



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
1	Dentro del contrato auditado CTO N.038 de fecha 28 de enero de 2020, encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; además que se realizó una adición en la cual no se encuentra la documentación que soporta la adición, pues la única documentación que se tiene de esta adición es el análisis de la conveniencia; contraviniendo lo establecido en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo el entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual en el Secop, suscripción de las actas, amen que tampoco se pudo corroborar la autorización previa de la gerencia general para la adición de ese contrato; así como también lo relacionado con la designación del supervisor.</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
2	Dentro del contrato auditado CTO N.452 del 03 de agosto del 2020, encontramos que se incumplen las normativas legales y contractuales que rige esta materia, ya que se precisa la contratista no tiene dentro de objeto social lo contratado, no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución de 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP Nota: En cuanto a la idoneidad del los futuros contratistas, se precisa que previo a la suscripción del contrato, el área de jurídica y contratación adelantará la revisión estricta de la idoneidad de los proponentes en cuanto a su objeto social y/o actividades económicas, a través de los documentos aportados solicitados como por ejemplo RUT, certificado de existencia y representación legal, experiencia (cuando sea el caso)	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP Seleccionar contratistas idoneos	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
3	Dentro del contrato auditado N. 107 del 04 de marzo del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
4	Dentro del contrato auditado CTO N. 355 del 17 de julio del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
5	Dentro del contrato auditado CTO N. 353 del 10 de junio del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
6	Dentro del contrato auditado CTO N. 291 del 08 de mayo del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
7	Dentro del contrato auditado CTO N. 511 del 30 de noviembre del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
8	Dentro del contrato auditado CTO N. 461 del 25 de agosto del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
9	Dentro del contrato auditado CTO N. 027 del 28 de enero del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
10	Dentro del contrato auditado CTO N. 462 del 01 de septiembre del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
11	Dentro del contrato auditado CTO N. 466 del 01 de septiembre del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
12	Dentro del contrato auditado CTO N. 476 del 01 de septiembre del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
13	Dentro del contrato auditado CTO N. 459 del 14 de agosto del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
14	Dentro del contrato auditado CTO N. 457 del 01 de septiembre del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
15	Dentro del contrato auditado CTO N. 356 del 29 de julio del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
16	Dentro del contrato auditado CTO N. 450 del 03 de agosto del 2020 encontramos que el contratante incumple las normativas aplicables al asunto que nos ocupa; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demas normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
17	Dentro del contrato auditado CTO N. 351 del 02 de julio del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demas normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
18	Dentro del contrato auditado CTO N. 352 del 07 de julio del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demas normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
19	Dentro del contrato auditado CTO N. 348 del 01 de julio del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demas normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
20	Dentro del contrato auditado CTO N. 238 del 07 de mayo del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
21	Dentro del contrato auditado CTO N. 150 del 29 de mayo del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
22	Dentro del contrato auditado CTO N. 238 del 07 de julio del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
23	Dentro del contrato auditado CTO N. 233 del 24 de abril del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
24	Dentro del contrato auditado CTO N. 231 del 27 de abril del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
25	Dentro del contrato auditado CTO N. 227 del 30 de abril del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
26	Dentro del contrato auditado CTO N. 128 del 01 de abril del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
27	Dentro del contrato auditado CTO N. 127 del 071 de abril del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
28	Dentro del contrato auditado CTO N. 223 del 01 de abril del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
29	Dentro del contrato auditado CTO N. 119 del 13 de marzo del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
30	Dentro del contrato auditado CTO N. 114 del 11 de marzo del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
31	Dentro del contrato auditado CTO N.115 del 11 de marzo del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
32	Dentro del contrato auditado CTO N. 102 del 28 de febrero del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demas normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
33	Dentro del contrato auditado CTO N. 014-1 del 28 de febrero del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demas normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
34	Dentro del contrato auditado CTO N. 089 del 25 de febrero del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demas normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
35	Dentro del contrato auditado CTO N. 239 del 7 de mayo del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demas normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorias.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
36	Dentro del contrato auditado CTO N. 240 del 08 de mayo del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
37	Dentro del contrato auditado CTO N. 234 del 05 de mayo del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
38	Dentro del contrato auditado CTO N. 232 del 27 de abril del 2020 encontramos que el contratante y contratista incumplieron las normativas aplicables al caso en cuestión; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
39	Dentro del contrato auditado CTO N. 022 del 22 de enero del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencian los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
40	Dentro del contrato auditado CTO N. 027 del 28 de enero del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
41	Dentro del contrato auditado CTO N. 501 del 27 de octubre del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
42	Dentro del contrato auditado CTO N. 508 del 18 de noviembre del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
43	Dentro del contrato auditado CTO N. 088 del 21 de febrero del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
44	Dentro del contrato auditado CTO N. 517 del 18 de diciembre del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
45	Dentro del contrato auditado CTO N. 509 del 20 de noviembre del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
46	Dentro del contrato auditado CTO N. 502 del 27 de octubre del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
47	Dentro del contrato auditado CTO N. 011 del 15 de enero del 2020 encontramos que incumple con las normativas legales y contractuales que regulan la materia de que se trata, no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigentes en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
48	Dentro del contrato auditado CTO N. 510 del 25 de noviembre del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
49	Dentro del contrato auditado CTO N. 031 del 04 de febrero del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
50	Dentro del contrato auditado CTO N. 060 del 13 de febrero del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
51	Dentro del contrato auditado CTO N. 014 del 21 de enero del 2020 encontramos que no se encontró los informes de actividades del contratista, tampoco los informes de supervisión, y no se evidencia los pagos efectuados por la ESSMAR E.S.P.; contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop,suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica

"Vigilancia Transparente, Oportuna, Dinámica y Celera de la Gestión Fiscal en el Distrito de Santa Marta"

Calle 16 No. 4-75 Tele fax (5) 438 2023 – www.contraloriastamta.gov.co



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
52	Dentro del contrato auditado CTO N. 331 del 15 de noviembre del 2019 encontramos que el proceso contractual no se llevo en debida forma en vista que en la plataforma SECOP no se encuentra los soportes que sustentan el contrato tales como informe de supervisión, CDP, RP, cámara de comercio de la contratista para demostrar si tiene dentro de su objeto lo contratado, acta de entrega o recibido, pólizas, aprobación de las pólizas, acta final del contrato, pago de seguridad social, prueba de los pagos, presentación de la propuesta u oferta, informe del contratista, hoja de vida del contratista, CDP Y RP de las diferentes adiciones; lo anterior contraviniendo lo estipulado en la resolución 138 de 2020 MANUAL DE CONTRATACION <u>artículos 28,29,30 y 35 bajo entendido que no se acreditaban las pólizas, pago de seguridad social, omisión en publicar la actividad contractual secop, suscripción de acta, no idoneidad del contratista, así como también lo relacionado con la designación del supervisor</u>	Publicar todo el expediente en el Secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP	Cumplir conforme a lo establecido en el decreto 1082 de 2015, Directiva Presidencial 01 de 2022, Circular 025 de 2021 de la Procuraduría General de La Nación y demás normas vigente en el marco de publicidad contractual el SECOP	Realización de Informes mensuales de Seguimiento en materia de verificación de la publicidad en el secop de los diferentes contratos suscritos por la ESSMAR ESP, por parte de la oficina de Control interno, de acuerdo con lo establecido en el plan anual de Auditorías.	Informe Mensual Elaborado	1/3/2022	31/12/2022	Oficina Asesora de Control Interno	(Informes Elaborados / 10) * 100	No Aplica
53	El ente de control mediante oficio de fecha 10 de noviembre de 2021 en el punto 4 solicitó "soportes de las gestiones adelantadas, respecto de la cuentas por cobrar superiores a 360 días de vencimiento, registradas a 31 de diciembre de 2020"; ante lo cual, la entidad auditada mediante oficio No 3-2021-04441 de fecha 16 de noviembre de 2021; entregó una base de datos de ordenes de suspensión de servicios; lo cual no da respuesta a los solicitado.	Concientizar al personal del area financiera sobre la importancia de entregar la información a los entes de control en los tiempos establecidos, según lo estipula la norma según sea el caso; de igual manera la verificación de la calidad de la información que se presenta	Evitar sanciones de los entes de control tendiente a los incumplimientos por la no presentación de la información solicitada	Impartir directrices por medio de circular interna con el fin de que se tomen los correctivos de la verificación de la documentación requerida, previo al envío a la entidad solicitante.	Circular	18/2/2022	2/3/2022	Subgerencia Corporativa	Circular enviada	No Aplica
54	Se evidencia que existe una presunta sobreestimación del rubro de propiedad, planta y equipo por valor de 877 millones y de la depreciación y deterioro por valor de 496 millones	Actualización del inventario de bienes muebles e inmuebles de la ESSMAR ESP	Actualizar el inventario de bienesmuebles e inmuebles de la ESSMAR ESP	Actualizar el inventario de bienes muebles e inmuebles de la ESSMAR ESP, con el fin de actualizar los datos contables.	Inventario Actualizado	1/3/2022	30/6/2022	Dirección Administrativa y Financiera	Documento Inventario Actualizado	No Aplica
55	Se identifico que la empresa de servicios públicos de Aseo SAS, realizo el pago de 732,1 millones por concepto de intereses moratorios, de acuerdo con lo detallado en cada recibo de pago reseñado. Pago total de \$ 1.012.4 millones.	Concientizar al personal del area financiera sobre la importancia de entregar la información a los entes de control en los tiempos establecidos, según lo estipula la norma según sea el caso; de igual manera la verificación de la calidad de la información que se presenta	Evitar sanciones de los entes de control tendiente a los incumplimientos por la no presentación de la información solicitada	Impartir directrices por medio de circular interna con el fin de que se tomen los correctivos de la verificación de la documentación requerida, previo al envío a la entidad solicitante.	Circular	18/2/2022	2/3/2022	Subgerencia Corporativa	Circular enviada	No Aplica



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

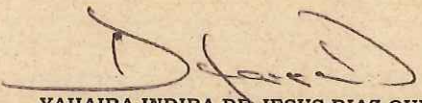
N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
56	La Empresa De Servicios Públicos del Aseo ESSMAR SA, registro en la cuenta contable 279090 otras provisiones Diversas, operaciones con saldo 31 de diciembre de 2020 de \$ 20.726 millones, relacionadas con el concepto de pasivos como costos y gastos, fiscales y tasas ambientales; las cuales en la descripción establecida en el catalogo general de cuentas del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del publico para el grupo 27 provisiones al cual pertenece la mencionada cuenta, indica: <i>se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación</i> ; lo anterior no fue justificado por el sujeto de control y por tanto no identifica la operación registrada, y en consideración la Entidad omitió el registro del pasivo en cada una de las subcuentas señaladas causadas a 31 de diciembre de 2020.	Concientizar al personal del area financiera sobre la importancia de entregar la información a los entes de control en los tiempos establecidos, según lo estipula la norma según sea el caso; de igual manera la verificación de la calidad de la información que se presenta	Evitar sanciones de los entes de control tendiente a los incumplimientos por la no presentación de la información solicitada	Impartir directrices por medio de circular interna con el fin de que se tomen los correctivos de la verificación de la documentación requerida, previo al envío a la entidad solicitante.	Circular	18/2/2022	2/3/2022	Subgerencia Corporativa	Circular enviada	No Aplica
57	La Empresa De Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P, al cierre de la vigencia de 2020 presento un déficit contable por la suma total de \$ 28.854.000.000. Al registrar en su operación mayores costos y gastos a los efectivamente generados por su ingreso en la operación corriente. Se genera una conducta en la ineficiencia de carácter administrativo al generar insostenibilidad financiera de sus cargas operativas, lo que conlleva a una acumulación de cargas en sus pasivos por no tener la disponibilidad económica para respaldar sus compromisos, incumpliendo el principio de planeación señalado en artículo 209,339 y 341 de la constitución política de Colombia. Lo anterior generado por la falta de planeación en los procesos administrativos y financieros que determinen un punto de equilibrio o mejora continua de sus resultados corrientes, lo cual genera acumulación progresiva de déficit presupuestal y por ende el aumento de sus pasivos. Así mismo, se evidencia que los ingresos operacionales no alcanzan a sufragar para los periodos 2019 y 2020, por ello se corroboran que la operación es deficitaria hasta tanto no se tomen las medidas necesarias. En este orden de ideas, se hace imperativo precintar y machacar que mediante Acta de junta Directiva del 18 de abril de 2019 de la ESSMAR, fue aprobada una reducción de la tarifa que de acuerdo con lo contenido en el informe de gestión gerencial del año 2020, ascienda al 46,3% ponderado; por lo que al solicitar los estudios técnicos que se tuvieron en cuenta para aprobar la disminución tarifaria, estas no fueron aportadas; sin embargo se logra establecer a través del proceso auditor como las decisiones tomadas afectan notablemente la operación corriente de la ESSMAR hasta llevarla a un déficit total de \$ 28.854.000.000. por ello es importante anotar que la gestión fiscal hace referencia a la administración y manejo de los bienes y fondos públicos, en las etapas de recaudo, adquisición, conservación, enajenación, gasto, inversión y disposición y las actividades que desarrollan los servidores públicos responsables de la gestión fiscal deben fundamentarse en los principios de EFICIENCIA, ECONOMIA, EFICACIA, EQUITAD Y VALORACION DE LOS COSTOS AMBIENTALES. Por lo anterior se presume una conducta o gestión ineficiente, ocasionada por la nefasta edición en la baja de las tarifas sin tener en cuenta los costos y gastos asumidos por la entidad y que los mismos no serian sostenibles con las bajas tarifas; configurándose una conducta antieconómica y lesiva para la entidad, ocasionando una daño al erario publico en la suma de \$ 28.854.000.000 con ese tipo de decisiones sin fundamento financiero se ocasiono un daño al aumentar los pasivos y generar déficit al cierre de la vigencia. Lo anterior en razón que no se encontró claridad frente a la justificación de la reducción; situación que es reconocida por la misma empresa al efectuar un reajuste tarifario en menos de 1 año.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	VER ANEXO 1



FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTA MARTA ESSMAR ESP - VIGENCIA 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA - ESSMAR ESP

N.º	Descripción de Oportunidad de Mejoramiento	Acción Correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Dimensión de las Metas (%)	Fechas Iniciación de Metas	Fecha Terminación de Metas	Responsable	Indicador	Observaciones
58	se identificaron inconsistencia en la rendición de cuentas en los formatos F01_ CDSM: CATALOGO DE CUENTAS, F02 CDSM: EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS, F2a_ CDSM: MODIFICACION PRESUPUESTAL DE INGRESOS, F2a1_ CDSM: RELACION DE INGRESOS, F03_ CDSM: EJECUCION DE GASTOS, F03a_ CDSM: MODIFICACIONES PRESUPUESTALES DE GASTOS, F03a1_ CDSM: RELACION DE EGRESOS, F04b_ CDSM: MOVIMIENTO DE BANCOS, F05_ CDSM: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS- ADQUISICION Y BAJAS: Las cuales contravienen lo señalado en la resolución No. 041 del 3 de marzo de 2017, que se establece en su CAPITULO TERCERO "DE LA FORMA, PERIODO Y TERMINOS" de ahí que la INOBSERVANCIA DE LOS REQUISITOS EN LA PRESENTACION., se entenderá por no rendida la información de una modalidad, cuando no se a través del sistema integral de Auditorias-" SIA". Así mismo, se entenderá por no presentada o rendida la cuenta o informe cuando no cumpla con los criterios establecidos en esta resolución, en aspectos referentes a los establecidos en el artículo decimo, de la mencionada resolución.	Capacitar a los funcionarios encargados del SIA CONTRALORIA, en el correcto diligenciamiento de los formatos que se rinden en el aplicativo SIA CONTRALORIA	Diligenciar la información de manera correcta según lo estipulado por el ente de control y la normatividad vigente	Solicitar capacitacion a la Contraloria Distrital o Experto, acerca del diligenciamiento de los formatos que se rinden en el aplicativo SIA CONTRALORIA	Comunicacion Oficial	18/2/2022	2/3/2022	Subgerencia Corporativa	Comunicación radicada, enviada y recibida	No Aplica


YAHAIRA INDIRA DE JESUS DIAZ QUESADA
Agente Especial ESSMAR E.S.P