



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021

LOTERIA SANTANDER
Oficina Asesora de Control Interno

Bucaramanga, 21 de Julio de 2021



TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO
2. FUNDAMENTO JURIDICO
3. FUENTES DE INFORMACION
4. ESTRUCTURA DEL INFORME Y METODOLOGIA
5. GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL DE PLANTA.
6. GASTOS DE IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.
7. GASTOS DE MANTENIMIENTO DE BIENES Y SERVICIO DE VIGILANCIA
8. GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS.
- 8.1 CONSUMO DE AGUA
- 8.2 CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA
- 8.3 CONSUMO DE TELEFONÍA MÓVIL Y FIJA.
9. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES



1. OBJETIVO

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior, la Oficina de Control Interno presenta el presente informe con el propósito de realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de los rubros del presupuesto de los gastos sometidos a política de austeridad de la Empresa Industrial y Comercial del Estado Lotería Santander, del segundo trimestre comprendido entre abril y junio de 2021.

2. FUNDAMENTO JURIDICO

- Constitución Política de Colombia de 1991 artículos 209, 339 y 346.
- Decreto Nacional 1737 del 21 de Agosto de 1998.
- Decreto Nacional 2209 de 1998 (modifica el artículo primero del Decreto 1737 de 1998).
- Decreto Nacional 0984 de del 14 de Mayo de 2012 (modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998).

3. 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. Otras fuentes de información provienen de 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.

4. ESTRUCTURA DEL INFORME Y METODOLOGIA.

El presente informe contiene datos consolidados de los meses de abril a junio de las vigencias 2019, 2020 y 2021 sobre cuatro aspectos puntuales:

1. Gastos de administración de personal de planta.
2. Gastos de impresos, publicidad y publicaciones.
3. Gastos de mantenimiento de bienes y servicio de vigilancia.
4. Gastos de servicios públicos. (agua, energía eléctrica y telefonía fija y celular)

Como metodología la oficina de control interno realiza un comparativo de la información de periodos similares de las vigencias 2019, 2020 y 2021 para establecer las variaciones porcentuales y determinar las posibles causas de esas variaciones. En algunos casos el análisis involucró la información de trimestres anteriores.

Al final del informe la oficina de control interno formula algunas conclusiones y recomendaciones respetuosas, con el fin de que sean revisadas y analizadas por parte de la Gerencia General y la subgerencia administrativa de la entidad.

5. GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL DE PLANTA E INDIRECTOS A JUNIO DE 2021

5.1 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, durante el periodo objeto del presente seguimiento la planta sufrió modificación en cuanto a número de funcionarios oficiales debido al retiro del servicio del funcionario Francisco Illera D. por haber obtenido la pensión de jubilación, quedando con la siguiente distribución:



PLANTA DE PERSONAL - CONTRATOS (A MARZO)				
	2020	2021	VARIACION	
PUBLICOS	11	11	0	0%
OFICIALES	17	16	1	5.88%
CONTRATISTAS (Prestación de servicios y apoyo a la gestión)	2	7	5	250%
CONTRATO A TERMINO PRESUNTIVO	1	0	-1	-100%

La variación más representativa corresponde al incremento en la contratación de prestación de servicios y apoyo a la gestión en un 250%, respecto al mismo periodo de la vigencia 2020. Así como la variación del 100% en el contrato a término presuntivo del contador de la entidad que en la vigencia 2020 finalizó.

5.2 SUELDOS

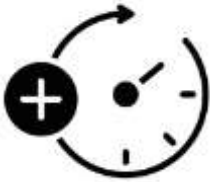
	2019		2020		2021	
	PUBLICOS	OFICIALES	PUBLICOS	OFICIALES	PUBLICOS	OFICIALES
ABRIL	89.731.805	95.420.443	83703221	95.717.330	89.073.990	88.942.065
MAYO	106.086.606	80.602.676	95.388.733	92.459.692	114.797.115	105.708.390
JUNIO	68.100.622	70.380.857	84.550.083	86.608.749	81.663.952	80.786.229
SUBTOTAL	263.919.033	246.403.976	263.642.037	274.785.771	285.535.057	275.436.684
TOTAL	510.323.009		538.427.808		560.971.741	

Fuente: Informe de Austeridad - Subgerencia Administrativa

	II Trimestre 2019	II Trimestre 2020	II Trimestre 2021	Variación	Variación %
Sueldo de Personal	510.323.009	538.427.808	560.971.741	22.543.933	4,19%

Del cuadro anterior, se observa una variación en el concepto de sueldos de personal, correspondiente a un incremento del 4,19% comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior.

5.3 Horas extras

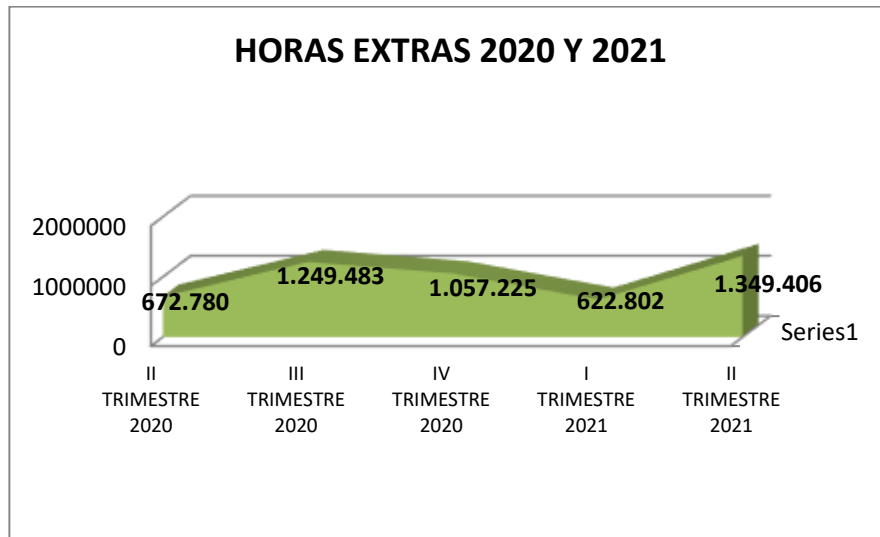


El gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por los funcionarios en atención a la realización de los sorteos del día viernes de cada semana. A continuación, se reporta la variación presentada en el periodo evaluado:

HORAS EXTRAS (II TRIMESTRE)			
2020	2021	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
622.802	1.349.406	676.626	100,57%

Fuente: Ejecución presupuestal - Subgerencia Financiera

En el periodo evaluado se presenta incremento de las horas extras en un 100,57%, respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, lo cual coincide con la suspensión de los sorteos por el aislamiento debido al Covid 19 en la vigencia 2020. En la gráfica siguiente se analiza la tendencia de los últimos cinco trimestres:



Fuente: Ejecución presupuestal - Subgerencia Financiera

5.4. 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, cuando previa resolución, deban desempeñar funciones en lugar diferente de su sede habitual de trabajo.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE (II TRIMESTRE)

2020	2021	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
0	200.000	200.000	100%

Fuente: Informe de Austeridad (enero, febrero y marzo) - Subgerencia Administrativa

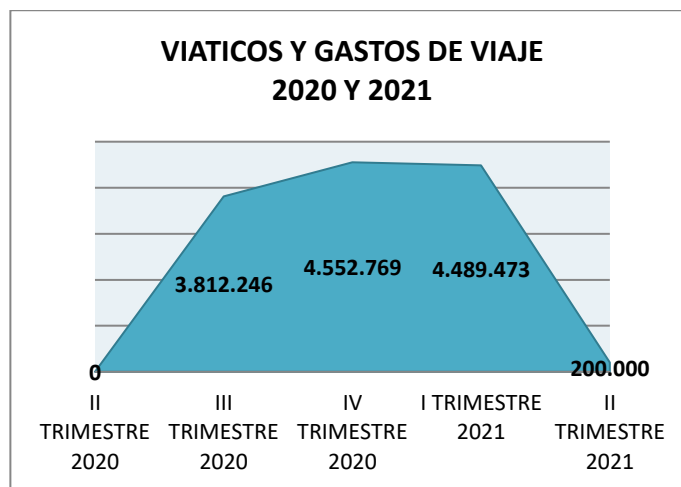
Durante el periodo objeto de evaluación el gasto por concepto de Viáticos Gastos de viaje se presenta un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020.

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

Funcionario	Objeto	Monto	Fecha de la legalización
Gonzalo Medina Silva	Grabación Publicidad	\$ 200.000	13/07/2021

Fuente: Informe de Austeridad (abril, mayo y junio) - Subgerencia Administrativa

Se presenta a continuación una gráfica comparativa de los últimos cinco trimestres de las vigencias 2020 y 2021:



Fuente: Informe de Austeridad (octubre, noviembre y diciembre) - Subgerencia Administrativa

La gráfica comparativa anterior muestra una disminución con respecto a los tres trimestres anteriores.

6. GASTOS DE IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES (A JUNIO)				
	2020	2021	VARIACION	
TRANSMISIÓN. TV	80.000.000	0	-80.000.000	-100%
PUBLIC. RESULT. PERIÓDICO	13.500.000	0	-13.500.000	-100%
ELABOR. PUBLIC. RESULT. VOLANTES	21.366.450	0	-21.366.450	-100%
EVENTOS	0	8.400.000	8.400.000	100%

Del cuadro anterior se evidencia que los gastos de impresos, publicidad y publicaciones para el segundo trimestre de la vigencia 2021 presentaron en general una disminución a nivel de registro presupuestal, con respecto a los valores obtenidos para el mismo periodo de la vigencia 2020, esta variación obedece a las fechas de contratación de estos servicios y a los periodos de pago pactados con los proveedores de los mismos.

7. GASTOS DE MANTENIMIENTO DE BIENES Y SERVICIO DE VIGILANCIA Y ASEO

MANTENIMIENTO DE BIENES Y SERVICIO DE VIGILANCIA (A JUNIO)				
	2020	2021	VARIACION	
MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	605.000	5.389.080	4.784.080	790,76%
MANTENIMIENTO DE EDIFICACIONES	463.614	1.020.598	556.984	120,14%
CONTRATO DE VIGILANCIA Y ASEO	11.600.000	90.788.936	79.188.936	682,66%

Fuente: Ejecución presupuestal - Subgerencia Financiera

Para el segundo trimestre de la vigencia 2021, según la ejecución presupuestal, se evidencia incremento en los gastos por los concepto de mantenimiento de mobiliario y equipo en un 790,76%, y en los gastos de mantenimiento de Edificaciones en un 120,14%, los gastos por concepto de Contrato de Vigilancia y Aseo para el periodo objeto del presente seguimiento se encuentra un incremento del 682,66%, lo cual está relacionado con la contratación anual de los servicios, la fecha de corte de los pagos y al valor tomado por la Oficina de Control Interno para el análisis, el cual corresponde a nivel de Registro Presupuestal (RP).

8. 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.

MANTENIMIENTO DE BIENES Y SERVICIO DE VIGILANCIA (A MARZO)				
	2020	2021	VARIACION	
Energía	6.840.241	9.290.625	2.450.384,00	35,82%
Telefonía Fija	4.825.162	5.125.228	300.066,00	6,22%
Telefonía Móvil	1.037.082	1.171.408	134.326,58	12,95%
Acueducto y Alcantarillado	12.702.485	15.587.261	2.884.777	22,71%
Total	25.404.969,24	31.174.522,40	5.769.553,16	22,71%

Fuente: Informe de Austeridad - Subgerencia Administrativa

De acuerdo con la tabla anterior, se observa de manera general un incremento en el pago de los servicios públicos del 22.71%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, esto debido a la emergencia generada por el COVID-19 en la vigencia 2020, lo que provocó la aplicación de medidas de aislamiento, tiempo durante el cual no se utilizaron las instalaciones físicas de la entidad, lo que generó una disminución considerable en los servicios durante este periodo.



10. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Como producto del retorno gradual y progresivo de los servidores públicos y contratistas a las actividades laborales y de prestación de servicios de manera presencial, en donde el uso de las instalaciones físicas de la entidad y de la mayoría de servicios se han incrementado, se observa, así mismo incremento del gasto frente al mismo periodo de la vigencia 2020 en los siguientes conceptos: horas extras, servicios públicos (energía, telefonía y acueducto). De otra parte, se presentaron incrementos por los conceptos de contratación de prestación de servicios y apoyo a la gestión.
- Se reitera la recomendación en cuanto a elaborar un Plan de Austeridad y Gestión Ambiental para la Lotería Santander, lo cual se ha mencionado en informes anteriores y que cobra importancia teniendo en cuenta que se incluyó en el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de Santander, como acción tendiente a subsanar hallazgos encontrados en la auditoría realizada en la vigencia 2020.
- Continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las dependencias de la LOTERIA SANTANDER que permita evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos por la entidad en la materia.

ORIGINAL FIRMADO

SANDRA PATRICIA MEJIA ABELLO

Jefe de la oficina asesora de control interno