



INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO

CUARTO TRIMESTRE DE 2021

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Bucaramanga, Enero de 2022

La Oficina Asesora de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, para el cuarto trimestre del año 2021 comparado con el cuarto trimestre del año 2020.

NORMATIVIDAD

- Decreto Nacional 1737 del 21 de Agosto de 1998.
- Decreto Nacional 2209 de 1998 (modifica el artículo primero del Decreto 1737 de 1998).
- 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 (...)” .

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el cuarto trimestre de 2021, comparado con el Gasto que tuvo la entidad durante el cuarto trimestre del año 2020, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

FUENTES DE INFORMACION.

Las fuentes de información utilizadas para la preparación del presente informe provienen de la Subgerencia Administrativa de la entidad quien mensualmente envía la información correspondiente a los gastos de nómina, servicios personales, teléfonos, comunicaciones, servicios públicos y viáticos. De igual manera la ejecución presupuestal, los estados financieros suministrados por la Subgerencia Financiera de la cual se obtienen los gastos por concepto de mantenimiento de bienes y la prestación de servicios de vigilancia y aseo, publicidad entre otros.

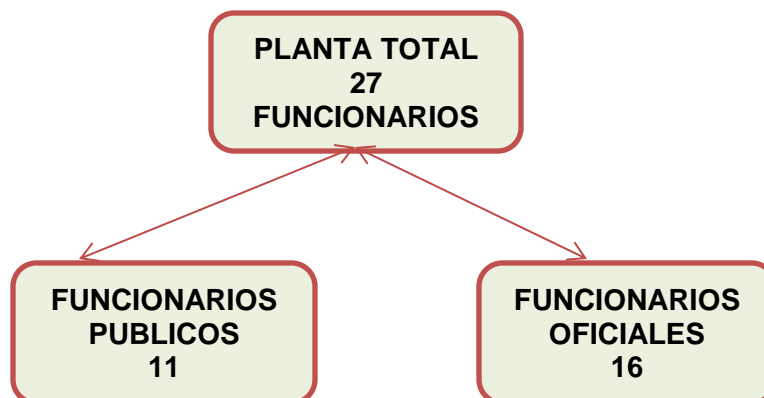
ESTRUCTURA DEL INFORME.

El presente informe contiene datos consolidados de los meses de Octubre a Diciembre de las vigencias 2020 y 2021 sobre Gastos de administración de personal de planta, Gastos de impresos, publicidad y publicaciones; Gastos de mantenimiento de bienes y servicio de vigilancia y Gastos de servicios públicos. (agua, energía eléctrica y telefonía fija y celular)

1. GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL DE PLANTA E INDIRECTOS.

1.1. Planta de Personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores que a la fecha de corte del presente informe laboraban en la Lotería Santander, quedando con la siguiente distribución:



Para el trimestre sujeto a revisión de la vigencia 2020 se contaba con 28 funcionarios de los cuales 11 son funcionarios públicos y 17 son funcionarios oficiales. Para la presente vigencia se disminuye un funcionario oficial con el cargo de abogado administrativo.

	2020	2021	VARIACION	VARIACION %
FUNCIONARIOS PUBLICOS	11	11	0	0%
FUNCIONARIOS OFICIALES	17	16	1	-6%
TOTAL	28	27	1	-6%

1.2. Sueldos

	2020		2021	
	PUBLICOS	OFICIALES	PUBLICOS	OFICIALES
OCTUBRE	\$ 106.387.696	\$ 124.332.844	\$ 128.499.225	\$ 83.704.564
NOVIEMBRE	\$ 84.801.417	\$ 107.230.986	\$ 110.198.237	\$ 78.879.272
DICIEMBRE	\$ 93.675.352	\$ 91.450.007	\$ 89.953.585	\$ 95.347.697
TOTAL	\$ 607.878.302,00		\$ 586.582.580,00	

Fuente: Informe de Austeridad - Subgerencia Administrativa

2020	2021	VARIACION	VARIACION %
\$ 607.878.302,00	\$ 586.582.580,00	\$ 21.295.722,00	-4%

Se observa una variación en el concepto de sueldos de personal, correspondiente a una disminución del 4% comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior.

Esto obedece a la disminución en el número de funcionarios oficiales con respecto al año anterior.

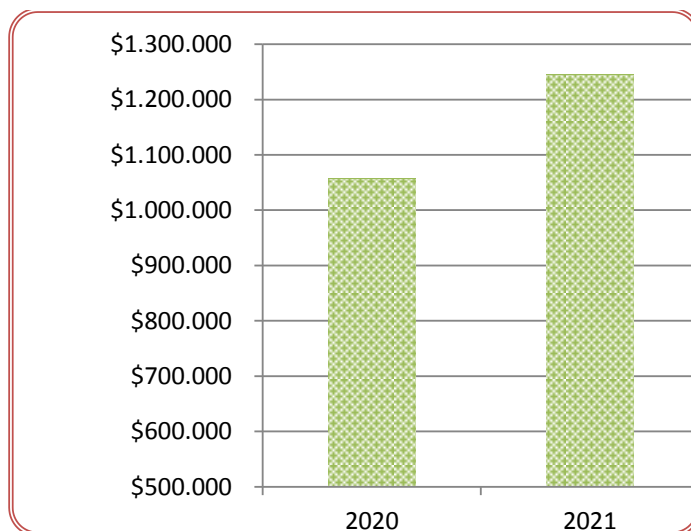
1.3. Horas extras

El gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por los funcionarios en atención a la realización de los sorteos del día viernes de cada semana. A continuación, se reporta la variación presentada en el periodo evaluado:

2020	2021	VARIACION	VARIACION %
\$ 1.057.225	\$ 1.245.605	\$ 188.380,00	18%

Fuente: Ejecución presupuestal - Subgerencia Financiera

En el periodo evaluado se presenta incremento de las horas extras en un 18%, respecto al mismo periodo de la vigencia 2020.



1.4. Viáticos y Gastos de Viaje

Por este rubro se les reconoce a los empleados públicos y según lo contratado, a los trabajadores oficiales de la entidad, los gastos de alojamiento, alimentación transporte, con

previa resolución, para desempeñar funciones en lugar diferente de su sede habitual de trabajo.

2020	2021	VARIACION	VARIACION %
\$ 4.552.769	\$ 3.763.011,00	\$ 789.758	-17%

Fuente: Informe de Austeridad (Octubre, Noviembre y Diciembre) - Subgerencia Administrativa

Durante el periodo objeto de evaluación el gasto por concepto de Viáticos y Gastos de viaje, se presenta una disminución del 17% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020.

A continuación se relaciona la distribución del gasto y los funcionarios a los cuales se les reconoció por este concepto:

Funcionario	Objeto	Fecha de la comisión	Monto	Fecha de la legalización
Gonzalo Medina Silva	Visita FEDELCO	12/10/2021 al 12/10/2021	\$ 1.158.401	27/10/2021
Iván Andrés Caballero P.	Visita FEDELCO	12/10/2021 al 12/10/2021	\$ 1.028.365	21/10/2021
Gonzalo Medina Silva	San Benito - Evento	05/12/2021 al 06/12/2021	\$ 300.000	27/12/2021
Adriana Carreño Sánchez	Gelsa S.A.	14/12/2021 al 14/12/2021	\$ 776.245	17/12/2021
Gonzalo Medina Silva	Zapatoca - Evento	10/12/2021 al 10/12/2021	\$ 300.000	27/12/2021
Leidy Calvo Guerrero	Zapatoca - Evento	10/12/2021 al 10/12/2021	\$ 0	N/A
Oscar Trujillo Merchán	Zapatoca - Evento	10/12/2021 al 10/12/2021	\$ 0	N/A
Gonzalo Medina Silva	Curiti - Evento	15/12/2021 al 15/12/2021	\$ 200.000	27/12/2021

Fuente: Informe de Austeridad (Octubre, Noviembre y Diciembre) - Subgerencia Administrativa

2. GASTOS DE IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

	2020	2021	VARIACION	VARIACION %
TRANSMISION RESULTADOS TV	\$ 39.999.999	\$ 63.429.169	\$ 23.429.170	59%
PUBLICACION DE RESULTADOS EN PERIODICOS	\$ 6.500.000	\$ 11.402.400	\$ 4.902.400	75%
ELABORACION PUBLICACION DE RESULTADOS	\$ 16.618.350	\$ 50.129.047	\$ 33.510.697	202%
EVENTOS	\$ 104.324.588	\$ 37.514.837	-\$ 66.809.751	-64%

Una vez revisados los gastos de impresos, publicidad y publicaciones para el cuarto trimestre de la vigencia 2021 se observa un incremento considerable sobre todo en el rubro de elaboración y publicación de resultados con un 202%, sin embargo en el rubro de eventos se presenta una disminución en la ejecución del 64%, comparado con la ejecución de la vigencia anterior.

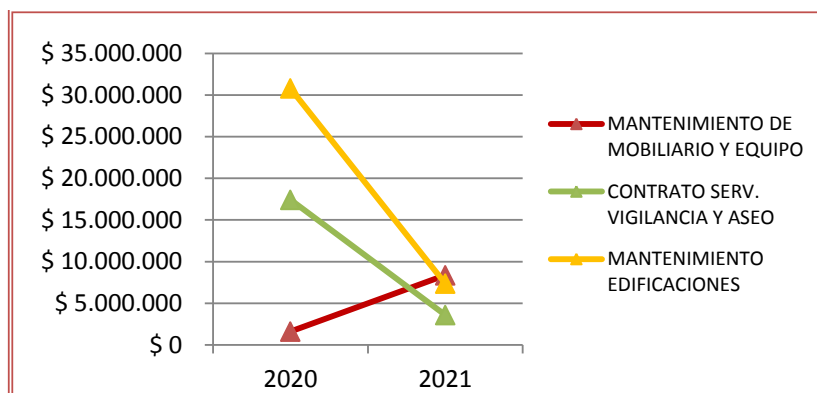
3. GASTOS DE MANTENIMIENTO DE BIENES Y SERVICIOS DE VIGILANCIA Y ASEO

	2020	2021	VARIACION	%
MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ 1.610.000	\$ 8.363.943	\$ 6.753.943	419%
MANTENIMIENTO EDIFICACIONES	\$ 30.786.386	\$ 7.367.770	-\$ 23.418.616	-76%
CONTRATO SERV. VIGILANCIA Y ASEO	\$ 17.427.223	\$ 3.593.720	-\$ 13.833.503	-79%

Fuente: Ejecución presupuestal (a nivel de pagos y cxp) - Subgerencia Financiera

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2021, según la ejecución presupuestal, a nivel de pagos cuentas por pagar, se evidencia incremento en los gastos por los concepto de mantenimiento de mobiliario y equipo en un 419%, mientras que en los gastos de mantenimiento edificaciones y contrato servicios vigilancia y aseo disminuyen en 76% y 79% respectivamente.

GASTOS DE MANTENIMIENTO DE BIENES Y SERVICIOS DE VIGILANCIA Y ASEO



4. GASTOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS PUBLICOS

Está compuesto por todos los gastos que se generan en la empresa por concepto de servicios públicos que se requieren para el funcionamiento óptimo de la organización.

4.1. Telefonía Móvil

TELEFONOS COMCEL	2020	2021	VARIACION	VARIACION %
Gerencia	\$ 428.134	\$ 149.988	-\$ 278.146	-65%
Atención distribuidores	\$ 247.925	\$ 79.185	-\$ 168.740	-68%
Despachos	\$ 251.026	\$ 79.185	-\$ 171.841	-68%
Cartera	\$ 247.925	\$ 79.185	-\$ 168.740	-68%
Administrativo	\$ 0	\$ 79.185	\$ 79.185	100%
TOTAL	\$ 1.175.010	\$ 466.728	-\$ 708.282	-60%

Por este concepto se observa una variación considerable de -60%, aun cuando se pone en funcionamiento una nueva línea, teniendo en cuenta que se disminuye el valor de los planes adquiridos para este servicio.

4.2. Telefonía fija

SERVICIO	2020	2021	VARIACION	VARIACION %
TELEFONOS FIJOS	\$ 1.624.732	\$ 1.463.700	-\$ 161.032	-10%
INTERNET	\$ 3.345.422	\$ 2.263.573	-\$ 1.081.849	-32%
TELEVISION	\$ 160.893	\$ 165.094	\$ 4.201	3%
TOTAL	\$ 5.131.047	\$ 3.892.367	-\$ 1.238.680	-24%

Se observa una variación general de -24%, reflejado en mayor porcentaje en el servicio de Internet y en menor valor en telefonía fija.

4.3. Energía y Acueducto

	2020	2021	VARIACION	VARIACION %
ENERGIA	\$ 10.107.145	\$ 12.289.483	\$ 2.182.338	22%
ACUEDUCTO	\$ 1.718.480	\$ 1.666.840	-\$ 51.640	-3%

Fuente: Informe de Austeridad - Subgerencia Administrativa

De acuerdo con la tabla anterior, y verificados los valores suministrados por Subgerencia Administrativa observamos un incremento del 22% con respecto a la vigencia anterior del servicio de energía y una disminución del 3% en el servicio de acueducto.

5. CONCLUSIONES

De acuerdo con la anterior información se puede concluir:

Los Gastos de Funcionamiento para el cuarto trimestre de 2021 presentaron una disminución comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2021, reflejado en los siguientes rubros:

- Los sueldos de los funcionarios del cuarto trimestre de 2021 por un valor de \$ 586.582.580,00 frente a los sueldos del cuarto trimestre del 2020 por un valor de \$ 607.878.302,00, con una disminución del 4%.
- Viáticos y gastos de viaje del cuarto trimestre de 2021 por un valor de \$ 3.763.011,00, frente a Viáticos y gastos de viaje del cuarto trimestre del 2020 por un valor de \$ 4.552.769 disminuido en un 17%.
- De igual manera el valor ejecutado por el concepto de Eventos se observa una disminución de \$66.809.751 equivalente al 64%.
- En cuanto a los gastos de mantenimiento y servicios de vigilancia se observa una variación del 76% y 79% por valor de \$ 37.252.119 menos en el cuarto trimestre de 2021.
- Se observa también una disminución en el gasto de telefonía celular en los valores ejecutados en el cuarto trimestre del 2021 con respecto al cuarto trimestre del 2020, reflejado en un consolidado de 60% por un valor de \$708.282.
- Para el caso de la Telefonía fija disminuye en un 24% equivalente a un valor de \$1.238.680, en el cuarto trimestre del año 2021 con respecto al cuarto trimestre del año 2020.
- Se revisó también el consumo del servicio de acueducto mostrando una disminución del 3% equivalente a \$51.640.

Es conveniente también mencionar que existen rubros que aumentaron su ejecución en el cuarto trimestre de 2021 con respecto al cuarto trimestre del 2020 como son publicidad y consumo de Energía.

6. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones de evaluación y control recomienda a la Alta Dirección continuar implementando directrices en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.

Se recomienda mantener la tendencia de ahorro presentada en la telefonía móvil, lo que hace posible cumplir metas de austeridad.

Con el fin de encaminarse al ahorro de energía, se recomienda continuar con la implementación de medidas como el mantenimiento óptimo de las redes eléctricas; configurar las pantallas de los computadores en modo de ahorro de energía, igualmente el apagado de computadores (CPU y Monitor) y demás dispositivos que lo requieran y las luces de las oficinas en el momento de terminar la jornada laboral diaria.

Continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Austeridad en el Gasto al interior de la institución.

ORIGINAL FIRMADO

ANA BELEN PINILLA PLATA

Jefe de la oficina asesora de Control Interno

