

FECHA: 2 MAR 2026

RADICADO Nº: _____

RECIBIDO: _____

Ibagué, 2 de marzo de 2026

Doctora
NANCY LILIANA CRISTANCHO SANTOS
Gerente
Lotería del Tolima

Asunto. Informe Austeridad del Gasto cuarto trimestre (octubre-diciembre 2025).

Respetada doctora Nancy Liliana,

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 cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del 2024.

La oficina igualmente, en cumplimiento al Decreto 1064 del 18 de noviembre de 2020, emanado de la Gobernación del Tolima "Por el cual se establecen y adoptan las medidas tendientes a la austeridad, eficiencia y racionalización del gasto público en el Departamento del Tolima y se derogan unos Decretos", presentará un informe trimestral al señor Gobernador que determine el grado de cumplimiento de las disposiciones del mencionado Decreto.

Por tal motivo, me permito presentarle un informe detallado del comportamiento de los gastos incurridos por la Lotería del Tolima E.I.C.E durante el periodo evaluado.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el cuarto trimestre de 2025, comparado con el Gasto que tuvo la entidad durante el cuarto trimestre del año 2024, 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 de los siguientes rubros:

- Servicios asociados a la nomina
- Honorarios por servicios técnicos y profesionales
- Materiales y suministros
- Compra de equipo
- Compra de Software
- Viáticos y gastos de viaje
- Servicios públicos
- Capacitación y Bienestar social
- Mantenimiento y reparaciones
- Comunicación y transporte
- Gastos de operación comercial
- Servicio de la deuda.

MARCO LEGAL

Entre otros:

Decreto 1737 de 1998. "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público."

Ley 1474 de julio de 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."

Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. "Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998." en el cual indica: "Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así": "ARTICULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo

hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares".

Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública.

Resolución No. 385 de noviembre 30 de 2011 "Por la cual se implementan medidas de austeridad en el gasto público por parte de la U.A.E. Contaduría General de la Nación – CGN".

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 EICE.

A continuación, se presenta la variación del presupuesto ejecutado de los gastos de los rubros relacionados de la entidad del cuarto trimestre del año 2025, comparado con el tercer trimestre del 2024:

Nombre del Rubro	Cuarto trimestre 2025	Cuarto trimestre 2024	Variación	%
Servicio Asociado a la Nomina	821.452.991	355.124.629	466.328.362	131,31

SERVICIOS DE PERSONAL INDIRECTO				
Honorarios por Servicios Técnicos y Profesionales	409.429.191	254.028.618	155.400.573	61,17
GASTOS GENERALES				
Materiales y Suministros	35.703.106	11.842.940	23.860.166	201,47

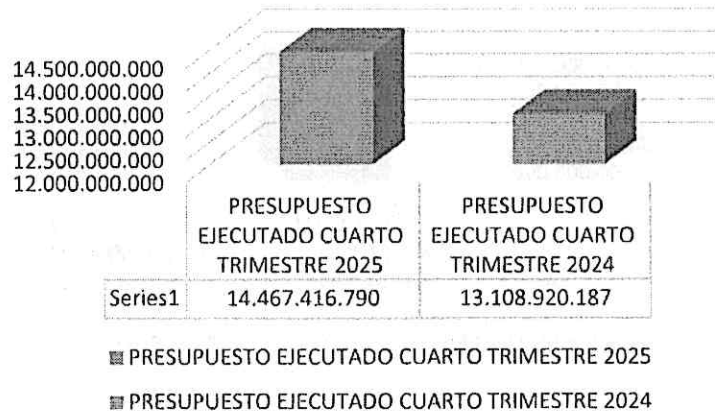
Compra de equipo	0	0	0	-
Compra de Software	0	51.400.000	-51.400.000	-100,00
Viáticos y Gastos de Viaje	10.861.371	6.116.391	4.744.980	77,58
Servicios Públicos	33.463.336	16.580.092	16.883.244	101,83
Capacitación y bienestar social	4.000.000	6.000.000	-2.000.000	-33,33
Mantenimiento y reparaciones	30.779.917	11.026.097	19.753.820	179,16
Comunicación y transporte	2.580.898	4.559.800	-1.978.902	-43,40
Gastos de Operación Comercial	13.117.567.401	12.391.085.611	726.481.790	5,86
Servicio de la deuda	1.578.579	1.156.009	422.570	-
TOTAL	14.467.416.790	13.108.920.187	1.358.496.603	10,36

El grupo de gastos analizados, presenta un aumento del presupuesto ejecutado del 10,36% del cuarto trimestre del 2025, con respecto al mismo período del 2024, es decir, un aumento de mil trescientos cincuenta y ocho millones cuatrocientos noventa y seis mil seiscientos tres pesos mcte (\$1.358.496.603).

A continuación, se refleja en la gráfica, la variación del presupuesto ejecutado por el concepto de gastos de funcionamiento del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del año 2024

54
R/V.

PRESUPUESTO EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE 2025 FRENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2024



A continuación, se detalla por rubro el comportamiento del periodo 2025 frente al 2024, cuarto trimestre:

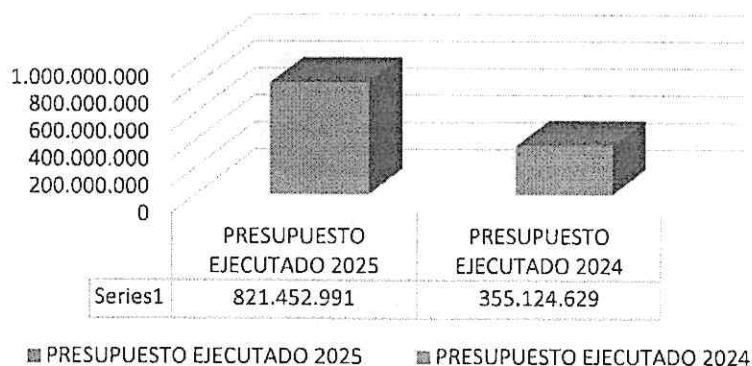
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA

Presupuesto / 4 trimestre 2025	Ejecución	% Ejecuc	Presupuesto/ 4 trimestre 2024	Ejecución	% Ejecuc	Variación	%
1.734.990.934	821.452.991	47,35	1.532.630.160	355.124.629	23,17	466.328.362	131,31

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$1.734.990.934 con una ejecución para el cuarto trimestre del año 2025 de \$821.452.991 respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$1.532.630.160 con una ejecución de \$ 355.124.629, teniendo una variación de ejecución de \$466.328.362.; queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 presento un aumento en los gastos asociados a la nómina con respecto al periodo del año anterior del 131,31%, que representan \$ 466.328.362.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro Servicios Asociados a la Nómina, del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del año 2024.

COMPORTAMIENTO PRESUPUESTO EJECUTADO SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA CUARTO TRIMESTRE 2025/2024



SERVICIOS DE PERSONAL INDIRECTO

HONORARIOS POR SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

Presupuesto 2025/ 4 trimestre	Ejecución	% Ejecu	Presupuesto 2024/ 4 trimestre	Ejecución	% Ejecu	Variación	%
879.075.181	409.429.191	46,57	694.698.470	254.028.618	36,57	155.400.573	61,17

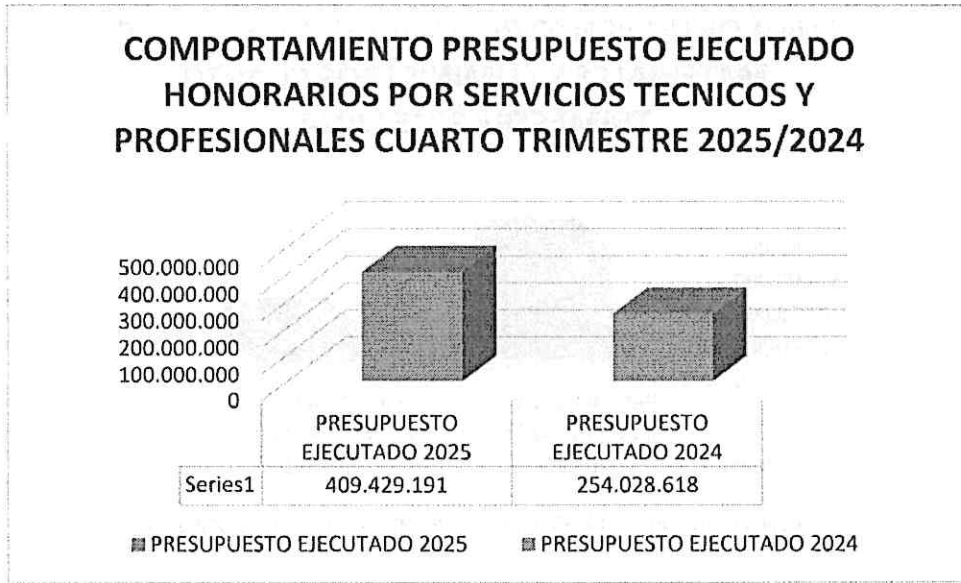
Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 879.075.181 con una ejecución de \$ 409.429.191, respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$ 694.698.470, con una ejecución de \$ 254.028.618, teniendo una variación en la ejecución de \$155.400.573; queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 presento un aumento en los gastos por honorarios por servicios técnicos y profesionales con respecto al periodo del año anterior del 61,17%, que representan \$ 155.400.573.

El valor ejecutado para el periodo evaluado está representado en el pago de las diferentes órdenes de prestación de servicios del personal contratado para el apoyo del área comercial y administrativa, quienes realizaron labores de mercadeo para

P/v. JS

incrementar las ventas de la lotería. (soporte el auxiliar contable).

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro honorarios por servicios técnicos y profesionales, del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del año 2024.



GASTOS GENERALES

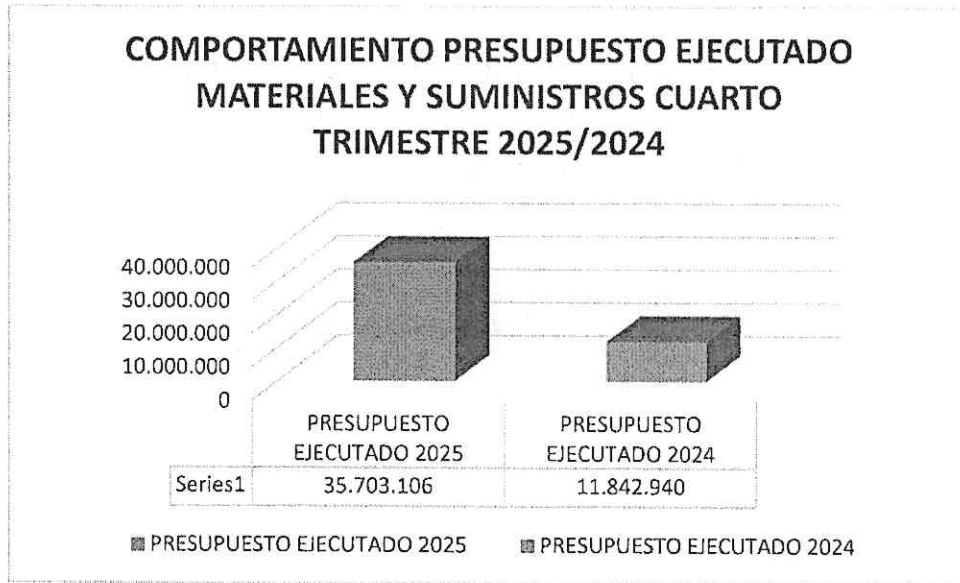
MATERIALES Y SUMINISTROS

Presupuesto 2025/ 4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
71.984.009	35.703.106	49,60	61.288.806	11.842.940	19,32	23.860.166	201,47

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 71.984.009 con una ejecución de \$ 35.703.106, respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$ 61.288.806, con una ejecución de \$ 11.842.940, teniendo una variación de ejecución de \$23.860.166, queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 presento un aumento en los gastos de materiales y suministros con respecto al periodo del año anterior del 201,47%, equivalente a \$ 23.860.166; la entidad para lograr el normal funcionamiento, requirió de gastos generales que fueron necesarios para el funcionamiento de la empresa,

tales como aseo, cafetería, útiles y papelería, suministro de combustible, legalización de gastos, entre otros. (soporte auxiliar contable)

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de materiales y suministros, del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024.



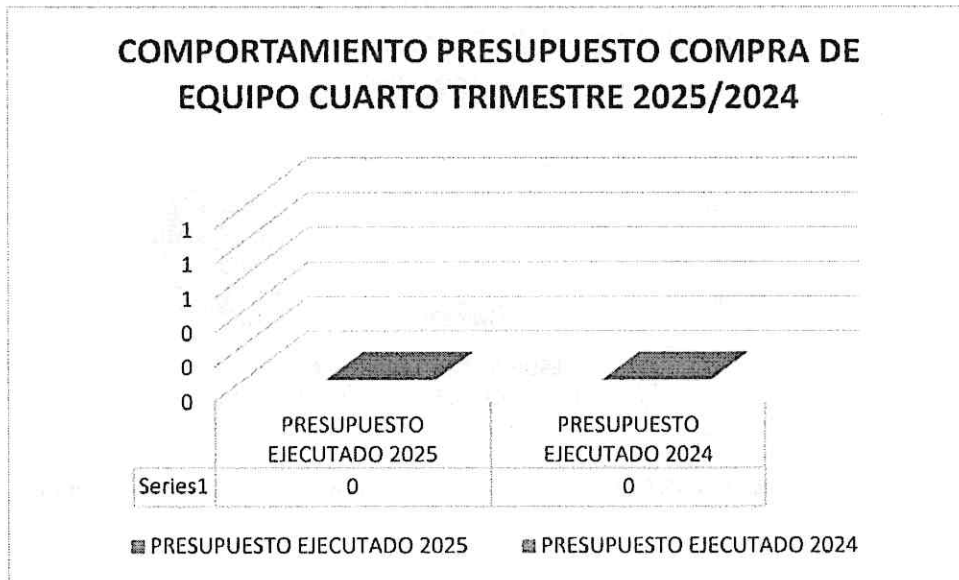
COMPRA DE EQUIPO

Presupuesto 2025/4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
22.140.000	0	0	42.321.000	0	0	0	-

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 22.140.000, con una ejecución de \$ 0, frente a un presupuesto aprobado para el cuarto trimestre de 2024 de \$ 42.321.000 con una ejecución de \$0, teniendo una variación de ejecución de \$0, la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025, No utilizo recursos financieros, materiales y humanos para adquirir bienes, servicios u obras por este concepto.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del rubro de compra de equipo, del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024.

18
2/4



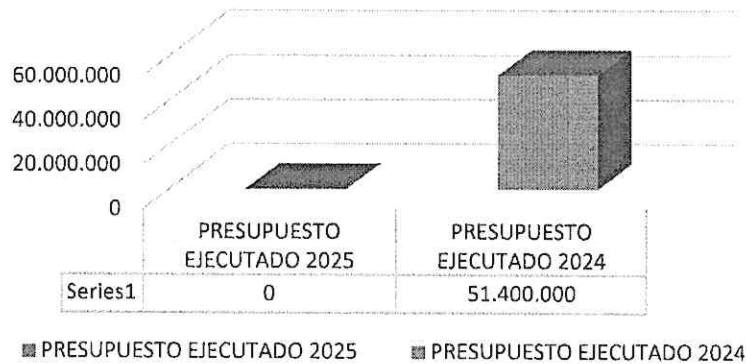
COMPRA DE SOFTWARE

Presupuesto 2025/4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/ 4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
36.111.800	0	0	141.840.000	51.400.000	36,24	-51.400.000	-100

Según información suministrada por la unidad financiera para el periodo evaluado, este rubro tuvo un presupuesto aprobado de \$ 36.111.800 con una ejecución de \$ 0 respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$141.840.000 con una ejecución de\$ 51.400.000, queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 No utilizo recursos financieros, materiales y humanos para adquirir bienes, servicios u obras por este concepto.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de compra de software, del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024.

COMPORTAMIENTO PRESUPUESTO EJECUTADO COMPRA DE SOFTWARE CUARTO TRIMESTRE 2025/2024



VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

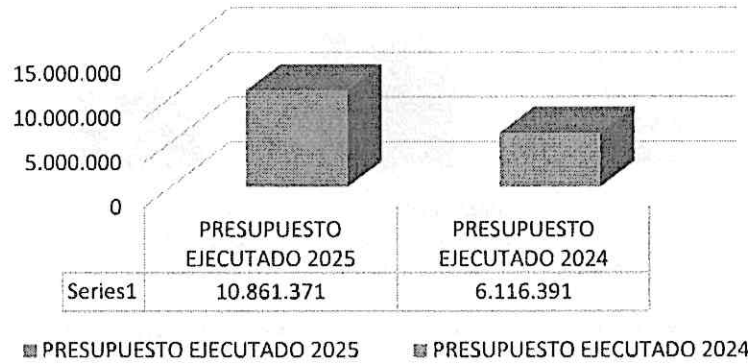
Presupuesto 2025/ 4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
30.939.813	10.861.371	35,10	34.912.565	6.116.391	17,52	4.744.980	77,58

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 30.939.813 con una ejecución de \$ 10.861.371, respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$ 34.912.565 con una ejecución de \$ 6.116.391, teniendo una variación de ejecución de \$ 4.744.980; queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 presento un aumento en los viáticos y gastos de viaje con respecto al periodo del año anterior del 77,58%. La representación de la entidad por parte de la alta dirección y área comercial en diferentes eventos a nivel Departamental y Nacional se mantiene, con el fin de posicionar, promover y gestionar beneficios, lo cual requiere de traslados fuera de la sede, buscando aumentar la venta y el incremento de las transferencias a la salud del Departamento.

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 cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del año 2024.

57
P/V.

**COMPORTAMIENTO PRESUPUESTO EJECUTADO
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE CUARTO
TRIMESTRE 2025/2024**

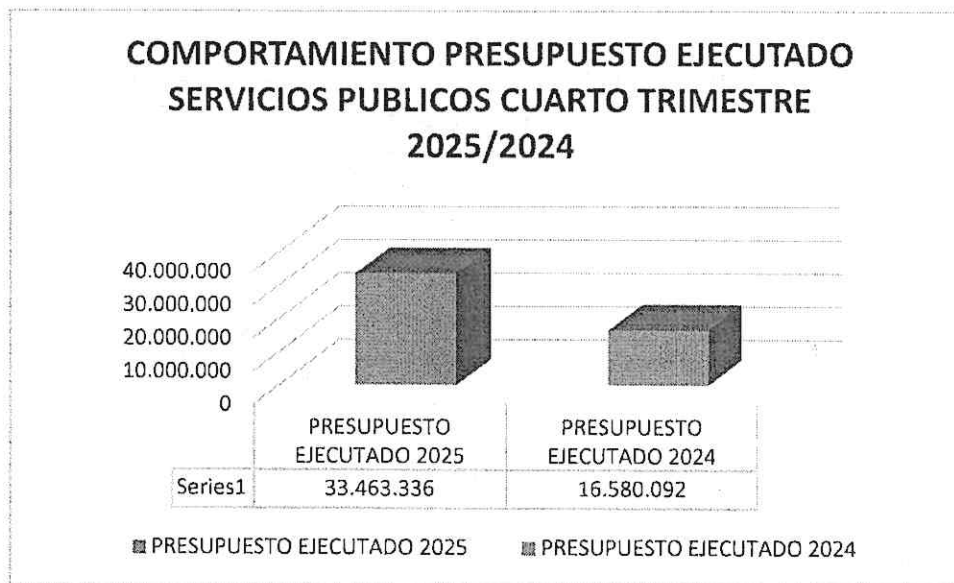


SERVICIOS PÚBLICOS

Presupuesto 2025/4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/ 4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
49.451.173	33.463.336	67,67	45.789.115	16.580.092	36,21	16.883.244	101,83

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 49.451.173 con una ejecución de \$ 33.463.336, respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$ 45.789.115, con una ejecución de \$ 16.580.092, teniendo una variación de ejecución de \$ 16.883.244, queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 presento un aumento en los gastos de servicios públicos con respecto al periodo del año anterior del 101,83%. La entidad sigue utilizando los servicios de telefonía fija, telefonía celular y el internet; viene demás utilizando los servicios necesarios para el normal funcionamiento de la oficina, como son el servicio de energía, agua y celular; servicio de energía.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de gastos de servicios públicos, del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024.



CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL

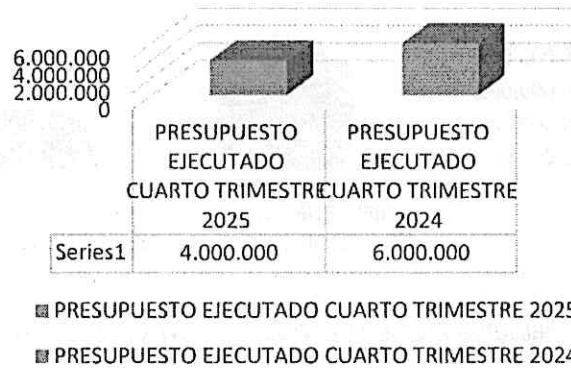
Presupuesto 2025/ 4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
6.100.000	4.000.000	2,459	8.653.308	6.000.000	13,87	- 1.050.000	87,5

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 6.100.000 con una ejecución de \$ 4.000.000, respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$ 8.653.308 con una ejecución de \$ 6.000.000, teniendo una variación de ejecución de \$ 2.000.000; queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025, presento una disminución en los programas de capacitación y bienestar con respecto al periodo del año anterior por valor de \$ 2.000.000 , la entidad para el periodo evaluado llevo a cabo la celebración de festividades navideñas..

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de capacitación y bienestar social, del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del año 2024.

A/V

**PRESUPUESTO EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE
2025 FRENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2024
BIENESTAR Y CAPACITACION**



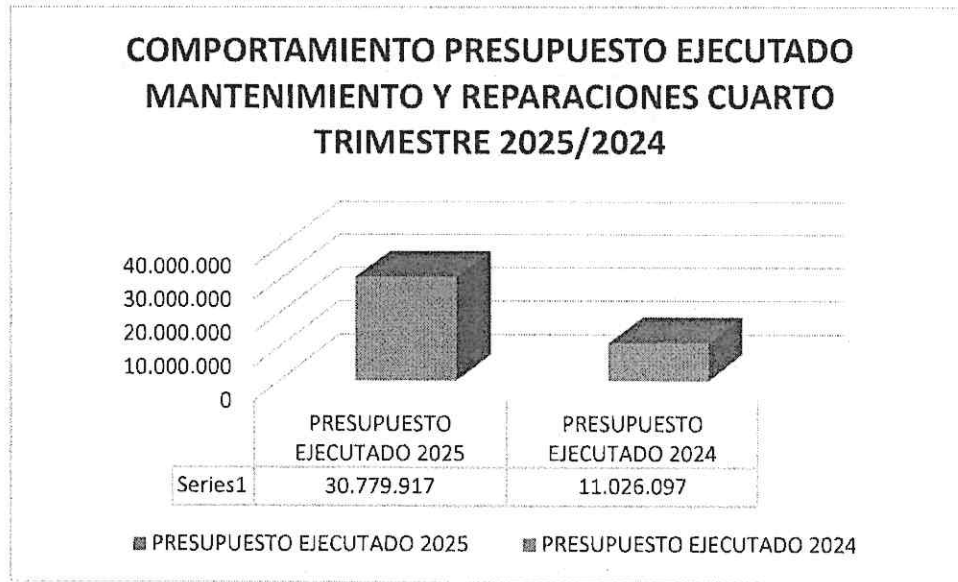
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Presupuesto 2025/ 4 trimestre	Ejecución	%	Presupuest o 2024/ 4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
85.573.714	30.779.917	35,97	39.437.247	11.026.097	27,96	19.753.820	179,16

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 85.573.714 con una ejecución de \$ 30.779.917 respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$ 39.437.247 con una ejecución de \$ 11.026.097, teniendo una variación de ejecución de \$ 19.753.820; queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 presentó un aumento en los gastos de mantenimiento y reparaciones con respecto al periodo del año anterior del 179,18%; la entidad sigue llevando a cabo mantenimientos mínimos en las instalaciones de la entidad para la funcionalidad de estas y el bienestar de los trabajadores.

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 cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del año 2024.

COMPORTAMIENTO PRESUPUESTO EJECUTADO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES CUARTO TRIMESTRE 2025/2024



COMUNICACION Y TRANSPORTE

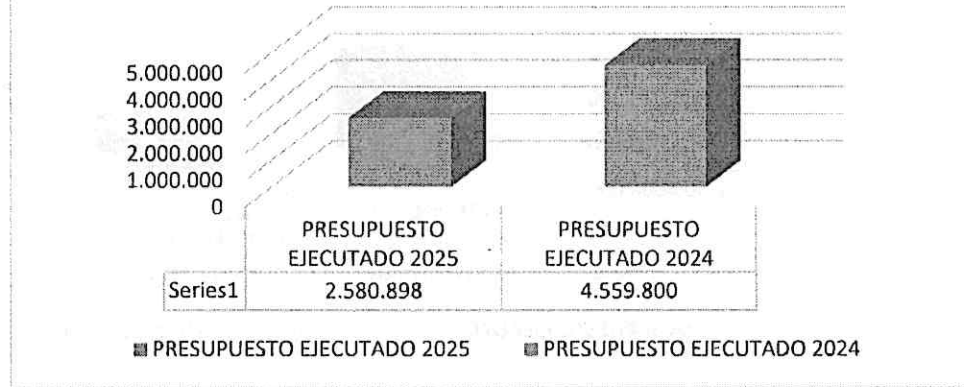
Presupuesto 2025/ 4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
14.728.788	2.580.898	17,52	17.023.748	4.559.800	26,78	-1.978.902	-43,40

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 14.728.788 con una ejecución de \$ 2.580.898 respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$ 17.023.748 con una ejecución de \$ 4.559.800 teniendo una variación de ejecución de (\$1.978.902), queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 presento una disminución en los gastos de comunicación y transporte con respecto al periodo del año anterior del 43,40%, el servicio de transporte de correspondencia en la recolección y distribución en los diferentes lugares del país, sigue siendo el gasto más representativo por este rubro.

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 cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del año 2024.

59
 P.V.

**COMPORTAMIENTO PRESUPUESTO EJECUTADO
COMUNICACION Y TRANSPORTE CUARTO
TRIMESTRE 2025/2024**



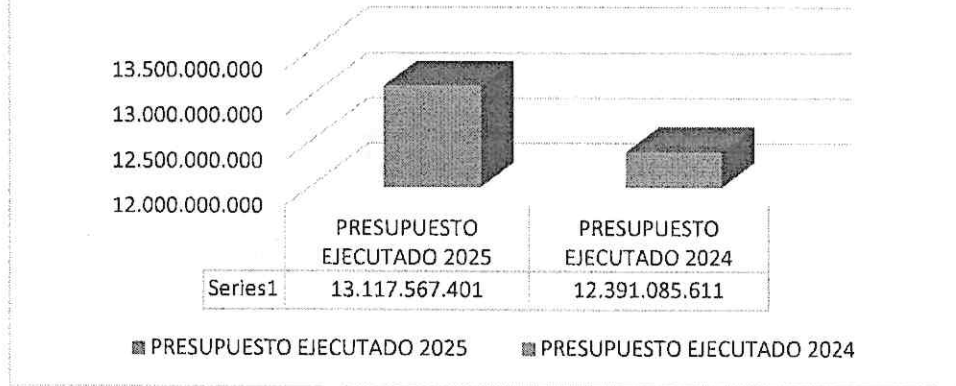
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

Presupuesto 2025/4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/ 4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
34.984.518.428	13.117.567.401	37,50	37.718.018.927	12.391.085.611	32,85	726.481.790	5,86

Este rubro para el periodo evaluado, tuvo un presupuesto aprobado de \$ 34.984.518.428 con una ejecución de \$ 13.117.567.401 respecto al cuarto trimestre del año 2024 que ascendió a \$37.718.018.927 con una ejecución de \$ 12.391.085.611, teniendo una variación de ejecución de \$726.481.790; queriendo decir con este resultado, que la Lotería del Tolima para el cuarto trimestre del año 2025 presentó un aumento en los gastos de operación comercial con respecto al periodo del año anterior de 5,86%; rubros como premios en poder del público, pago a distribuidores, impuesto a loterías foráneas, campañas a juego legal lotería, campañas a juego legal concesionario, impresión de billetera, publicidad y propaganda siguen siendo los gastos de operación de la entidad para el trimestre evaluado. Algunos premios de fracciones de pagaron en el presente periodo.

A continuación, se muestra en la gráfica, la variación del valor pagado por el rubro de gastos de operación comercial, del período correspondiente al cuarto trimestre del año 2025, comparado con el mismo periodo del año 2024.

COMPORTAMIENTO PRESUPUESTO EJECUTADO GASTOS DE OPERACION COMERCIAL CUARTO TRIMESTRE 2025/2024



SERVICIO DE LA DEUDA

Presupuesto 2025/4 trimestre	Ejecución	%	Presupuesto 2024/4 trimestre	Ejecución	%	Variación	%
173.935.707	1.578.579	0,91	167.380.024	1.156.009	0,69	422.570	-

Este valor corresponde al 0,5% de los rendimientos financieros para el fondo de contingencia.

HORAS EXTRAS

La Lotería del Tolima, no tiene aprobado dentro del presupuesto rubro por este concepto, por lo tanto, no paga horas extras.

CAJA MENOR

Mediante Resolución de Gerencia No 0003 del 9 de enero de 2025, se constituyó la caja menor para la vigencia por valor de dieciocho millones setenta y ocho mil novecientos noventa y seis pesos mcte (\$ 18.078.996), el cual será reembolsada cada dos meses o cuando se agote por el valor de \$ 3.013.166; mediante Resolución No 037 del 20 de enero de 2025, se modificó la Resolución No 003 del 9 de enero de 2025 7y se aumenta el valor de la caja menor a \$ 20.078.996, mediante Resolución No 111 del 14 de mayo de 2025 se incrementó el valor de la caja menor en \$ 4.300.000, quedando en un valor total de \$

24.378.996, quedando el desembolso cada 2 meses por valor de \$ 6.296.499. se ajustaron los rubros de la caja menor en los siguientes conceptos para el periodo evaluado:

CODIGO	DETALLE	VALOR ANUAL	VALOR PARA 2 MESES	GASTOS DEL PERIODO
2.1.2.02.02.006	Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas y bebidas, servicios de transporte y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	17.503.004	3.067.167	1.960.825
2.1.2.02.02.008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	4.243.192	2.790.532	574.000
2.4.5.02.09	Servicios para la comunidad, sociales y personales	2.632.800	438.800	438.664
Total		24.378.996	6.296.499	2.973.489

EVENTOS

La Lotería del Tolima E.I.C.E, para el cuarto trimestre del año 2025, celebro lo relacionado a festividades navideñas que ascendió a \$ 4.000.000.

COMBUSTIBLE

La Lotería del Tolima E.I.C.E, celebro contrato de mínima cuantía No 2025025, por valor de \$ 13.000.000, incluido IVA, con la Cooperativa de Transportadores del Huila Limitada, cuyo objeto fue el de contratar el suministro de combustible (Diésel y cambio de aceite), para los meses de julio, octubre-noviembre y diciembre se consumió el valor de \$ 4.673.577.

VACACIONES

60
PV

La Lotería del Tolima E.I.C.E, para el cuarto trimestre de 2025, reconoció vacaciones a los siguientes servidores:

YENIFER TATIANA RIVEROS

ANYELA JUDITH HERNANDEZ SAAVEDRA

GASTOS DE PAPELERIA

La Lotería del Tolima E.I.C.E, para el periodo evaluado celebro contrato de papelería No 2025042 por valor de \$ 5.161.778, el cual se está ejecutando.

CONCLUSIONES

- El rubro de servicios asociados a la nómina, para el cuarto trimestre del año 2025 tuvo un incremento del 131,31%, frente al mismo periodo del año 2024, representado en \$466.328.362.
- El rubro de honorarios y prestación de servicios, para el cuarto trimestre del año 2025 tuvo un incremento del 61,17%, frente al mismo periodo del año 2024, representado en \$155.400.573.
- El rubro de materiales y suministros, para el cuarto trimestre del año 2025 tuvo un incremento del 201,47% frente al mismo periodo del año 2024, representados en \$ 23.860.166.
- El rubro de viáticos y gastos de viaje, para el cuarto trimestre del año 2025 tuvo un incremento del 77,58% frente al mismo periodo del año 2024, representados en \$ 4.744.980.
- El rubro de servicios públicos, para el cuarto trimestre del año 2025 tuvo un incremento del 101,83% frente al mismo periodo del año 2024, representados en \$ 16.883.244.
- El rubro de mantenimiento y reparaciones, para el cuarto trimestre del año 2025 tuvo un incremento del 179,16%, frente al mismo periodo del año 2024, representados en \$ 19.753.820.
- El rubro de gastos de operación comercial, para el cuarto trimestre del año 2025 tuvo un incremento del 5,86%, frente al mismo periodo del año 2024, representados en \$ 726.481.790.

RECOMENDACIONES

1. Aplicación de la Directiva Presidencial No 04 del 3 de abril de 2012" cero papeles en la administración pública"
2. Aplicación de la Directiva Presidencial No 02 del 3 de diciembre de 2012" ahorro de agua y energía eléctrica"
3. Aplicación de la Directiva Presidencial No 01 del 1 de abril de 2024" reforzar las medidas de ahorro de agua y energía eléctrica"

4. Seguir dando cumplimiento a lo dispuesto en la directiva presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022 sobre directrices de austeridad hacia el gasto publico eficiente.
5. Seguir sensibilizando a los funcionarios de la entidad en Promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones que permitan optimizar el flujo de la información y la atención al ciudadano; así como mejorar los procedimientos que permitan remplazar de manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades.
6. Concientizar una vez mas de manera general del ahorro del consumo de energía, agua, papelería en la entidad, mediante programas pedagógicos

Cordialmente,



FREDDY MAURICIO BASTIDAS ORTIZ
Jefe Control Interno

Fuente de información: Unidad financiera, caja menor y talento humano.

