Fecha de Indexación: 29/10/2021 14:27
Folios: 1
Radicado: 2021000854

Medellín, 29 de octubre de 2021

Doctora
CLAUDIA PATRICIA WILCHES M.
Gerente Lotería de Medellín.

ASUNTO: Informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al tercer trimestre del año 2021 comparado con el tercer 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 tercer trimestre (julio a septiembre) de la vigencia fiscal de 2021, comparado con el mismo período de la vigencia 2020.

A continuación se presentan 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 2021, con el tercer trimestre del año 2020.

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

RUBRO	3T_2021	3T_2020	Variación	%
HONORARIOS Y COMISIONES	358,013,100	180,116,255	177,896,845	98.77
VIATICOS/GASTOS DE VIAJES/TRANSPORTE	34,010,556	18,443,117	15,567,439	84.41
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	5,047,597	11,908,331	-6,860,734	- 57.61
MANTENIMIENTO	76,382,329	9,217,908	67,164,421	728.63
SERVICIOS PUBLICOS	24,313,230	21,341,163	2,972,067	13.93
COMUNICACION Y TRANSPORTE	3,484,302	2,020,968	1,463,334	100.00
TOTAL GASTOS	501,251,114	243,047,742	258,203,372	106.24

Datos Dirección de Contabilidad.

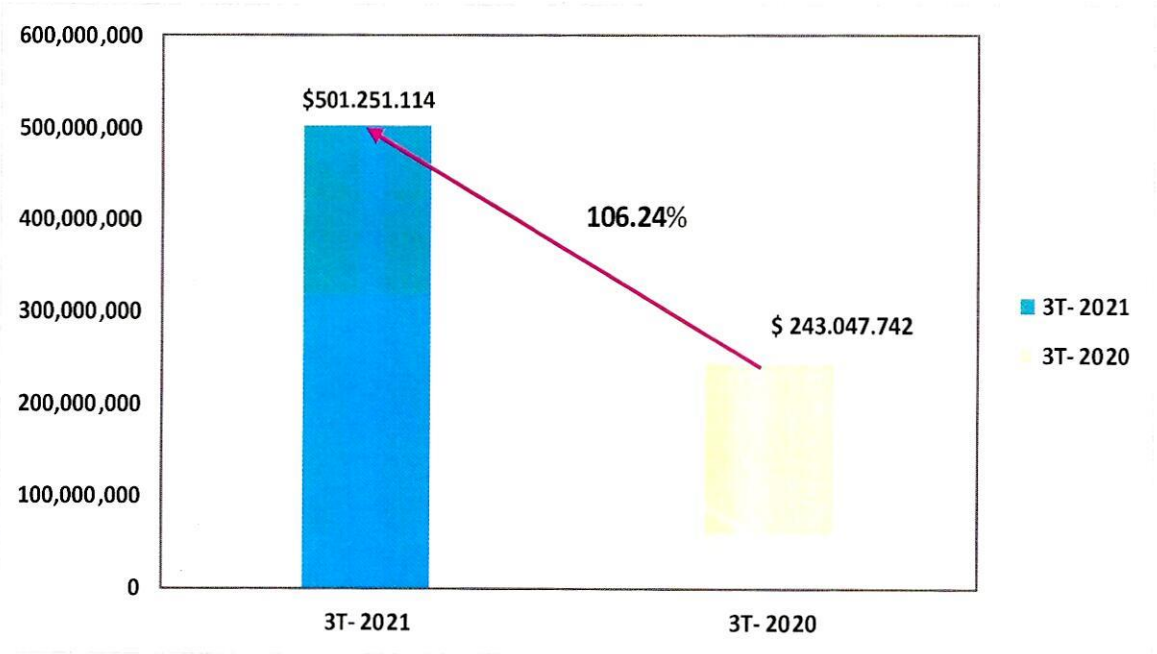
El grupo de gastos analizados presenta un incremento total del 106.24% de los gastos acumulados al tercer trimestre del 2021, con respecto al mismo período del 2020, es decir un aumento de doscientos cincuenta y ocho millones doscientos tres mil trescientos setenta y dos pesos m/l ($ 258.203.372).

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 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

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

Gráfico Nro. 1



Datos Dirección de Contabilidad.

Como se dijo anteriormente, se pueden visualizar en el gráfico que, los gastos de funcionamiento se incrementaron en el tercer trimestre del 2021, debido al incremento todos los rubros, excepto el de horas extras y festivos. Este asunto se analizará 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 el área contable de la Subgerencia Financiera, el gasto de honorarios al cierre del tercer trimestre del año 2021, frente al gasto causado en el mismo periodo del año 2020, muestra un incremento del 117.69%, equivalente a $ 181.853.288 frente al valor ejecutado en el periodo

anterior, esta variación se debe a que se adicionaron unos contratos de prestación de servicios que no se tenían el año 2020, en otros, se pagó un mayor valor en el tercer trimestre del año 2021. Se detallarán a continuación:

Cuadro Nro. 2. Contratos nuevos pagados en 3er trimestre del año 2021 comparado con 3er trimestre de 2020.

Nombre	Área	Valor pagado	Observaciones
Sebastián Colorado Naranjo	Subgerencia Comercial	$5.200.000	Mercadeo digital
Osorio Diaz Jonathan Felipe	Subgerencia Comercial	$13.000.000	Apoyo distribuidores
Correa Arcila Sara	Tesorería	$10.314.998	Apoyo por Francia
Hernández Salgado Aura Nataly	Tesorería	$4.356.250	Reemplazo Maylen
Zabala Arango Diana Elena	Dir. Talento Humano	$4.510.000	Apoyo cuotas partes
Velandia Galeano Juan Carlos	Secretaria General	$17.630.000	Apoyo procesos jurídicos
Walter Bridge y CIA S. A	Oficina Tic	$15.225.478	Mmto planta telefónica
ADA S.A.	Oficina Tic	$21.627.214	Nuevo contrato
Arteaga Duarte Hernán Darío	Dir. Loterías	$ 3.997.500	Apoyo lectura premios
Cañas Restrepo Juan Fernando	Subgerencia Comercial	$13.061.663	Diseñador gráfico
Alzate Muñoz Hugo Andrés	Comunicaciones	$13.740.000	
	Subg. Comercial	$25.355.393	Se pago también en 2020 pero para 2021 se pagaron 20 millones más.
Velaio S.A.S.	Oficina Tic	$1.666.000	Desarrollo sitio web
World pos solutions S. A. S	Oficina Tic	$44.730.672	Mantenimiento licencias software
Sánchez Javela Efrén Arcesio	Secretaría General	$7.000.000	Peritaje forense por investigación (Yorman).

Cuadro Nro. 3. Contratos que se tenían en 3er trimestre de 2020 pero que se pagó un mayor valor en el 3er trimestre de 2021.

Nombre	Área	Valor pagado adicional
Sánchez Betancur Paula Andrea	Secretaria General	$2.642.050
Marín Taborda Sandra Jannette	Tesorería	$3.580.000
Instituto Colombiana de normas técnicas (ICONTEC)	Planeación	$1.671.331
Sociedad Televisión de Antioquia Ltda.	Subgerencia Comercial	$21.062.067
Redig S. A. S	Oficina Tic	$ 3.209.562

Como se evidencia en los dos cuadros anteriores, hubo una mayor contratación en el tercer trimestre de 2021 comparada con el tercer trimestre del año 2020 debido a que para el tercer trimestre del 2020 el país estaba en confinamiento total debido a la pandemia del COVID 19, por lo que fue necesario minimizar los gastos, mientras que para el tercer trimestre del 2021 fue necesario reforzar el personal para buscar el cumplimiento de metas propuestas para el cuatrienio y buscar equilibrar en algo lo dejado de percibir por la pandemia.

En lo que se refiere a ADA, fue necesario ampliar los servicios en nuevos desarrollos de software en el área de Tic.

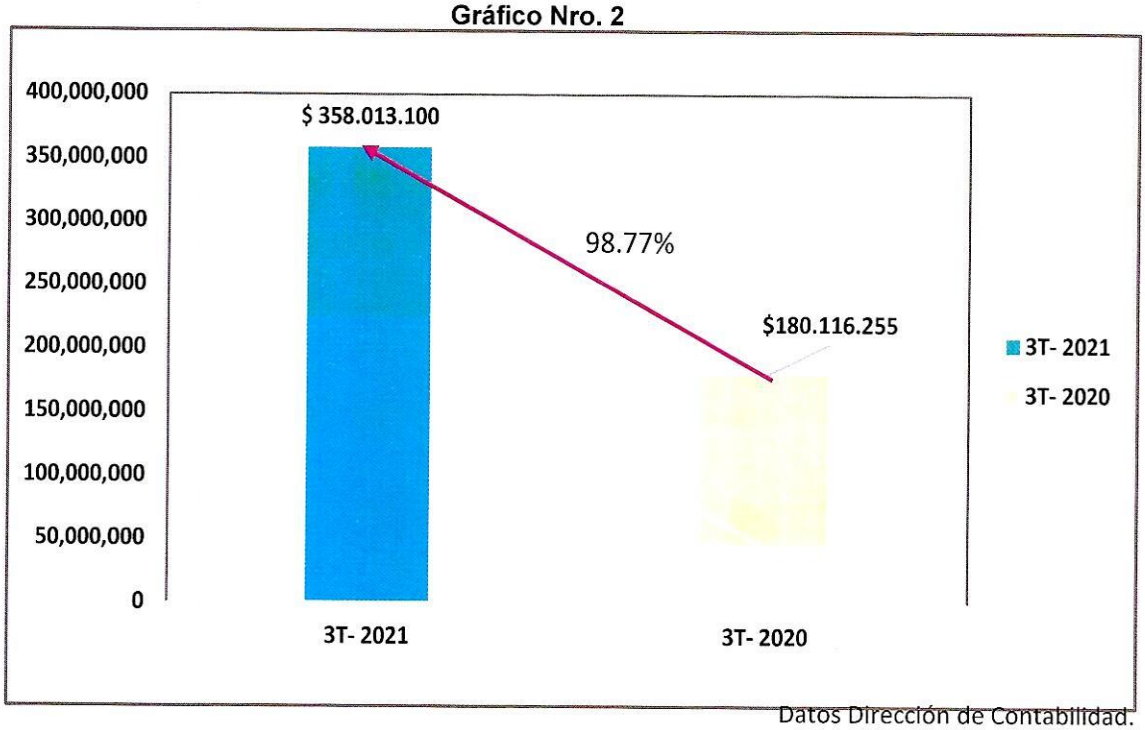
En cuanto al aumento de algunos valores de contratos que se traían del 2020, se debe a que la contratación se hizo más temprana para el año 2021, pues, ya se había minimizado la situación de la pandemia y las ventas se normalizaron, situación que aseguraba que se tenían los recursos para contratar y mantener los apoyos que las áreas requerían para su normal funcionamiento.

Es importante que la representante legal analice las necesidades de servicio y verifique la importancia de cada una de ellas, sin embargo, se debe mencionar que en el tercer trimestre del año 2020 estábamos en confinamiento y era posible no tener algunos apoyos, tanto en prestación de servicios como en algunos productos, pues, se estaba trabajando desde casa.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de Honorarios del período correspondiente al tercer trimestre del año 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

COMPARATIVO VALOR PAGADO HONORARIOS TERCER TRIMESTRE 2021 vs TERCER TRIMESTRE 2020.

Gráfico Nro. 2



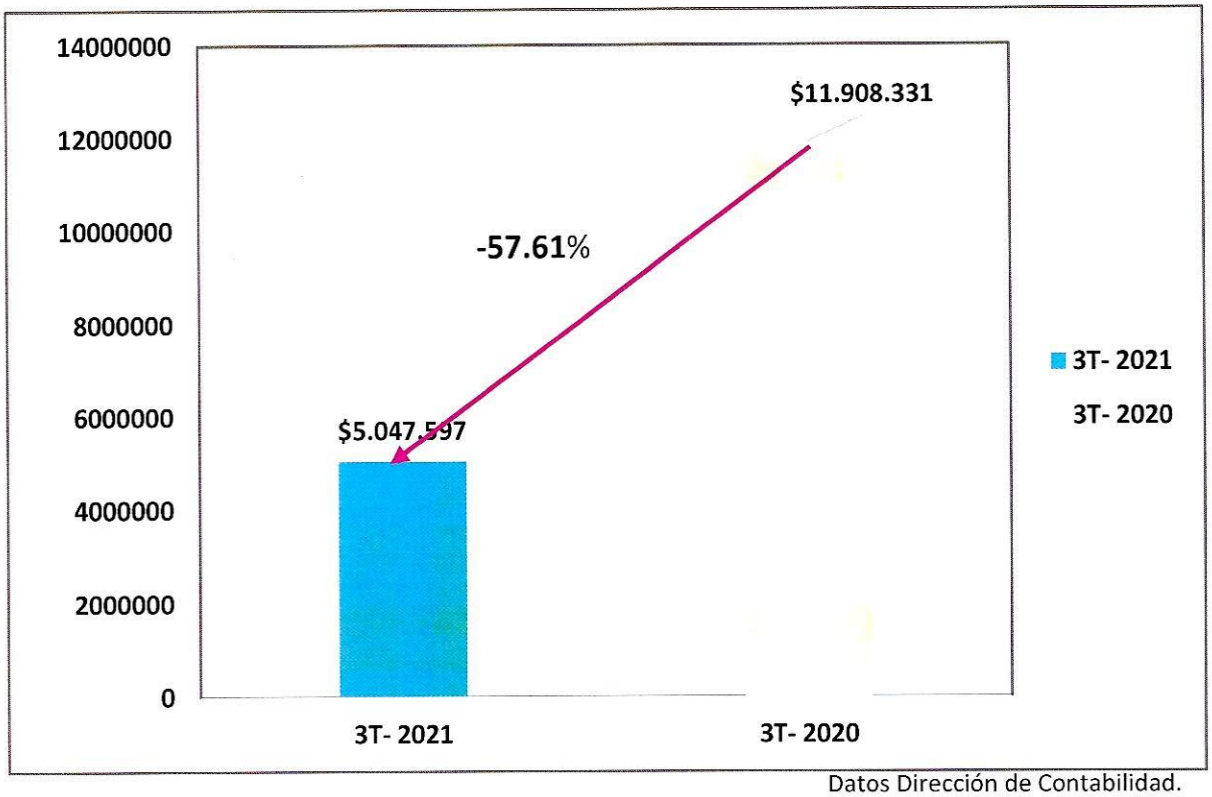
Datos Dirección de Contabilidad.

2. HORAS EXTRAS Y FESTIVOS

Este rubro para el tercer trimestre del año 2021, presenta una disminución del 57.61%, comparado con el total del gasto causado por este concepto en el mismo período del año 2020, en pesos equivale a $ 6.860.734. Lo anterior debido a que para el tercer trimestre de 2020 se pagó un valor de $3.655.765, al servidor Jorge Bernardo Cadavid se le pagaron $2.421.475, ($1.818.159 menos en el tercer trimestre del 2021), al Señor Jhon Fredy Hurtado se le pagaron $660.000 menos en el año 2021, entre otros, pues al no estar en pandemia se trabaja en horario normal y no hay necesidad de pagos extras.

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

Gráfico Nro. 3



Datos Dirección de Contabilidad.

3. MANTENIMIENTO GENERAL.

Este rubro presenta incremento del 728%, durante este trimestre, equivalente a $67.164.421.

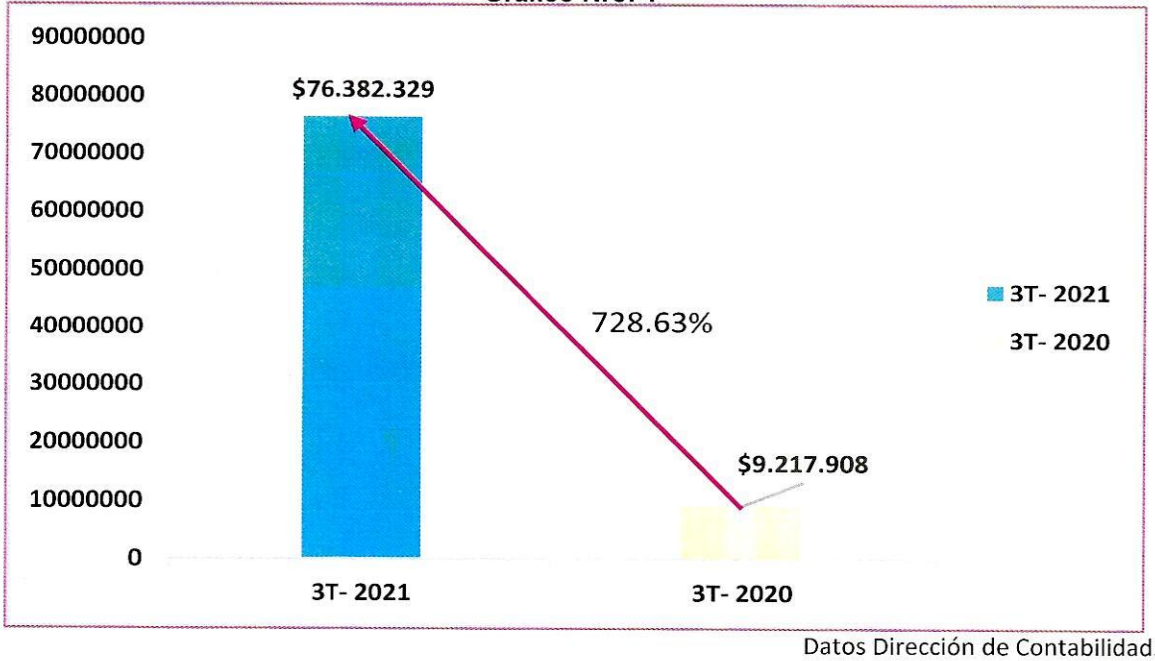
El incremento se debió a que fue el tiempo en que todos los funcionarios regresan a trabajar de manera presencial y para ello fue necesario hacer las siguientes inversiones principales:

- Arreglo ascensor $ 19.159.000
- Cambio de vidrios blindados templo de los millones: $34.933.455
- Limpieza especial edificio: $18.287.008

Uno de los ascensores estaba fuera de servicio durante el tiempo que se trabajó en casa. Los vidrios templados del templo de los millones fueron necesarios cambiarlos porque en la época de las marchas estos fueron vandalizados y se hacía necesario hacerle una limpieza especial al edificio por bioseguridad para el regreso de todo el personal de la entidad.

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

Gráfico Nro. 4



Datos Dirección de Contabilidad.

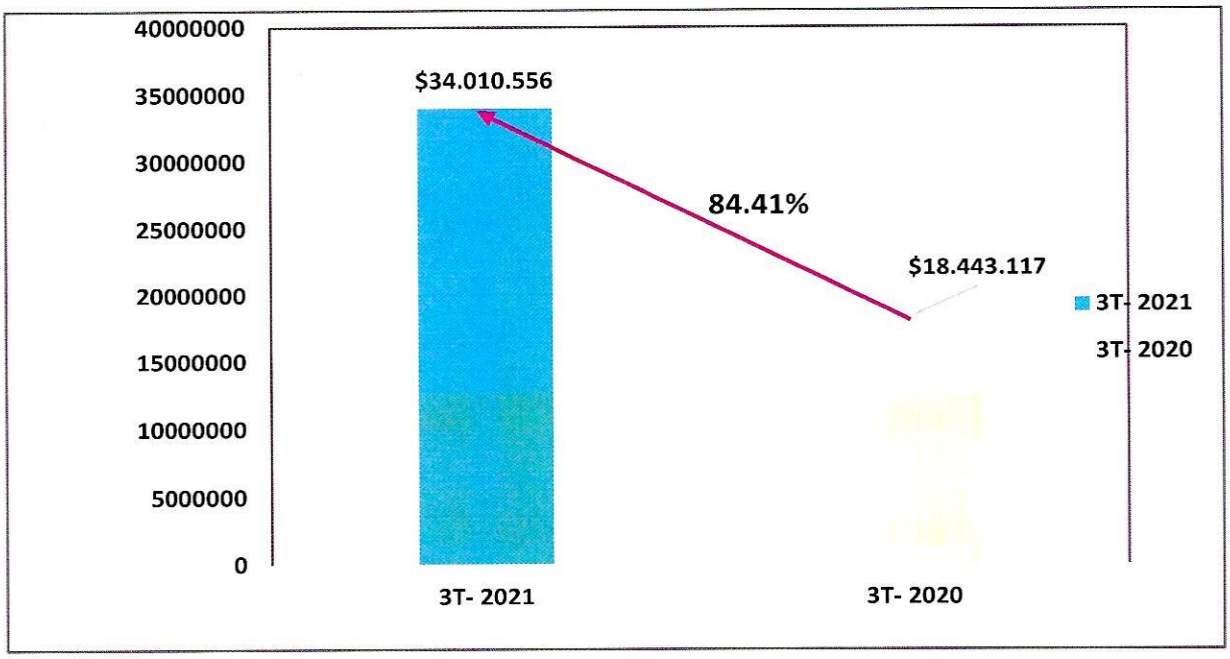
4. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE.

Este rubro presenta un incremento del 84.41%, durante el tercer trimestre de 2021, en comparación con el tercer trimestre del 2020, la variación en la ejecución de viáticos y gastos de viaje para este periodo fue de $ 15.567.439.

El mayor valor pagado se debió, a que se retomaron las actividades normales de la entidad, entre ellas las salidas a los municipios por parte del personal de operaciones, la visita a los distribuidores por parte de la Representante Legal en compañía del Subgerente Comercial y de Operaciones a visitar los distribuidores y puntos de venta y se retomaron las capacitaciones de manera virtual.

COMPARATIVO VALOR PAGADO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE TERCER TRIMESTRE 2021 vs TERCER TRIMESTRE 2020.

Gráfico Nro. 5



Datos Dirección de Contabilidad.

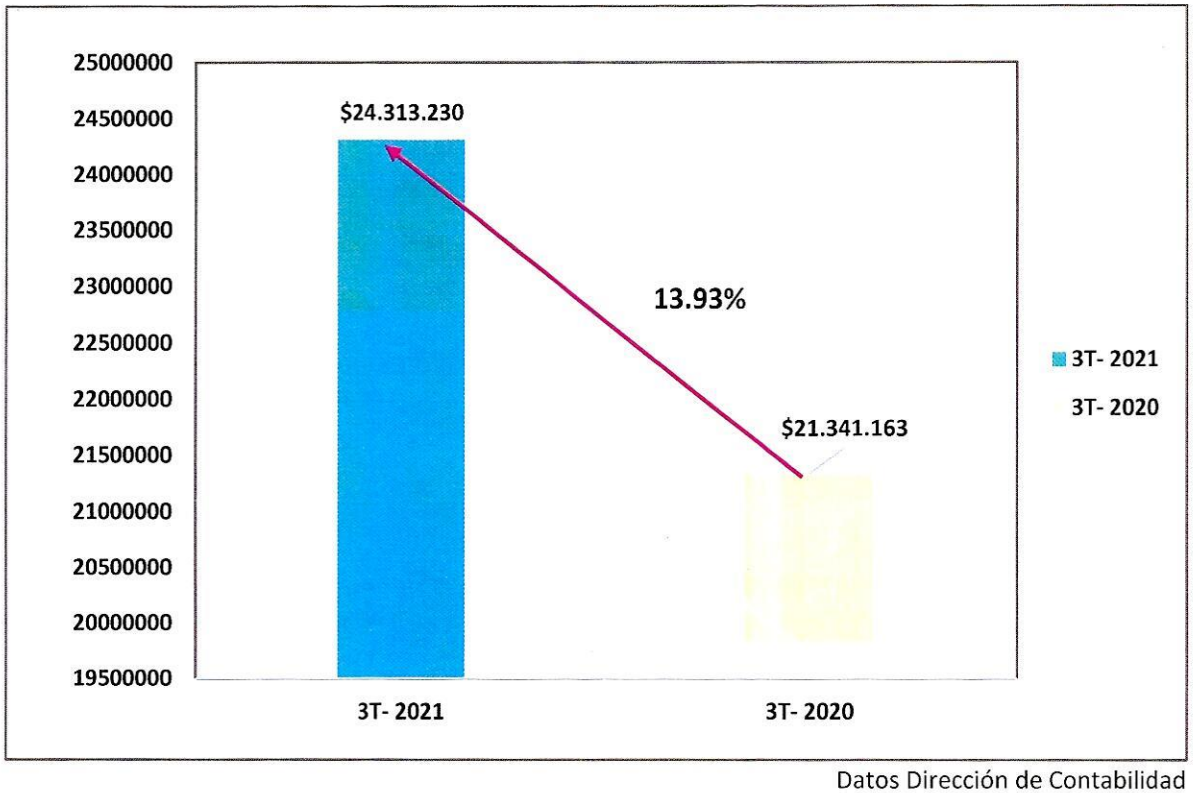
5. SERVICIOS PÚBLICOS

De acuerdo con la información suministrada, este rubro presentó un incremento para el tercer trimestre de 2021, comparado con el tercer trimestre

de 2020, en un porcentaje equivalente al 17.29%, correspondiente a $3.404.566.

COMPARATIVO VALOR PAGADO SERVICIOS PÚBLICOS TERCERTRIMESTRE 2021 vs TERCER TRIMESTRE 2020

Gráfico Nro. 6



Datos Dirección de Contabilidad

Paso a continuación a evidenciar la diferencia de pagos realizados correspondientes al tercer trimestre de 2021, comparado con el mismo período del año 2020 por cada servicio público:

Cuadro Nro. 4

Nombre de la cuenta	Tercero	3er trimestre 2021	3er trimestre 2020	Variación
Servicio público telefonía fija	Colombia telecomunicaciones S.A. E.S.P.	$992.460	$992.460	0%
	UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	$10.824.972	$10.887.015	-0,57%
Servicio público telefonía celular	Comunicación celular S.A COMCEL	$2,047,302	$2.514.491	-22,82%
	Colombia Móvil S.A. E.S.P.	$300.001	$166.246	44,58%
Servicios Públicos acueducto y alcantarillado	EPM	$1.217.774	$555.638	54,37%
Servicios Públicos otros	EPM	$1.104.003	$1.563.406	-41,61%
Servicios Púbicos energía	Fondos empleados BENEDAN	$249.959	$206.305	17,46%
	Reforestadora Integral RIA	$1.624.729	$1.340.785	17,48%
	Empresas Públicas de Medellín	$10.301.110	$7.937.932	22.94%
	Lottired	$600.000	$600.000	0%

Datos Dirección de Contabilidad

No se hace necesario dar una explicación importante respecto a los cambios presentados en los servicios públicos, debido a que en este trimestre ya el personal estaba en su totalidad presencial, por ende, el consumo de servicios públicos aumenta.

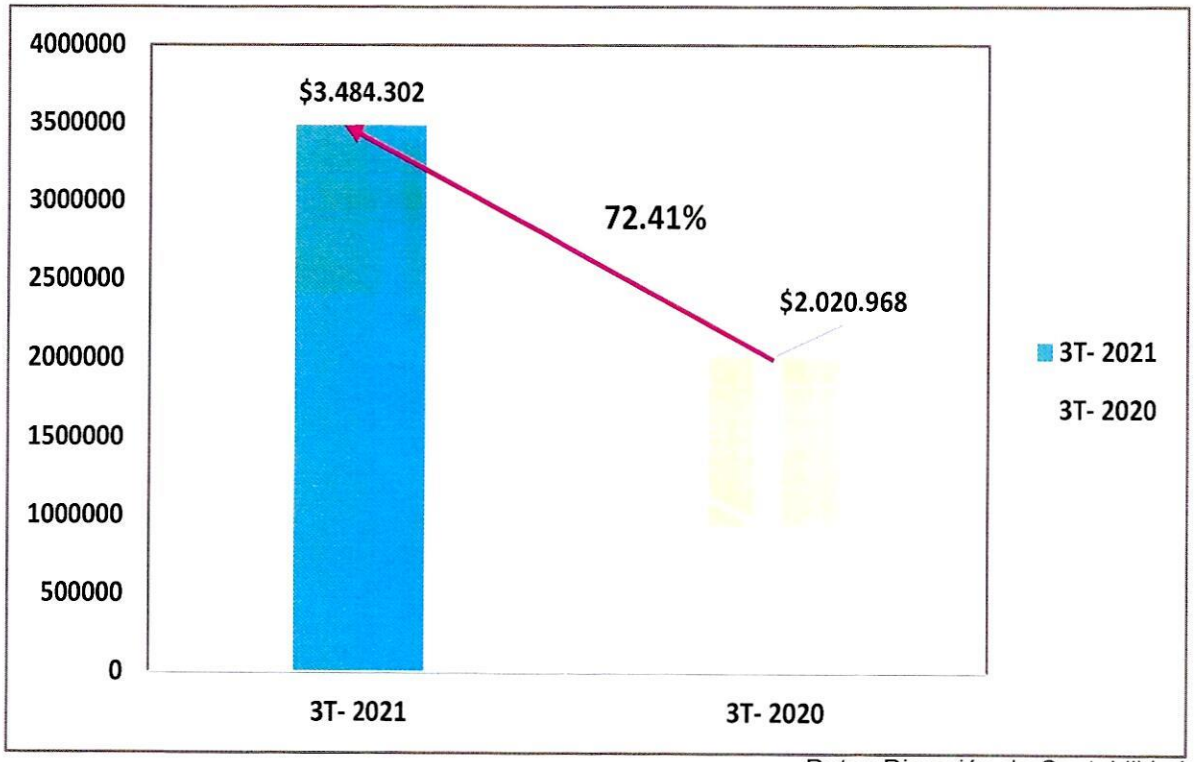
6. COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE.

Durante el tercer trimestre de 2021, este rubro presenta un incremento del 72.41%, con respecto al mismo período del año 2020, correspondiente a $1.563.334.

Lo anterior, debido a que, al retomar las funciones normales de la entidad, aumenta el contrato el envío de documentos y elementos a los distribuidores y bancos.

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

Gráfico Nro. 7



Datos Dirección de Contabilidad

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

- ✓ Durante el trimestre analizado, correspondiente al tercer trimestre de 2021, se evidencia que hubo mayor inversión en gastos de funcionamiento en relación con el tercer trimestre del año 2020, debido a que actualmente se cuenta con todo personal necesario para el buen funcionamiento de los procesos de la entidad, pues, en el tercer trimestre del año 2020 se vivió el confinamiento debido al COVID 19, que obligó a todas las empresas a disminuir sus gastos ya que sus ventas serían mucho menores. La Lotería de Medellín dejó de jugar cinco (5) sorteos que disminuyeron el presupuesto de manera importante y, por ende, fue necesario disminuir gastos en todos sus ítems.

- ✓ 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.
- ✓ Aunque los gastos de funcionamiento presentaron un aumento en el tercer trimestre del 2021, no significa ello que ha habido 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 esta oficina, es verificar que las inversiones realizadas estén dentro de los procesos y procedimientos de la entidad y que cumplan la normatividad legal vigente.

Cordialmente,

LUZ ADRIANA JARAMILLO RENDÓN
Directora Auditoría Interna

Copia digital: Subgerente Financiero, secretaria general y directora Contable.