

Medellín, 28 de octubre de 2020

Doctor  
**DAVID MORA GÓMEZ**  
Gerente Lotería de Medellín

**ASUNTO:** Informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al Tercer Trimestre del año 2020 comparado con el Tercer Trimestre del año 2019.

Respetado Doctor David:

En cumplimiento de lo establecido en el Decreto Nro. 984 de 2012, y la Resolución Nro. 107 del 3 de agosto de 2011 de la Beneficencia de Antioquia (hoy Lotería de Medellín), me permito presentar informe de Austeridad en el Gasto Público de la Lotería de Medellín, al cierre del Tercer Trimestre (julio a septiembre) de la vigencia fiscal de 2020, comparado con el mismo período de la vigencia 2019.

A continuación se presenta las variaciones más significativas en gastos de funcionamiento, tomando como fuente de información de este análisis los pagos efectivos registrados, comparando el tercer trimestre del año 2020, con el tercer trimestre del año 2019.

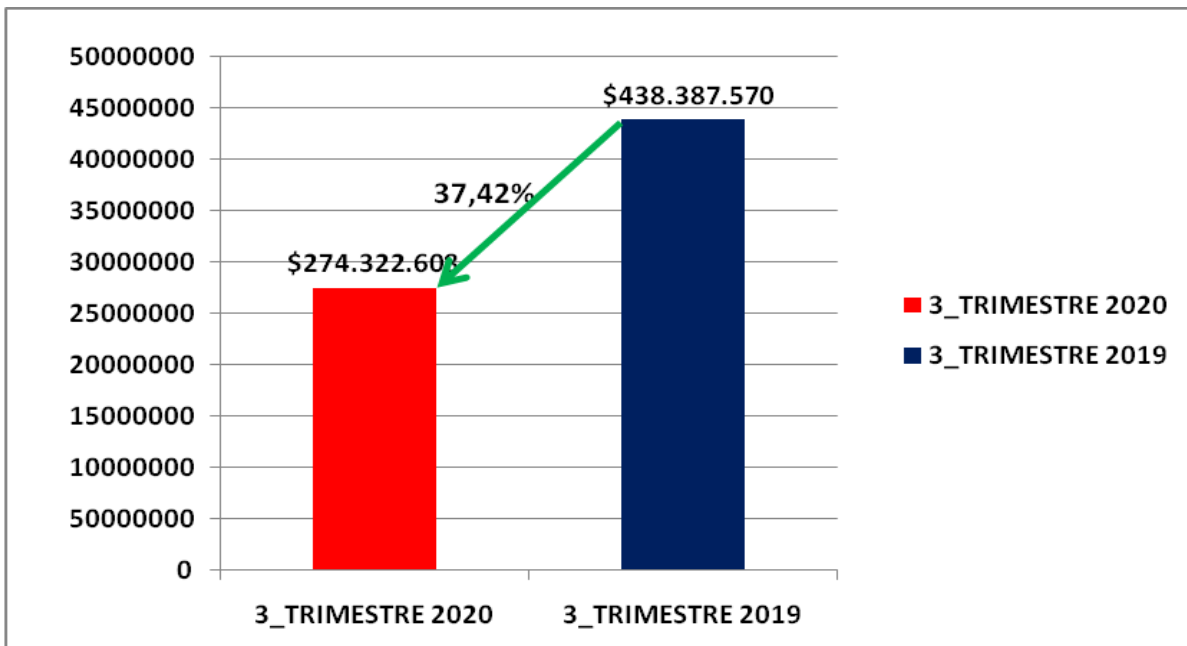
RUBRO	3_TRIMESTRE 2020	3_TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	%
HONORARIOS	180.116.255	\$ 295.495.019	\$ (115.378.764)	- 39,05
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	11.908.331	\$ 8.478.110	\$ 3.430.221	40,46
MANTENIMIENTO	40.492.774	\$ 25.589.781	\$ 14.902.993	58,24
SERVICIOS PUBLICOS	21.341.163	\$ 25.216.514	\$ (3.875.351)	- 15,37
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	2.020.968	\$ 9.429.764	\$ (7.408.796)	- 78,57
VIATICOS Y TRANSPORTE	18.443.117	\$ 74.178.382	\$ (55.735.265)	- 75,14
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>274.322.608</b>	<b>438.387.570</b>	<b>-164.064.962</b>	<b>- 37,42</b>

El grupo de gastos analizados presenta una disminución del 37,42% de los gastos acumulados al tercer trimestre del 2020, con respecto al mismo período del 2019, es decir una disminución de ciento sesenta y cuatro millones sesenta y cuatro mil novecientos sesenta y dos pesos (\$ 164.064.962).

A continuación se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el concepto de gastos de funcionamiento del período correspondiente al tercer trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

### COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO TERCER TRIMESTRE 2020 vs TERCER TRIMESTRE 2019.

Grafico Nro. 1



Datos Dirección de Contabilidad.

Como se puede observar en el grafico Nro. 1, el total de gastos de funcionamiento durante el tercer trimestre del año 2020, es inferior al total de gastos de funcionamiento correspondientes al tercer trimestre del año 2019, con una variación del 37,42%, correspondiente a \$164.064.962.

Este balance demuestra un liderazgo muy importante impartido por el Señor Gerente hacia sus Directivos y estos a su vez a todo su equipo de trabajo, gestión que se debe seguir realizando en aras de tener un equilibrio financiero acorde a las necesidades de la Lotería de Medellín.

A continuación, se realiza el análisis correspondiente a cada uno de los grupos de gastos.

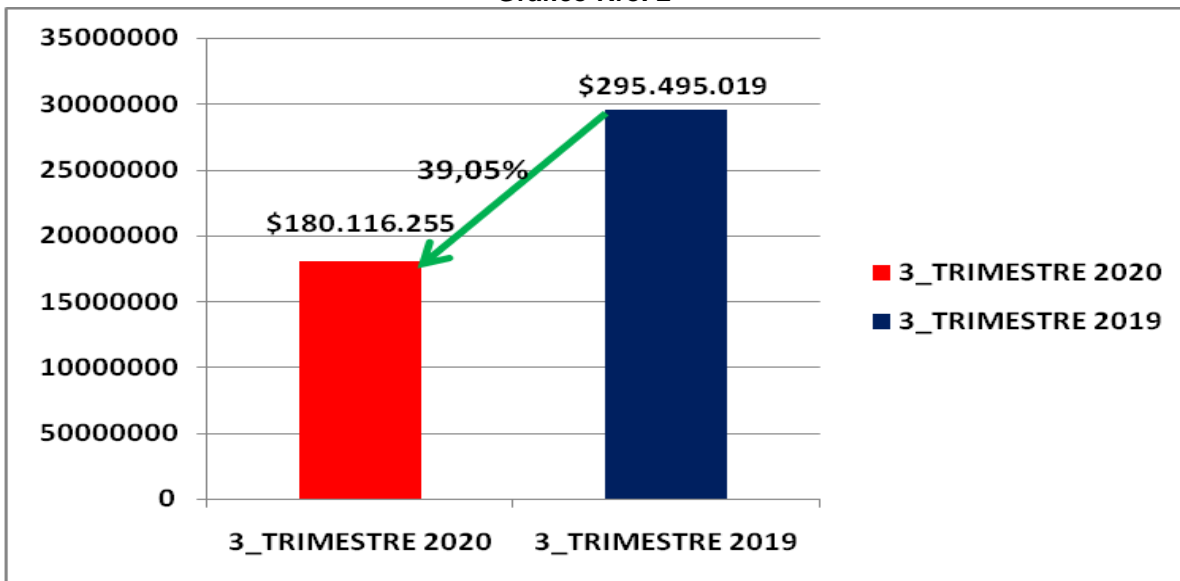
**1. HONORARIOS:** De acuerdo con la información suministrada por el área contable de la Subgerencia Financiera, el gasto de honorarios al cierre del tercer trimestre del año 2020, frente al gasto causado en el mismo periodo del año 2019, muestra una disminución del 39,05%, frente al valor ejecutado en el periodo anterior, esta variación se debe al menor número de contratos pagados en el tercer trimestre del año 2020 comparado con el mismo trimestre del año 2019. Contratos tercer trimestre año 2020 diez y siete (17), contratos tercer trimestre año 2019 veintitrés (23). Se puede evidenciar que los valores pagados disminuyeron en ciento quince millones trescientos setenta y ocho mil setecientos sesenta y cuatro pesos (\$ 115.378.764).

Es importante continuar con éste esfuerzo administrativo que demuestra un liderazgo importante desde el grupo directivo.

A continuación se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de Honorarios y Comisiones, del período correspondiente al tercer trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

**COMPARATIVO VALOR PAGADO HONORARIOS TERCER TRIMESTRE 2020 vs TERCER TRIMESTRE 2019.**

Gráfico Nro. 2



Datos Dirección de Contabilidad.

**HORAS EXTRAS Y FESTIVOS:** Este rubro para el tercer trimestre del año 2020, presenta un incremento del 40,46%, comparado con el total del gasto causado por este concepto en el mismo período del año 2019, en pesos equivale a \$ 3,430.221.

Para analizar el incremento podemos comparar los valores más significativos de cada trimestre así:

**Cuadro Nro. 1**

SERVIDOR	PAGADO 2020	PAGADO 2019
Jorge Bernardo Cadavid García	\$2.421.475	\$906.476
William de Jesús Muñetón Acevedo	\$ 444.515	\$192.537
John Fredy Hurtado Castaño	\$1.989.911	\$834.416
Camilo Antonio Aristizábal Montoya	\$702.532	\$102.810
Arlex Mauricio Álvarez Valderrama	\$3.655.765	\$48.152
Savier Andrés Orrego Serna	\$225.808	24.851
Juan David Avendaño Zapata	\$31.621	\$1.338.759
Edwin Román Pulgarín Maya	\$3.379	\$460.880
Frank Alberto Álvarez Valderrama	\$18.763	\$1.225.498
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$9.493.769</b>	<b>\$5.134.379</b>

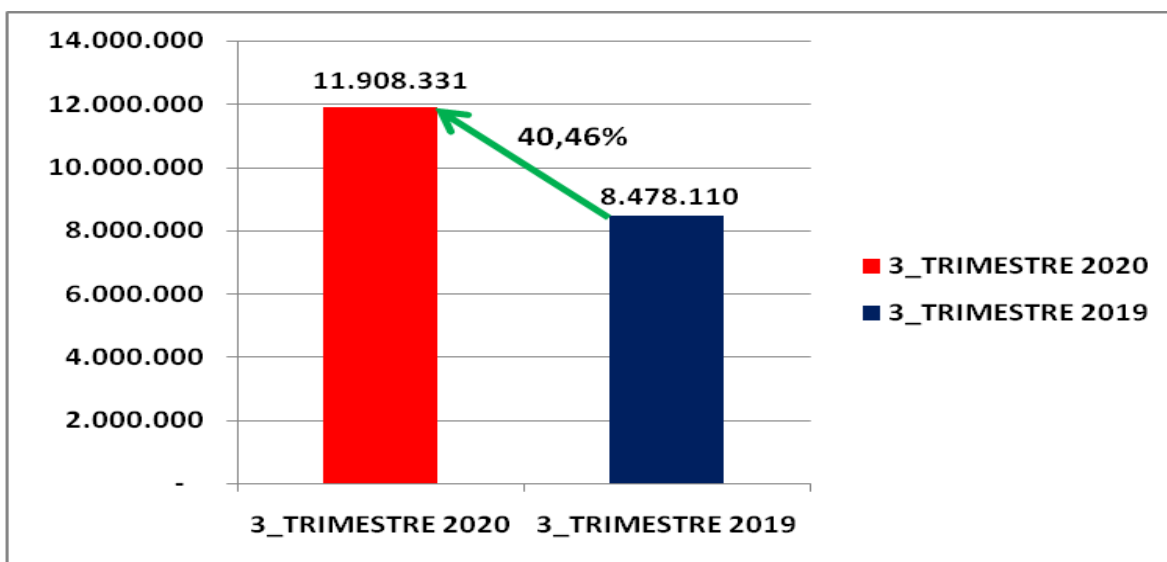
Como se observa en el cuadro, a los Servidores relacionados, se les pagó para el año 2020 un mayor valor correspondiente al 54% de lo causado en el mismo período del año 2019, se debe a varios factores que se describen a continuación:

Al Profesional William Muñetón se le viene pagando por la asistencia a los sorteos el día viernes de manera continua, debido a que a Directora de Auditoría tiene algunas comorbilidades que le impiden asistir al sorteo. En lo que respecta a los Servidores del área de Operaciones, el mayor valor pagado en el tercer trimestre del año 2020, se debe a que algunos de los servidores presentan comorbilidades y es necesario que sus compañeros asistan con mayor frecuencia, el tercer caso es el del Servidor de TIC's Camilo Antonio Aristizábal Montoya, horas extras reconocidas por la labor ejecutada laborada en el fin de semana del junio 18 al 21 de junio que realizó apoyo a sorteo, apoyo mesa de ayuda portal y dificultades eléctricas en el centro de computo con presencia en las oficinas los días domingos y lunes correspondientes y el cuarto caso es el del Profesional Arlex Mauricio Álvarez V, al cual se le hace reconocimiento por el trabajo extra horario realizado para el análisis financiero de la Redistribución de los planes de premios y como validador financiero para el Plan Estratégico de la Entidad, el cual fue aprobado en el mes de septiembre por la Junta Directiva.

A continuación se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de Horas Extras y Festivos, del período correspondiente al tercer trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

### COMPARATIVO VALOR PAGADO HORAS EXTRAS Y DOMINICALES TERCER TRIMESTRE 2020 vs TERCER TRIMESTRE 2019

Gráfico Nro. 3



Datos Dirección de Contabilidad.

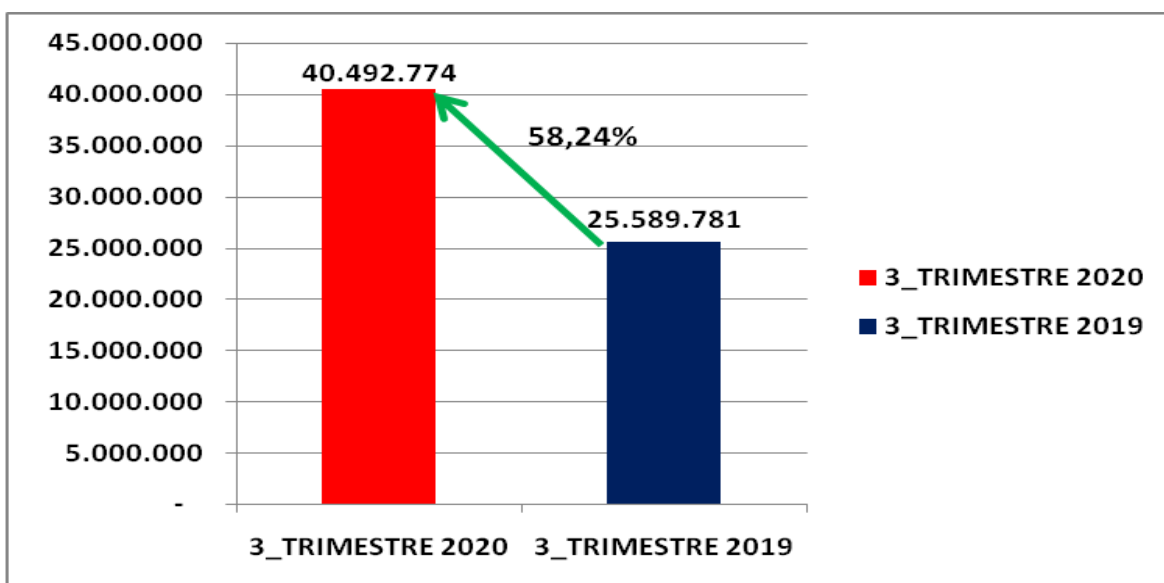
Este rubro hace parte de un grupo de gastos que inciden directamente en la gestión de la Lotería de Medellín en la vigencia fiscal, que demanda mayor disponibilidad del personal, para cumplir con las metas de la Entidad.

**MANTENIMIENTO GENERAL:** Este rubro presenta una variación del 58.24%, durante este trimestre, se presenta un incremento que en pesos equivale a \$14.902.993.

El incremento más importante en éste rubro se evidencia por el valor pagado a Automatización Ingeniería & Control S.A, por un valor de \$25.000.000, pagado por el Mantenimiento al equipo de baloteras, actividad que era necesario realizar por el tiempo que lleva el equipo en funcionamiento y para asegurar la transparencia y seguridad para el apostador y la Lotería de Medellín.

### COMPARATIVO VALOR PAGADO MANTENIMIENTO GENERAL Y DOMINICALES TERCER TRIMESTRE 2020 vs TERCER TRIMESTRE 2019

Gráfico Nro. 4



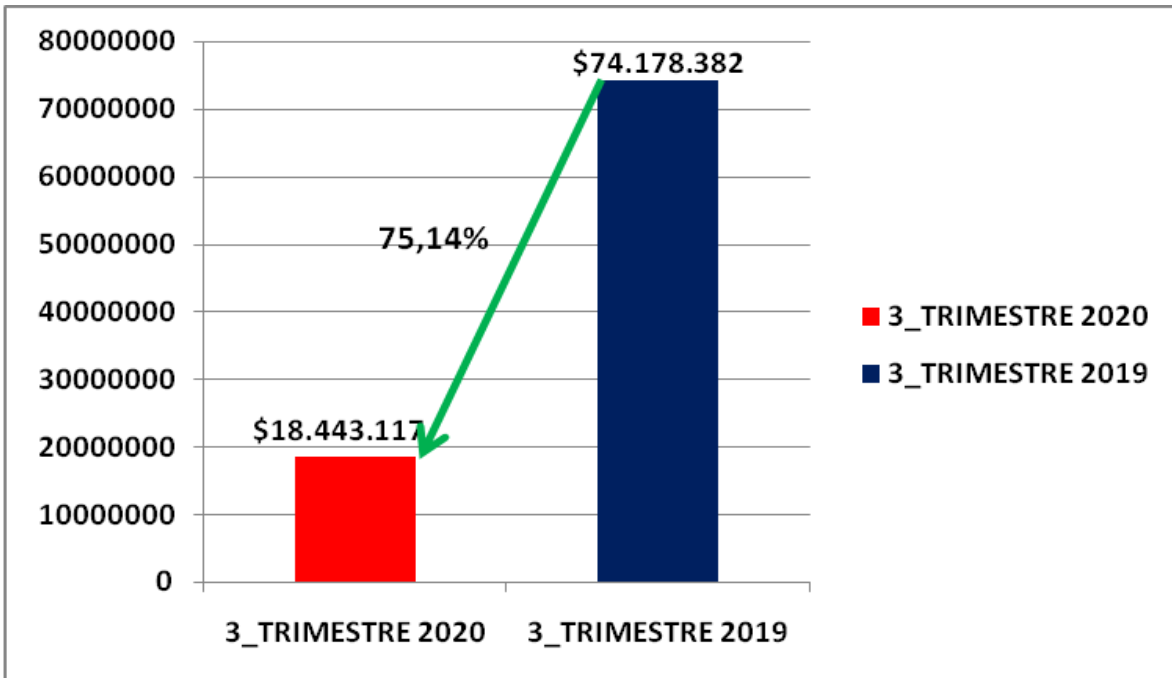
Datos Dirección de Contabilidad.

**TRANSPORTE Y VIATICOS:** Este rubro presenta una disminución del 75,14%, durante el tercer trimestre de 2020 en comparación con el tercer trimestre del 2019, la menor ejecución de viáticos y transporte para este periodo alcanzó una diferencia frente al mismo periodo del año anterior de \$ 55.735265.

El ahorro en este gasto está directamente relacionado con la situación atípica que se presenta en el país, debido a la emergencia sanitaria por el COVID 19 que ha obligado a restringir los desplazamientos en todo el territorio nacional.

### COMPARATIVO VALOR PAGADO TRANSPORTE Y VIATICOS TERCER TRIMESTRE 2020 vs TERCER TRIMESTRE 2019

Gráfico Nro. 5

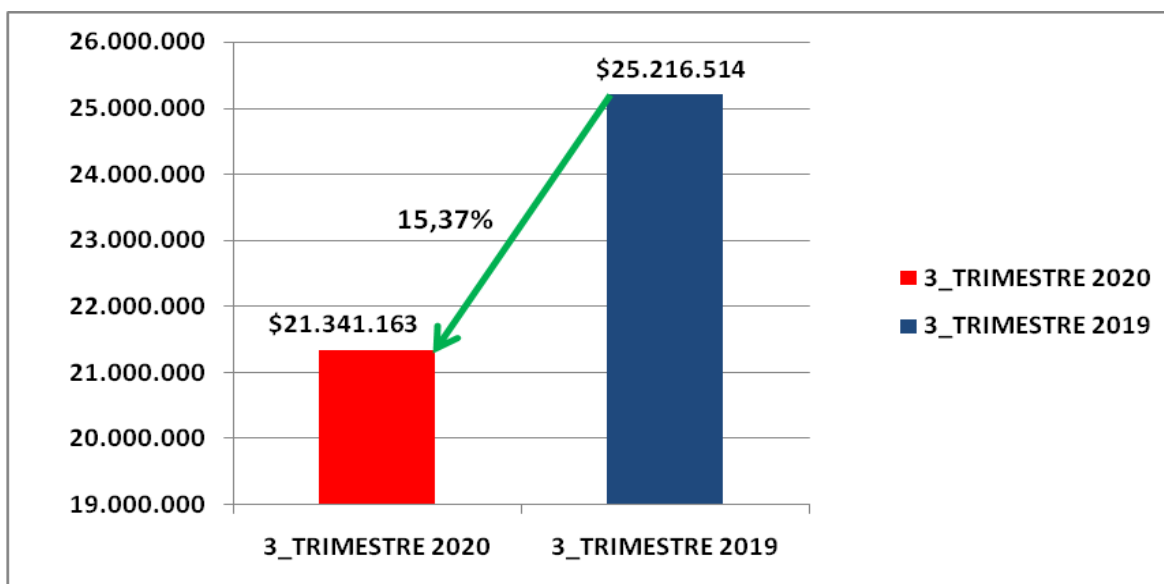


Datos Dirección de Contabilidad

**SERVICIOS PÚBLICOS:** De acuerdo con la información suministrada, este rubro presentó una disminución para el tercer trimestre de 2020, comparado con el tercer trimestre de 2019, en un porcentaje equivalente al 15,37%, correspondiente a \$3.875.351.

### COMPARATIVO VALOR PAGADO SERVICIOS PÚBLICOS TERCER TRIMESTRE 2020 vs TERCER TRIMESTRE 2019

Gráfico Nro. 7



Datos Dirección de Contabilidad

Paso a continuación a evidenciar la diferencia de pagos realizados correspondientes al tercer trimestre de 2020, comparado con el mismo período del año 2019 por cada servicio público:

Cuadro Nro. 2

Nombre de la cuenta	Tercero	3er Trimestre 2020	3er trimestre 2019	Variación
Servicio Publ. Telefonía fija	Colombia Telecomunicaciones S.A E.S.P	992.460	1.351.199	(-) 36%
	UNE EPM Comunicaciones S.A	10.887.015	11.000.627	(-) 1%
Servicio Publ. Telefonía celular	COMCEL	2.514.491	1.985.445	(+) 27%
	Colombia Telecomunicaciones S.A E.S.P	166.246	1.317.888	(-) 693%
Servicio Publ. Energia	EPM	4.661.907	5.580.524	(-) 20%
Acueducto y alcantarillado	EPM	555.638	2.543.415	(-) 358%
Otros Servicios Publicos	Varios	1.563.406	1.437.416	(+) 9%



Vale la pena analizar los cambios más significativos de los Servicios Públicos como son:

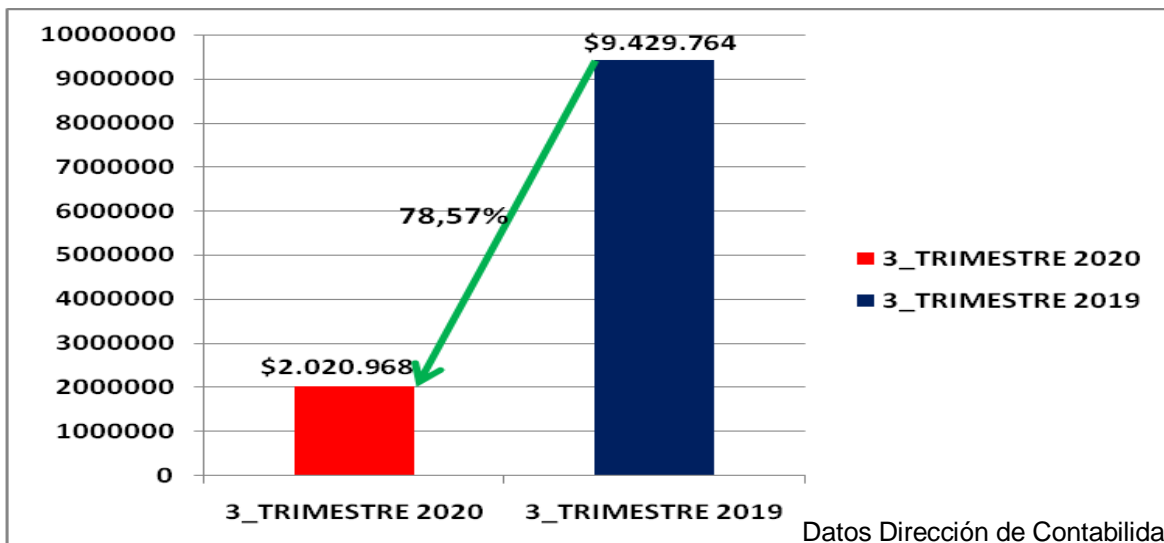
1. Celular (Colombia Telecomunicaciones S.A E.S.P. (693% de menos pagados en el 3er trimestre de 2020).
2. Acueducto y Alcantarillado (358% de menos pagados en el 3er trimestre de 2020).
3. Porque los Servicios Públicos de energía sólo bajó en un 20% para el tercer trimestre de 2020, en comparación con el mismo trimestre de 2019, a sabiendas que el 80% del personal está por fuera de las oficinas.

**COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE:** Este rubro durante el tercer trimestre de 2020 presenta una reducción muy significativa equivalente al 78,57% con respecto al mismo período del año 2019, correspondiente a \$7.408.796.

Es importante continuar con todos los esfuerzos administrativos necesarios para disminuir los gastos de funcionamiento de la entidad, evidencian un gran liderazgo del grupo Directivo con sus equipos de trabajo.

### COMPARATIVO VALOR PAGADO COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE TERCER TRIMESTRE 2020 vs TERCER TRIMESTRE 2019

Gráfico Nro. 7



## RECOMENDACIONES:

- ✓ Durante el trimestre analizado, correspondiente al tercer trimestre de 2020, se evidencia el Liderazgo que se viene dando desde la Gerencia con su Equipo Directivo y estos al interior de sus equipos, trabajo que redundará en una buena gestión para la entidad y sus grupos de valor.
- ✓ Es positivo continuar con campañas permanentes que sensibilicen a los funcionarios y contratistas de la Lotería de Medellín, de la importancia del uso con criterios de austeridad de los recursos logísticos y de consumo que dispone la Entidad para el desarrollo de la gestión institucional.
- ✓ Continuar con la implementación de acciones específicas que contribuyan al cumplimiento de las políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público de la Lotería de Medellín.
- ✓ Es importante que se implementen controles que evidencien el cruce de cuentas que se realiza para el pago de viáticos y transporte y horas extras, y tener la certeza que se realicen en el mes ejecutado o a más tardar en el siguiente mes y evitar que algunos gastos se reflejen y analicen en un período diferente.
- ✓ Se insiste nuevamente en la necesidad de revisar y modificar la Resolución de Austeridad del Gasto, identificada con el número 107 del 3 de agosto de 2011 y se refiere a cargos que ya no existen en la Lotería, entre otras temas susceptibles de cambios y/o ajustes.

Cordialmente,



**LUZ ADRIANA JARAMILLO RENDON**  
Directora Auditoría Interna

Copia: Subgerente Financiero, Secretaria General y Director Contable.