

Bogotá D.C.,

Destino: PRESIDENCIA



No. 20161400012263

Fecha Radicado: 2016-03-03 11:01:52

Anexos: 9 FOLIOS

Coljuegos

MEMORANDO INTERNO

PARA: JAIME EDUARDO CARDONA RIVADENEIRA
Presidente (E)

DE: JAIRO CELIS PARDO
Jefe Oficina de Control Interno

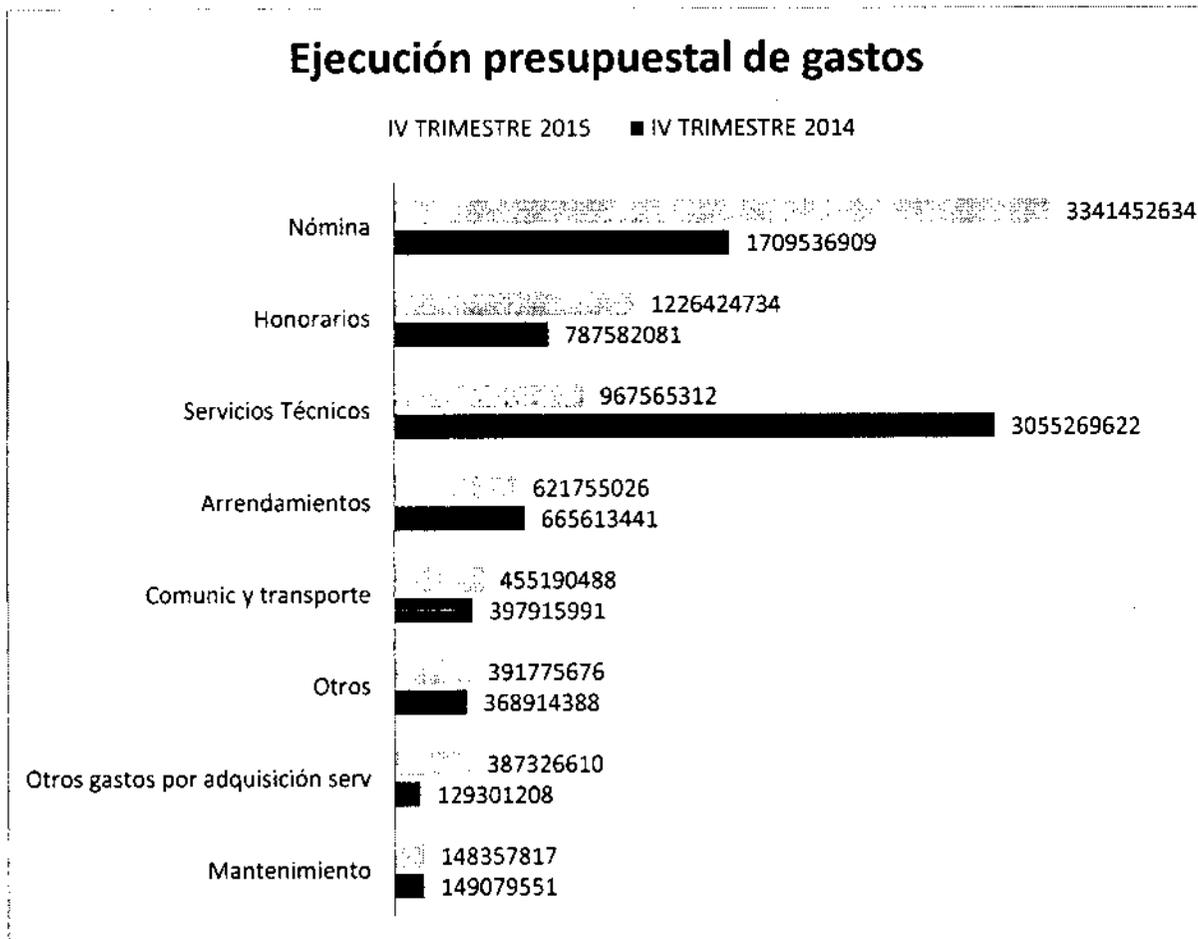
ASUNTO: Informe de austeridad del gasto público IV trimestre año 2015 vs. IV trimestre año 2014

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 octubre, noviembre y diciembre 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 cuarto trimestre de 2015 se presentó un aumento en el gasto de \$276.635.106, frente al mismo periodo de 2014, pasando de \$7.263.213.191 a \$7.539.848.297, incremento que se origina especialmente en los rubros de Servicios Personales Asociados a la Nómina y otros gastos por adquisición de servicios.

A continuación presentamos gráficamente las variaciones más representativas:



En el documento anexo presentamos el detalle de las variaciones más importantes, las cuales informan sobre los aspectos que han impactado el comportamiento del gasto en la Entidad y son una de las fuentes de información para la toma de decisiones gerenciales.

CONCLUSIÓN

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 establecer estrategias adicionales que permitan una mayor eficiencia, por lo que recomendamos:

- Implementar mecanismos y estrategias de concientización para el uso racional de los recursos como el agua potable, la energía eléctrica, entre otros; complementando con la cultura de la reutilización y reciclaje, la cual redundará en la eficiencia en el gasto y disminuirá el impacto en el medio ambiente.

El servicio de energía eléctrica presentó un incremento respecto al último trimestre de 2014, por lo que deberían establecerse medidas que reduzcan los niveles de consumo, continuando con la independización de circuitos, instalación de sensores de movimiento para la activación de luces, instalación de bombillos de bajo consumo e impacto ambiental, estudiando la posibilidad de

instalar iluminación tipo LED; lo anterior complementado con campañas de sensibilización sobre el tema ambiental a todos los niveles de la organización.

- Como lo hemos manifestado en anteriores oportunidades, recomendamos realizar un estudio sobre el costo/beneficio de comprar los equipos de cómputo en lugar de pagar por su alquiler.
- Para la vigencia 2016 es importante tener en cuenta las directrices del Gobierno Nacional impartidas en la Directiva Presidencial 01 de 2016, la cual fija unos procedimientos para los temas de publicidad, comunicaciones, eventos y da órdenes sobre otros gastos generales y pretende alcanzar un ahorro en los gastos de funcionamiento de un 10%, como se logró en 2015. Estas medidas son adicionales al recorte del 1% en gastos de funcionamiento e inversión aprobado en la Ley de Presupuesto 2016 y ordenado en el artículo 4° del Decreto número 2520 de 2015. Algunas de las medidas se enuncian a continuación:

Reducción de gastos en comunicaciones

- ✓ La realización de eventos es responsabilidad de cada entidad y deben observar las siguientes medidas de austeridad:
- ✓ Realizar únicamente eventos que sean estrictamente necesarios;
- ✓ Privilegiar el uso de auditorios o espacios institucionales;
- ✓ Definir una agenda de eventos y coordinarla al interior del sector para que un mismo evento sea aprovechado por varias entidades;
- ✓ Limitar los costos de alimentación y material promocional que se entregue en los eventos (esferos, camisetas, gorras, entre otros) y solicitar las cantidades justas.

Viáticos y Gastos de Viaje:

- ✓ Recortar en al menos un 10% los gastos de viáticos teniendo como base lo ejecutado en 2015 a través de los recursos de inversión y funcionamiento;
- ✓ Los viajes nacionales se harán solamente en clase económica. Los internacionales podrá autorizarse en clase ejecutiva a los funcionarios previstos en el artículo 2.2.5.11.5 del Decreto número 1083 de 2015, en viajes que impliquen más de 3 horas de desplazamiento;
- ✓ Reducir desplazamientos a reuniones, privilegiando el uso de medios virtuales;
- ✓ Programar los desplazamientos con suficiente anticipación para acceder a mejores tarifas de transporte y desarrollar otras estrategias que permitan ahorrar en la compra de tiquetes;
- ✓ Autorizar viáticos y gastos de viaje solo si no están cubiertos por la entidad o entidades que organizan el evento;

Gastos de vehículos y combustibles:

- ✓ i) Racionalizar y hacer seguimiento a las horas extras de conductores y al consumo de combustible;

- ✓ ii) Recordar que el uso de los vehículos es solo para actividades oficiales, salvo por razones de seguridad;

Gastos de papelería y telefonía:

- ✓ Racionalizar las fotocopias e impresiones. En caso de ser necesarias, hacerlo en blanco y negro, y por ambas caras;
 - ✓ Promover el Uso de Aplicaciones (APP) soportadas en Internet que disminuyan el consumo de telefonía fija y celular;
 - ✓ Racionalizar las llamadas telefónicas internacionales, nacionales y a celulares;
 - ✓ Reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina;
 - ✓ Servicios públicos: establecer medidas que reduzcan el consumo de agua y energía, como las previstas en la Directiva Presidencial número 02 de 2015 "Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua";
- Finalmente se deben unificar criterios para el registro que se realizar en los rubros de "Otros Gastos Por Adquisición de Servicios" y el de "Honorarios", puesto que en el primero se están realizando registros que antes se efectuaban en el rubro de Honorarios, disminuyendo éstos e incrementando los de Otros Gastos Por Adquisición de Servicios, lo cual afecta el análisis y toda de decisiones gerenciales.

En el rubro de honorarios, deben registrarse "los servicios profesionales, prestados en forma transitoria y esporádica, por personas naturales o jurídicas, para desarrollar actividades relacionadas con la atención de los negocios o el cumplimiento de las funciones a cargo del órgano contratante, cuando las mismas no puedan cumplirse con personal de planta. Por este rubro se podrán pagar los honorarios de los miembros de las juntas directivas." (Definición tomada del documento aspectos generales del presupuesto colombiano del Ministerio de Hacienda y Crédito Público). No obstante lo anterior conceptos como Encuestas en establecimientos comerciales, estudio cuantitativo del mercado del sector de juegos de suerte y azar, Organización y logística de eventos, apoyo en la reglamentación del juego Baloto, medición de factores de riesgo Psicosocial y pruebas de polígrafo, se registraron como Otros Gastos Por Adquisición de Servicios, incidiendo en el aumento de este rubro en \$ 258.025.402.00.

Cordialmente,



JAIRO CELIS PARDO

Jefe Oficina de Control Interno

C.C. Sara Sadovnik – Vicepresidencia de Desarrollo Organizacional

Folios: (2)

Anexos: (7 folios)

Elaboró: (MPVA) 

ANEXO

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

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NÓMINA Y CONTRIBUCIONES INHERENTES	1.709.536.909	3.341.452.634	1.631.915.725	95,46%
HONORARIOS	787.582.081	1.226.424.734	438.842.653	55,72%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	3.055.269.622	967.565.312	(2.087.704.310)	-68,33%
OTROS GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES	-	4.542.668	4.542.668	0,00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	110.997.926	23.980.343	(87.017.583)	-78,40%
MANTENIMIENTO	149.079.551	148.357.817	(721.734)	-0,48%
SERVICIOS PUBLICOS	63.104.715	67.665.131	4.560.416	7,23%
ARRENDAMIENTOS	665.613.441	621.755.026	(43.858.415)	-6,59%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	35.737.245	72.222.815	36.485.570	102,09%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	24.326.791	86.841.552	62.514.761	256,98%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	397.915.991	455.190.488	57.274.497	14,39%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS	11.159.000	14.991.128	3.832.128	34,34%
COMPRA DE EQUIPO	69.837.736	48.315.137	(21.522.599)	-30,82%
SEGUROS	6.787.121	-	(6.787.121)	-100,00%
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	51.289.454	51.722.010	432.556	0,84%
GASTOS JUDICIALES	(4.325.600)	21.494.892	25.820.492	-596,92%
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	129.301.208	387.326.610	258.025.402	199,55%
Totales	7.263.213.191	7.539.848.297	276.635.106	3,81%

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	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NÓMINA Y CONTRIBUCIONES INHERENTES	1.709.536.909	3.341.452.634	1.631.915.725	95,46%
OTROS GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES	-	4.542.668	4.542.668	0,00%
Total	1.709.536.909	3.345.995.302	1.636.458.393	0,00%

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.

El incremento se debe a que durante el último trimestre de 2015, se realizó la vinculación gradual de funcionarios a la planta amparados en el Decreto 1452 del 2 de julio de 2015, el cual modificó la planta de personal autorizando hasta 194 trabajadores oficiales.

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

IV TRIMESTRE 2014

Planta de personal	oct-14	nov-14	dic-14
Empleados Públicos	2	2	2
Trabajadores Oficiales	51	49	50

IV TRIMESTRE 2015

Planta de personal	oct-15	nov-15	dic-15
Empleados Públicos	2	2	2
Trabajadores Oficiales	142	157	175

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
HONORARIOS	787.582.081	1.226.424.734	438.842.653	55,72%

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.

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	Iv trimestre 2014	Iv trimestre 2015	Variación
BDO Audit Age S.A.	Realización de interventoría a los contratos de concesión vigentes de juegos novedosos.	219.126.011	-	(219.126.011)

Razón Social	Observación	Iv trimestre 2014	Iv trimestre 2015	Variación
Proyectos y estudios proes ingenieros consultores S.A.S	Contratar la interventoría integral en los aspectos técnicos, operativos, administrativos, jurídicos, financieros y contables del desarrollo, ejecución, cumplimiento de los juegos novedosos baloto y apuestas deportivas de tipo paramutual en eventos deportivos.	-	391.559.049	391.559.049
JAHV Mcgregor S.A. Auditores y consultores	Servicios de revisoría fiscal para Coljuegos	107.850.000	-	(107.850.000)
La unión temporal revisoría Coljuegos	Servicios de revisoría fiscal para Coljuegos	-	67.438.177	67.438.177
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.	52.000.000	-	(52.000.000)
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	40.000.000	(9.841.082)
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	-	(45.983.200)
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	31.611.241	(5.850.959)
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	31.489.089	1.369.089

Razón Social	Observación	Iv trimestre 2014	Iv trimestre 2015	Variación
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	41.967.200	11.914.389
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	-	(29.348.928)
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	36.162.072	12.498.072
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	63.164.342	(5.922.522)
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	-	(18.634.240)
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	-	(15.863.200)
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	10.000.000	(4.833.334)

Razón Social	Observación	Iv trimestre 2014	Iv 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.	12.400.000	-	(12.400.000)
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	-	(11.739.571)
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	-	(11.127.880)
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	-	(4.176.000)
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	-	(3.813.400)
Azuro Barrera Asesores y Cia. Ltda.	Realizar el cotejo grafológico de las actas de visitas realizadas por la liquidada ETE-SA, 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	-	(459.360)
Asensi Abogados S.L.P.	Prestación de servicios profesionales para asesorar a COLJUEGOS en la reglamentación de los juegos de suerte y azar operados por internet, teniendo en cuenta diferentes componentes que intervienen en su elaboración (técnicos, jurídicos, operativos y financieros).	-	236.250.000	236.250.000
Jaime Aragon	Prestación de servicios profesionales para elaborar y sustentar un dictamen pericial sobre los elementos económicos y financieros necesarios, para establecer la remuneración que debe pagar el concesionario GTECH a Coljuegos por la utilización del sistema Baloto para la explotación de otros juegos de suerte y azar y servicios comerciales en el marco establecidos en el contrato 887 de 2011.	-	31.500.000	31.500.000

Razón Social	Observación	IV trimestre 2014	IV trimestre 2015	Variación
Living Solutions SAS	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 que se generan en la planta de Coljuegos en los niveles: directivo, asesor, profesional, técnico y asistencial.	-	32.059.565	32.059.565
Rodriguez Montaña Abogados S.A.S.	Prestar los servicios profesionales para verificar el inventario de las comunicaciones de operaciones de ilegalidad trasladadas por Coljuegos a la Fiscalía General de la Nación a nivel nacional, determinando en cada caso el número de proceso, estado actual y copia de las piezas procesales que conformen el expediente correspondiente, ejerciendo la representación judicial en aquellos que solicite el supervisor de contrato.	-	55.000.000	55.000.000
Ruth Stella Correa Palacio	Prestar los servicios profesionales de asesoría jurídica, acompañamiento legal y representación judicial en el trámite del proceso arbitral que debe convocarse ante la Cámara de Comercio de Bogotá tendiente a dirimir las diferencias existentes entre Coljuegos y la empresa GTECH S.A.S. en relación con el alcance del contrato de concesión 887 suscrito el 13 de junio de 2011, para la operación de un juego de suerte y azar tipo novedoso, sistematizado en línea y tiempo real denominado loto en línea – Baloto.	-	116.464.000	116.464.000
Sugestion S.A.S.	Contratar el servicio de consultoría para estructurar el Sistema General de Administración del Riesgos	-	41.760.000	41.760.000
Total		787.582.081	1.226.424.735	438.842.654

Remuneración Servicios Técnicos:

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	3.055.269.622	967.565.312	(2.087.704.310)	-68,33%

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.

Como se mencionó anteriormente, en el último trimestre se adelantó el proceso de poblamiento de la planta, y en la primera se ofertó el total de cargos a proveer a las personas que se encontraban vinculadas en Misión, lo cual origina una disminución en los pagos efectuados por el rubro de remuneración servicios técnicos.

El comportamiento del personal en misión durante los trimestres objeto de análisis fue:

IV TRIMESTRE 2014

Personal en misión	oct-14	nov-14	dic-14
Temporal	165	164	143

IV TRIMESTRE 2015

Personal en misión	oct-15	nov-15	dic-15
Temporal	29	28	20

3. ARRENDAMIENTOS:

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV 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	134.663.162	81.988.936	(52.674.226)	-39,12%
Almacenamiento de juegos de suerte y azar	98.424.211	95.772.204	(2.652.007)	-2,69%
Arrendamiento del software Charry	12.316.068	-	(12.316.068)	-100,00%
Total arrendamientos	665.613.441	621.755.026	(43.858.415)	-6,59%

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.

Al cuarto trimestre de 2015 y 2014, los pagos ascendieron a \$81.988.936 y \$134.663.162, respectivamente, presentando una disminución de \$52.674.226 a 39.12%.

El detalle por trimestre se observa a continuación:

AÑO	Octubre	Noviembre	Diciembre	IV Trimestre
2.014	70.329.368	33.817.906	30.515.888	134.663.162
2.015	28.098.448	26.379.879	27.510.609	81.988.936
Variación	42.230.920	7.438.027	3.005.279	52.674.226

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.

Almacenamiento de juegos de suerte y azar:

Este rubro presenta un comportamiento estable y 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, entre los trimestres objeto de análisis no se observa una variación representativa en este rubro.

Arrendamiento del software Charry:

El valor cancelado corresponde a los pagos realizados por concepto del arrendamiento del software CHARRY. Desde el mes de agosto de 2015 el software de la entidad es SIICOL – Sistema Integrado de Información de Coljuegos, razón por la cual no se evidencian pagos por este concepto durante el cuarto trimestre de 2015.

4. COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	397.915.991	455.190.488	57.274.497	14,39%

Las principales erogaciones realizadas se encuentran a continuación:

- Para el cuarto trimestre de 2015, se pagaron por este rubro presupuestal \$208.485.251 a Infotíc 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 cuarto 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 y se realizaron pagos por \$200.000.000.
- Durante el cuarto trimestre de 2014 se realizaron pagos por \$105.151.776 y en el mismo trimestre de 2015 se realizaron pagos por \$175.528.110 a UNE EPM Telecomunicaciones S.A. principalmente por el servicio de Hosting, conectividad, internet, almacenamiento y respaldo de la información dedicado para el sistema sivil (solución informática para la vigilancia de las apuestas en línea y tiempo real del juego de apuestas permanentes o chance).

5. SERVICIOS PÚBLICOS

Servicio público	2.014	2.015	Variación	Diferencia relativa
Acueducto y alcantarillado	5.560.230	5.429.300	-130.930	-2,35%
Energía Eléctrica	28.238.600	32.302.650	4.064.050	14,39%
Otros servicios públicos (avante! e internet)	3.870.811	3.780.617	-90.194	-2,33%

Servicio público	2.014	2.015	Variación	Diferencia relativa
Telefonía celular	2.481.714	2.671.133	189.420	7,63%
Telefonía fija	22.953.360	23.481.429	528.069	2,30%
Total	63.104.715	67.665.130	4.560.416	7,23%

Energía eléctrica

Presenta un incremento del 14,39 % equivalente a \$ 4.064.050.00 lo que obliga a que se tomen las medidas necesarias para disminuir el consumo, acorde con la Directrices del Gobierno Nacional para controlar los impactos del fenómeno del niño en la generación de energía eléctrica.

Otros servicios públicos (avantel e internet)

Por este rubro se cancela 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 y planes de internet móvil para las Tablets de la entidad, asignadas a los funcionarios de la Vicepresidencia de Operaciones.

Telefonía celular

La Entidad tiene autorizados cuatro (4) líneas de telefonía celular las cuales están asignadas a la Presidencia de la Entidad y a las Vicepresidencias de Desarrollo Organizacional, Desarrollo Comercial y de Operaciones.

6. MANTENIMIENTO

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
MANTENIMIENTO	149.079.551	148.357.817	(721.734)	-0,48%

Este rubro presenta un comportamiento estable, por este rubro se cancela lo correspondiente a los servicios de aseo y cafetería, servicio de seguridad y vigilancia, mantenimiento preventivo y correctivo de dos ascensores, mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos de la entidad, mantenimiento del aire acondicionado y las UPS.

7. MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
MATERIALES Y SUMINISTROS	110.997.926	23.980.343	(87.017.583)	-78,40%

Este rubro presenta una disminución importante, las principales variaciones se encuentran en:

Durante el último trimestre de 2014 se realizaron adecuaciones a los puestos de trabajo razón por la cual los pagos realizados por concepto de ferretería (materiales eléctricos, de construcción, pintura; etc.) presentaron una disminución de \$29.921.731, pasando de \$29.998.235 en el último trimestre de 2014 a \$76.504 en iv trimestre 2015. Por otro lado, para 2014 se realizaron pagos por concepto de adecuaciones eléctricas por \$14.220.250 mientras que en el mismo periodo de 2015 no se registraron pagos por este concepto.

El IV trimestre de 2014 se adquirieron 10 chalecos antibala por \$14.464.467 con el fin de proteger la vida de los funcionarios que ejercen las labores de control a las operaciones ilegales, de igual forma se adquirieron 10 morrales tácticos por \$2.640.520. Para el mismo periodo de 2015 no se registraron pagos por este concepto.

Otra de las disminuciones importantes se encuentra en el rubro de elementos de papelería, el cual presentó un decremento de \$18.391.308 pasando de \$19.729.347 en 2014 a 1.338.039 en 2015. Lo anterior se debe principalmente a dos factores, a. Medidas de austeridad en el gasto y racionalización en la entrega de elementos de papelería a los funcionarios b. Durante el último trimestre de 2014 se realizó una compra de elementos de papelería para continuar con el proyecto de digitalización del archivo documental.

Asignación y uso de vehículos oficiales

Por este rubro se registran los pagos realizados por adquisición de combustible para los vehículos de la entidad, los cuales representan un comportamiento estable pasando de \$7.917.955 a \$8.035.921.

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.

8. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	35.737.245	72.222.815	36.485.570	102,09%

Corresponde al pago de viáticos y gastos de viaje necesarios para el desarrollo de la función de control a la ilegalidad, fiscalización en campo y diálogos con operadores.

Visitas de campo: A continuación se presenta el resumen de las visitas realizadas en los trimestres objeto de análisis.

Visitas	2014	2015
Operadores Objeto Control	7	20
No. de Visitas Establecimientos	38	10
No. de Visitas Sede del Operador	-	16

Control a Operaciones Ilegales: En el área de operaciones ilegales, se llevaron a cabo 42 acciones de control para el cuarto trimestre de 2014 y para el mismo periodo de 2015, 43. Distribuidas así:

Departamento	2014	2015
ANTIOQUIA	1	3
BOLÍVAR	11	
BOYACA		3
CALDAS		4
CAUCA	5	

Departamento	2014	2015
CESAR		5
CORDOBA	1	3
CUNDINAMARCA	21	3
META		8
QUINDIO		1
RISARALDA		2
SANTANDER		2
SUCRE		2
VALLE DEL CAUCA	3	7
Total general	42	43

Si bien en número las visitas presentan un comportamiento estable, se observa que aumentaron los operativos en otros departamentos diferentes a Cundinamarca, situación que incrementa los gastos por viáticos y gastos de viaje.

Diálogos con operadores: Durante el IV trimestre de 2014 y 2015 se realizó un dialogo con operadores.

Feria de servicio al ciudadano: Al cuarto trimestre de 2015 se realizó una feria de servicio al ciudadano, mientras que el mismo periodo de 2014 no se realizó este evento.

9. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	24.326.791	86.841.552	62.514.761	256,98%

Este rubro presentó un incremento importante en el cuarto 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	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
SEGUROS	6.787.121	-	(6.787.121)	-100,00%

Para 2014 corresponde principalmente al valor cancelado a Seguros del Estado por \$6.013.923, por concepto de dos pólizas de seguro de daños corporales causados a las personas en accidentes de tránsito SOAT y dos (2) pólizas de seguro contra todo riesgo para la adecuada protección de los vehículos propiedad de Coljuegos. Para 2015, se adquirió la póliza y SOAT con la Previsora Compañía de Seguros por \$6.915.236, sin embargo, el pago se realizó en febrero de 2016.

11. CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	51.289.454	51.722.010	432.556	0,84%

A continuación se relacionan los principales pagos realizados por este rubro presupuestal

- Servicios de una empresa para la realización de actividades de Bienestar para los funcionarios de Coljuegos y su núcleo familiar autorizado, direccionadas a la participación en eventos lúdicos, deportivos, recreativos, educativos, culturales y de salud que fomenten la interacción de los trabajadores, su núcleo familiar, y el adecuado manejo del tiempo libre. Para el iv trimestre de 2015 el servicio fue prestado por la Caja Colombiana de Subsidio Familiar y se realizaron pagos por \$21.174.604, para el mismo periodo de 2014 el servicio fue prestado por CAFAM y se realizaron pagos por \$12.716.694.
- Servicio de pausas activas dirigidas a los empleados de Coljuegos. Para el iv trimestre de 2015 el servicio fue prestado por Asesorías y Proyectos en Salud S.A.S. y se realizaron pagos por \$3.915.600, para el mismo periodo de 2014 el servicio fue prestado por Ergosourcing S.A.S. y se realizaron pagos por \$8.800.000.
- Compra de elementos ergonómicos y de bienestar necesarios para dotar y acondicionar los puestos y áreas laborales de los trabajadores de Coljuegos para mejorar sus condiciones de bienestar, seguridad y salud. Para el IV trimestre de 2015 el servicio fue prestado por Importadores Exportadores Solmaq S.A.S. y se realizaron pagos por \$9.303.997, para el mismo periodo de 2014 el servicio fue prestado por Ergo & Health Ltda. y se realizaron pagos por \$4.663.200.
- Exámenes médicos ocupacionales de admisión, periódicos y retiro acorde a los requerimientos de COLJUEGOS. Para el IV trimestre de 2015 el servicio fue prestado por Servicios de Salud Ocupacional UNIMSALUD S.A.S. y se realizaron pagos por \$11.594.694, para el mismo periodo de 2014 el servicio fue prestado por Salud Ocupacional de los Andes Ltda. y se realizaron pagos por \$3.182.000
- Para el IV trimestre de 2014, se realizaron pagos por \$9.000.000 a la Universidad Militar Nueva Granada por concepto de un seminario taller de redacción y argumentación de textos jurídicos para un grupo de máximo 25 colaboradores de Coljuegos en las instalaciones de la entidad y pagos por \$7.336.000 a Ana Lucia Ángel Consultoría y Procesos de Desarrollo S.A.S. por la prestación de servicios profesionales de coaching individual y grupal para el desarrollo de competencias directivas y transversales para los colaboradores de Coljuegos. Para el IV trimestre de 2015 no se observaron pagos relacionados con capacitación al personal de Coljuegos.

12. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS	11.159.000	14.991.128	3.832.128	34,34%

Para 2015 y 2014 corresponde principalmente a los pagos realizados por autoretenCIÓN del impuesto CREE.

13. OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2014	IV TRIMESTRE 2015	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	129.301.208	387.326.610	258.025.402	199,55%

A continuación se describen los principales pagos realizados:

- Pago realizado a Servinformación S.A. por \$132.140.816 por el servicio de Encuesta en establecimientos comerciales, ubicados en las principales ciudades del país, para obtener la información relacionada con la operación de elementos de juegos de suerte y azar y los datos principales.
- Pago realizado a Centro Nacional de Consultoría por \$126.449.041 por el servicio de Elaborar, aplicar, desarrollar, analizar, evaluar y presentar de manera detallada un estudio cuantitativo del mercado del sector de Juegos de suerte y azar, por medio de encuestas presenciales a jugadores y no jugadores, que permita caracterizar 1) en cuanto a los jugadores: los juegos operados actualmente, expectativas frente a nuevos juegos, al perfil del jugador colombiano, hábitos de consumo, percepción de ilegalidad, la eficacia en cuanto a los canales de distribución, publicidad y medios de divulgación, 2) en cuanto a los no jugadores: cuáles juegos conocen, motivos por los cuales no juegan y qué los incentivaría a jugar.
- Pago realizado a Lito S.A.S. por \$56.193.483 por el servicio 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. Para el cuarto trimestre de 2014 el valor pagado por este concepto fue de \$129.236.952
- Pago realizado a Proytec Ingeniería s a s por \$36.828.635 por el servicio de Contratar a una empresa de BTL con amplia experiencia en organización y logística de eventos, para la planeación operativa y la ejecución logística de los eventos internos y externos contemplados en la estrategia de comunicaciones de Coljuegos.
- Pago realizado a Bavlab Young & Rubicam por \$10.440.000 por el servicio de Contratar la prestación de servicios de una Firma que apoye a Coljuegos en el desarrollo de sus funciones de reglamentación del juego Baloto, en la aplicación de una metodología que permita evaluar el posicionamiento de la marca en el mercado, así como en establecer el valor diferenciador de la marca de tal manera que Coljuegos pueda estimar el valor monetario de la compensación que deberá pagar el concesionario del juego si decidiera emplearla durante la ejecución del nuevo contrato de concesión del juego, en caso de aplicar. Adicionalmente apoyará a Coljuegos en un mayor conocimiento sobre la importancia de la marca, frente a otras que representan redes transaccionales de multiservicios y que podrían operar el juego Baloto, y ofreciendo además otros productos y servicios.
- Pago realizado a Servicios de Salud Ocupacional Unimsalud S.A.S. por \$10.212.169 por el servicio de Contratar los servicios de una empresa especializada que cumpla los parámetros según la resolución 2646 de 2008, para la medición e identificación de los factores de riesgo psicosocial en el trabajo a todos los colaboradores de Coljuegos y la generación de informe, plan de acción correspondiente a lo requerido en la normatividad vigente al respecto.
- Pago realizado a Inaspro Ltda por \$9.107.485 por el servicio de Contratar los servicios especializados para realizar pruebas de polígrafo como parte del proceso de selección de cargos sensibles.