



140 Bogotá D.C.,

MEMORANDO INTERNO

PARA: LUIS OMAR TORRADO MANTILLA
Vicepresidente de Desarrollo Organizacional en ejercicio de las funciones de Presidente de Coljuegos.

DE: JAIRO CELIS PARDO
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: INFORME DE AUSTRIDAD DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE AÑO 2014

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, Decretos 1737 y 1738 de 1998 del Gobierno Nacional y con el propósito de rendir información correspondiente a los avances relacionados con la Austeridad y Eficiencia del Gasto Público de Coljuegos – EICE, se remite el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, a los eventos que durante los meses de julio, agosto y septiembre de 2014, acontecieron en cumplimiento de los compromisos que responden a las leyes de Restricción del Gasto.

COMPORTAMIENTO TERCER TRIMESTRE AÑO 2013 Vs 2014:

| RUBRO | III TRIMESTRE 2013 (Cifras en pesos) | III TRIMESTRE 2014 (Cifras en pesos) | DIFERENCIA ABSOLUTA (Cifras en pesos) | DIFERENCIA RELATIVA (%) |
|---|---|---|--|----------------------------|
| Nómina | 1.559.235.966 | 1.360.916.518 | (198.319.448) | -12,72% |
| Remuneración Servicios Técnicos | 1.698.450.497 | 2.139.293.158 | 440.842.661 | 25,96% |
| Honorarios | 709.934.536 | 722.708.913 | 12.774.377 | 1,80% |
| Impresos y Publicaciones | 26.686.523 | 18.488.771 | (8.197.752) | -30,72% |
| Teléfonos Celulares | 4.487.188 | 4.566.748 | 79.561 | 1,77% |
| Teléfonos Fijos | 22.577.427 | 24.614.718 | 2.037.291 | 9,02% |
| Vehículos Oficiales (combustible) | 3.472.172 | 5.190.886 | 1.718.714 | 49,50% |
| Arrendamiento inmuebles | 430.375.188 | 420.210.000 | (10.165.188) | -2,36% |
| Servicio de Vigilancia | - | 27.784.180 | - | 0,00% |
| Arrendamiento de equipos de Cómputo | 38.592.937 | 65.590.655 | 26.997.718 | 69,96% |
| Arrendamiento software Charry | 16.356.000 | 12.299.712 | (4.056.288) | -24,80% |
| Almacenamiento de elementos de JSA - Almagrario | 83.909.654 | 64.205.367 | (19.704.287) | -23,48% |
| TOTAL | 4.594.078.088 | 4.865.869.626 | 271.791.538 | 5,92% |

El tercer trimestre de 2014 presenta un incremento neto de 5,92% equivalente a \$271.791.538 respecto el mismo periodo de 2013, el cual se origina principalmente en el aumento de \$440.842.661 en el rubro de remuneración servicios técnicos, en el aumento de arrendamiento de equipos de cómputo por \$26.997.718 y a la disminución de \$198.319.448 en el rubro de gastos de nómina.

Página 1 de 7

a. GASTOS DE PERSONAL:

Nómina:

Por este rubro se cancelan los valores correspondientes a los sueldos, prestaciones y contribuciones inherentes a la nómina de los Empleados Públicos y Trabajadores Oficiales de la empresa. Entre el tercer trimestre de 2013 y 2014, se observa una disminución de 12,72% correspondiente a \$198.319.448.

El detalle por trimestre se observa a continuación:

| AÑO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | TOTAL III TRIMESTRE |
|-------------------|-------------|--------------|--------------|---------------------|
| 2.013 | 622.235.681 | 468.172.199 | 468.828.086 | 1.559.235.966 |
| 2.014 | 304.697.373 | 558.479.538 | 497.739.607 | 1.360.916.518 |
| Variación por mes | 317.538.308 | (90.307.339) | (28.911.521) | 198.319.448 |

Al realizar la comparación por mes, se observa que la disminución de nómina se presenta en el mes de julio de 2013 y 2014. Esta variación es originada porque en el mes de Julio de 2013 se realizó el pago de las contribuciones inherentes a la nómina de dos meses, junio y julio de 2013.

El promedio la planta de trabajadores oficiales para el tercer trimestre de 2013 fue de 49 y para 2014 fue de 54. Coljuegos en la actualidad está gestionando la normalización de la planta de personal, propuesta que debe ser avalada por la Junta Directiva para su presentación ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de contar con una planta acorde a las necesidades de la entidad.

b. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:

Remuneración Servicios Técnicos:

Este rubro presupuestal corresponde a los pagos efectuados por concepto del personal en misión contratado a través de una empresa de servicios temporales, para desarrollar funciones en los diferentes procesos de la entidad.

El valor de remuneración servicios técnicos al tercer trimestre de 2014 y 2013 asciende a \$2.139.293.158 y \$1.698.450.497; respectivamente, presentándose un incremento de \$ 440.842.661 correspondiente al 25,96%. El incremento se debe al aumento del personal en misión, el cual paso de un promedio de 118 en la vigencia 2013 a 155 funcionarios para el año 2014. Las contrataciones se presentan principalmente en el área de Administrativa y Financiera para el Proyecto de digitalización del archivo.

Honorarios:

Por este rubro se cancela lo correspondiente a los servicios profesionales contratados por la Entidad con personas naturales o jurídicas, cuando no se pueden cumplir con personal de planta, adicionalmente incluyen los pagos realizados a los miembros de la Junta Directiva.

El valor de honorarios al tercer trimestre de 2014 y 2013 asciende a \$722.708.913 y 709.934.536; respectivamente, presentándose un incremento de \$12.774.377 correspondiente al 1,8%.

Para el periodo analizado se ejecutaron los siguientes valores:

| # contrato | Razón Social | Observación | Total \$ |
|------------|--|---|-------------|
| 040/2013 | BDO Audit Age S.A. | Realización de interventoría a los contratos de concesión vigentes de juegos novedosos. | 218.532.141 |
| 037/2014 | JAHV Mcgregor S.A. Auditores y consultores | Servicios de revisoría fiscal para Coljuegos | 53.925.000 |
| 007/2014 | Adriana Arcila Agudelo | Prestación de servicios profesionales para asesorar y apoyar a la entidad en los aspectos relacionados con el análisis estructural y funcional de la plataforma de tecnológica y procesos informáticos requeridos para soportar la operación de Coljuegos. | 49.841.082 |
| 025/2014 | Gabriel Antonio Vallejo Hernández | Prestación de servicios profesionales para asesorar y apoyar a la entidad en el diseño e implementación de estrategias cuantitativas desarrollando investigaciones estadísticas a través de la recolección y revisión de la información que permitan identificar la dinámica de los juegos de suerte y azar en el mercado, así como también la proyección de indicadores de desarrollo que permita evaluar el avance de los procesos establecidos por Coljuegos para el cumplimiento de los fines misionales. | 40.120.000 |
| 030/2014 | Juan Carlos Bejarano Rodríguez | Prestación de servicios profesionales para asesorar en temas que involucren aspectos de tasas, contribuciones, rentas monopólicas y en general en temas tributarios, financieros, y aspectos destacados de Hacienda Pública, de forma permanente e integral con lo cual se facilite y soporte la toma de decisiones a Coljuegos. | 40.000.000 |
| 153/2013 | Lito S.A.S. | Proveer a Coljuegos del servicio de destrucción de los elementos de juegos de suerte y azar incluido el cargue y transporte desde el sitio de almacenamiento hasta el sitio de destrucción y su respectivo descargue. | 36.690.023 |
| 033/2014 | J Vargas Amaya Consultores Legales Ltda. | Prestación de servicios profesionales para la asesoría y elaboración de proyectos de normatividad en temas relacionados con las funciones asignadas a Coljuegos y, en general, con el régimen propio del monopolio rentístico de juegos de suerte y azar, así como prestar asesoría en materias relacionadas con el gobierno corporativo. | 33.292.000 |
| 021/2014 | Signium World Executive Search Colombia S.A.S. | contratar los servicios profesionales de una firma especializada en el proceso, búsqueda, evaluación y selección de personal | 29.232.000 |
| 145/2013 | Dattis Comunicaciones S.A.S. | Asesorar y acompañar la implementación del plan de comunicaciones externas de acuerdo con la estrategia de comunicaciones de Coljuegos, mediante la ejecución de una agenda de relacionamiento institucional con grupos de interés externos clave, asesoría en la comunicación con grupos de interés | 26.293.334 |

| # contrato | Razón Social | Observación | Total \$ |
|----------------------------|--------------------------------------|--|------------|
| | | clave durante contingencias y situaciones de crisis- | |
| 024/2014 | Adriana Edith Fagua Pedreros | Prestación de servicios profesionales para asesorar a Coljuegos, en la realización de investigaciones económicas que contribuyan a la coordinación y ejecución de políticas, programas y planes establecidos por la empresa para el cumplimiento de sus funciones. | 24.096.000 |
| Luis Alberto Sierra Torres | Luis Alberto Sierra Torres | Prestar asesoría y apoyo jurídico a Coljuegos y al Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar para la elaboración de los conceptos y normatividad de su competencia que faciliten y soporten jurídicamente la toma de decisiones de empresa en el diseño de políticas y el desarrollo de la regulación e implementación de estrategias que permitan profundizar el mercado de juegos de suerte y azar. | 22.736.000 |
| 138/2013 | Unión Temporal INFOTIC | Contratar el desarrollo del nuevo portal web e intranet de Coljuegos conforme a la documentación realizada en el levantamiento de requerimientos y necesidades de los mismos. | 20.000.000 |
| 015/2014 | Rodrigo Escobar Gil Consultores SAS | Prestar los servicios de asesoría jurídica en asuntos relacionadas con las ramas del derecho: constitucional, administrativo, contractual, societario, comercial y en los demás temas que sean requeridos por Coljuegos. | 17.888.940 |
| NA | Honorarios Junta Directiva | Pago por concepto de honorarios a los miembros de la Junta Directiva, Comité Financiero y Comité de Auditoría de Coljuegos. | 58.212.000 |
| 013/2014 | Duran & Osorio Abogados Asociados | Prestación de servicios profesionales para asesorar a Coljuegos, mediante el análisis y preparación de conceptos jurídicos, sobre estudios de normas e interpretación, así como la propuesta y presentación de cambios o modificaciones normativas del sector de juegos de suerte y azar. | 14.897.880 |
| 073/2013 | Asensi Abogados S.L.P | Contratar la prestación de servicios profesionales para la elaboración del reglamento y del estudio técnico de nuevos juegos de suerte y azar a partir de modelos comerciales y operativos vigentes en la industria. | 14.577.335 |
| 029/2014 | Realtime Consulting & Services S.A.S | Consultoría para la planeación, diseño, implementación y acompañamiento en la operación de un sistema de gestión de la seguridad de la información con base en la norma NTC-ISO-IEC27001:2006 y GTC-ISO-IEC27003:2012 para el macroproceso de gestión de Tecnología. | 13.000.000 |
| 012/2014 | Asesores En Derecho Ltda. | Asesorar y entregar los conceptos que sean solicitados por Coljuegos en materia laboral, así como absolver las consultas que se le formulen en esta rama del derecho, con el fin de contar con los elementos jurídicos que permitan a la empresa ejercer una adecuada defensa de sus intereses y una adecuada administración del personal de la empresa, labores que se desarrollarán haciendo énfasis en la prevención del daño antijurídico. | 5.501.613 |
| 141/2013 | Heat Marketing Emocional S.A.S. | Contratar a una empresa de logística con amplia experiencia en organización de eventos, para la planeación operativa y la ejecución logística de los eventos internos y externos contemplados en la estrategia de comunicaciones de COLJUEGOS. | 2.265.805 |

| # contrato | Razón Social | Observación | Total \$ |
|--------------|--------------------------------------|--|--------------------|
| 04/2014 | Azuero Barrera Asesores y Cia. Ltda. | Realizar el cotejo grafológico de las actas de visitas realizadas por la liquidada ETESA, así como los demás documentos idóneos que permitan establecer la autenticidad o la falsedad de las rubricas objeto de examen dentro de los procesos de cobro coactivo. | 1.607.760 |
| Total | | | 722.708.913 |

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

A continuación se describen los principales pagos realizados conforme con los contratos y OC suscritos por Coljuegos, fueron así:

- Gambling Compliance Inc. por la suscripción a una plataforma de información para acceder y consultar en línea la base de datos de publicaciones periódicas con reportes estadísticos, tendencias del mercado, modelos operativos y regulación de países referentes en industria de juegos de suerte y azar.
- Imprenta Nacional de Colombia por concepto de la publicación en el Diario Oficial de resoluciones originadas en la entidad.
- Ramirez impresores Ltda. empresa experta en diversos tipos de piezas de divulgación institucional
- SIGLO DATA S.A.S. por el servicio de monitoreo de prensa escrita, radial y televisiva, tanto de medios nacionales como regionales, al igual que el monitoreo de publicaciones digitales de interés general y de carácter especializado.
- Carlos Julio Puentes, por servicios de producción y edición de video para proveer, grabar, editar, post-producir y finalizar material audiovisual y fotográfico requerido para la estrategia de comunicación y para los procesos de rendición de cuentas de Coljuegos.

Al tercer trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$18.488.771 y \$26.686.523; respectivamente, presentando una disminución de \$8.197.752 correspondiente al 30,72%.

ARRENDAMIENTOS:

Arrendamiento de Inmuebles:

Corresponde al arrendamiento de la sede administrativa ubicada en la calle 93, al tercer trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$420.210.000 y \$430.375.188; respectivamente, presentando una disminución de 2,36% por \$10.165.188.

Arrendamiento de equipos de Cómputo:

Corresponde al pago por concepto de arrendamiento de equipos de cómputo conforme con las necesidades de vinculación de personal a la entidad. Al tercer trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$65.590.655 y \$38.592.937, respectivamente, presentando un aumento de \$26.997.718 correspondiente a 69,96%.

Para la vigencia 2013 los equipos de cómputo estaban incluidos dentro del canon de arrendamiento del inmueble y sólo se pagaban los de la sede alterna, sin embargo, para 2014, este rubro incluye la totalidad del arrendamiento de equipos de cómputo.

Arrendamiento del software Charry:

El valor cancelado corresponde a los pagos hechos por concepto del arrendamiento del software CHARRY, el cual soporta la operación de la entidad y que se mantendrá hasta la entrada en operación del aplicativo SIICOL. Al tercer trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$12.299.712 y \$16.356.000; respectivamente, presentando una disminución de \$4.056.288, correspondiente al 24.80%

Almacenamiento de Juegos de Suerte y Azar:

Corresponde a los pagos realizados por concepto de almacenamiento de los juegos de suerte y azar decomisados en los operativos de control a la ilegalidad. Al tercer trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$64.205.367 y \$83.909.654; respectivamente, presentando una disminución de \$19.704.287, correspondiente al 23.48%

TELEFONÍA CELULAR

La Entidad tiene autorizados cuatro (4) líneas de telefonía celular las cuales están asignadas al Presidente de la Entidad y a las Vicepresidencias de Desarrollo Organizacional, Desarrollo de Mercados y Gestión Contractual. Por este rubro se cancela igualmente 5 planes de teléfonos Avantel asignados a funcionarios del área de Control de Operaciones Ilegales, para la ejecución de labores propias de la misión institucional. Para el trimestre reportado se presentan pagos por \$4.566.748 presentándose tan solo un incremento del 1,77% respecto el mismo trimestre del año anterior, el cual ascendió a \$4.487.188.

INTERNET Y TELEFONIA FIJA

Los valores cancelados se originan por el pago de la telefonía fija, servicio de la línea 018000, servicio de Internet de la sede de Coljuegos y planes de internet móvil para las tablets de la Entidad asignadas a los funcionarios de la Vicepresidencia de Gestión Contractual. Al tercer trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$24.614.718 y \$22.577.427; respectivamente, presentando un aumento de \$2.037.291, correspondiente al 9,02%.

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES:

La Entidad cuenta con dos vehículos, uno para uso exclusivo de la Presidencia de Coljuegos y el otro para los desplazamientos de los funcionarios de la Entidad en cumplimiento de actividades propias de la gestión de Coljuegos.

Las erogaciones corresponden a adquisición de combustible para los vehículos de la entidad, durante el tercer trimestre de 2014, los pagos por este concepto ascienden a \$5.190.886 y durante el mismo trimestre de 2013 ascienden a \$3.472.172, que representa un incremento del 49,50% equivalente a \$1.718.714.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

De acuerdo con el análisis efectuado y las pruebas selectivas realizadas, se concluye que la entidad cumple con la normatividad referente a la restricción del gasto; sin embargo es importante que se normalice la planta de personal para controlar de manera óptima el gasto de remuneración servicios técnicos y honorarios; observando adicionalmente que este último rubro pesa el 15% de los gastos de la Entidad y se podría ser aún más eficiente en la contratación de servicios profesionales.

Es importante tener en cuenta para la siguiente vigencia las directrices del Gobierno Nacional respecto a la reducción del 10% frente a los gastos realizados en la vigencia 2014, referentes a: viáticos y gastos de viaje, campañas publicitarias, adquisición de vehículos, servicios de telefonía celular y papelería.

Por otra parte recordamos la importancia de fijar y socializar políticas de austeridad que no solo incluyan los rubros mencionados en el presente informe, si no aquellos como los servicios públicos de energía eléctrica, agua potable y telefonía local, así como la política de cero papel, conducentes a generar una cultura de ahorro y control al desperdicio, las cuales son coherentes con el Sistema de Gestión Integral que debe implementar la entidad.

Cordialmente;



JAIRO CELIS PARDO

Jefe Oficina de Control Interno

Revisó: (JCP)

Elaboró: (MPVA)