

Ibagué, 15 de Julio de 2020

Doctora
NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZÁLEZ
Gerente
LOTERÍA DEL TOLIMA

ASUNTO: Informe de Austeridad en el Gasto del Segundo Trimestre del año 2020 comparado con el Segundo Trimestre del año 2019.

Respetada Doctora Nidia Victoria:

La Oficina 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 Segundo trimestre del año 2020 Vs segundo trimestre del año 2019.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el Segundo trimestre de 2020, comparado con el Gasto que tuvo la entidad durante el Segundo trimestre del año 2019, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

METODOLOGÍA

El análisis se elaboró con base en la información obtenida directamente del reporte allegado a la oficina de Control Interno por parte de la Unidad Financiera; informes generados por el sistema AZEN de la entidad.

PERIODICIDAD DEL INFORME

De acuerdo con el artículo 22 del Decreto 1737 de agosto 21 de 1998, modificado por el Artículo 1 del Decreto Nacional No 984 del 14 de mayo de 2012, la Oficina de Control Interno, realizará un informe trimestral de la Austeridad y Eficiencia del Gasto Público de la Lotería del Tolima.

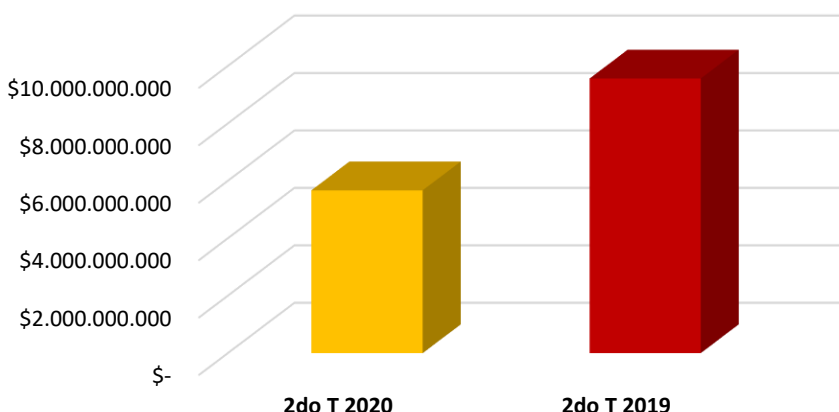
A continuación, se presenta las variaciones de los gastos de funcionamiento, tomando como fuente de información de este análisis los pagos efectivos registrados, comparando el segundo trimestre del año 2020, con el segundo trimestre del 2019:

Nombre del Rubro	2do T 2020	2do T 2019	Variación	%
Servicio Asociado a la Nomina	506.973.790	495.715.606	11.258.184	2,27
SERVICIOS DE PERSONAL INDIRECTO				
Remuneración por Servicios Técnicos y Profesionales	35.420.000	82.000.000	-46.580.000	-56,80
Honorarios	0	55.000.000	-55.000.000	-100,00
GASTOS GENERALES				
Materiales y Suministros	10.621.672	17.212.101	-6.590.429	-38,29
Compra de equipo	0	0	0	0
Compra de Software	225.900	15.711.800	-15.485.900	-
Viáticos y Gastos de Viaje	1.715.340	9.335.373	-7.620.033	-81,63
Servicios Públicos	13.298.775	16.026.847	-2.728.072	-17,02
Capacitación y bienestar social	299.940	2.894.100	-2.594.160	-89,64
Mantenimiento y reparaciones	6.740.247	28.461.659	-21.721.412	-76,32
Comunicación y transporte	6.604.900	20.096.600	-13.491.700	-67,13
Gastos de Operación Comercial	5.087.025.534	8.820.812.132	-3.733.786.598	-42,33
Servicio de la Deuda	0	0	0	0
Déficit Presupuestal	0	0	0	0
TOTAL	5.668.926.098	9.563.266.218	-3.894.340.120	-40,72

El grupo de gastos analizados presenta una disminución del 40,72% de los gastos acumulados al segundo trimestre del 2020, con respecto al mismo período del 2019, es decir una disminución de tres mil ochocientos noventa y cuatro millones trescientos cuarenta mil ciento veinte pesos mcte (\$ 3.894.340.120, 00).

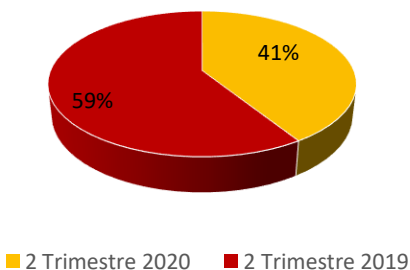
A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el concepto de gastos de funcionamiento del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019:

**Comparativo Gastos de Funcionamiento 2do
Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019**



NOTA: El total de los gastos de funcionamiento durante el Segundo trimestre del año 2020, es inferior al total de los gastos de funcionamiento del Segundo trimestre del año 2019, con una variación del 30,40%, dicho incremento se explica a continuación:

Comparativo Gastos de Funcionamiento



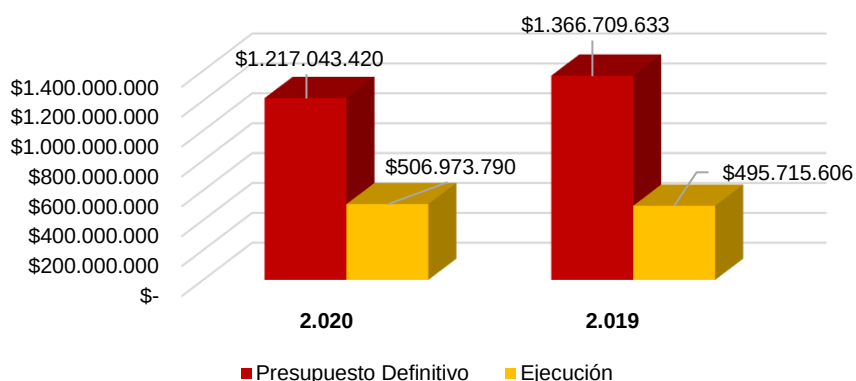
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA

Presupuesto Definitivo 2020	Ejecución 2020	% Ejecuc.	Presupuesto Definitivo 2019	Ejecución 2019	% Ejecuc	Variación	%
1.217.043.420	506.973.790	41,66	1.366.709.633	495.715.606	36,27	11.258.184	2,27

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 1.217.043.420 con una ejecución para el Segundo trimestre del presente año de 506.973.790, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 1.366.709.633 con una ejecución de 495.715.606, teniendo una variación de ejecución de 11.258.184; queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el Segundo trimestre del año 2020 ha presentado un aumento en los gastos asociados a la nómina con respecto al periodo del año anterior del 2,27 %.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro Servicios Asociados a la Nómina, del período correspondiente al Segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

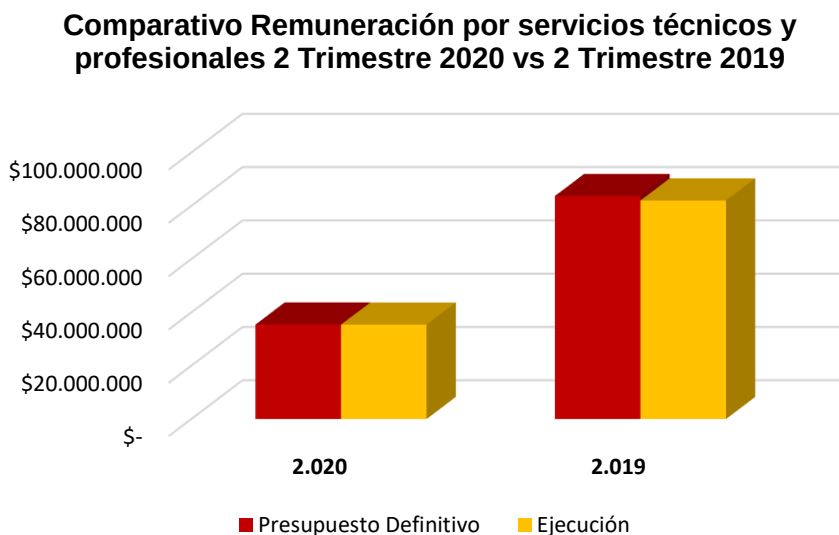
Comparativo Servicios Asociados a la Nómina 2do Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019


SERVICIOS DE PERSONAL INDIRECTO
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

Presupuesto 2020	Ejecución		Presupuesto 2019	Ejecución		Variación	%
35.454.839	35.420.000	99,90	83.691.192	82.000.000	97,98	- 46.580.000	-56,80

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 35.454.839 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 35.420.000, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 83.691.192 con una ejecución de 82.000.000, teniendo una variación de ejecución de (-46.580.000); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los gastos por remuneración por servicios técnicos y profesionales con respecto al periodo del año anterior del 54,80 %.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro Remuneración por servicios técnicos y profesionales, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

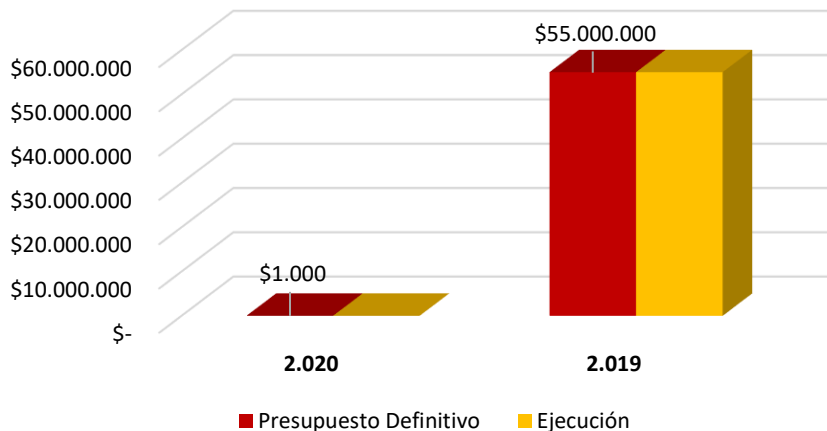


HONORARIOS

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 1.000 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 0, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 55.000.000 con una ejecución de 55.000.000, teniendo una variación de ejecución de (55.000.000); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los gastos de honorarios con respecto al periodo del año anterior del 100 %.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de Honorarios, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

Comparativo Honorarios 2do Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019



GASTOS GENERALES

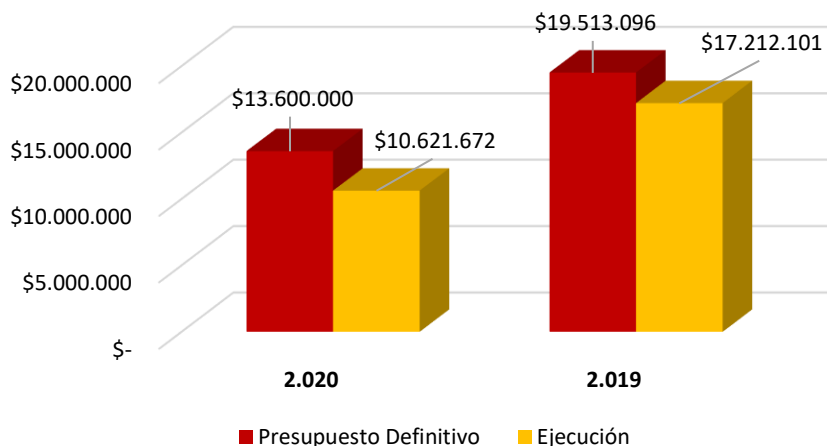
MATERIALES Y SUMINISTROS

Presupuesto 2020	Ejecución	%	Presupuesto 2019	Ejecución	%	Variación	%
13.600.000	10.621.672	78,10	19.513.096	17.212.101	88,21	-6.590.429	-38,29

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 13.600.000 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 10.621.672, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 19.513.096 con una ejecución de 17.212.101, teniendo una variación de ejecución de (-6.590.429); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los gastos de materiales y suministros con respecto al periodo del año anterior del -38,29 %.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de materiales y suministros, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

Comparativo Materiales y Suministros 2do Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019



COMPRA DE EQUIPO

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 1.000, frente a un presupuesto aprobado de 0 para el año 2019, queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el año 2019 y el año 2020, no presupuesto recursos para la compra de equipos, no hubo interés en adquirir equipos por estos periodos.

COMPRA DE SOFTWARE

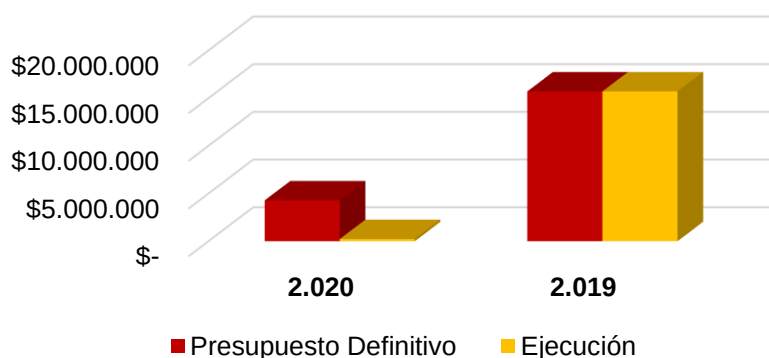
Presupue sto 2020	Ejecución	%	Presupuesto 2019	Ejecución	%	Variación	%
4.285.732	225.900	5,27	15.711.800	15.711.800	100	-15.474.900	-98,5

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 4.285.732 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 225.900, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 15.711.800 con una ejecución de 15.711.800, teniendo una variación de ejecución de (-15.474.900); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en la compra de Software con respecto al periodo del año anterior del 98,5%.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro compra

de software, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

**Comparativo Compra de Software 2do
Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019**

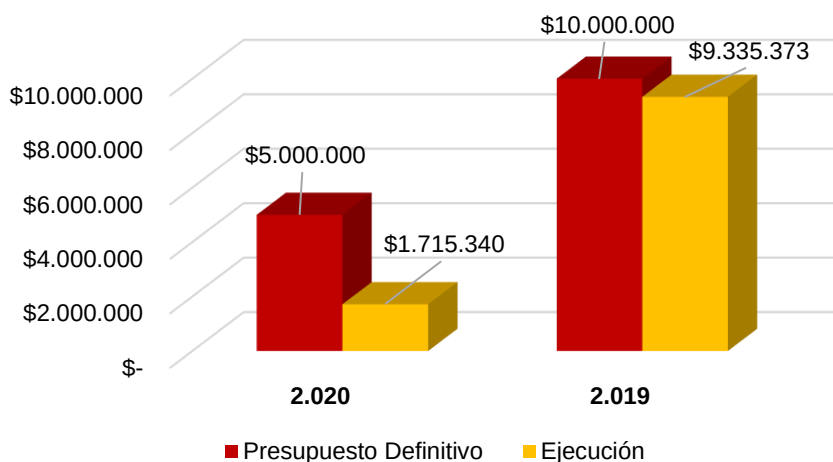


VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Presupuesto 2020	Ejecución	%	Presupuesto 2019	Ejecución	%	Variación	%
5.000.000	1.715.340	34,31	10.000.000	9.335.373	60,33	-7.620.033	81,63

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 5.000.000 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 1.715.340, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 10.000.000 con una ejecución de 9.335.373, teniendo una variación de ejecución de (-7.620.033); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los viáticos y gastos de viaje con respecto al periodo del año anterior del 81,63 %.

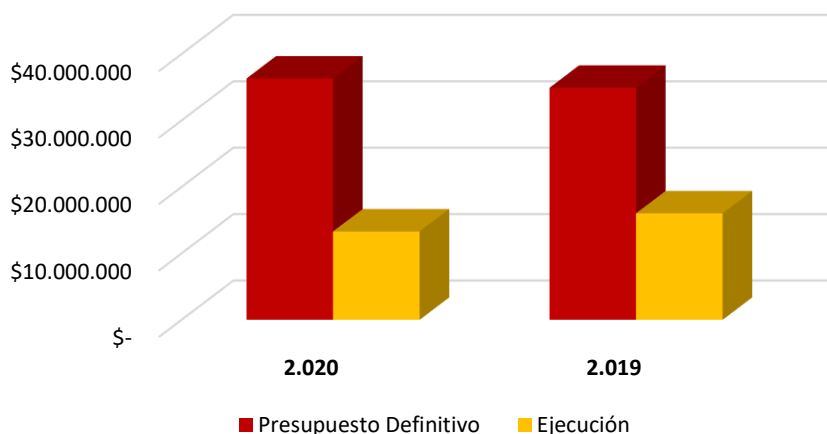
A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de viáticos y gastos de viaje, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

**Comparativo Viáticos y Gastos de Viaje 2 Trimestre
2020 vs 2 Trimestre 2019**

SERVICIOS PÚBLICOS

Presupuesto 2020	Ejecución	%	Presupuesto 2019	Ejecución	%	Variación	%
36.323.040	13.298.775	36,61	34.926.000	16.026.847	18,63	-2.728.072	- 17,02

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 36.323.040 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 13.298.775, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 34.926.000 con una ejecución de 16.026.847, teniendo una variación de ejecución de (-2.728.072); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los gastos de servicios públicos con respecto al periodo del año anterior del 17,02 %.

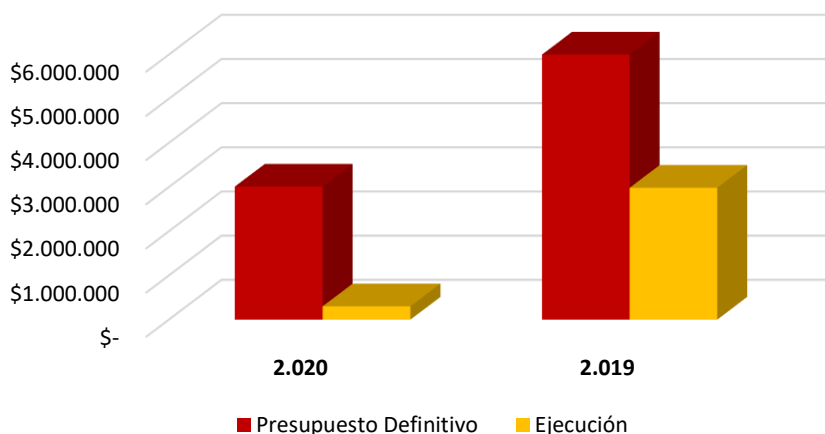
A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de gastos de servicios públicos, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

**Comparativo Servicios Públicos
2 Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019**

CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL

Presupuesto 2020	Ejecución		Presupuesto 2019	Ejecución		Variación	%
3.009.864	299.940	9,97	6.000.000	2.984.100	49,74	-2.684.160	-89,95

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 3.009.864 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 299.940, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 6.000.000 con una ejecución de 2.984.100, teniendo una variación de ejecución de (-2.684.160); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los gastos de capacitación y bienestar social con respecto al periodo del año anterior del -89,95 %.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de gastos de capacitación y bienestar social, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

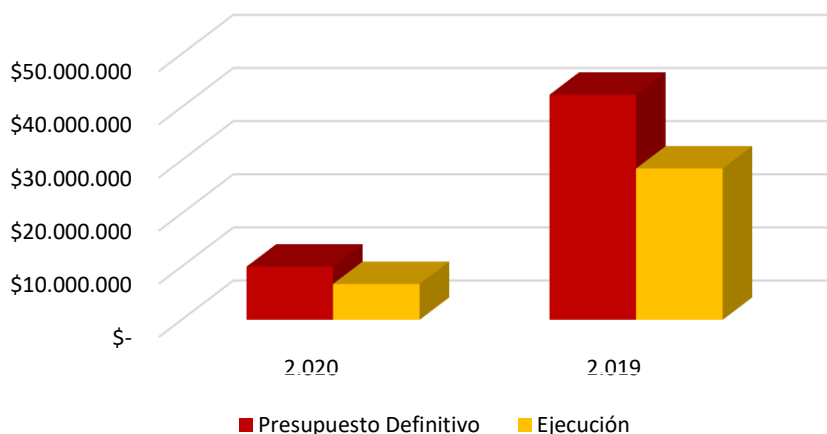
**Comparativo Capacitación y Binestar Social 2do
Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019**

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Presupuesto 2020	Ejecución	%	Presupuesto 2019	Ejecución	%	Variación	%
10.000.000	6.740.247	67,40	42.352.504	28.461.659	67,20	-21.721.412	-76,32

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 10.000.000 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 6.740.247, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 42.352.504 con una ejecución de 28.461.659, teniendo una variación de ejecución de (-21.721.412); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los gastos de mantenimiento y reparaciones con respecto al periodo del año anterior del -76.32 %.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de gastos de mantenimiento y reparaciones, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019

Comparativo Mantenimiento y Reparaciones 2do Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019

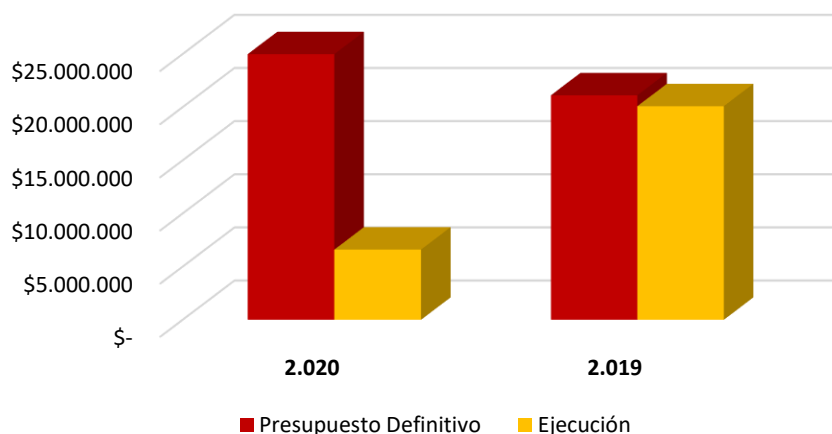


COMUNICACION Y TRANSPORTE

Presupuesto 2020	Ejecución	%	Presupuesto 2019	Ejecución	%	Variación	%
24.986.000	6.604.900	26,43	21.122.088	20.096.600	95,14	-13.491.700	-67,13

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 24.986.000 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 6.604.900, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 21.122.088 con una ejecución de 20.096.600, teniendo una variación de ejecución de (-13.491.700); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los gastos de comunicación y transporte con respecto al periodo del año anterior del -67,13 %.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de gastos de comunicación y transporte, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

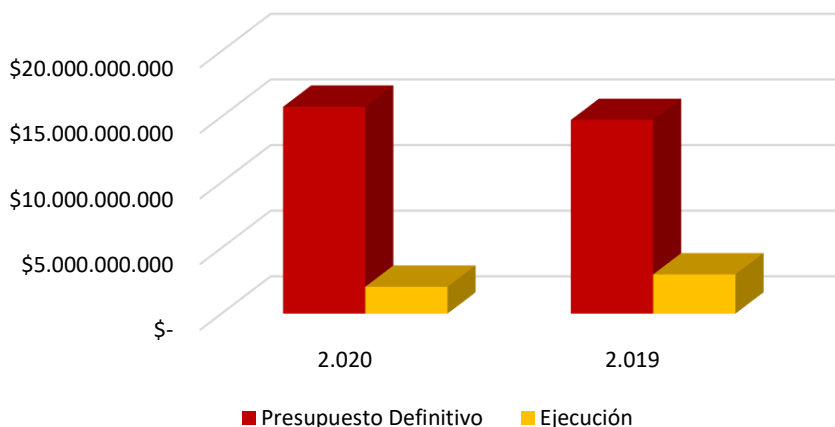
**Comparativo Comunicación y Transporte 2do
Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019**

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

Presupuesto 2020	Ejecución		Presupuesto 2019	Ejecución		Variación	%
15.762.627.562	2.046.937.553	12,99	14.756.322.389	2.987.461.076	20,25	-940.523.523	31,48

Este rubro para el año 2020, tuvo un presupuesto aprobado de 15.762.627.562 con una ejecución para el segundo trimestre del presente año de 2.046.937.553, respecto al segundo trimestre del año 2019 que ascendió a 14.756.322.389 con una ejecución de 2.987.461.076, teniendo una variación de ejecución de (-940.523.523); queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el segundo trimestre del año 2020 ha presentado una disminución en los gastos de operación comercial con respecto al periodo del año anterior del 31,48 %.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de gastos de operación comercial, del período correspondiente al segundo trimestre del año 2020, comparado con el mismo periodo del año 2019.

Comparativo Gastos de Operación Comercial 2 Trimestre 2020 vs 2 Trimestre 2019



SERVICIO DE LA DEUDA

Presupuesto 2020			Presupuesto 2019				
20.000.000	0	0,00	2.000	0	0,00	0	-

La Lotería del Tolima, para la vigencia 2020 por este rubro tuvo un presupuesto aprobado por valor de \$ 20.000.000

RECOMENDACIONES:

Es positivo continuar con campañas permanentes que sensibilicen a los funcionarios y contratistas de la Lotería del Tolima, de la importancia del uso con criterios de austeridad de los recursos logísticos y de consumo que dispone la Entidad para el desarrollo de la gestión institucional.

Continuar con la implementación de acciones específicas que contribuyan al cumplimiento de las políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público al interior de las dependencias de la Lotería del Tolima.

Se recomienda que cada funcionario verifique que su equipo de cómputo y luces de la dependencia queden apagados cuando termine su jornada laboral, y aportar así al ahorro de energía, esto se puede lograr con campañas de austeridad.

Es recomendable Promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan remplazar de manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades.

Cordialmente,

Original Firmado
FREDDY MAURICIO BASTIDAS ORTIZ
Jefe Control Interno

Fuente: Información suministrada por el Doctor Ruben Dario Acosta Loaiza de la Unidad Financiera