


Medellín, 27 de octubre de 2022

Doctora
CLAUDIA PATRICIA WILCHES MESA
 Gerente
 Lotería de Medellín

		Fecha de Indexación:	27/10/2022 11:12
		Folios:	1
Radicado:	2022000947		

ASUNTO: Informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al tercer trimestre del año 2022 comparado con el tercer 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 tercer trimestre (julio - septiembre) 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 tercer trimestre del año 2022, con el tercer trimestre del año 2021.

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

RUBRO	3T_2022	3T_2021	Variación	%
HONORARIOS	442,147,651	358,013,100	84,134,551	24%
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	8,886,648	5,047,597	3,839,051	76%
MANTENIMIENTO	30,379,331	76,382,329	-46,002,998	-60%
TRANSPORTE/ VIATICOS	150,669,803	34,010,556	116,659,247	343%
SERVICIOS PUBLICOS	48,813,408	24,313,230	24,500,178	101%
COMUNICACION Y TRANSPORTE	3,663,158	3,484,302	178,856	5%
TOTAL GASTOS	684,559,999	501,251,114	183,308,885	37%

El grupo de gastos analizados presenta un incremento del 37% de los gastos acumulados al tercer trimestre del 2022, con respecto al mismo período del 2021, es decir un aumento de ciento ochenta y tres millones trescientos ocho mil ochocientos ochenta y cinco pesos m/l (\$183.308.885). Los gastos de funcionamiento incrementaron en el tercer trimestre del 2022, debido al incremento de las cuentas como Transporte/Viáticos y Honorarios, los cuales se analizarán de manera independiente; Sin embargo, disminuyeron con respecto al comparativo del segundo trimestre al pasar del 42% al 37%.

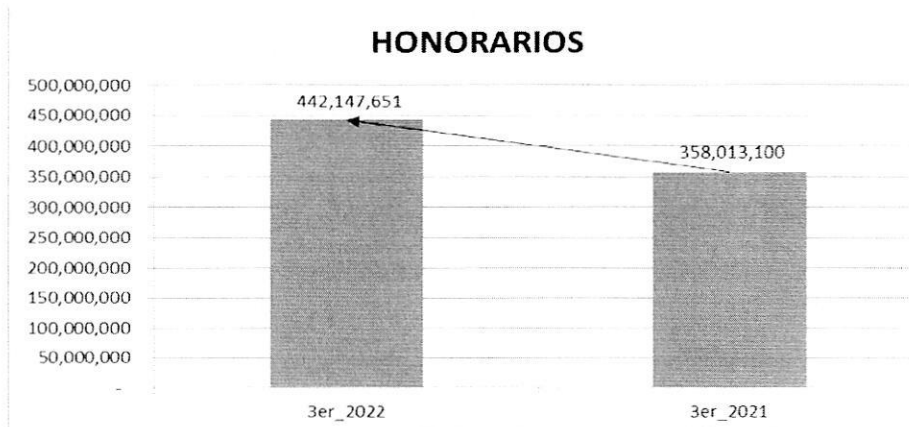
A continuación, se realiza el análisis correspondiente a cada uno de los grupos de gastos.

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 tercer trimestre del año 2022, comparado con el gasto causado en el mismo periodo del año 2021, se evidencia un incremento del 24%, esta variación en pesos es de \$84.134.551, se debe a que se realizaron dos contratos adicionales, como fueron Uniples y We Share IQ SAS. y algunos pagos representativos realizados a las siguientes empresas: ADA S.A. (\$22.298.111) y Teleantioquia (\$29.100.776).

COMPARATIVO VALOR PAGADO HONORARIOS TERCER TRIMESTRE 2022 vs TERCER TRIMESTRE 2021

Gráfico Nro. 1



Datos Dirección de Contabilidad

2. HORAS EXTRAS Y FESTIVOS

Este rubro para el tercer trimestre del año 2022, presenta un incremento del 76%, comparado con el total del gasto causado por este concepto en el mismo período del año 2021, en pesos equivale a \$3.839.051. Este incremento se debe a las vistas de control al juego legal.

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

Gráfico Nro. 2



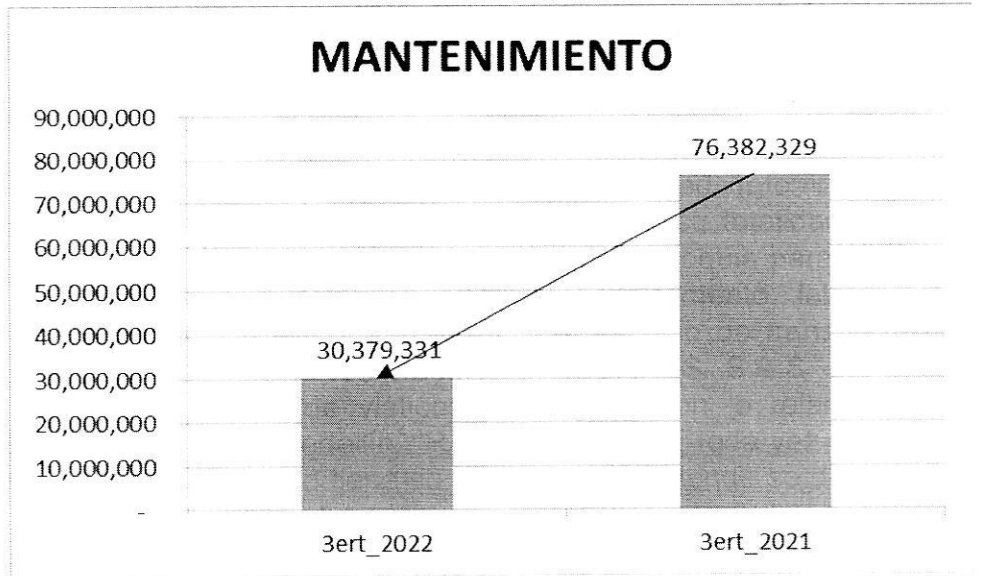
Datos Dirección de Contabilidad.

3. MANTENIMIENTO GENERAL

Este rubro presenta una disminución en este trimestre del 60%, equivalente a \$46.002.998, esta variación se debe en su gran porcentaje al contrato con la empresa Blindajes de Máxima Seguridad – Blimax, en donde la Lotería de Medellín pago en el tercer trimestre del año 2021, la suma de \$34.933.455, disminuyendo significativamente el comportamiento de esta cuenta.

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

Gráfico Nro. 3}



Datos Dirección de Contabilidad

4. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

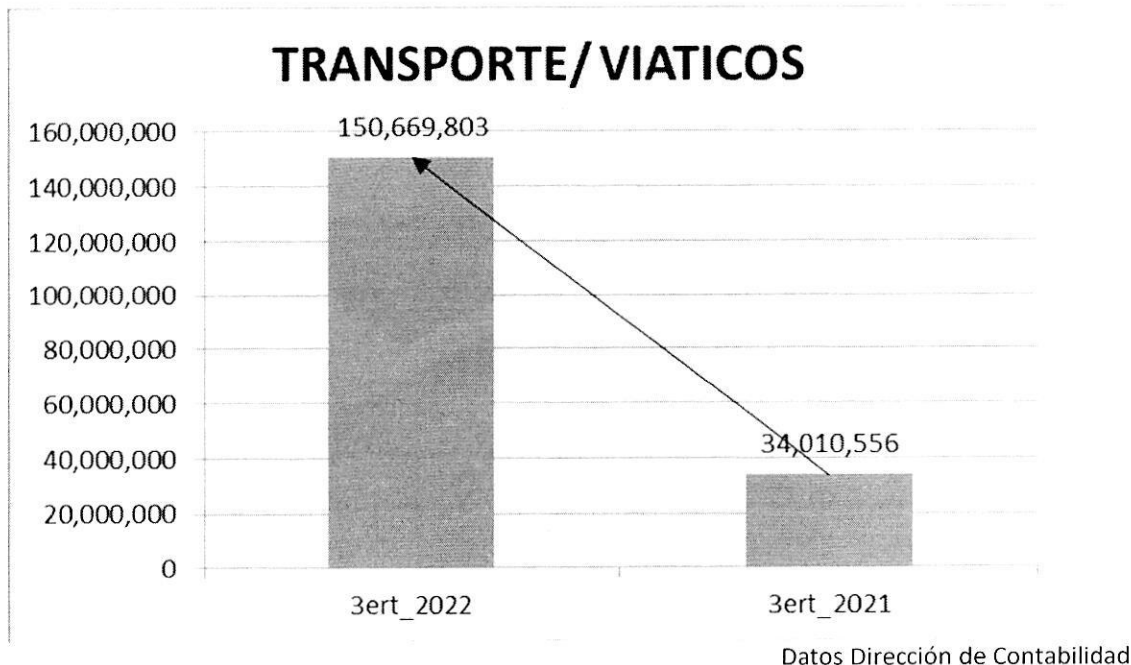
Este rubro presenta un incremento del 343%, durante el tercer trimestre de 2022, comparado con el tercer trimestre del 2021, la variación en la ejecución de viáticos y transporte para este periodo alcanzó una diferencia frente al mismo periodo del año anterior de \$116.659.247.

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 \$17.387.500. Igualmente, el incremento de viáticos se justifica con lo relacionado al nuevo producto de la Lotería de Medellín, "RASPA & LISTO", toda vez que a la empresa que se le adjudicó el proceso tiene su sede en Chile, donde se debieron desplazar funcionarios para verificar el estado de ejecución del contrato e igualmente la asistencia de varios funcionarios a la capacitación "Jornadas sobre principios y acciones de responsabilidad social en las loterías CIBELAE 2022", en la ciudad de

Buenos Aires – Argentina.

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

Gráfico Nro. 4



5. SERVICIOS PÚBLICOS

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección de Contabilidad, este rubro presentó un incremento para el tercer trimestre de 2022, comparado con el tercer trimestre de 2021, en un porcentaje equivalente al 101%, correspondiente a \$24.501.178. Cabe resaltar que el incremento se debe al impacto que causa la inflación, la cual no solo se refleja en los productos de la canasta familiar, sino que también llegan hasta los servicios públicos domiciliarios. Además, en el mes de septiembre se realizó una intervención de EPM en la caja de registro de aguas residuales del parqueadero vehicular de la Lotería de Medellín, que también incremento el valor en este rubro. El incremento más relevante fue el rubro de Servicios Públicos Acueducto y Alcantarillado al pasar en el tercer trimestre de 2021 por valor de \$1.217.774 a \$28.397.755 en el tercer trimestre de 2022.

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

Gráfico Nro. 5



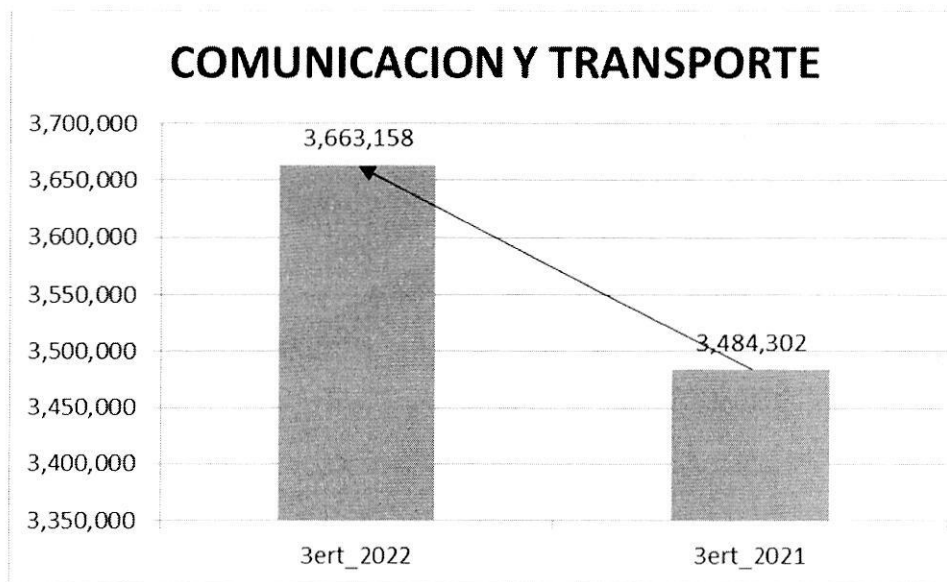
Datos Dirección de Contabilidad

6. COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE

Este rubro durante el tercer trimestre de 2022 presenta un incremento del 5% con respecto al mismo período del año 2021, correspondiente a \$178.856.

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

Gráfico Nro. 6



Datos Dirección de Contabilidad

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

- ✓ Se verificó el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, con base en la información presentada por la Dirección de Contabilidad.
- ✓ 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 tercer 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), como se demuestra en el rubro de viáticos y gastos de viaje, pues la entidad al retornar a las actividades presenciales y

normales para su funcionamiento se incrementaron las salidas hacia los municipios del Departamento de Antioquia para visitar puntos de ventas del concesionario del chance en el departamento. Además, se debe tener en cuenta lo relacionado al nuevo producto de la Lotería de Medellín, "RASPA & LISTO", toda vez que a la empresa que se le adjudicó el proceso tiene su sede en Chile, y a donde se debieron desplazar funcionarios de la Lotería para verificar el estado de ejecución del contrato. Igualmente, la asistencia de varios funcionarios a la capacitación "Jornadas sobre principios y acciones de responsabilidad social en las loterías CIBELAE 2022", en la ciudad de Buenos Aires – Argentina.

- ✓ Aunque los gastos de funcionamiento presentaron un aumento en el tercer trimestre del 2022, se evidenció 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 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.
- ✓ 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