

Medellín, 28 de abril de 2022



Radicado: 2022000369

Fecha de Indezación:	28/04/2022 09:19
Folios:	1

Doctora
CLAUDIA PATRICIA WILCHES MESA
 Gerente
 Lotería de Medellín

ASUNTO: Informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al primer trimestre del año 2022 comparado con el primer trimestre del año 2021.

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 primer trimestre (enero - marzo) de la vigencia fiscal de 2022, comparado con el mismo período de la vigencia 2021.

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 primer trimestre del año 2022, con el primer trimestre del año 2021.

CUADRO Nro. 1. Comparativo gastos de funcionamiento primer trimestre del 2022 comparado con el primer trimestre del 2021.

RUBRO	1T_2022	1T_2021	Variación	%
HONORARIOS	568,816,351	199,420,402	369,395,949	185.23
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	11,441,245	13,569,747	-2,128,502	- 15.69
MANTENIMIENTO	20,778,983	4,508,249	16,270,734	360.91
TRANSPORTE/ VIATICOS	21,624,180	7,591,376	14,032,804	184.85
SERVICIOS PUBLICOS	23,703,320	23,079,964	623,356	2.70
COMUNICACION Y TRANSPORTE	5,152,432	4,663,768	488,664	10.48
TOTAL GASTOS	651,516,511	252,833,506	398,683,005	157.69

El grupo de gastos analizados presenta un incremento del 157.69% de los gastos acumulados al primer trimestre del 2022, con respecto al mismo período del 2021, es decir un aumento de trescientos noventa y ocho millones seiscientos ochenta y tres mil cinco pesos m/l (\$398.683.005). Los gastos de funcionamiento incrementaron en el primer trimestre del 2022, 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 primer trimestre del año 2022, comparado con el gasto causado en el mismo periodo del año 2021, se evidencia un incremento del 185.23%, esta variación en pesos es de \$369.395.949, se debe a que se realizaron algunos contratos adicionales, 11 en total, al pasar de 22 contratos en el primer trimestre de 2021 a 33 contratos en el primer trimestre de 2022 y algunos pagos representativos realizados a las siguientes empresas: ADA S.A. (\$34.582.618), AVALBIENES (\$ 27.132.000), LOTERIAS Y SERVICIOS COLOMBIA S.A. (\$172.000.000), THINK IT S.A.S (\$21.384. 300).

COMPARATIVO VALOR PAGADO HONORARIOS PRIMER TRIMESTRE 2022 vs PRIMER TRIMESTRE 2021

Gráfico Nro. 1



Datos Dirección de Contabilidad

2. HORAS EXTRAS Y FESTIVOS

Este rubro para el primer trimestre del año 2022, presenta una disminución del 15.69%, comparado con el total del gasto causado por este concepto en el mismo período del año 2021, en pesos equivale a \$2.128.502.

COMPARATIVO VALOR PAGADO HORAS EXTRAS Y FESTIVOS PRIMER TRIMESTRE 2022 vs PRIMER TRIMESTRE 2021

Gráfico Nro. 2



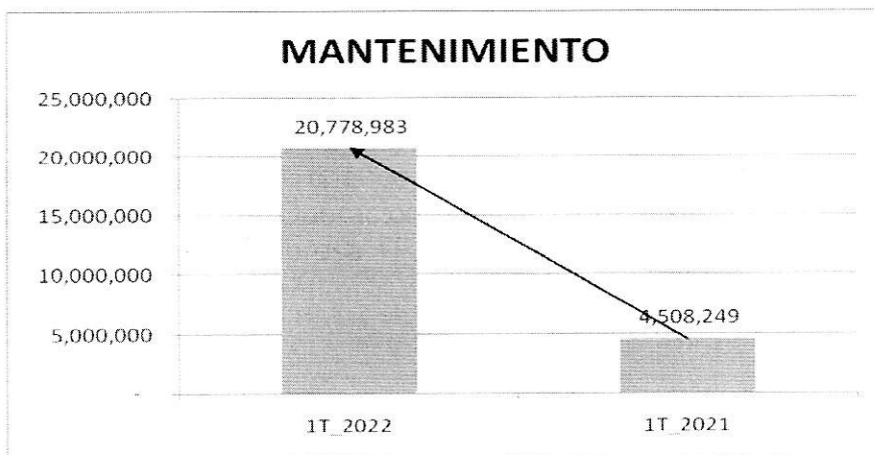
Datos Dirección de Contabilidad.

3. MANTENIMIENTO GENERAL

Este rubro presenta incremento en este trimestre del 360.91%, equivalente a \$16.270.734, esta variación se debe al contrato de aseo con la empresa UNO – A ASEO INTEGRADO S.A., en donde la Lotería de Medellín pago este primer trimestre del año 2022, la suma de \$16.591.065, afectando significativamente el comportamiento de esta cuenta.

COMPARATIVO VALOR PAGADO MANTENIMIENTO GENERAL PRIMER TRIMESTRE 2022 vs PRIMER TRIMESTRE 2021

Gráfico Nro. 3



Datos Dirección de Contabilidad

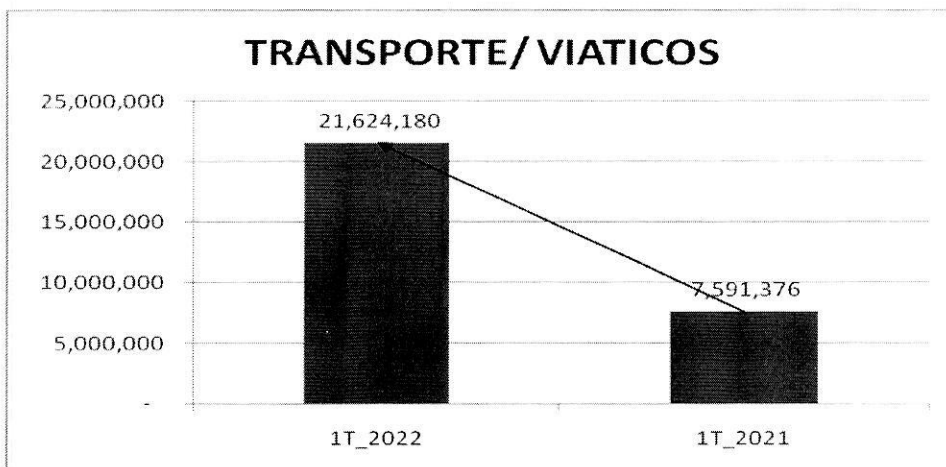
4. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Este rubro presenta un incremento del 184.5%, durante el primer trimestre de 2022, comparado con el primer trimestre del 2021, la variación en la ejecución de viáticos y transporte para este periodo alcanzó una diferencia frente al mismo periodo del año anterior de \$14.032.804

La diferencia registrada se debe, a que la entidad retomó las actividades presenciales y normales para su funcionamiento en su totalidad, 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, y el servicio de transporte de carga y servicios especiales con la empresa TRANSCARES S.A.S por \$16.050.000.

COMPARATIVO VALOR PAGADO TRANSPORTE / VIATICOS PRIMER TRIMESTRE 2022 vs PRIMER TRIMESTRE 2021

Gráfico Nro. 4



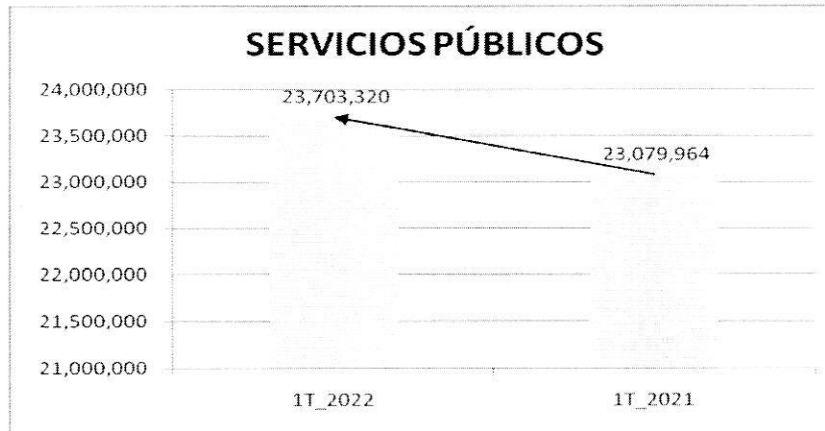
Datos Dirección de Contabilidad

5. SERVICIOS PÚBLICOS

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección de Contabilidad, este rubro presentó un incremento para el primer trimestre de 2022, comparado con el primer trimestre de 2021, en un porcentaje equivalente al 2.7%, correspondiente a \$623.356. Lo anterior se considera un incremento normal debido al aumento que realizan nuestros proveedores cada año en estos servicios. Cabe resaltar que en TELEFONÍA CELULAR se presentó una disminución del 36% al pasar en el primer trimestre de 2021 por valor de \$2.233.272 a \$821.225 en el mismo periodo de 2022. El incremento más relevante fue el rubro de SERVICIOS PÚBLICOS ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO al pasar en el primer trimestre de 2021 por \$982.907 a \$3.629.461 en el primer trimestre de 2022.

COMPARATIVO VALOR PAGADO SERVICIOS PÚBLICOS PRIMER TRIMESTRE 2022 vs PRIMER TRIMESTRE 2021

Gráfico Nro. 5



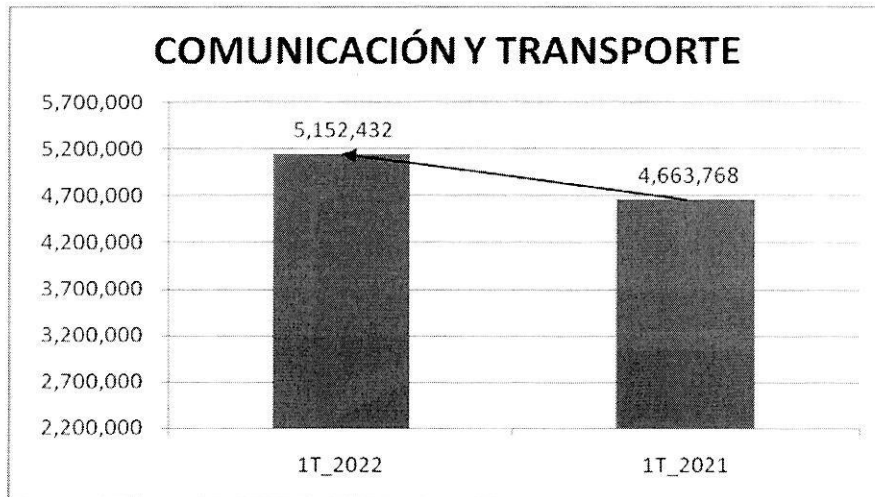
Datos Dirección de Contabilidad

6. COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE

Este rubro durante el primer trimestre de 2022 presenta un incremento del 10.48% con respecto al mismo período del año 2021, correspondiente a \$488.664. Este se debe al incremento realizado por la empresa SERVIENTREGA S.A.

COMPARATIVO VALOR PAGADO COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE PRIMER TRIMESTRE 2022 vs PRIMER TRIMESTRE 2021

Gráfico Nro. 6



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 primer trimestre del año 2021, período en el que aun la entidad no estaba al 100% en presencialidad, debido a la emergencia de salud pública declarada por el Gobierno Nacional, por causa del Coronavirus (COVID-19).
- ✓ Aunque los gastos de funcionamiento presentaron un aumento en el primer trimestre del 2022, se evidencio la disminución en varios rubros. No significa que por el aumento de los gastos exista 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, en el logro de sus objetivos y su contribución al medio ambiente.

- ✓ 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 Auditoría Interna

Copia: Subgerente Financiera
Directora Contable