

GD-F23

Al contestar cite RAD No. 1-2024110-01787
Santa Marta D.T.C.H. 23 de septiembre de 2024

PARA **ISIS MARGARITA NAVARRO, AGENTE ESPECIAL ESSMAR ESP**
DE **LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO, ASESOR DE CONTROL INTERNO**
ASUNTO **Informe caja menor - segundo seguimiento a las cajas menores 2024**

Cordial Saludo,

La Oficina asesora de Control Interno de la ESSMAR ESP, con fundamento en lo establecido en el artículo 209 de la Constitución Política, la Ley 87 de 1993, de igual manera en cumplimiento a lo establecido en el Decreto 2768 de 2012 y el Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2024, practicó seguimiento a los gastos de los fondos destinados para las Cajas Menores de la ESSMAR ESP correspondiente al periodo de abril-junio de 2024, conforme lo dispuesto en las Resoluciones No. 0004 del 2 de enero de 2024 (caja menor nivel central), Resolución No. 0002 del 2 de enero de 2024 (caja menor acueducto y alcantarillado y la Resolución No. 0003 del 2 de enero de 2024 (caja menor alumbrado público)

De igual manera, se realizó un análisis documental de las evidencias que soportan los gastos efectuados con los fondos de la caja menor, correspondiente al periodo de abril-junio de 2024.

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 2024, 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

- Ley 87 de 1993
- Decreto 2768 de 2012. Por medio de la cual se regula constitución y funcionamiento de las Cajas Menores.
- Resolución No. 0004 del 2 de enero de 2024
- Resolución No. 0003 del 2 de enero de 2024
- Resolución No. 0002 del 2 de enero de 2024

AUDITORES OFICINA DE CONTROL INTERNO

- Luis Alberto Delgado Lozano – 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 abril – junio de 2024; se realiza una revisión donde se evidencian los gastos ejecutados, a continuación:

CAJA MENOR DE LA UNIDAD CENTRAL DE LA ESSMAR ESP

REGISTRO DE GASTOS CAJA MENOR UNIDAD CENTRAL (ASEO, CAFETERIA Y PAPELERIA)						
# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
FER 10639	01/04/2024	TECNO SAUL SAS	ACCESORIOS PARA COMPUTADORES	\$ 161.924	\$ 30.765	\$ 192.689
FV 679	10/04/2024	FUNDACIÓN POR UN VIVIR MEJOR	SUMINISTRO DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 587.187	\$ 34.359	\$ 621.546
FV 685	17/04/2024	FUNDACIÓN POR UN VIVIR MEJOR	AGUA 20 LTS	\$ 300.000	\$ 0	\$ 300.000
39E-215026	25/04/2024	PANAMERICANA LIBRERÍA Y PAPELERIA S.A.	COMPRA DE CARTULINA OPALINA BLANCA CARTA	\$ 14.790	\$ 2.810	\$ 17.600
FEV 233	26/04/2024	IDEART TALLER GRÁFICO	SELLOS PARA PROCEDIMIENTOS DE GESTIÓN DE CORRESPONDENCIA	\$ 302.000	\$ 0	\$ 302.000
149	26/04/2024	VIVIANA LISSET ECHAVEZ TRILLOS	PAQUETES DE FORMULARIOS PARA TRÁMITES	\$ 50.000	\$ 0	\$ 50.000
TOTAL						\$ 1.483.835

Los gastos que se relacionan en el cuadro anterior son registros que fueron adquiridos por la caja menor de nivel central y cabe destacar que son gastos que no se catalogan como urgentes, necesarios e imprescindibles y que pudieron ser debidamente planeados con la debida anticipación para una eventual contratación, conforme a lo establecido en el plan anual de adquisiciones de la vigencia 2024, los cuales se pueden evidenciar de la siguiente manera:



Descripción	CONTRATO	VALOR	Fecha estimada de inicio de proceso de selección (mes)	OBSERVACIONES
SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA. PARA CUMPLIR CON EL ÓPTIMO DESEMPEÑO DE ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS DE LA ESSMAR ESP.	CTO 018 DE 2024	\$606,165,000	Enero	SE EVIDENCIÓ CONTRATO SUSCRITO ENTRE ESSMAR ESP Y OBRAS Y SERVICIOS SK SAS, INICIANDO SU EJECUCIÓN EL DIA 30 DE ABRIL DE 2024; AUNQUE EL PROCESO DE CONTRATACION DEBIO INICIAR EN ENERO
SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERIA, PARA CUMPLIR CON EL ÓPTIMO DESEMPEÑO DE ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS DE LA ESSMAR ESP.			Enero	
PRESTAR SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICIDAD PARA LA DIFUSIÓN Y PUESTA EN MARCHA DEL PLAN ESTRATÉGICO DE COMUNICACIONES 2024 QUE PERMITA FORTALECER LA IMAGEN CORPORATIVA DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA.	CTO 022 DE 2024	\$379,963,103	Enero	SE EVIDENCIÓ CONTRATO SUSCRITO ENTRE ESSMAR ESP E INVERSIONES VAOS SAS, INICIANDO SU EJECUCIÓN EL DIA 9 DE MAYO DE 2024; AUNQUE EL PROCESO DE CONTRATACION DEBIO INICIAR EN ENERO
MANTENIMIENTO DE MOBILIARIOS, EQUIPOS DE OFICINA E INSUMOS PARA ORGANIZACIÓN Y CONSERVACIÓN DE ARCHIVOS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	-	-	Febrero	EN EL MES DE FEBRERO SE DEBIO INICIAR PROCESO DE CONTRATACION Y NO SE REALIZÓ.
MANTENIMIENTOS EQUIPOS TECNOLOGICOS	-	-	Marzo	EN EL MES DE MARZO SE DEBIÓ INICIAR PROCESO DE CONTRATACION Y NO SE REALIZO
ADQUISICIÓN DE EQUIPOS, ELEMENTOS DE INFORMATICA, COMUNICACIÓN Y OTROS	-	-	Abril	EN EL MES DE ABRIL SE DEBIÓ INICIAR PROCESO DE CONTRATACION Y NO SE REALIZO



De esta manera, desde la oficina de control interno se puede deducir que se está incumpliendo presuntamente con lo establecido en la Resolución No. 0004 del 2 de enero de 2024 (caja menor nivel central), por medio del cual se regula la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores.

Por otra parte, es importante mencionar que para el periodo mayo – junio de 2024, no se suscribió caja menor en la unidad central de la ESSMAR ESP.

CAJA MENOR DE LA UNIDAD ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE LA ESSMAR ESP

ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA						
# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
FE 1131	03/04/2024	SURTIESBANISTA	COMPRA DE CANDADOS PARA ESTACIÓN SAN JOSE DEL PANDO	\$ 70.588,24	\$ 13.411.76	\$ 84.000
PME 000052792	19/04/2024	GRUPO METROPOLIS DE LA COSTA SAS	COMPRA DE CANDADO EBAP SAN PABLO	\$ 17.647	\$ 3.353	\$ 21.000
TOTAL						\$ 105.000

Los gastos que se relacionan en el cuadro anterior son registros que fueron adquiridos por la caja menor de acueducto y alcantarillado. Cabe destacar que son gastos que no se podrían catalogar **urgentes, necesarios e imprescindibles** y que pudieron ser debidamente adquiridos mediante el contrato No 033 de 2023, cuyo objeto es **"SUMINISTRO DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIAS QUE SE REQUIERAN PARA LA OPERACIÓN DE LAS DIFERENTES AREAS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL "DISTRITO DE SANTA MARTA"**, suscrito entre la ESSMAR ESP y la empresa ZUÑIGA VIVES S.A.

OTROS GASTOS CAJA MENOR UNIDAD ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO						
# FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	IVA	TOTAL
COMPRA DE TRANSFORMADOR						
FREL 29804	09/04/2024	FRIO ELECTRICOS SM S.A.S	COMPRA DE TRANSFORMADOR PARA POZO 4 GAIRA	\$ 455.294	\$ 86.506	\$ 541.800
MANTENIMIENTO DE BOMBAS						
ELIS 2288	18/04/2024	SOLO RODAMIENTOS Y RETENES SAS	RETENEDORES PARA ARREGLO DE BOMBA # 4 CARCAMO DE LA U	\$ 45.000	\$ 8.550	\$ 53.550
ELIS 2294	22/04/2024	SOLO RODAMIENTOS Y RETENS SAS	COMPRA DE RODAMIENTO (BALINERA) PARA ESTACIÓN EBAP LA PAZ	\$ 369.748	\$ 70.252	\$ 440.000
E 108276	13/06/2024	DISTRIREPUESTOS & HERRAMIENTAS G & G S.A.S.	COMPRA DE RESPUESTOS PARA ARREGLOS DE MOTOR Y LINEA DE TENSION PARA EBAP CARCAMO DE LA U.	\$ 151.261	\$ 28.740	\$ 180.001
RA32981	14/06/2024	REFRIELECTRIC SAS	COMPRA DE RESPUESTOS PARA ARREGLOS DE MOTOR Y LINEA DE TENSION PARA EBAP CARCAMO DE LA U.	\$ 8.151,26	\$ 1.548,74	\$ 9.700

MANTENIMIENTO DE VARIADORES						
ELEC 291	23/04/2024	ELECTROMILENIO	COMPRA DE RESPUESTOS PARA REPARACION DE VARIADORES CARCAMO DE LA U	\$ 199.000	\$ 0	\$ 199.000
COMPRA DE ELEMENTOS DE PROTECCIÓN PERSONAL EPP						
F 195 119213	24/04/2024	DROMEDICAS DEL ORIENTE SAS	COMPRA DE GUANTES Y TAPABOCAS PARA LABORATORIO DE CALIDAD DEL AGUA	\$ 241,208	\$ 45,792	\$ 287,000
F 195 125230	07/06/2024	DROMEDICAS DEL ORIENTE SAS	COMPRA DE TAPABOCAS Y GUANTES PARA LABORATORIO DE CALIDAD DE AGUAS	\$ 241.008	\$ 45.792	\$ 286.800
TOTAL						\$ 1.997.051

Los gastos que se relacionan en el cuadro anterior son registros que fueron adquiridos por la caja menor de la unidad Acueducto y Alcantarillado. Cabe resaltar que son gastos que pudieron ser debidamente planeados con la debida anticipación para una eventual contratación, conforme a lo establecido en el plan anual de adquisiciones de la vigencia 2024.

DESCRIPCIÓN	VALOR	FECHA ESTIMADA DE INICIO DE PROCESO DE SELECCIÓN (MES)
MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE LAS BOMBAS DE AGUA POTABLE Y REPARACIONES METALMECÁNICAS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR ESP	\$754,050,000	1
MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE LAS BOMBAS DE AGUA RESIDUAL Y REPARACIONES METALMECÁNICAS DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR ESP	\$800,000,000	1
MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE MOTORES (BOBINADO) PARA LA ESTACIONES DE BOMBEO DE AGUA POTABLE Y AGUA RESIDUAL DE LA ESSMAR E.S.P	\$363,330,000	1
SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL EN SALUD Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO PARA PREVENIR LA OCURRENCIA DE ACCIDENTES Y ENFERMEDADES LABORALES ASOCIADAS A LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE SANTA MARTA - ESSMAR E.S.P	\$399,054,100	4
SUMINISTRO DE BOMBAS DE AGUA POTABLE Y/O AGUA RESIDUAL Y DE VARIADORES DE FRECUENCIA PARA LAS EBAP Y EBAR DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.	\$690,000,000	3
TRANSFORMADORES DE POTENCIA DE MEDIA Y BAJA TENSION PARA LAS ESTACIONES DE AGUA POTABLE Y AGUA RESIDUAL	\$159,645,000	3
PRESTACIÓN DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO TRANSFORMADORES DE POTENCIA DE MEDIA TENSIÓN OPERADOS POR LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P.	\$583,530,000	3

CAJA MENOR DE LA UNIDAD DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA ESSMAR ESP

Para el periodo evaluado (abril - junio), no se suscribió caja menor en la unidad de alumbrado público de la ESSMAR ESP.

Atentamente,


LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO
Asesor Control Interno

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
Proyectó	Zulamys Alvarado Pacheco	Profesional Universitario	<i>Zulamys Alvarado P.</i>

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.