

2024

INFORME

◆ DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA AL GASTO PRIMER TRIMESTRE

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



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA AL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2024

La oficina de control interno de la EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P, en cumplimiento a lo establecido en las normas en materia de austeridad del gasto público, presenta a la gerencia, el informe de seguimiento del primer trimestre correspondiente a la vigencia 2024.

El Sistema de Control Interno en las entidades públicas, es reconocido como una herramienta fundamental para promover la eficiencia, eficacia y economía en la administración de los recursos públicos bajo principios éticos y de transparencia. Para el manejo de los recursos públicos, también es necesario que se garantice la confiabilidad, integridad y oportunidad de la información y, además se cumplan con las disposiciones legales y la normativa de la entidad para otorgar bienes y servicios de calidad y proteger y conservar el patrimonio público contra pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal. Conforme con lo anterior, la oficina de Control Interno presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2024 comparado con el anterior reporte al gasto público (informe de austeridad al gasto primer trimestre 2024), el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad en concordancia con lo establecido en la normatividad vigente en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público.

Dentro del siguiente informe se evaluó el período comprendido entre el primero (01) de enero y el treinta y uno (31) de marzo de 2024, teniendo en cuenta las fechas de corte a cada servicio prestado, así mismo el pago de nómina, recursos de pagos por combustibles, mantenimientos de vehículos del parque automotor, servicio de energía, telefonía, internet, papelería, servicio de fotocopidora y contratos por prestación de servicios profesionales.

NORMATIVA APLICABLE

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

OBJETIVO DEL INFORME

Consolidar y analizar la información del primer trimestre del 2024 en observancia de las políticas de la eficiencia de austeridad del gasto público según las disposiciones legales vigentes. Rindiendo el informe trimestral de seguimiento al cumplimiento de disposiciones de austeridad del gasto en la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P, en el cuarto trimestre de 2023, comparado con el primer trimestre de 2024 y verificando la racionalidad en el uso de los recursos.

FUENTE DE LA INFORMACIÓN

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

PLANTA DE PERSONAL

NOMINA PRIME TRIMESTRE 2024						
SALARIO						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
ENERGÍA Y ALUMBRADO	55.441.651	55.441.651	0,0%	\$ 55.441.651	0,0%	\$ 166.324.952
CENTRAL	424.039.952	390.005.392	-8,0%	\$ 385.373.271	-1,2%	\$ 1.199.418.615
ALCANTARILLADO	377.177.800	375.286.235	-0,5%	\$ 378.114.691	0,8%	\$ 1.130.578.726
ACUEDUCTO	645.841.337	648.244.920	0,4%	\$ 656.748.990	1,3%	\$ 1.950.835.247
TOTAL SUELDO	\$ 1.502.500.739	\$ 1.468.978.197	-2,2%	\$ 1.475.678.604	0,5%	\$ 4.447.157.540
BONIFICACIÓN						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
ENERGÍA Y ALUMBRADO	\$ 0	\$ 4.422.711	-	-	-	\$ 4.422.711
CENTRAL	\$ 18.273.239	\$ 5.144.405	-71,8%	-	-	\$ 23.417.643
ALCANTARILLADO	\$ 6.107.769	\$ 5.065.435	-17,1%	958.072	-81,1%	\$ 12.131.275
ACUEDUCTO	\$ 9.771.589	\$ 5.353.104	-45,2%	4.699.369	-12,2%	\$ 19.824.062
TOTAL SUELDO	\$ 34.152.596	\$ 19.985.655	-41,5%	\$ 5.657.441	-71,7%	\$ 59.795.692
HORAS EXTRAS Y RECARGOS						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
ENERGÍA Y ALUMBRADO	1.174.520	681.663	-42,0%	429.104	-	\$ 2.285.287
CENTRAL	13.209.129	13.971.014	5,8%	13.458.384	-	\$ 40.638.526
ALCANTARILLADO	33.976.258	25.617.713	-24,6%	17.978.182	-29,8%	\$ 77.572.153
ACUEDUCTO	83.592.558	74.429.361	-11,0%	57.227.021	-23,1%	\$ 215.248.940
TOTAL HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 131.952.464	\$ 114.699.751	-13,1%	\$ 89.092.691	-22,3%	\$ 335.744.906

SEGURIDAD SOCIAL						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
ENERGÍA Y ALUMBRADO	14.719.500	17.967.600	22,1%	14.876.600	-17,2%	\$ 47.563.700
CENTRAL	107.115.400	98.663.400	-7,9%	103.651.300	5,1%	\$ 309.430.100
ALCANTARILLADO	101.570.200	97.485.100	-4,0%	95.048.200	-2,5%	\$ 294.103.500
ACUEDUCTO	187.979.600	178.780.900	-4,9%	176.923.400	-1,0%	\$ 543.683.900
TOTAL SEGURIDAD SOCIAL	\$ 411.384.700	\$ 392.897.000	-4,5%	\$ 390.499.500	-0,6%	\$ 1.194.781.200

VACACIONES						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
ENERGÍA Y ALUMBRADO	4.558.116	-	100,0%	-	-	\$ 4.558.116
CENTRAL	65.086.811	21.144.238	-67,5%	41.439.058	96,0%	\$ 127.670.107
ALCANTARILLADO	41.697.054	30.525.129	-26,8%	23.494.793	-23,0%	\$ 95.716.976
ACUEDUCTO	53.431.010	53.540.087	0,2%	63.111.631	17,9%	\$ 170.082.728
TOTAL VACACIONES	\$ 164.772.991	\$ 105.209.454	-36,1%	\$ 128.045.482	21,7%	\$ 398.027.927

CESANTÍAS		INTERÉS DE CESANTÍAS		TOTAL CESANTÍAS E INTERESES DE CESANTÍAS
CENTRAL DE COSTO	ENERO	ENERO		
ENERGÍA Y ALUMBRADO	63.387.680	7.488.122		70.875.801
CENTRAL	446.815.749	52.443.866		499.259.615
ALCANTARILLADO	432.632.273	51.672.521		484.304.795
ACUEDUCTO	754.705.257	89.686.405		844.391.662
TOTAL	1.697.540.959	201.290.914		1.898.831.873

CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
TOTAL NOMINA MES	\$ 4.143.595.364	\$ 2.101.770.056	-49,3%	\$ 2.088.973.717	-0,6%	
TOTAL NOMINA TRIMESTRE 2024						\$ 6.435.507.264

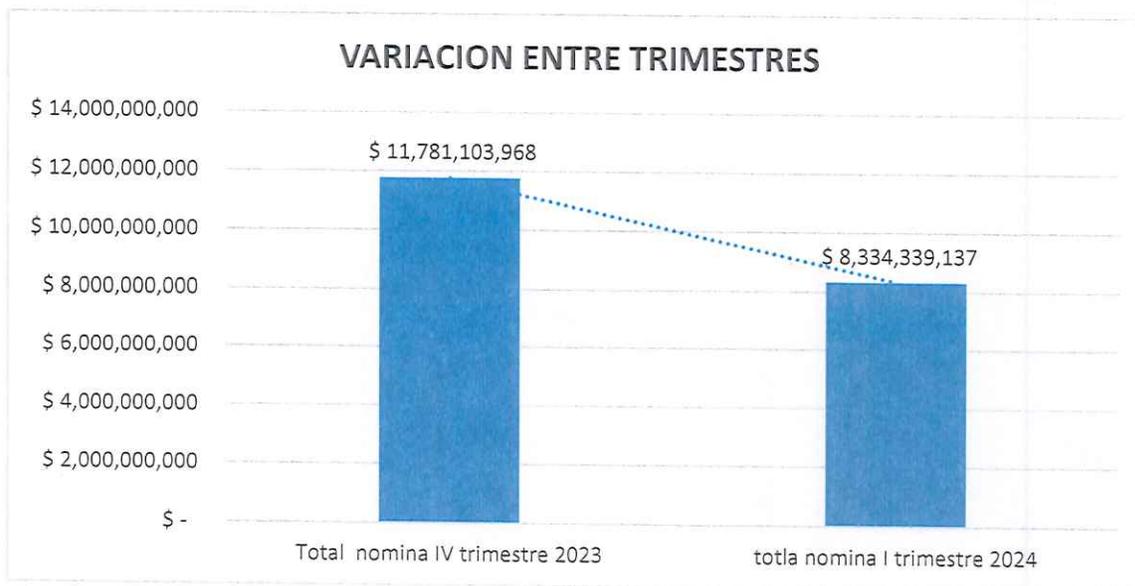
En el comparativo de la tabla anterior se puede evidenciar que en cuanto a los salarios cancelado en el primer trimestre de 2024, tuvo una disminución del 49,3% en el mes de febrero con relación al mes de enero debido a que en el mes de enero se cancelaron la cesantía al fondo y los intereses de cesantías a los funcionarios, así mismo se puede evidenciar la disminución en bonificaciones, horas extras y recargos, seguridad social y vacaciones.

Sin embargo para el mes de marzo con relación al mes de febrero lo salarios las vacaciones aumentaron, los demás conceptos tuvieron una disminución.

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

TOTAL NOMINA I TRIMESTRE 2023	
ENERO	\$ 4.143.595.364
FEBRERO	\$ 2.101.770.056
MARZO	\$ 2.088.973.717
TOTAL TRIMESTRE	\$ 8.334.339.137

COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2023 Y I TRIMESTRE 2024			
TOTAL NOMINA IV TRIMESTRE 2023		TOTAL NOMINA I TRIMESTRE 2024	
OCTUBRE	\$ 2.147.378.804	ENERO	\$ 4.143.595.364
NOVIEMBRE	\$ 2.159.086.051	FEBRERO	\$ 2.101.770.056
DICIEMBRE	\$ 7.474.639.113	MARZO	\$ 2.088.973.717
TOTAL TRIMESTRE	\$ 11.781.103.968	TOTAL TRIMESTRE	\$ 8.334.339.137
VARIACION			
-29%			



Con relación a la variación del cuarto trimestre del 2024 con el primer trimestre del año en curso se tuvo un aumento una disminución del 29% como se puede observar en la tabla anterior esto es debido al pago de las primas de navidad en el cuarto trimestre de 2024.

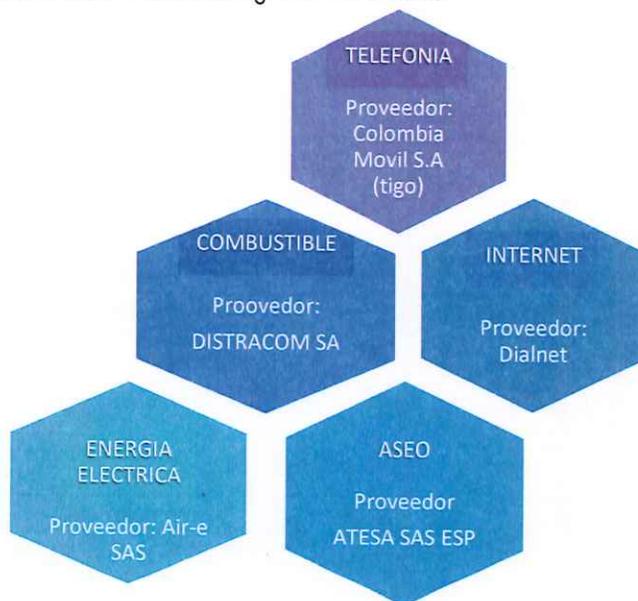
CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN

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

# Contrato	Monto	Contratista	Objeto del Contrato	Fecha de Contrato
002	94,164,000	CARLOS IVAN QUINTERO DAZA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA PARA EJERCER LA DEFENSA JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR ESP ANTE LOS DISTINTOS DESPACHOS JUDICIALES, ADMINISTRATIVOS Y TRIBUNALES DE ARBITRAMENTO.	2024/01/23
003	94,164,000	GUSTAVO ADOLFO PEREZ JIMENEZ	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES, ASESORANDO, CONCEPTUANDO Y BRINDANDO ACOMPAÑAMIENTO JURÍDICO PARA EJERCER LA DEFENSA JUDICIAL EN ASUNTOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS, AMBIENTALES DE LA ESSMAR ESP Y DEFENSA ANTE LOS ENTES DE CONTROL EN LOS CASOS QUE SEA NECESARIO O QUE LE SEAN ASIGNADOS POR LA OFICINA DE ASUNTOS JURÍDICOS Y DE CONTRATACIÓN Y ATENDER ASUNTOS ARBITRALES.	2024/01/23
005	110,000,000	PEDRO JAVIER PIRACON LOPEZ	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA PARA EJERCER LA DEFENSA JUDICIAL Y EXTRAJUDICIAL DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR ESP ANTE LOS DISTINTOS DESPACHOS JUDICIALES, ADMINISTRATIVOS Y TRIBUNALES DE ARBITRAMENTO	2024/01/31
008	100.000.000	ROSA ISABEL FIGUEROA CORREA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS COMO ASESORA INTEGRAL COMERCIAL EN LA SUBGERENCIA DE GESTIÓN COMERCIAL Y ATENCIÓN AL CIUDADANO	2024/03/20
009	70.000.000	ADRIANA LINERO PEREZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS COMO ASESORA INTEGRAL Y ACOMPAÑAMIENTO REFERENTE AL CUMPLIMIENTO Y LOS LINEAMIENTOS JURIDICOS EN EL AREA DE ASEO Y APROVECHAMIENTO	2024/03/27

SERVICIOS PÚBLICOS

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



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

ENERGÍA						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	\$ 37.002.750	\$ 840.099.030	2170,4%	\$ 907.580.230	8,0%	\$ 1.784.682.010,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 61.253.780	\$ 38.721.670	-96,0%	\$ 35.795.350	-7,6%	\$ 1.035.770.800,00
TOTAL ENERGÍA	\$ 998.256.530	\$ 878.820.700	-12,0%	\$ 943.375.580	7,3%	\$ 2.820.452.810

En cuanto al gasto de energía se puede reflejar que en los periodos facturados el consumo tanto de la central de costo central (oficina principal) y central de costo acueducto y alcantarillado tuvo una disminución para el mes de febrero con relación al mes de enero, sin embargo para el mes de marzo con relación al mes de febrero tuvo un incremento del 7,3%.

Cabe resaltar que la central de acueducto y alcantarillado es quien más consume de este servicio debido a la operación.

VARIACION ENERGÍA TRIMESTRAL			
CENTRAL DE COSTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2023	TOTAL I TRIMESTRE 2024	Variación porcentual
CENTRAL	\$ 3.212.703.700	\$ 1.784.682.010	-44%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 135.646.540	\$ 1.035.770.800	664%
TOTAL	\$ 3.348.350.240	\$ 2.820.452.810	-16%

En general se puede evidenciar que se disminuyó en un 16% en el costo de este servicio con relación al trimestre anterior.

TELEFONÍA						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	5.754.437	5.754.437	0%	5.796.156	1%	17.305.030
TOTAL TELEFONÍA	5.754.437	5.754.437	0%	5.754.437	0%	17.263.311

El servicio de telefonía aumento en el mes de marzo con relación al mes de enero en un 1%.

VARIACION TELEFONÍA TRIMESTRAL			
CENTRAL DE COSTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2023	TOTAL I TRIMESTRE 2024	variación porcentual
CENTRAL	\$ 13.713.640	\$ 17.305.030	26%
TOTAL	\$ 13.713.640	\$ 17.305.030	26%

En el comparativo trimestral del gasto por concepto de telefonía de la vigencia se puede evidenciar el aumento del 26% en el primer trimestre del año en curso con relación al cuarto trimestre de 2023, variación y/o aumento debido al aumento de tarifas anual por parte del prestador del servicio.

INTERNET						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	\$ 9.613.864	\$ 9.613.864	0,0%	\$ 9.613.864	0,0%	\$ 8.841.592,00
TOTAL INTERNET	\$ 9.613.864	\$ 9.613.864	0,0%	\$ 9.613.864	0,0%	\$ 28.841.592

VARIACION INTERNET TRIMESTRAL			
CENTRAL DE COSTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2023	TOTAL I TRIMESTRE 2024	Variación porcentual
CENTRAL	\$ 28.841.594	\$ 28.841.592	0%
TOTAL	\$ 28.841.594	\$ 28.841.592	0%

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

ASEO						
CENTRAL DE COSTO	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
CENTRAL	\$ 88.160	\$ 412.470	6,3%	\$ 403.610	-2,1%	\$ 1.204.240,00
TOTAL ENERGÍA	\$ 388.160	\$ 412.470	6,3%	\$ 403.610	-2,1%	\$ 1.204.240

VARIACION ASEO TRIMESTRAL			
CENTRAL DE COSTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2023	TOTAL I TRIMESTRE 2024	Variación porcentual
CENTRAL	\$ 1.161.750	\$ 1.204.240	4%
TOTAL	\$ 1.161.750	\$ 1.204.240	4%

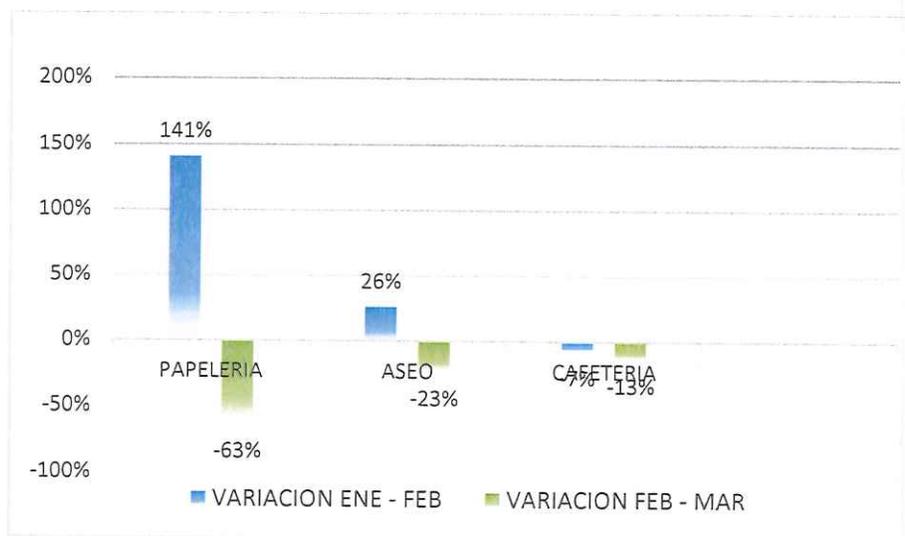
A lo que a aseo respecta para el segundo trimestre solo hubo variación den el mes de en el cuatro trimestre con relación al tercero disminuyendo 4%.

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

ELEMENTOS DE PAPELERÍA, ASEO Y CAFETERÍA

PAPELERÍA				
ENERO	FEBRERO	VARIACION OCT- NOV	MARZO	VARIACION NOV- DIC
\$ 3.391.575	\$ 22.191.650	141%	\$ 8.264.157	-63%
TOTAL TRIMESTRE				\$ 20.404.838
CAFETERÍA				
ENERO	FEBRERO	VARIACION OCT- NOV	MARZO	VARIACION NOV- DIC
\$ 10.824.033	\$ 10.109.644	-7%	\$ 8.779.145	-13%
TOTAL TRIMESTRE				\$ 8.966.929,00
ASEO				
ENERO	FEBRERO	VARIACION OCT- NOV	MARZO	VARIACION NOV- DIC
9.225.949,00	\$ 6.857.556	-26%	\$ 8.309.280	-23%
TOTAL TRIMESTRE				\$ 14.894.905,00

Es notorio que para el mes de febrero solo aumento el consumo de los elementos de papelería en un 141% igualmente respecta a elementos de cafetería y aseo durante el trimestre tuvieron un comportamiento de disminución tanto en el mes de febrero y marzo con relación al mes anterior así mismo todos los elementos



Sin embargo, en la tabla continua se puede observar en el comparativo del cuarto trimestre del año 2023 y el primer trimestre del 2024 estos servicios y su variación de consumo.

TOTAL IV TRIMESTRE 2023	TOTAL I TRIMESTRE 2024	TOTAL DIFERENCIA	DIFERENCIA PORCENTUAL
PAPELERÍA	PAPELERÍA		
\$ 33.847.382	\$ 20.404.838	-\$ 6.778.266	-20%
ASEO	ASEO		
\$ 29.712.822	\$ 14.894.905	-\$ 14.817.917	-50%
CAFETERÍA	CAFETERÍA		
\$ 24.392.785	\$ 8.966.929	-\$ 15.425.856	-63%

SERVICIO DE FOTOCOPIADORAS

La ESSMAR tiene en calidad de arrendamiento once (11) fotocopadoras distribuidas en las diferentes sedes, como también dos (2) impresora de alto trabajo para impresión de la facturación de la entidad ubicada en el área comercial, las cuales para el primer trimestre de 2024 tuvieron el siguiente consumo:

MES	ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
SERVICIO	cant	cant		cant		
NUMERO IMPRESIONES ADMINISTRATIVAS	126.762	138.735	9,4%	149.025	7,4%	\$ 414.522
NUMERO IMPRESIONES FACTURACIÓN Y CARTAS	182.092	153.035	-16,0%	127.162	-16,9%	\$ 462.289
TOTAL IMPRESIONES	308.854	291.770	-5,5%	276.187	-5,3%	\$ 876.811
VALOR FACTURADO	45.048.414	42.691.800	-5,2%	41.451.401	-2,9%	\$ 129.191.614

Según la tabla anterior para el mes de febrero el total general de las impresiones hubo una disminución del 5,2% y para el mes de marzo hubo una disminución del 2,9% con relación al mes de febrero.

CUARTO TRIMESTRE 2023			PRIMER TRIMESTRE 2024		
MES	CANT	VR	MES	CANT	VR
OCTUBRE	275.979	\$ 41.428.714	ENERO	308.854	\$ 45.048.414
NOVIEMBRE	153.432	\$ 41.768.459	FEBRERO	291.770	\$ 42.691.800
DICIEMBRE	275.979	\$ 41.109.026	MARZO	276.187	\$ 41.451.401
TOTAL TRIMESTRE		\$ 124.306.198	TOTAL TRIMESTRE		\$ 129.191.614
VARIACION			\$ 4.885.416,25		
VARIACION PORCENTUAL			3,9%		

Como se puede observar en el comparativo anterior el aumento para el primer trimestre del año en curso en consumo de fotocopia y/o impresiones fue del 3,9% con relación al cuarto trimestre de 2023.

PARQUE AUTOMOTOR DE LA ESSMAR E.S.P

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

- **COMBUSTIBLE**

MOTOS					
ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
2.388.526	\$ 1.760.772	-26,3%	2.160.078,00	22,7%	6.309.376,00

CAMIONETAS					
ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 28.292.533	27.326.404	-3,4%	30.544.593	11,8%	\$ 86.163.530

VOLQUETA - CAMIÓN DE RIEGO					
ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 5.486.047	\$ 4.224.047	-23,0%	\$ 8.274.421	95,9%	\$ 17.984.515

CAMIÓN					
ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 2.539.831	\$ 3.181.483	25,3%	\$ 2.233.043	-29,8%	\$ 7.954.357

PLANTAS EQUIPOS Y MOTOBOMBAS					
ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
5.431.353,00	\$ 7.611.512	40,1%	\$ 5.313.863	-30,2%	\$ 18.356.728

GATOS COMBUSTIBLE					
ENERO	FEBRERO	VARIACION ENE-FEB	MARZO	VARIACION FEB - MAR	TOTAL TRIMESTRE
\$ 44.138.290	44.104.218,00	-0,1%	\$ 48.525.998	10,0%	\$ 136.768.506



Se puede apreciar que el consumo de combustible del total del trimestre tuvo menor consumo en el mes de febrero.

Así mismo se puede apreciar que en el mes de marzo a nivel general el consumo de energía tuvo un incremento del 10%, siendo de mayor consumo de este las camionetas (tanto propias como las de equirent).

Igualmente se puede evidenciar que para el mes de febrero con relación al mes de enero hubo un comportamiento de disminución del consumo a excepción de del consumo de los camiones y los elementos de plantas y equipos.

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

COMPARATIVO ENTRE TRIMESTRES			
TERCER TRIMESTRE 2023		CUARTO TRIMESTRE 2023	
OCTUBRE	\$ 54.364.698	ENERO	\$ 44.138.290
NOVIEMBRE	\$ 55.962.008	FEBRERO	44.104.218,00
DICIEMBRE	\$ 41.586.574	MARZO	\$ 48.525.998
TOTAL TRIMESTRE	\$ 151.913.280	TOTAL TRIMESTRE	\$ 136.768.506
VARIACION		-\$ 15.144.774	
VARIACION PORCENTUAL		-10,0%	

En el comparativo trimestral se puede observar que hubo una disminución del 10% en el consumo del combustible con relación al trimestre anterior.

- **MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS.**

Según el reporte del área de actividades complementarias, responsable y supervisor del contrato de mantenimiento de vehículos, para el trimestre en mención el gasto por concepto de mantenimiento de la flota de equipo perteneciente a la ESSMAR E.S.P fue de setenta y seis millones seiscientos cuarenta y ocho mil seiscientos diecisiete pesos ml (\$ 76.648.617) descrito en la tabla a continuación:

TIPO DE VEHÍCULO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIMESTRE
MOTO	\$ 3.108.566,49	\$ 197.160,39	\$ 0,00	\$ 3.305.726,88
CAMIONETA	\$ 29.866.620,00	\$ 2.347.870,00	\$ 0,00	\$ 32.214.490,00
MINICARGADOR	\$ 1.404.200,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.404.200,00
CAMIÓN	\$ 23.350.418,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 23.350.418,00
DOBLE TROQUÉ	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
VOLQUETA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
CAMIÓN DE RIEGO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
MOTONIVELADORA	\$ 16.373.783,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 16.373.783,00
RETROCARGADOR	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 74.103.587,49	\$ 2.545.030,39	\$ 0,00	\$ 76.648.617,88

COMPARATIVO ENTRE TRIMESTRES			
SEGUNDO TRIMESTRE 2023		PRIMER TRIMESTRE 2024	
OCTUBRE	\$ 89.269.727	ENERO	\$ 74.103.587,49
NOVIEMBRE	\$ 37.144.522	FEBRERO	\$ 2.545.030,39
DICIEMBRE	\$ 73.763.606,56	MARZO	\$ -
TOTAL TRIMESTRE	\$ 200.177.855	TOTAL TRIMESTRE	\$ 76.648.618
VARIACION		-\$ 123.529.237	
VARIACION PORCENTUAL		-61,7%	

En la tabla anterior podemos observar que para el primer trimestre hubo una disminución del 61,7% en el gasto de los mantenimientos a la flota de vehículos de la entidad.

CONCLUSIONES

En el informe de Austeridad en el Gasto Público del primer trimestre del año 2024 de la ESSMAR E.S.P., se pudo evidenciar el aumento por trimestre en el servicio de telefonía en 26% sin embargo hay que tener en cuenta que las tarifas del prestador del servicio aumentaron con relación a las tarifas de la vigencia anterior.

Así mismo el consumo de impresiones y fotocopias para este trimestre aumento en 3,9%.

Igualmente se evidenció la disminución de consumo en los elementos de aseo, cafetería y papelería, como también el consumo de combustible y mantenimiento de los vehículos.

Los demás elementos evaluados se encuentran detallados en el contenido del informe.

RECOMENDACIONES

- Mantener el comportamiento en la disminución del gasto.
- Ejercer mayor control a lo que refiere el consumo de energía, impresiones y fotocopias, y servicio de combustible
- En cuanto a los mantenimientos de los vehículos pertenecientes al parque automotor de la ESSMAR E.S.P, se recomienda analizar los avalúos de los vehículos pertenecientes al parque automotor con el fin de determinar si ante su daño, su reparación o reconstrucción resulte en extremo onerosa para la entidad.
- Finalmente, la Oficina de Control de Interno requiere que las dependencias entreguen la información de manera oportuna y veraz, con el fin de asegurar la eficiencia, eficacia y efectividad del informe, así como las decisiones que se deben tomar al respecto, además de evitar incurrir en sanciones disciplinaria por el no cumplimiento de las normas establecidas.


LUIS ALBERTO DELGADO LOZANO
Asesor oficina Control interno ESSMAR E.S.P

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