de seguridad social.
- Sanciones a las entidades que afilian colectivamente a trabajadores independientes.
- Sanción por no pagar la seguridad social.

BENEFICIOS A EMPLEADOS**Pago posterior de Seguridad Social y Parafiscales****Situación observada**

Con el fin de verificar el cumplimiento de la entidad ESSMAR E.S.P. en cuanto al pago obligatorio del sistema de seguridad social de sus empleados, se solicitaron las planillas o reporte generados desde el operador prestador del servicio para pagos de la seguridad y con ellos se revisaron los periodos comprendidos desde el mes de enero al mes de noviembre del año 2023, teniendo en cuenta los soportes suministrados se evidenció lo siguiente:

ENERO	VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
	AGUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	CENTRAL
TOTAL PENSIÓN	88.290.400	57.167.200	8.961.800	57.186.100
TOTAL ARL	18.078.300	10.737.900	1.165.000	7.907.100
TOTAL SALUD	22.564.100	14.590.300	2.337.600	16.680.500
TOTAL CAJAMAG	21.598.300	14.099.200	2.094.100	13.878.600
TOTAL ICBF	N/A	N/A	N/A	367.800
TOTAL SENA	N/A	N/A	N/A	245.200
TOTAL	150.531.100	96.594.600	14.558.500	96.265.300

FECHA LIMITE	2/02/2023
FECHA DE PAGO	31/01/2023
DÍAS DE MORA	0

FEBRERO		VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	CENTRAL	
TOTAL PENSIÓN	87.324.900	56.689.700	8.078.600	55.450.000	
TOTAL ARL	17.000.300	10.194.600	941.600	7.358.800	
TOTAL SALUD	22.294.700	14.710.600	2.106.100	14.557.200	
TOTAL CAJAMAG	21.254.200	14.019.100	1.863.000	13.456.400	
TOTAL ICBF	N/A	N/A	N/A	N/A	
TOTAL SENA	N/A	N/A	N/A	N/A	
TOTAL	147.874.100	95.614.000	12.989.300	90.822.400	

FECHA LIMITE	2/03/2023
FECHA DE PAGO	2/03/2023
DÍAS DE MORA	0

MARZO		VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	CENTRAL	
TOTAL PENSIÓN	87.772.600	57.046.000	8.021.000	54.039.000	
TOTAL ARL	17.263.500	10.214.800	1.009.600	6.814.100	
TOTAL SALUD	22.565.800	14.998.200	2.116.800	14.149.000	
TOTAL CAJAMAG	21.458.900	14.124.600	1.851.300	13.044.600	
TOTAL ICBF	N/A	N/A	N/A	N/A	
TOTAL SENA	N/A	N/A	N/A	N/A	
TOTAL	149.060.800	96.383.600	12.998.700	88.046.700	

FECHA LIMITE	4/04/2023
FECHA DE PAGO	30/03/2023
DÍAS DE MORA	0

ABRIL		VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	CENTRAL	
TOTAL PENSIÓN	93.502.500	61.215.600	8.208.900	55.019.900	
TOTAL ARL	18.051.700	11.354.900	1.062.300	7.394.600	
TOTAL SALUD	24.243.400	17.271.800	2.164.000	14.342.300	
TOTAL CAJAMAG	23.022.200	15.092.300	1.902.400	13.235.900	
TOTAL ICBF	N/A	363.400	N/A	N/A	
TOTAL SENA	N/A	242.300	N/A	N/A	
TOTAL	158.819.800	105.540.300	13.337.600	89.992.700	

FECHA LIMITE	3/05/2023
FECHA DE PAGO	2/05/2023
DÍAS DE MORA	0

Km 7 Troncal del Caribe
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: atencionalusuario@essmar.gov.co
Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co
Nit: 800.181.106-1

MAYO		VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	GENERAL	
TOTAL PENSIÓN	88.080.700	57.205.800	8.035.100	53.431.700	
TOTAL ARL	17.878.200	10.258.800	1.055.200	7.280.400	
TOTAL SALUD	23.080.300	15.205.200	2.120.300	13.715.600	
TOTAL CAJAMAG	21.795.500	13.978.600	1.905.300	12.719.200	
TOTAL ICBF	N/A	N/A	N/A	N/A	
TOTAL SENA	N/A	N/A	N/A	N/A	
TOTAL	150.834.700	96.648.400	13.115.900	87.145.900	

FECHA LIMITE	2/06/2023
FECHA DE PAGO	2/06/2023
DÍAS DE MORA	0

JUNIO		VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	GENERAL	
TOTAL PENSIÓN	169.783.600	106.761.200	15.632.600	101.796.400	
TOTAL ARL	35.566.000	19.743.700	1.993.800	13.800.000	
TOTAL SALUD	44.639.900	34.937.700	5.160.100	38.453.100	
TOTAL CAJAMAG	41.753.800	25.635.600	3.713.700	23.690.900	
TOTAL ICBF	505.300	2.850.900	459.300	4.827.300	
TOTAL SENA	336.900	1.900.500	306.200	3.218.300	
TOTAL	292.585.500	191.829.600	27.265.700	185.786.000	

FECHA LIMITE	5/07/2023
FECHA DE PAGO	5/07/2023
DÍAS DE MORA	0

JULIO		VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	GENERAL	
TOTAL PENSIÓN	106.511.400	65.032.400	8.793.800	65.154.100	
TOTAL ARL	21.638.400	11.717.800	1.592.800	8.355.300	
TOTAL SALUD	28.261.800	20.339.500	2.304.900	19.661.200	
TOTAL CAJAMAG	26.842.500	15.604.400	2.102.800	15.368.800	
TOTAL ICBF	N/A	1.124.100	N/A	1.053.500	
TOTAL SENA	N/A	749.400	N/A	702.400	
TOTAL	183.254.100	114.567.600	14.794.300	110.295.300	

FECHA LIMITE	2/08/2023
FECHA DE PAGO	2/08/2023
DÍAS DE MORA	0

Km 7 Troncal del Caribe
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: atencionalusuario@essmar.gov.co
Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co
Nit: 800.181.106-1

AGOSTO	VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	CENTRAL
TOTAL PENSIÓN	105.570.500	63.111.400	9.243.600	64.934.200
TOTAL ARL	21.531.600	11.471.600	1.569.600	8.598.600
TOTAL SALUD	28.077.600	19.795.300	2.306.100	19.625.400
TOTAL CAJAMAG	26.478.100	15.335.200	2.066.600	15.449.200
TOTAL ICBF	N/A	1.124.100	N/A	1.146.100
TOTAL SENA	N/A	749.400	N/A	764.100
TOTAL	181.657.800	111.587.000	15.185.900	110.517.600

FECHA LIMITE	4/09/2023
FECHA DE PAGO	4/09/2023
DIAS DE MORA	0

SEPTIEMBRE	VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	CENTRAL
TOTAL PENSIÓN	130.847.600	75.767.500	10.361.500	72.050.000
TOTAL ARL	27.551.500	14.213.700	1.798.000	9.743.200
TOTAL SALUD	34.183.500	21.773.500	2.517.400	21.453.500
TOTAL CAJAMAG	32.503.200	18.305.900	2.359.000	17.179.400
TOTAL ICBF	N/A	749.400	N/A	1.146.100
TOTAL SENA	N/A	499.600	N/A	764.100
TOTAL	225.085.800	131.309.600	17.035.900	122.336.300

FECHA LIMITE	3/10/2023
FECHA DE PAGO	3/10/2023
DIAS DE MORA	0

OCTUBRE	VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	CENTRAL
TOTAL PENSIÓN	106.652.400	63.549.100	9.676.900	68.225.600
TOTAL ARL	21.562.400	11.456.800	1.713.300	8.852.800
TOTAL SALUD	28.392.500	19.213.700	2.380.400	20.905.500
TOTAL CAJAMAG	26.726.600	15.388.600	2.245.600	16.182.400
TOTAL ICBF	N/A	845.300	N/A	1.284.900
TOTAL SENA	N/A	563.600	N/A	856.600
TOTAL	183.333.900	111.017.100	16.016.200	116.307.800

FECHA LIMITE	2/11/2023
FECHA DE PAGO	2/11/2023
DIAS DE MORA	0

Km 7 Troncal del Caribe
Calle 70 N° 12-418 Bodegas Gaira
Call Center: 116 - 4209676

Recepción PQR: atencionalusuario@essmar.gov.co
Notificaciones y Entes de Control: correspondencia@essmar.gov.co
Nit: 800.181.106-1

NOVIEMBRE	VALOR PLANILLA CENTRO DE COSTO			
CONCEPTO	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO	ALUMBRADO	CENTRAL
TOTAL PENSIÓN	104.805.400	60.291.400	8.927.800	65.053.800
TOTAL ARL	21.099.800	10.949.700	1.573.100	8.506.700
TOTAL SALUD	27.705.200	18.035.700	2.193.200	22.469.100
TOTAL CAJAMAG	25.844.300	14.738.000	2.049.400	15.312.900
TOTAL ICBF	N/A	749.400	N/A	2.094.600
TOTAL SENA	N/A	499.600	N/A	1.396.500
TOTAL	179.454.700	105.263.800	14.743.500	114.833.600

FECHA LIMITE	4/12/2023
FECHA DE PAGO	4/12/2023
DÍAS DE MORA	0

CONCLUSIÓN

Se revisó cada uno de los periodos comprendidos entre enero y noviembre del presente año, la información suministrada de las planillas de la seguridad social y aportes a parafiscales liquidadas por la entidad ESSMAR E.S.P., dando como conclusión que la ESSMAR E.S.P. está cumpliendo con la presentación y pago oportuno de la seguridad social de los empleados, y llevando cada uno de los registros contables con el fin que los saldos que se están registrando sean los correctos periódicamente.



LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO
Asesor de Control Interno ESSMAR ESP.



ESTEBAN ALFONSO ACUÑA CANTILLO
P.U. GRADO 2 Control Interno