Destino: CRISTINA ARANGO OLAYA PRESIDENCIA
No. 20151400368251
Fecha Radicado: 2015-10-29 08:35:16
Anexos: 6 FOLIOS
Coljuegos

Bogotá D.C.,

MEMORANDO INTERNO

PARA: **CRISTINA ARANGO OLAYA**
Presidenta

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

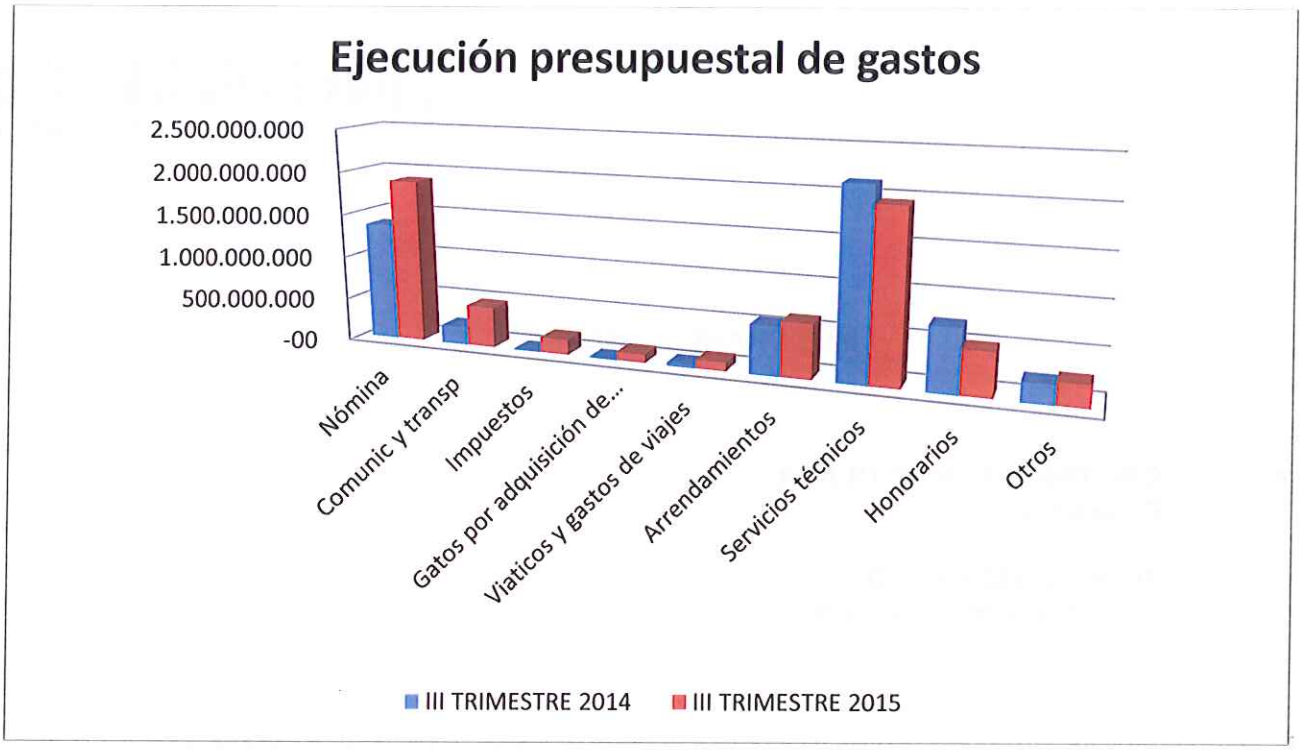
ASUNTO: Informe de austeridad del gasto público III trimestre año 2015 vs. III trimestre año 2014

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, Decretos 1737 de 1998, 984 de 2012 y directiva presidencial 6 de 2014, y con el propósito de rendir información correspondiente a la Austeridad y Eficiencia del Gasto Público de Coljuegos – EICE, a continuación presento el resultado del seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno durante los meses de julio, agosto y septiembre 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 , Gerencia de Talento Humano y Vicepresidencia de operaciones.

En el tercer trimestre de 2015 se presentó un aumento en el gasto de $798.662.787, frente al mismo periodo de 2014, pasando de $ 5.258.355.231 a $ 6.057.018.017, incremento que se origina especialmente en los rubros de Servicios Personales Asociados a la Nómina y comunicaciones y transporte. El análisis de las variaciones presentadas se encuentra en el anexo.

A continuación presentamos gráficamente las variaciones más representativas:



CONCLUSION

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 y capacitaciones, los servicios públicos presentan un comportamiento estable, los rubros de mayor incremento corresponden a nómina, impuestos, comunicaciones y transporte y otros gastos por adquisición de servicios.

Cordialmente;

JAIRO CELIS PARDO

Jefe Oficina de Control Interno

Folios: (12)

Elaboró: (MPVA)

ANEXO

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS III TRIMESTRE DE 2015 Vs. III TRIMESTRE DE 2014

CONCEPTO	IIII TRIMESTRE 2014	IIII TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NÓMINA Y CONTRIBUCIONES INHERENTES	1.360.916.518	1.889.372.181	528.455.663	38,83%
HONORARIOS	722.708.913	501.739.334	(220.969.579)	-30,58%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	2.139.293.158	1.942.944.233	(196.348.925)	-9,18%
MATERIALES Y SUMINISTROS	19.805.971	18.384.359	(1.421.612)	-7,18%
MANTENIMIENTO	62.145.911	84.064.003	21.918.092	35,27%
SERVICIOS PUBLICOS	60.138.326	58.754.731	(1.383.594)	-2,30%
ARRENDAMIENTOS	562.305.734	622.619.432	60.313.698	10,73%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	32.217.478	100.815.945	68.598.467	212,92%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	18.488.771	9.405.290	(9.083.481)	-49,13%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	208.931.439	471.705.751	262.774.312	125,77%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS	11.004.000	177.033.516	166.029.516	1508,81%
COMPRA DE EQUIPO	2.024.200	20.059.743	18.035.543	891,00%
SEGUROS	9.865.261	47.494.666	37.629.405	381,43%
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	20.013.078	14.492.565	(5.520.513)	-27,58%
GASTOS JUDICIALES	26.886.241	-	(26.886.241)	-100,00%
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.610.232	98.132.268	96.522.036	5994,29%
Totales	**5.258.355.231**	**6.057.018.017**	**798.662.787**	**15,19%**

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.

1. GASTOS DE PERSONAL:

Nómina

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NÓMINA Y CONTRIBUCIONES INHERENTES	1.360.916.518	1.889.372.181	528.455.663	38,83%

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.

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.

La diferencia se origina especialmente por:

- Durante el tercer trimestre de 2015 se realizó el pago de 4 meses de parafiscales, dado que el pago correspondiente al mes de junio se realizó en el mes de julio por valor de $127.325.653, sin embargo se encontraba dentro de los plazos establecidos.

- En el mes de julio se realizó el pago del incremento salarial de manera retroactiva (de enero a julio), para trabajadores oficiales el incremento fue de 3.66% y para empleados públicos fue de 4.66%

- La planta de trabajadores oficiales se incrementó en 3 personas respecto el año anterior, dentro de los cuales se encuentra la Gerencia de Capital Humano, cargo que estaba vacante para el mismo periodo de 2014.

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

Planta de personal	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	Variación Porcentual
Empleados Públicos	2	2	0%
Trabajadores Oficiales	54	57	6%

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
HONORARIOS	722.708.913	501.739.334	(220.969.579)	-30,58%

Honorarios:

En este rubro se registran los pagos 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 tercer trimestre de 2014, se clasificó en el rubro de honorarios el pago realizado a Lito S.A.S por valor de $36.690.023, 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 $90.235.374.

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.

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:

Razón Social	Observación	III trimestre 2014	III trimestre 2015	Variación
BDO Audit Age S.A.	Realización de interventoría a los contratos de concesión vigentes de juegos novedosos.	218.532.141	0	-218.532.141
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	0	156.273.682	156.273.682
JAHV Mcgregor S.A. Auditores y consultores	Servicios de revisoría fiscal para Coljuegos	53.925.000	60.176.943	6.251.943
LA UNION TEMPORAL REVISORIA COLJUEGOS	Servicios de revisoría fiscal para Coljuegos	0	44.958.784	44.958.784
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
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	41.985.452	1.865.452
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	31.475.400	-8.524.600
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	0	-36.690.023
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	0	-33.292.000

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.

Razón Social	Observación	III trimestre 2014	III trimestre 2015	Variación
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	0	-29.232.000
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	26.293.334	0	-26.293.334
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	0	-24.096.000
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.	22.736.000	31.969.368	-9.233.368
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	0	-20.000.000
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	0	-17.888.940
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	65.599.971	7.387.971
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	17.759.595	2.861.715
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	0	-14.577.335

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.

Razón Social	Observación	III trimestre 2014	III trimestre 2015	Variación
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	0	-13.000.000
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	15.060.000	9.558.387
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	0	-2.265.805
Azuero Barrera Asesores y Cía. 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	0	-1.607.760
LIVING SOLUTIONS SAS	Contratar los servicios de una firma especializada en el proceso de búsqueda, evaluación, selección	0	3.121.234	3.121.234
	Total	**722.708.913**	**501.739.334**	**220.969.579**

Remuneración Servicios Técnicos:

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	2.139.293.158	1.942.944.233	(196.348.925)	-9,18%

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 155 en 2014 a 133 en 2015.

3. ARRENDAMIENTOS:

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
Arrendamiento de inmuebles	420.210.000	443.993.886	23.783.886	5,66%
Arrendamiento de equipos de cómputo	65.590.655	83.218.168	17.627.513	26,88%

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.

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
Almacenamiento de juegos de suerte y azar	64.205.367	95.407.378	31.202.011	48,60%
Arrendamiento del software Charry	12.316.068	-	-12.316.068	-100,00%
Total arrendamientos	**562.322.090**	**622.619.432**	**60.297.342**	10,72%

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 necesarios para su operación

Las erogaciones realizadas durante el tercer trimestre de 2015 y 2014 fueron:

Razón social	Año 2015			
	Julio	Agosto	Septiembre	Total general
UNION TEMPORAL COLJUEGOS 2014	27.636.217	27.825.239	27.756.712	83.218.168

Razón social	Año 2014			
	Julio	Agosto	Septiembre	Total general
CT COLOMBIA SOLUCIONES Y SERVICIOS SAS	32.234.815	33.355.840		65.590.655

El comportamiento real por este concepto es de un incremento, toda vez que el pago relacionado con el arrendamiento de los equipos de cómputo del mes de septiembre de 2014 fue realizado los primeros días del mes de octubre del mismo año, por valor de $ 35.635.896

Para el tercer trimestre de 2014, se tenían en promedio 193 equipos y 31 portátiles, para el tercer trimestre de 2015, se tenían en promedio 162 equipos de escritorio y 21 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 tercer trimestre de 2014 se realizaron 55 acciones de control y para el mismo trimestre de 2015 se realizaron 162.

Durante el tercer trimestre de 2014 se aprehendieron en medida cautelar 506 Met's, 572 sillas de bingo, 8 mesas de póker y 1 ruleta; y se destruyeron 676 Met's, 3 ruletas, 355 sillas de bingo. Durante el tercer trimestre 2015, se aprehendieron en medida cautelar 1.063 Met´s, 19 Deportivas, 1 ruleta, 259 sillas de bingo y destruyeron 600 Met´s, 6 mesas de póker, 1 ruleta y 607 sillas.

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.

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 tercer trimestre de 2015, se clasifica como compra de equipo. Este arrendamiento presenta un decremento real de $8.316.068

4. COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	208.931.439	471.705.751	262.774.312	125,77%

Las principales variaciones se encuentran en los siguientes ítems:

- Para el tercer trimestre de 2015, se pagaron por este rubro presupuestal $229.181.874 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 tercer 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 no se le realizaron desembolsos en el periodo objeto de análisis.
- Se presentó un aumento de $43.079.016 en los pagos realizados a Almacenes Generales de Depósito Almagrario S.A. por el servicio de transporte, cargue y descargue de los elementos de juegos de suerte y azar sobre los cuales se adopta la medida cautelar de retiro, los cuales pasaron de $11.266.866 durante el tercer trimestre de 2014 a $54.345.882 en el mismo trimestre de 2015.

5. SERVICIOS PÚBLICOS

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
SERVICIOS PUBLICOS	60.138.326	58.754.731	(1.383.594)	-2,30%

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 $1.296.964, pasando de $ 28.313.720 al tercer trimestre de 2014 a $ 27.016.756 en el mismo trimestre de 2015.

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.

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 tercer trimestre de 2015, el valor pagado por este concepto asciende a $2.436.268 y para el mismo trimestre de 2014 fue de $2.495.488

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 tercer trimestre de 2015 y 2014, se presentaron pagos por $2.079.544 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 Operaciones. Para el tercer trimestre de 2015 los pagos por este concepto ascienden a $ 22.954.150 y para el mismo trimestre de 2014 fueron de $ 22.935.090.

Acueducto y alcantarillado

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

6. MANTENIMIENTO

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
MANTENIMIENTO	62.145.911	84.064.003	21.918.092	35,27%

La variación presentada se origina principalmente porque los servicios correspondientes al mes de septiembre de 2014, como son: El servicio de seguridad y vigilancia prestado por seguridad superior fue cancelado el 22 de octubre por $13.892.090, así como el servicio de aseo y cafetería prestado por Casalimpia por $12.650.392.

7. MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
MATERIALES Y SUMINISTROS	19.805.971	18.384.359	(1.421.612)	-7,18%

El rubro presenta una disminución y las principales erogaciones corresponden a la prestación de los servicios de reproducción, fotocopiado, impresión y digitalización de documentos que requieren todas las dependencias de Coljuegos, suministro de combustible (gasolina y ACPM), filtros, aceite y otros servicios básicos de mantenimiento para los vehículos y la planta eléctrica.

8. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	32.217.478	100.815.945	68.598.467	212,92%

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 la Gerencia de Fiscalización, para tercer trimestre de 2015 ascienden a 222 y para el tercer trimestre de 2014, no fueron realizadas visitas de este tipo.
- En el área de operaciones ilegales, se llevaron a cabo 55 acciones de control para el tercer trimestre de 2014 y para el mismo periodo de 2015, 162.

9. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	18.488.771	9.405.290	(9.083.481)	-49,13%

Este rubro presentó un incremento importante en el tercer trimestre de 2015, el cual se origina fundamentalmente por el pago realizado a GAMBLING COMPLIANCE INC por $10.800.000, 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 JSA; este concepto no se presentó en el año 2104.

10. SEGUROS

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
SEGUROS	9.865.261	47.494.666	37.629.405	381,43%

Para el año 2015 corresponde al valor cancelado a la Previsora S.A amparado en el contrato 40 de 2015 por concepto de adquirir las pólizas de seguros que amparen los bienes muebles e intereses patrimoniales de propiedad de COLJUEGOS y de aquellos por los que sea o llegare a ser legalmente responsable en los ramos: todo riesgo daños materiales (incendio, sustracción, equipo eléctrico y electrónico). Manejo global, responsabilidad civil extracontractual y seguro de transporte de valores). El plazo de ejecución es desde el 1 de julio de 2015 hasta el 8 de agosto de 2016. Para el año 2014, la póliza fue adquirida en el mes de febrero de 2014 con la misma aseguradora por $44.252.590

Los pagos del tercer trimestre de 2014 corresponden al valor cancelado a Seguros de Vida del Estado S.A por concepto de 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 ilegales.

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.

11. CAPACITACIÓN

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	20.013.078	14.492.565	(5.520.513)	-27,58%

En el tercer 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 $10.440.000, actividades de bienestar social realizadas por Cafam por valor de $4.214.078, servicios de pausas activas prestados por Ergosourcing S.A.S. por $4.000.000.

Para el tercer trimestre de 2015 los gastos se relacionan con: servicios para la realización de actividades de Bienestar para los funcionarios prestado por Caja Colombiana de Subsidio Familiar por $7.405.647, servicios de pausas activas prestados por ergosourcing s.a.s. por $ 3.602.352, 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 $ 1.327.975.

12. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS	11.004.000	177.033.516	166.029.516	1508,81%

La diferencia corresponde principalmente al pago de la segunda cuota de impuesto a la riqueza por $164.879.000, realizado durante el tercer trimestre de 2015. Este impuesto se pagará por los años 2015 a 2018, de acuerdo a lo establecido por la Ley 1739 de 2014.

Para 2014 corresponde a los pagos realizados por autoretención del impuesto CREE por $11.004.000.

13. OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2014	III TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.610.232	98.132.268	96.522.036	5994,29%

El incremento obedece principalmente a que en el tercer 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 $90.235.374. Como se mencionó anteriormente, para el tercer trimestre de 2014 los desembolsos por este mismo concepto se registraron como honorarios.

Sin tener en cuenta el efecto de los pagos realizados a Lito, el incremento del real del rubro es $7.896.894 y corresponde principalmente a pagos realizados a Proytec Ingeniería S.A.S por concepto del servicio de organización y logística de eventos por $7.011.366

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.