



INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO

TERCER TRIMESTRE DE 2021

LOTERIA SANTANDER
Oficina Asesora de Control Interno

Bucaramanga, 21 de Octubre 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 tercer trimestre comprendido entre julio y septiembre 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 julio a septiembre 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 de los funcionarios Rogerio Villamizar y Eladio Rangel por haber obtenido la pensión de jubilación, quedando con la siguiente distribución:



PLANTA DE PERSONAL - CONTRATOS (A SEPTIEMBRE)				
	2020	2021	VARIACION	
PUBLICOS	11	11	0	0%
OFICIALES	17	14	-3	-17.6%
CONTRATISTAS (Prestación de servicios y apoyo a la gestión)	2	1	-1	-50%
CONTRATO A TERMINO PRESUNTIVO	1	1	0	0%

La variación más representativa corresponde a la disminución en la contratación de prestación de servicios y apoyo a la gestión en un 50%, respecto al mismo periodo de la vigencia 2020. Así como la variación del 17,6% en el número de trabajadores oficiales.

5.2 SUELDOS

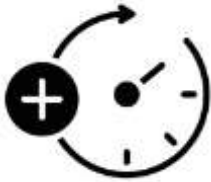
	2019		2020		2021	
	PUBLICOS	OFICIALES	PUBLICOS	OFICIALES	PUBLICOS	OFICIALES
ABRIL	73.627.128	73.205.651	94.063.706	97.184.011	95.398.513	88531717
MAYO	75.957.496	104.388.921	83.138.647	88.195.778	100.584.149	92.457.930
JUNIO	77.111.384	130.249.180	84.832.370	128.647.801	84.924.369	112.118.428
SUBTOTAL	226.696.008	307.843.752	262.034.723	314.027.590	280.907.031	293.108.075
TOTAL	534.539.760		576.062.313		574.015.106	

Fuente: Informe de Austeridad - Subgerencia Administrativa

	III Trimestre 2019	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Variación	Variación %
Sueldo de Personal	534.539.760	576.062.313	574.015.106	-2.047.207	-0,36%

Del cuadro anterior, se observa una variación en el concepto de sueldos de personal, correspondiente a una disminución del 0,36% comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior.

5.3 Horas extras

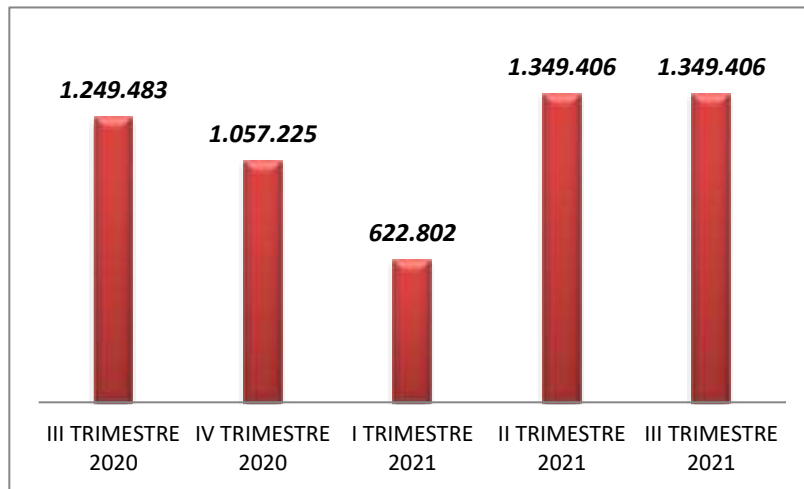


El gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por los funcionarios en atención a la realización de los sorteos del día viernes de cada semana. A continuación, se reporta la variación presentada en el periodo evaluado:

HORAS EXTRAS (TERCER TRIMESTRE)			
2020	2021	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
1.249.483	1.349.406	99.923	8,00%

Fuente: Ejecución presupuestal - Subgerencia Financiera

En el periodo evaluado se presenta incremento de las horas extras en un 8%, respecto al mismo periodo de 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 (TERCER TRIMESTRE)

2020	2021	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
3.812.246	3.676.852	-135.394	-3,55%

Fuente: Informe de Austeridad (julio, agosto y septiembre) - Subgerencia Administrativa

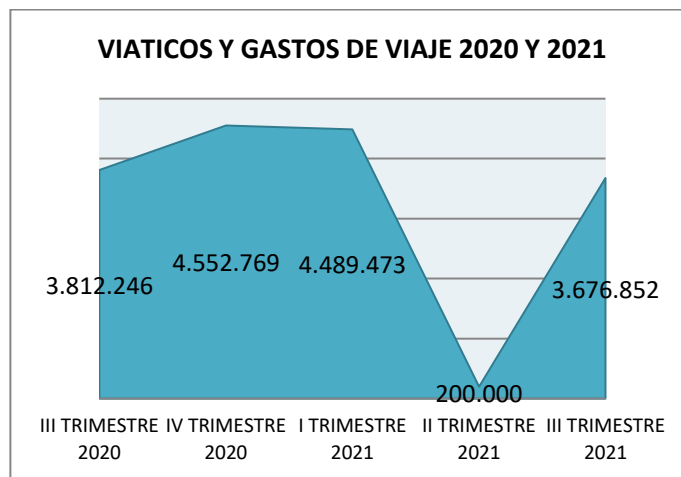
Durante el periodo objeto de evaluación el gasto por concepto de Viáticos Gastos de viaje se presenta una leve disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020.

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	Actividad Gestora S	\$ 300.000	Julio
Gonzalo Medina Silva	Reunión Fedelco	\$ 3.176.852	Agosto
Gonzalo Medina Silva	Promoción Institucional	\$ 200.000	septiembre

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:



Ejecución presupuestal - Subgerencia Financiera

La gráfica comparativa anterior muestra un incremento con respecto al trimestre anterior.

6. GASTOS DE IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES (A Septiembre)				
	2020	2021	VARIACION	
TRANSMISIÓN. TV	0	0	0	0%
PUBLIC. RESULT. PERIÓDICO	0	0	0	0%
ELABOR. PUBLIC. RESULT. VOLANTES	42.662.900	0	-42.662.000	-100%
EVENTOS	0	0	0	0%

Del cuadro anterior se evidencia que los gastos de impresos, publicidad y publicaciones para el tercer 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 SEPTIEMBRE)				
	2020	2021	VARIACION	
MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	1.802.000	2.637.040	835.040	46,34%
MANTENIMIENTO DE EDIFICACIONES	1.559.614	0	-1.559.614	-100,00%
CONTRATO DE VIGILANCIA Y ASEO	16.100.000	40.767.415	24.667.415	153,21%

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

Para el tercer trimestre de la vigencia 2021, según la ejecución presupuestal, a nivel de pagos se evidencia incremento en los gastos por los concepto de mantenimiento de mobiliario y equipo en un 46,34% y en los gastos por concepto de Contrato de Vigilancia y Aseo para el periodo en un 153,21%, en cuanto a los gastos de mantenimiento de Edificaciones se observa una disminución del 100%, 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 Pagos Acumulados.

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 SEPTIEMBRE)				
	2020	2021	VARIACION	
Energía	8.690.115	9.633.670	943.555,00	10,86%
Telefonía Fija	5.117.912	3.900.191	-1.217.721,00	-23,79%
Telefonía Móvil	1.132.621	700.208	-432.413,71	-38,18%
Acueducto y Alcantarillado	1.742.370	1.852.635	110.265	6,33%
Total	16.683.018,32	16.086.703,61	-596.314,71	-3,57%

Fuente: Informe de Austeridad - Subgerencia Administrativa

De acuerdo con la tabla anterior, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos del 3.57%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, producto de ajuste en los planes de telefonía fija y móvil, siembargo los servicios de acueducto y luz incrementaron debido a una mayor presencia de los funcionarios en las instalaciones por el



regreso a la presencialidad.

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 un incremento del gasto frente al mismo periodo de la vigencia 2020 en los siguientes conceptos: horas extras, servicios públicos (energía y acueducto y alcantarillado). De otra parte, se presentó una disminución en la planta de personal y por concepto de contratación de prestación de servicios y apoyo a la gestión.
- Se evidencia para el periodo objeto del presente seguimiento que la entidad elaboró el documento referente al Plan de Austeridad para la Lotería Santander, lo cual se había mencionado y recomendado en informes anteriores y que cobraba 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