Lotería de Medellín		Fecha de Indexación:	26/01/2022 16:09
		Folios:	1
Radicado:	2022000052		

Medellín, 26 de enero de 2022

Doctora
CLAUDIA PATRICIA WILCHES MESA.
Gerente Lotería de Medellín.

ASUNTO: Informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al cuarto trimestre del año 2021 comparado con el cuarto trimestre del año 2020.

Respetada Doctora Claudia:

En cumplimiento de lo establecido en el Decreto Nro. 984 de 2012, y la Resolución Nro. 252 del 30 de octubre de 2020 de la Lotería de Medellín, me permito presentar informe de Austeridad en el Gasto Público de la Lotería de Medellín, al cierre del cuarto trimestre (octubre a diciembre) de la vigencia fiscal de 2021, comparado con el mismo período de la vigencia 2020.

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 cuarto trimestre del año 2021, con el cuarto trimestre del año 2020.

CUADRO Nro. 1. Comparativo gastos de funcionamiento cuarto trimestre del 2021 comparado con el cuarto trimestre del 2020

RUBRO	4°T - 2021	4°T - 2020	Variación	%
HONORARIOS	629.359.771	499.430.974	129.928.797	26,0
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	8.543.524	14.808.515	-6.264.991	-42,3
MANTENIMIENTO	94.073.189	55.507.385	38.565.804	69,5
TRANSPORTE/ VIATICOS	78.800.719	25.967.008	52.833.711	203,5
SERVICIOS PUBLICOS	17.241.164	20.565.060	-3.323.896	-16,2
COMUNICACION Y TRANSPORTE	8.947.561	9.605.960	-658.399	-6,9
TOTAL GASTOS	836.965.928	625.884.902	211.081.026	33,7

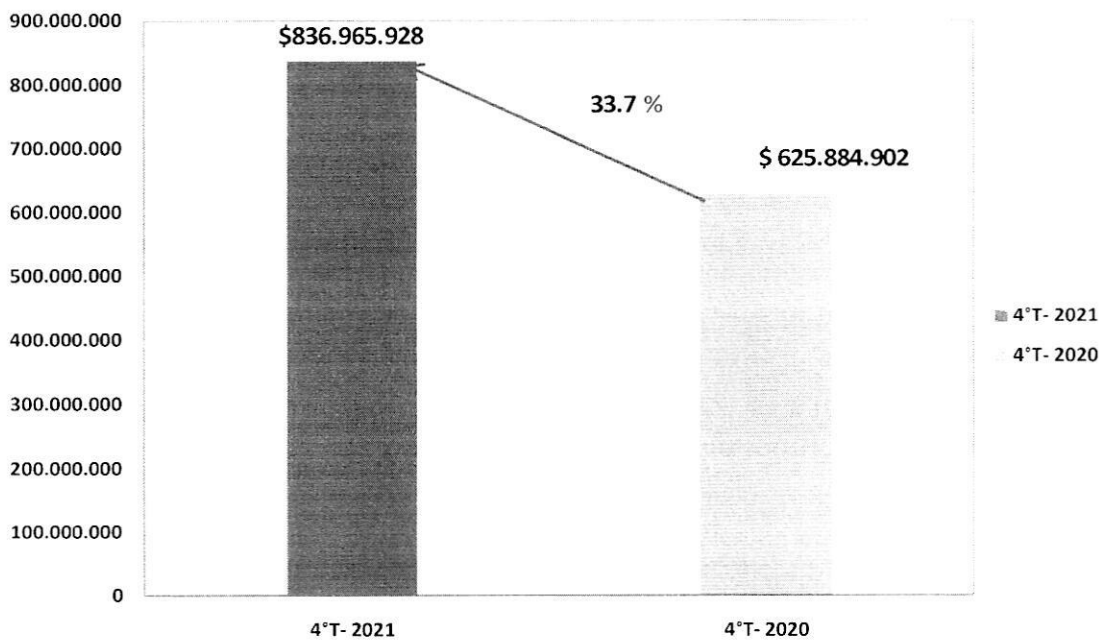
Datos Dirección de Contabilidad.

El grupo de gastos analizados presenta un incremento del 33,7% de los gastos acumulados al cuarto trimestre del 2021, con respecto al mismo período del 2020, es decir un aumento de doscientos once millones ochenta y un mil veintiséis pesos m/l ($ 211.081.026).

A continuación se muestra en el gráfico Nro. 1, la variación del valor pagado por el concepto de gastos de funcionamiento del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CONSOLIDADO CUARTO TRIMESTRE 2021 vs CUARTO TRIMESTRE 2020.

Grafico Nro. 1



Datos Dirección de Contabilidad.

Como se puede visualizar en el gráfico anterior, los gastos de funcionamiento incrementaron en el cuarto trimestre del 2021, debido al incremento de las cuentas como Honorarios, Mantenimiento General y Transporte/Viáticos, los cuales se analizarán de manera independiente.

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

1. HONORARIOS

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección de Contabilidad de la Subgerencia Financiera, los gastos de la cuenta Honorarios al cierre del cuarto

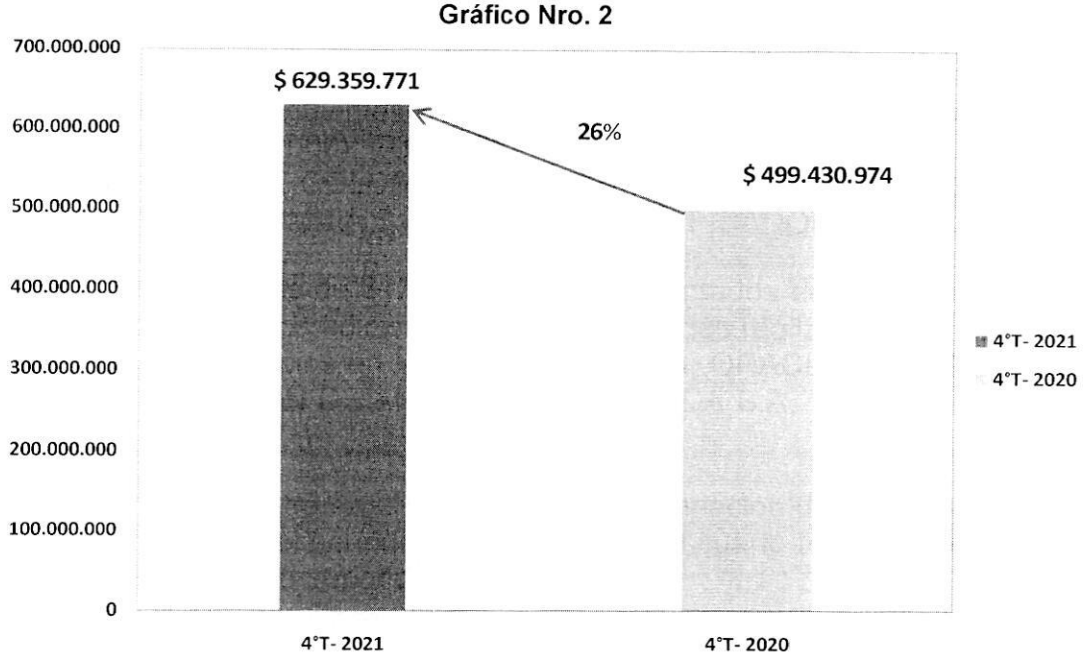
trimestre del año 2021, comparado con el gasto causado en el mismo periodo del año 2020, se evidencia un incremento del 26%, esta variación se debe a que se realizaron algunos contratos adicionales y algunos pagos representativos realizados a las siguientes empresas: VALTICA S.A.S ($45.303.300), AVALBIENES ($27.132.000), SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LIMITADA ($74.572.668), ORACLE COLOMBIA LTDA ($50.208.992), ADA S.A ($36.345.036), FITCH RATINGS COLOMBIA S.A. SOCIEDAD CALIFICADORA ($33.320.000).

La variación en pesos es de $129.928.797, representados en pagos a contratistas de prestación de servicios adicionales y mayores pagos realizados a empresas que prestan diferentes servicios en la entidad como son: ORACLE COLOMBIA LTDA, SOCIEDAD TELEVISIÓN DE ANTIOQUIA LTDA, ADA S.A, VALTICA S.A.S, entre otras.

A continuación se muestra en el gráfico Nro. 2, la variación del valor pagado por la cuenta de Honorarios del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

COMPARATIVO VALOR PAGADO HONORARIOS CUARTO TRIMESTRE 2021 vs CUARTO TRIMESTRE 2020

Gráfico Nro. 2



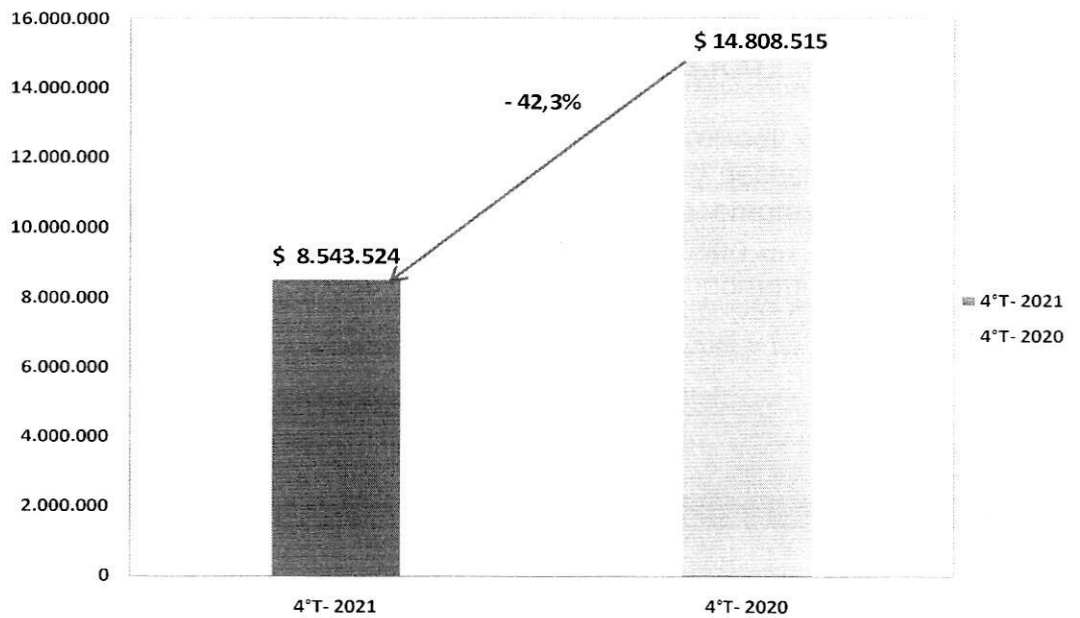
Datos Dirección de Contabilidad

2. HORAS EXTRAS Y FESTIVOS

Este rubro para el cuarto trimestre del año 2021, presenta una disminución del 42.3%, comparado con el total del gasto causado por este concepto en el mismo período del año 2020, en pesos equivale a $6.264.991. Lo anterior debido a que, para el cuarto trimestre del 2021, a los ingenieros de la Oficina de TIC no se les cancelo el recargo bonificación por disponibilidad durante el último trimestre de la vigencia actual; el cual quedo pendiente para el primer trimestre del año 2022.

COMPARATIVO VALOR PAGADO HORAS EXTRAS Y FESTIVOS CUARTO TRIMESTRE 2021 vs CUARTO TRIMESTRE 2020

Gráfico Nro. 3



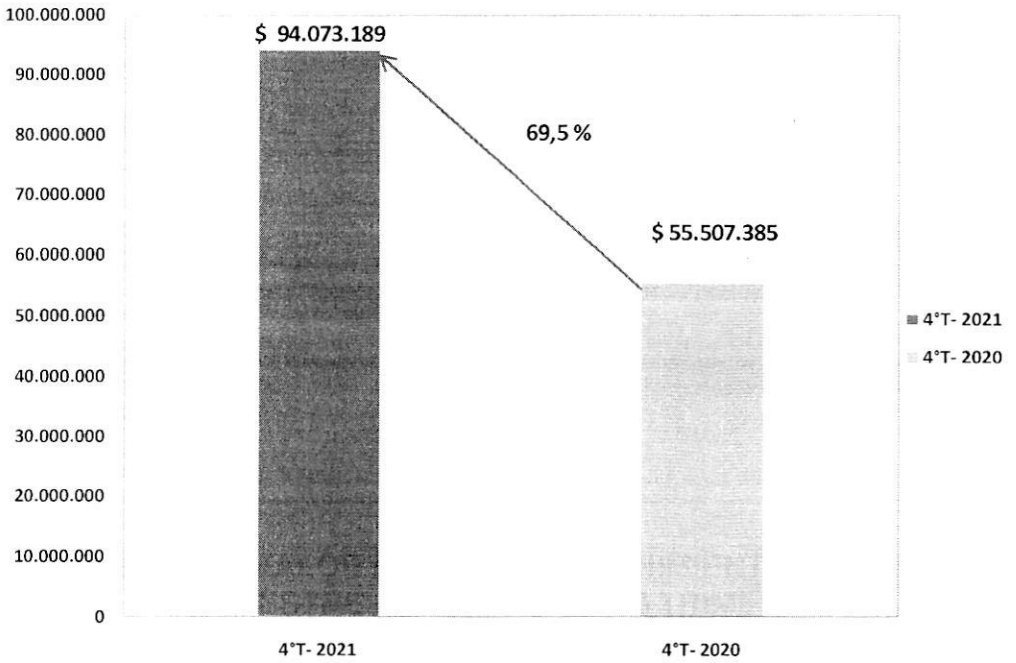
Datos Dirección de Contabilidad.

3. MANTENIMIENTO GENERAL

Este rubro presenta incremento en este trimestre del 69,5%, equivalente a $38.565.804, esta variación se debe a que la entidad necesito realizar un contrato de mantenimiento al edificio, el cual lo ejecutó la empresa CONSTRUCTORA SARGOS S.A.S, en donde la Lotería de Medellín pago en el último trimestre del año 2021, la suma de $ 50.368.669, afectando el comportamiento de esta cuenta.

COMPARATIVO VALOR PAGADO MANTENIMIENTO GENERAL CUARTO TRIMESTRE 20211 vs CUARTO TRIMESTRE 2020

Gráfico Nro. 4



Datos Dirección de Contabilidad

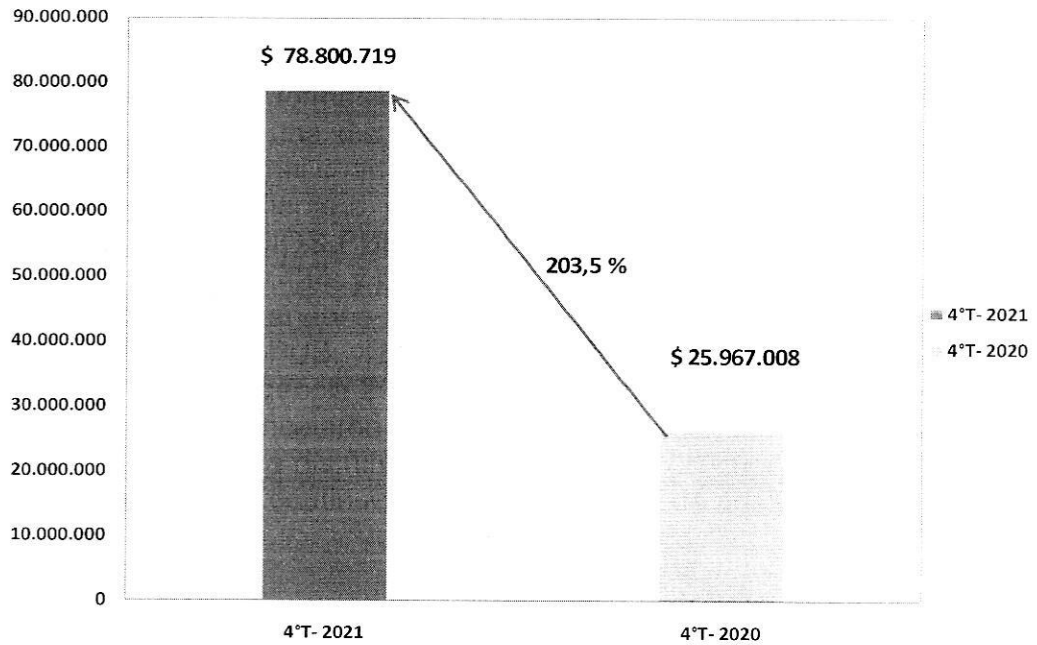
4. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Este rubro presenta una incremento del 203,5%, durante el cuarto trimestre de 2021, comparado con el cuarto trimestre del 2020, la variación en la ejecución de viáticos y transporte para este periodo alcanzó una diferencia frente al mismo periodo del año anterior de $52.833.711.

La diferencia registrada se debe, a que la entidad retomo las actividades presenciales y normales para su funcionamiento, entre ellas, las salidas hacia los municipios del Departamento de Antioquia para visitar puntos de ventas del concesionario del chance en el departamento, labor realizada por personal de la Dirección de Operaciones, las visitas a los distribuidores por parte de la Representante Legal y el Subgerente Comercial y de Operaciones, y los servidores de la entidad retomaron de manera presencial los cursos, capacitaciones y seminarios para la formación y gestión del conocimiento, ofrecidos por diferentes entidades y empresas en diferentes ciudades del país.

COMPARATIVO VALOR PAGADO TRANSPORTE / VIATICOS CUARTO TRIMESTRE 2021 vs CUARTO TRIMESTRE 2020

Gráfico Nro. 5



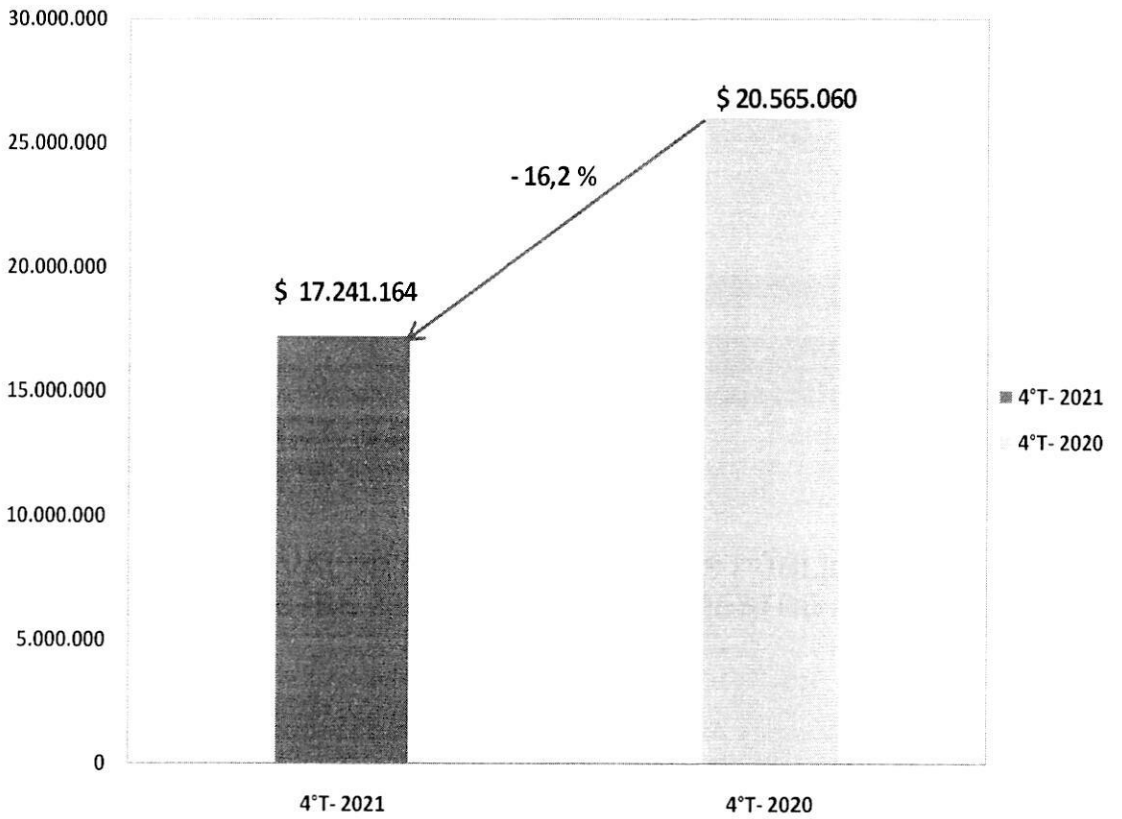
Datos Dirección de Contabilidad

5. SERVICIOS PÚBLICOS

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección de Contabilidad, este rubro presentó una disminución significativa para el cuarto trimestre de 2021, comparado con el cuarto trimestre de 2020, en un porcentaje equivalente al 16,2%, correspondiente a $3.323.896. Lo anterior se presenta debido a que en la cuenta SERVICIOS PUB. TELEFONÍA FIJA del cuarto trimestre del 2021 se cancelaron $9.529.434, y para el mismo período del año 2020 se cancelaron $12.391.233, presentándose una disminución de $2.861.799, igualmente en la cuenta SERVICIOS PUB. TELEFONÍA CELULAR en el mismo trimestre se cancelaron para la vigencia 2021 la suma de $512.575, y para el mismo período del año 2020 se cancelaron $2.233.272, presentándose una disminución de $1.720.697, en total la disminución en estas dos (2) cuentas es de $4.582.496, es importante que se continúe con estas medidas de austeridad.

COMPARATIVO VALOR PAGADO SERVICIOS PÚBLICOS CUARTO TRIMESTRE 2021 vs CUARTO TRIMESTRE 2020

Gráfico Nro. 7



Datos Dirección de Contabilidad

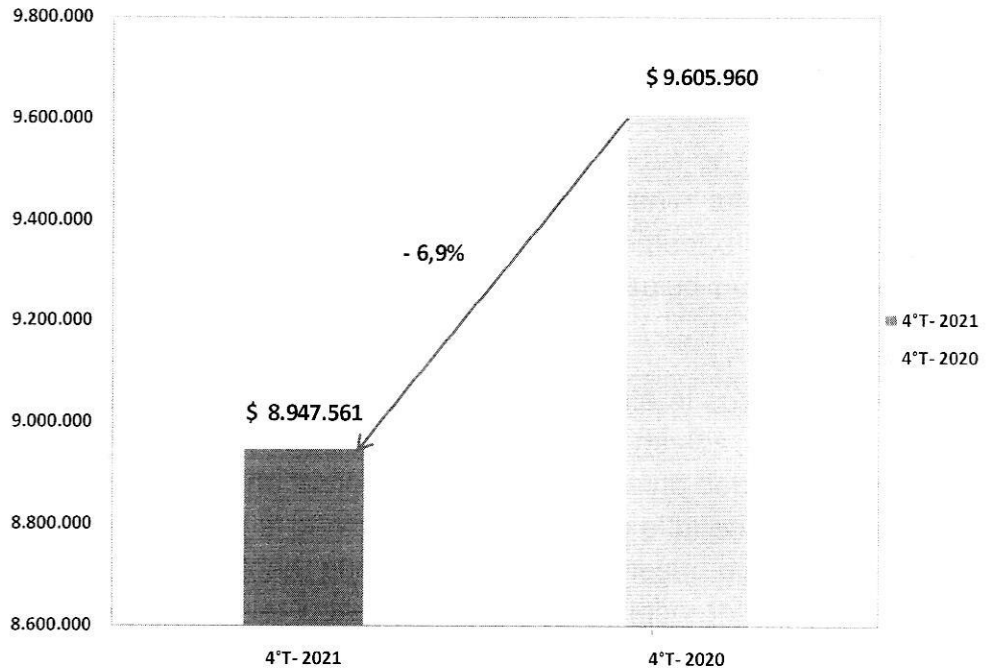
6. COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE

Este rubro durante el cuarto trimestre de 2021 presenta una disminución del 6,9% con respecto al mismo período del año 2020, correspondiente a $658.399. Es importante continuar con las medidas de austeridad al interior de la entidad.

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

COMPARATIVO VALOR PAGADO COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE CUARTO TRIMESTRE 2021 vs CUARTO TRIMESTRE 2020

Gráfico Nro. 7



Datos Dirección de Contabilidad

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

- ✓ Si bien en todo el conjunto de cuentas analizadas en el presente informe, se causó un mayor nivel de gastos, es importante tener en cuenta que su comparación se ha realizado con el cuarto trimestre del año 2020, período que fue atípico, debido a la emergencia de salud pública declarada por el Gobierno Nacional, por causa del Coronavirus (COVID-19).

- ✓ Durante el trimestre analizado, correspondiente al cuarto trimestre de 2021, se evidencia que hubo mayor inversión en gastos de funcionamiento en relación con el cuarto trimestre del año 2020, esto debido a que actualmente se cuenta con todo el personal necesario para el buen funcionamiento de los procesos de la entidad, pues, en el cuarto trimestre del año 2020 la mayoría del personal de la Lotería de Medellín laboraban desde sus casas

(teletrabajo), debido a la pandemia originada por el COVID-19.

- ✓ Aunque los gastos de funcionamiento presentaron un aumento en el cuarto trimestre del 2021, no significa ello que existe un mal manejo presupuestal, por el contrario, se visualiza un correcto funcionamiento desde el punto de vista de ejecución del Plan Estratégico. Lo que se hace a través de ésta oficina, es verificar que las inversiones realizadas estén dentro de los procesos y procedimientos de la entidad y que cumplan la normatividad legal vigente.

- ✓ Se recomienda continuar con campañas permanentes que afiancen en los servidores y contratistas al servicio de la Lotería de Medellín, el autocontrol que vienen aplicando al uso de los recursos disponibles. Así como la importancia de aplicar criterios de austeridad en el consumo de los servicios 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.

Cordialmente,

DIEGO BOTERO ALVAREZ
Director Auditoria Interna

Copia: Subgerente Financiera
Directora Contable