

140 Bogotá D.C.,

MEMORANDO INTERNO

PARA: CRISTINA ARANGO OLAYA
Presidente

DE: JAIRO CELIS PARDO
Jefe Oficina de Control Interno

Destino: CORRESPONDENCIA



No. 20152180008503

Fecha Radicado: 2015-02-24 14:13:38

Anexos: 4 FOLIOS



ASUNTO: INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO 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 octubre, noviembre y diciembre de 2014, acontecieron en cumplimiento de los compromisos que responden a las leyes de Restricción del Gasto.

COMPORTAMIENTO CUARTO TRIMESTRE AÑO 2013 Vs 2014:

RUBRO	IV TRIMES- TRE 2013	IV TRIMES- TRE 2014	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
Nómina	1.724.440.807	1.709.536.909	(14.903.898)	-0.86%
Remuneración Servicios Técnicos	3.160.451.577	3.055.269.622	(105.181.955)	-3.33%
Honorarios	1.189.661.807	787.582.081	(402.079.726)	-33.80%
Impresos y Publicaciones	26.406.053	24.326.791	(2.079.262)	-7.87%
Teléfonos Celulares	3.709.111	4.552.974	843.863	22.75%
Teléfonos Fijos	21.262.394	24.752.911	3.490.517	16.42%
Vehículos Oficiales	15.148.728	7.917.955	(7.230.773)	-47.73%
Arrendamiento inmuebles	410.017.333	420.210.000	10.192.667	2.49%
Arrendamiento de puestos de trabajo	1.679.100	-	(1.679.100)	-100.00%
Servicio de Vigilancia	-	55.568.360	-	0.00%
Arrendamiento de equipos de Cómputo	77.107.050	134.663.162	57.556.112	74.64%
Arrendamiento software Charry	16.460.847	12.316.068	(4.144.779)	-25.18%
Almacenamiento de elementos de JSA - Alma- grario	35.574.512	98.424.211	62.849.699	176.67%
TOTAL	6.681.919.319	6.335.121.044	(402.366.635)	-5.19%

El cuarto trimestre de 2014 presenta una disminución neta de 5,19% equivalente a \$402.366.635 respecto el mismo periodo de 2013, el cual se origina principalmente en la disminución de \$402.079.726 en el rubro de honorarios.

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 cuarto trimestre de 2013 y 2014, se observa una disminución de 0,86% correspondiente a \$14.903.898.

En promedio la planta de trabajadores oficiales para el cuarto trimestre de 2013 fue de 52 y para 2014 fue de 50.

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 cuarto trimestre de 2014 y 2013, asciende a \$3.055.269.622 y \$3.160.451.577; respectivamente, presentándose una disminución de \$105.181.955 correspondiente al 3,33%.

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 cuarto trimestre de 2014 y 2013 asciende a \$787.582.081 y \$1.189.661.807; respectivamente, presentándose una disminución de \$402.079.726 correspondiente al 33,8%.

La disminución en este rubro se debe principalmente a:

- Durante el cuarto trimestre de 2013, se generaron desembolsos a Interaseo S.A. E.S.P. por \$66.299.550 por concepto destrucción y disposición final de los residuos provenientes de los elementos de suerte y azar incautados. Para el mismo trimestre de 2014, se realizaron pagos a Lito S.A.S. por el mismo concepto por \$129.236.952, sin embargo, el pago se reflejó presuntamente en el rubro de otros gastos por adquisición de servicios y no en honorarios.
- La realización de interventoría a los contratos de concesión vigentes de juegos novedosos realizada Bdo Audit Age S.A. presentó una disminución de \$54.540.654 pasado de \$273.666.665 en 2013 a \$219.126.011 en 2014.
- Durante el cuarto trimestre de 2013, se generaron desembolsos por \$93.080.000 a Mildred Henríquez Mejía S en C por concepto de un estudio de mercado cuantitativo para caracterizar al jugador colombiano, identificando sus hábitos de consumo, la percepción y expectativas de los juegos de suerte y azar tanto actuales como nuevos. Durante el cuarto trimestre de 2014 no se generaron pagos por este concepto.
- Durante el cuarto trimestre de 2013, se generaron desembolsos a Santiago Asensi Gisbert por \$88.921.734, por concepto de prestación de servicios profesionales de consultoría en la elaboración del reglamento y estudio técnico de nuevos juegos de suerte y azar a partir de modelos comerciales y operativos vigentes en la industria. Este proyecto no fue realizado en 2014. Durante el cuarto trimestre de 2014 no se generaron pagos por este concepto.
- Durante el cuarto trimestre de 2013, se generaron desembolsos a Grant Thornton Fast & ABS Auditores y Consultores LTDA por \$69.832.000, por concepto de la elaboración del plan estratégico de tecnología de información y comunicaciones Petic 2013-2018. Este proyecto no fue realizado en 2014. Durante el cuarto trimestre de 2014 no se generaron pagos por este concepto.

Para el cuarto trimestre de 2014 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.	219.126.011
037/2014	JAHV Mcgregor S.A. Auditores y consultores	Servicios de revisoria fiscal para Coljuegos	107.850.000
029/2014	Realltime 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.	52.000.000

# contrato	Razón Social	Observación	Total \$
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
060/2014	SKENA	Desarrollar nuevas funcionalidades para la integración colectiva del portal WEB y la intranet, con los nuevos sistemas de información, para facilitar los trámites en línea al operador a través del Sistema Integral de Información de Trámites de operadores (SIITO) y automatizar los procesos de cartera de Coljuegos Sistema de Información Integral de Coljuegos (SIICOL).	45.983.200
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.	37.462.200
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.	30.120.000
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.	30.052.811
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.	29.348.928
026/2014	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.	23.664.000
NA	Honorarios Junta Directiva	Pago por concepto de honorarios a los miembros de la Junta Directiva, Comité Financiero y Comité de Auditoría de Coljuegos.	69.086.864
062/2014	Ricardo Calvete & Abogados Asociados Ltda.	Prestar los servicios profesionales, específicamente para completar la información correspondiente a los 410 procesos penales recibidos de parte de Etesa en liquidación y la Dian, y determinar la etapa del proceso en la que se encuentra actualmente.	18.634.240

# contrato	Razón Social	Observación	Total \$
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.	15.863.200
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.	14.833.334
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.	12.400.000
058/2014	ACSENDO S.A.S.	Contratar el suministro de una solución tecnológica que permita automatizar el proceso de gestión del desempeño en Coljuegos y efectuar la primera medición 360° a los colaboradores de la entidad, generando el respectivo análisis.	11.739.571
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.	11.127.880
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	4.176.000
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.	3.813.400
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.	459.360
Total			787.582.081

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

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

- 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.
- Imprenta Nacional de Colombia por concepto de la publicación en el Diario Oficial de resoluciones originadas en la entidad.

- 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.
- Ramírez impresores Ltda. empresa experta en diversos tipos de piezas de divulgación institucional
- Editorial El Globo S.A. Diario La República, por servicios de publicación de los emplazamientos realizados en los procesos de cobro coactivo y las diligencias de remate

Al cuarto trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$24.326.791 y \$26.406.053; respectivamente, presentando una disminución de \$2.079.262 correspondiente al 7,87%.

ARRENDAMIENTOS:

ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES:

Corresponde al arrendamiento de la sede administrativa ubicada en la calle 93, al cuarto trimestre de 2014 y 2013, los pagos sumaron \$420.210.000 y \$410.017.333; respectivamente, presentando un aumento de 2,49% equivalente a \$10.192.667.

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 cuarto trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$134.663.162 y \$77.107.050, respectivamente, presentando un aumento de \$57.556.112 correspondiente a 84,64%.

El detalle por trimestre se observa a continuación:

AÑO	Octubre	Noviembre	Diciembre	IV Trimestre
2.013	21.185.660	26.169.323	29.752.067	77.107.050
2.014	70.329.368	33.817.906	30.515.888	134.663.162
Variación	49.143.708	7.648.583	763.821	57.556.112

Al realizar la comparación por mes, se observa que el aumento se presenta en el mes de octubre. Esta variación es originada porque en octubre de 2014 se realizó el pago del arrendamiento de equipos de dos meses, septiembre y octubre de 2014.

Para el cuarto trimestre de 2013, el suministro de equipos de cómputo y periféricos fue prestado por PC y partes S.A.S. los computadores y portátiles arrendados en promedio fueron 187 y el pago promedio del trimestre fue \$25.700.000, para el cuarto trimestre de 2014, los computadores y portátiles arrendados en promedio fueron 226 y el servicio fue prestado por CT Colombia soluciones y servicios S.A.S. y Unión Temporal Coljuegos 2014, el pago promedio del trimestre fue de \$33.000.000.

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 cuarto trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$12.316.068 y \$16.460.847; respectivamente, presentando una disminución de \$4.144.779, correspondiente al 25,18%.

ALMACENAMIENTO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR:

Corresponde a los pagos realizados a Almacenes Generales de Depósito Almagrario S.A por concepto de almacenamiento de los juegos de suerte y azar decomisados en los operativos de control a la ilegalidad. Al cuarto trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$98.424.211 y \$35.574.512; respectivamente, presentando un aumento de \$62.849.699, originado en el mayor número de operativos e incautaciones realizadas en 2014.

Al cierre de diciembre de 2014 se encontraban almacenadas 1485 MET's y 1500 sillas de bingo y al cierre de diciembre 2013, 615 MET's, y 1028 sillas de bingo.

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 (2014) se presentan pagos por \$4.552.974 presentándose un incremento del 22,75% respecto el mismo periodo del año 2013, el cual ascendió a \$ 3.709.111.

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 cuarto trimestre de 2014 y 2013, los pagos ascendieron a \$24.752.911 y \$21.262.394; respectivamente, presentando un aumento de \$3.490.517, correspondiente al 16,42%.

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 cuarto trimestre de 2014, los pagos por este concepto ascienden a \$7.917.955 y durante el mismo trimestre de 2013 ascienden a \$15.148.728, lo cual representa una disminución de \$7.230.773 equivalente a 47,73%. El decremento se debe a que para el cuarto trimestre de 2013, la Entidad

adquirió bonos de combustible por \$7.031.304 correspondientes al saldo por ejecutar, de acuerdo al contrato suscrito.

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:

Evaluar la posibilidad de suscribir contratos a término de un año, para garantizar el suministro de los equipos de cómputo requeridos por la entidad evitando el desgaste administrativo que sugiere adelantar varios procesos en una vigencia para suplir la misma necesidad. Por otra parte, se recomienda evaluar el costo/beneficio de comprar los equipos de cómputo en lugar de pagar por su alquiler.

Normalizar la planta de personal para controlar de manera óptima el gasto de remuneración servicios técnicos y honorarios.

Es importante tener en cuenta para la vigencia 2015 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 resaltamos 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

Folios: (8)

Elaboró: (MPVA)