Destino: PRESIDENCIA
No. 20151400057523
Fecha Radicado: 2015-07-31 14:38:14
Anexos: 6 folios
Coljuegos

*Bogotá D.C.,*

# MEMORANDO INTERNO

**PARA:** **CRISTINA ARANGO OLAYA**
Presidenta

**DE:** **JAIRO CELIS PARDO**
Jefe Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Informe de austeridad del gasto público II trimestre año 2015 vs. II 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 la Austeridad y Eficiencia del Gasto Público de Coljuegos – EICE, a continuación le presento el resultado del seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno durante los meses de abril, mayo y junio de 2015.

La información utilizada como fuente para el presente informe se tomó del reporte de Ejecución Presupuestal de los gastos y se complementó con otras fuentes suministradas por el Coordinador de Presupuesto y la Gerencia de Talento Humano.

En el segundo trimestre de 2015 se presentó una disminución de $260.819.235, frente al mismo periodo de 2014, el cual se origina especialmente en los rubros de Honorarios y Servicios Personales Asociados a la Nómina.

A continuación se presenta el resultado de la ejecución presupuestal que contiene las variaciones más importantes, de las cuales explicamos las que tienen mayor impacto.



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora
del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia.
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

## EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS II TRIMESTRE DE 2015 Vs. I TRIMESTRE DE 2014

| CONCEPTO | II TRIMES-TRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NÓMINA Y CONTRIBUCIONES INHERENTES | 1.425.107.697 | 1.314.567.687 | (110.540.010) | -7,76% |
| HONORARIOS | 926.456.558 | 334.465.358 | (591.991.200) | -63,90% |
| REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS | 2.045.453.951 | 1.958.034.325 | (87.419.626) | -4,27% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 17.358.207 | 21.258.589 | 3.900.382 | 22,47% |
| MANTENIMIENTO | 105.288.691 | 80.949.806 | (24.338.885) | -23,12% |
| SERVICIOS PÚBLICOS | 62.042.411 | 60.338.452 | (1.703.959) | -2,75% |
| ARRENDAMIENTOS | 577.881.596 | 611.082.434 | 33.200.838 | 5,75% |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | 49.205.090 | 65.749.533 | 16.544.443 | 33,62% |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 13.092.502 | 17.910.050 | 4.817.548 | 36,80% |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 262.764.311 | 402.435.353 | 139.671.042 | 53,15% |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS | 224.411.000 | 459.671.216 | 235.260.216 | 104,83% |
| COMPRA DE EQUIPO | - | 8.000.000 | 8.000.000 | 0,00% |
| SEGUROS | - | 1.303.338 | 1.303.338 | 0,00% |
| CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS | 33.126.720 | 7.829.046 | (25.297.674) | -76,37% |
| OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS | 2.287.541 | 131.934.023 | 129.646.482 | 5667,50% |
| OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS | - | 8.127.830 | 8.127.830 | 0,00% |
| **Totales** | **5.744.476.275** | **5.483.657.040** | **(260.819.235)** | **-4,54%** |

Las principales variaciones se encuentran en los rubros de nómina, honorarios, comunicaciones y transporte e impuestos, contribuciones y multas.

### 1. GASTOS DE PERSONAL:

#### Nómina

| CONCEPTO | I TRIMESTRE 2014 | I TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| Servicios personales asociados a nómina y contribuciones inheren-tes | 1.425.107.697 | 1.314.567.687 | (110.540.010) | -7,76% |

Este rubro lo componen los valores correspondientes a los sueldos, prestaciones y contribuciones inherentes a la nómina de los Empleados Públicos y Trabajadores Oficiales de la empresa.



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT. 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia.
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

La diferencia se origina especialmente porque el pago de los parafiscales correspondientes al mes de junio se efectuó en el mes de julio por valor de $127.325.653, sin embargo se encontraba dentro de los plazos establecidos.

El comportamiento de la planta de personal durante los trimestres objeto de análisis fue:

| Planta de personal | II TRIMES-TRE 2014 | II TRIMES-TRE 2015 | Variación Porcentual |
|---|---|---|---|
| Empleados Públicos | 2 | 2 | 0% |
| Trabajadores Oficiales | 52 | 54 | 3% |

## 2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| HONORARIOS | 926.456.558 | 334.465.358 | (591.991.200) | -63.90% |
| REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS | 2.045.453.951 | 1.958.034.325 | (87.419.626) | -4.27% |

### Honorarios:

Por este rubro se cancela lo correspondiente a los servicios profesionales contratados por la Entidad, con personas naturales o jurídicas cuando no se puede suplir la necesidad con personal de planta. adicionalmente incluyen los pagos realizados a los miembros de la Junta Directiva, comités financiero y de auditoría.

Es importante tener en cuenta que para el segundo trimestre de 2014, se clasificó en el rubro de honorarios el pago realizado a Lito S.A.S por valor de $ 136.109.385, situación que no sucedió en el mismo periodo de 2015, puesto que se clasificó en el rubro de otros gastos por adquisición de servicios por $130.983.737.

A continuación se detalla el comportamiento de los contratos de prestación de servicio para cada uno de los periodos analizados, donde se evidencian las variaciones:

| Contratista | Objeto | II trimestre 2014 | II trimestre 2015 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| 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. | 120.000.000 | - | (120.000.000) |
| 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. | 136.109.385 | - | (136.109.385) |



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT. 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

| Contratista | Objeto | II trimestre 2014 | II trimestre 2015 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| SANTIAGO ASENSI GISBERT | 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. | 27.211.021 | - | (27.211.021) |
| 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 clave durante contingencias y situaciones de crisis | 39.440.000 | - | (39.440.000) |
| 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. | 22.620.000 | - | (22.620.000) |
| Honorarios Miembros Junta Directiva | Pago por concepto de honorarios a los miembros de la Junta Directiva, Comité Financiero y Comité de Auditoría de Coljuegos. | 45.276.000 | 56.606.125 | 11.330.125 |
| 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. | 186.001.662 | - | (186.001.662) |
| 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 | 11.484.000 | 15.060.000 | 3.576.000 |
| 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. | 27.840.000 | 18.343.080 | (9.496.920) |
| 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. | 21.112.000 | - | (21.112.000) |



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

| Contratista | Objeto | II trimestre 2014 | II trimestre 2015 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 33.358.904 | (16.482.178) |
| JUAN CARLOS BEJARANO RODRIGUEZ | 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. | 20.000.000 | 31.475.400 | 11.475.400 |
| 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. | 18.072.000 | 7.028.000 | (11.044.000) |
| GABRIEL ANTONIO VALLEJO HERNANDEZ | 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 | 20.992.726 | (9.127.274) |
| BDO AUDIT AGE S.A. | Realización de interventoría a los contratos de concesión vigentes de juegos novedosos. | 22.822.420 | 43.650.600 | 20.828.180 |
| AMEZQUITA & CIA S.A. | Contratar la prestación de los servicios de Revisoría Fiscal para Coljuegos. | 49.990.200 | - | (49.990.200) |
| JAHV MCGREGOR S.A. AUDITORES Y CONSULTORES | Contratar la prestación de los servicios de Revisoría Fiscal para Coljuegos. | | 20.000.000 | 20.000.000 |
| LIVING SOLUTIONS S.A.S. | Prestación de servicios de una firma especializada en el proceso de búsqueda, evaluación, selección de personal, estudios de seguridad, visita domiciliaria, validación de la información profesional y personal de los candidatos, para cubrir las vacantes. | | 7.209.120 | 7.209.120 |
| PROYECTOS Y ESTUDIOS PROES INGENIEROS CONSULTORES S.A.S | Contratar la interventoría integral de los juegos novedosos baloto y apuestas deportivas de tipo paramutual en eventos deportivos | | 80.741.403 | 80.741.403 |
| REAL TIME CONSULTING AND SERVICES | Consultoría para la planeación, diseño, implementación y acompañamiento en la operación de un sistema de gestión de seguridad de la información – SGSI, con base en la norma NTC-ISO/IEC 27001:2006 y NTC-ISO/IEC 270003:2012 para el macroproceso de gestión de Tic y sistema SIICOL de Coljuegos. | 65.000.000 | - | (65.000.000) |



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT. 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia.
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

| Contratista | Objeto | II trimestre 2014 | II trimestre 2015 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| HEAT MARKETING EMOCIONAL S.A.S. | Contratar a una empresa de logística con amplia experiencia en la organización de eventos, para la planeación operativa y la ejecución logística de los eventos internos y externos contemplados en una estrategia de comunicaciones de Coljuegos. | 30.885.723 | - | (30.885.723) |

**Remuneración Servicios Técnicos:**

Este rubro presupuestal corresponde a los pagos efectuados por concepto del personal en misión contratado a través de la empresa Unión Temporal SOS empleados/ PEC y CIA., para desarrollar funciones en los diferentes procesos de la entidad. Este personal en misión en promedio para los trimestres objeto de análisis paso de 133 en 2014 a 137 en 2015. La disminución en los trimestres objeto de estudio se origina en la reducción de la tarifa administrativa cobrada por la temporal (AIU), la cual paso de 9.7% en 2014 a 7.98% en 2015.

## 3. ARRENDAMIENTOS:

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFEREN-CIA ABSO-LUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| Arrendamiento de inmuebles | 420.210.000 | 443.993.886 | 23.783.886 | 5,7% |
| Arrendamiento de equipos de cómputo | 93.911.822 | 84.274.136 | (9.637.686) | -10,3% |
| Almacenamiento de juegos de suerte y azar | 56.672.174 | 82.814.412 | 26.142.238 | 46,1% |
| Arrendamiento del software Charry | 7.087.600 | - | (7.087.600) | -100,0% |
| **Total arrendamientos** | **577.881.596** | **611.082.434** | **33.200.838** | **5,7%** |

**Arrendamiento de inmuebles:**

La diferencia se origina por el incremento en el canon de arrendamiento de la sede administrativa ubicada en la calle 93 pagado a Organización Santamaría & CIA SCA, pasando de $140.070.000 a $147.997.962 mensuales.

**Arrendamiento de equipos de cómputo:**

Coljuegos toma en arrendamiento los equipos de cómputo, portátiles, servidores, licencias, monitores, periféricos y routers necesarios para su operación. La disminución se debe a un menor número de equipos de cómputo arrendados, así: Para el segundo trimestre de 2014, se tenían en promedio 184 equipos y 25 portátiles, para el segundo trimestre de 2015, se tenían en promedio 168 equipos y 22 portátiles.

**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 aprehendidos en los operativos de control a la ilegalidad, el aumento es originado en el mayor número de operativos y elementos almacenados. Durante el segundo trimestre de 2014 se realizaron 86 acciones de control y para el mismo trimestre de 2015 se realizaron 150.



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT. 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia.
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

Durante el segundo trimestre de 2014 se decomisaron 725 Met's, 758 sillas de bingo, 4 mesas de póker y 2 ruletas; destruyendo 531 Met's, 1 ruleta, 11 mesas de póker y 447 sillas de bingo. Durante el segundo trimestre 2015, decomisaron 913 Met´s, 21 Deportivas, 3 ruletas, 248 sillas de bingo y destruyeron 1038 Met´s, 2 ruletas y 799 sillas.

**Arrendamiento del software Charry:**

El valor cancelado corresponde a los pagos realizados por concepto del arrendamiento del software CHARRY, y la disminución en este rubro se origina porque para el segundo trimestre de 2015, se clasifica como compra de equipo, no siendo lo correcto. Adicionalmente este arrendamiento presenta un incremento real de $ 912.400.oo

El contrato C032 firmado el 29 de mayo de 2015 con MCH Sistematizando Ltda, se encuentra vigente y tiene por objeto: Adquirir el licenciamiento de uso del software Charry a nivel cliente/servidor para un número ilimitado de usuarios; su plazo de ejecución es hasta el 15 de agosto de 2015 por valor de $8.000.000.

## 4. COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 262.764.311 | 402.435.353 | 139.671.042 | 53,15% |

En este rubro se registra principalmente:

- Servicio y gerencia integral de las soluciones tecnológicas del modelo de gobierno en línea, prestado por Infotic.
- Servicios de hosting dedicado para el sistema sivical, operado por la Superintendencia Nacional de Salud y utilizado para el desarrollo de las funciones del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar y su Secretaria Técnica, prestado por UNE EPM Telecomunicaciones S.A.
- Servicio de transporte a los funcionarios de Coljuegos, que adelantan las acciones misionales en los establecimientos donde se están operando juegos de suerte y azar, prestado por Transportes Especializados JR S.A.S.
- El servicio de transporte, cargue y descargue de los elementos de juegos de suerte y azar sobre los cuales se adopte la medida cautelar de retiro, prestado por Almacenes Generales de Depósito Almagrario S.A
- Servicio postal para la recepción, distribución, transporte y entrega a domicilio de documentos, sobres, paquetes y cajas, con cobertura a nivel urbano, regional, nacional e internacional, en las modalidades de correo normal, certificado, prestado por Servicios Postales Nacionales S.A.



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT: 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia.
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

Las principales variaciones se encuentran en los siguientes ítems:

- Para el segundo trimestre de 2015, se pagaron por este rubro presupuestal $185.484.376 a Infotic S.A. por la prestación de servicios tecnológicos (centro de datos) para alojar los ambientes de preproducción y producción de los sistemas que componen la plataforma de aplicaciones sobre la cual la entidad basa su operación. Para el segundo trimestre de 2014 el servicio fue prestado por el Fondo Financiero de Proyectos De Desarrollo – FONADE, cuyo concepto en virtud del convenio número 210060 era brindar a Coljuegos la operación integral de las soluciones tecnológicas de gobierno en línea, la plataforma de interoperabilidad y la infraestructura y servicios asociados a la intranet gubernamental, al cual se le realizaron pagos por $140.856.400.
- Para el segundo trimestre de 2015 el valor pagado por concepto de servicios de hosting a UNE EPM Telecomunicaciones S.A. fue de $105.179.292, mientras que para el segundo trimestre de 2014, se realizaron pagos por $46.734.122.

## 5. SERVICIOS PÚBLICOS

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFEREN-CIA ABSO-LUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| SERVICIOS PUBLICOS | 62.042.411 | 60.338.452 | (1.703.959) | -2,75% |

Este rubro presento un comportamiento estable en los trimestres objeto de estudio. Adicional a los servicios de energía, acueducto y alcantarillado; en este rubro se registran los gastos por celular, telefonía fija e internet, así:

### Energía Eléctrica

Este rubro presentó una disminución de $667.674, pasando de $ 26.920.344 al segundo trimestre de 2014 a $26.252.670 en el mismo trimestre de 2015.

### Telefonía celular

La Entidad tiene autorizados cuatro (4) líneas de telefonía celular las cuales están asignadas a la Presidenta de la Entidad y a las Vicepresidencias de Desarrollo Organizacional, Desarrollo Comercial y de Operaciones. Para el segundo trimestre de 2015, el valor pagado por este concepto asciende a $2.520.491 y para el mismo trimestre de 2014 fue de $ 2.516.054.

Por este rubro se cancela igualmente cinco (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 segundo trimestre de 2015 y 2014, se presentaron pagos por $2.079.543 y $2.071.260; respectivamente.

### Internet y telefonía 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. Para el segundo trimestre de 2015 los pagos por este concepto ascienden a $24.225.469 y para el mismo trimestre de 2014 fueron de $25.223.023.



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT. 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia.
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

### Acueducto y alcantarillado

Este rubro presentó una disminución de $1.123.480, pasando de $23.574.390 al segundo trimestre de 2014 a $22.450.910 en el mismo trimestre de 2015.

## 6. MANTENIMIENTO

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| MANTENIMIENTO | 105.288.691 | 80.949.806 | (24.338.885) | -23,12% |

Las principales variaciones se encuentran en los siguientes rubros:

El servicio de aseo y cafetería presentó una disminución de $13.723.667, pasando de $42.252.210 a $28.528.543, en el segundo trimestre de 2014 y 2015 respectivamente. Para 2014 el servicio fue prestado por Casalimpia y para 2015 fue prestado por Aseraseo, la disminución de acuerdo con lo reportado por la supervisora del contrato, se debe principalmente a menores compras de insumos por reservas de inventario y adopción de medidas de austeridad en el gasto, mediante el establecimiento de controles internos como el promedio de consumo semanal y la restricción en la entrega de insumos.

Para el segundo trimestre de 2014, se presentaron erogaciones por $14.888.020 por concepto de la prestación de los servicios de una firma experta en el campo de desarrollo e implementación en el aplicativo Orfeo, con el fin de cubrir las necesidades de interacción de dicha aplicación con los demás sistemas de información de la entidad. Para 2015, no se presentaron erogaciones por este concepto.

## 7. MATERIALES Y SUMINISTROS

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 17.358.207 | 21.258.589 | 3.900.382 | 22,47% |

Las principales erogaciones de este rubro corresponden a la prestación de los servicios de reproducción, fotocopiado, impresión y digitalización de documentos que requieran todas las dependencias en las instalaciones de Coljuegos, reembolsos de caja menor, suministro de combustible (gasolina y ACPM), filtros, aceite y otros servicios básicos de mantenimiento tales como Montallantas y lavado de vehículos, para el parque automotor de propiedad de Coljuegos y la planta eléctrica.

Esta diferencia se origina fundamentalmente por los pagos realizados a Copier Company Ltda, por concepto de servicio de fotocopiados, reproducción, impresión y digitalización de documentos. Para el segundo trimestre de 2014, no se registraron pagos para los meses de mayo y junio, sin embargo de acuerdo con la información suministrada por el supervisor del contrato el proveedor facturo $832.326.oo para mayo y $ 3.130.059.oo para junio de 2014, toda vez que había realizado cobros superiores en los meses anteriores. No obstante lo anterior para el periodo de 2015 observamos que se disminuyen los pagos mensuales por este concepto en aproximadamente $ 400.000.oo.



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora
del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT: 900.505.060-5 - Carrera 11 Nº93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá: 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia.
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

## 8. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | 49.205.090 | 65.749.533 | 16.544.443 | 33,62% |

Corresponde al pago de viáticos necesarios para el desarrollo de la función de control a la ilegalidad y fiscalización en campo.

El aumento en los viáticos, se origina principalmente por:

- Aumento en las visitas de campo a establecimientos y visitas contables a las oficinas de los operadores realizados por fiscalización, para segundo trimestre de 2015 ascienden a 199 y para el segundo trimestre de 2014, no fueron realizadas visitas de este tipo.
- En el área de operaciones ilegales, se llevaron a cabo 86 y 150 acciones de control, para el segundo trimestre de 2014 y 2015; respectivamente.

## 9. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 13.092.502 | 17.910.050 | 4.817.548 | 36.80% |

Este rubro presentó un incremento importante en el segundo trimestre de 2015, el cual se explica fundamentalmente por el pago realizado a Leadersearch S.A.S. por $7.299.998, con el objeto de contratar los servicios de un portal web para la publicación, gestión de vacantes y reclutamiento para todos los cargos de la planta de Coljuegos, que optimice los recursos de tiempo y costos de la selección y asegure un recurso calificado; este concepto no se presentó en el año 2104. Por otra parte a la Imprenta Nacional en el periodo analizado de 2014 se le realizaron pagos por valor de $ 2.012.722, mientras que para el mismo periodo de 2015 los pagos disminuyeron a $ 544.168.oo

## 10. SEGUROS

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| SEGUROS | - | 1.303.338 | 1.303.338 | 0.00% |

Para el año 2015 corresponde al valor cancelado a Seguros de vida del Estado S.A por concepto de solicitud de adición al Contrato 39 de 2014 que tiene por objeto: adquirir un seguro de vida grupal para los trabajadores de Coljuegos (planta y misión), que adelantan labores de sensibilización, inteligencia, verificación y ejecución de acciones de control en los establecimientos donde presuntamente operan juegos de suerte y azar de manera ilegal y participan en la destrucción de elementos de Juegos de Suerte y Azar con resolución de decomiso.



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT. 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

## 11. CAPACITACIÓN

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS | 33.126.720 | 7.829.046 | (25.297.674) | -76.37% |

El presupuesto asignado a capacitación disminuyó en un 51% pasando de $173.110.000 para la vigencia 2014 a $85.000.000 para la vigencia 2015.

En el segundo trimestre de 2014 se efectuaron pagos principalmente por concepto de servicio prestado por Ana Lucia Ángel M. Consultoría y Procesos de Desarrollo S.A.S. con el fin de prestar los servicios profesionales de coaching individual y grupal para el desarrollo de competencias directivas y transversales para los colaboradores de Coljuegos por $24.128.000, actividades de bienestar social realizadas por Cafam por valor de $3.806.720, servicios de pausas activas prestados por Ergosourcing S.A.S. por $3.500.000.

Para el segundo trimestre de 2015 los gastos se relacionan con servicios de pausas activas prestados por Ergosourcing S.A.S. por $5.795.088, prestación de servicios de área protegida (emergencia, urgencias y traslados) y atención prioritaria para los trabajadores, contratistas, operadores, clientes y en general a todo el personal que se encuentre dentro de las instalaciones de Coljuegos prestados por Empresa de Medicina Integral EMI S.A. por $1.195.177.

## 12. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS | 224.411.000 | 459.671.216 | 235.260.216 | 104.83% |

La diferencia corresponde principalmente al pago por concepto de impuesto a la riqueza por $165.364.560, realizado durante el segundo trimestre de 2015. Este impuesto se pagará por los años 2015 a 2018, de acuerdo a lo establecido por la Ley 1739 de 2014.

## 13. OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS

| CONCEPTO | II TRIMESTRE 2014 | II TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA ABSOLUTA | DIFERENCIA RELATIVA |
|---|---|---|---|---|
| OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS | 2.287.541 | 131.934.023 | 129.646.482 | 5667.50% |

El incremento obedece principalmente a que en el segundo trimestre de 2015, se realizaron pagos a Lito S.A.S. con el fin de 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, su respectivo descargue y disposición final por $130.983.737. Como se mencionó anteriormente, para el segundo trimestre de 2014 los desembolsos por este mismo concepto de registraron como honorarios.



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT. 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá. 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia.
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co

## 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. Se observan disminuciones importantes en los rubros de honorarios, remuneración servicios técnicos, mantenimiento y capacitaciones, los servicios públicos presentan un comportamiento estable, los rubros de mayor incremento corresponden a impuestos, comunicaciones y transporte y otros gastos por adquisición de servicios.

Cordialmente;

**JAIRO CELIS PARDO**

Jefe Oficina de Control Interno

Folios: (12)

Elaboró: (MPVA)



Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora
del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar

NIT. 900.505.060-5 - Carrera 11 N°93A - 85
Línea Gratuita Nacional 018000 18 28 88,
desde Bogotá 742 06 98 - Bogotá D.C. Colombia
www.coljuegos.gov.co - contactenos@coljuegos.gov.co