

Bogotá,

Doctor
DIEGO RAFAEL PEREZ FLOREZ
Gerente General
Lotería de Bogotá
Ciudad

LOTERIA DE BOGOTA
Por favor al contestar cite este N° de 3-2017-1338
Fecha: 16/08/2017 08:14:47
Folios: 4 Anexos: N/A
Radicador: CASTIBLANCO CASTRO RAUL
Destino: GERENCIA GENERAL



Asunto: Informe de Seguimiento Ejecución Presupuestal segundo trimestre 2017.

De conformidad con lo establecido en el parágrafo segundo del Artículo 209 de la CPC, el Artículo 12° de la Ley 87 de 1993, y demás normas concordantes, cordialmente remito el informe referenciado en el asunto para su conocimiento y fines pertinentes.

Atento saludo,


HILDA YAMILE MORALES LAVERDE
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Rocio Jiménez Fonseca

INFORME DE SEGUIMIENTO - EJECUCIÓN PRESUPUESTAL II TRIMESTRE 2017

1. OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO:

Verificar el grado de eficiencia, eficacia y oportunidad de la ejecución presupuestal durante el periodo abril - junio de 2017, en los rubros de Gastos de Funcionamiento, Gastos de Operación, e Inversión de la Lotería de Bogotá.

2. RESULTADO DEL ANÁLISIS:

2.1 . Presupuesto de la vigencia.

Por medio de la Resolución 179 del 5 de diciembre de 2016 se aprueba el Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de la Entidad por \$92.691.362.000 para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2017, detallada así:

RUBRO		VALOR
1.	DISPONIBILIDAD INICIAL	16.153.156.000
2.	INGRESOS	76.538.206.000
2.1	Corrientes	75.438.206.000
2.2	Transferencias	-
2.3	Recursos de Capital	1.100.000.000
TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD INICIAL		92.691.362.000
3.	GASTOS	74.479.683.000
3.1	Funcionamiento	8.805.910.000
3.2	Operación	56.258.322.000
3.3.	Servicio de la Deuda	-
3.4	Inversión	9.415.451.000
4.	Disponibilidad final	18.211.679.000
TOTAL GASTOS + DISPONIBILIDAD FINAL		92.691.362.000

Entre Abril y Junio de 2017 se han presentado las siguientes modificaciones y acuerdos presupuestales:

- Resolución No. 40 de fecha 20 de abril de 2017 "Por la cual se efectúa un traslado al presupuesto de Gastos e Inversión de la Lotería de Bogotá, para la vigencia fiscal año 2017" Contracreditar el Presupuesto de Gastos e Inversión de la vigencia fiscal 2017 en \$20.000.000.00. (Sentencias judiciales – Seguros)
- Resolución No. 41 de fecha 20 de abril de 2017 "Por la cual se efectúa el ajuste al Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversión de la Lotería de Bogotá, para la vigencia fiscal año 2017, Adicionar la cuenta de resultado Disponibilidad Final de la

vigencia fiscal 2017 en \$2.283.552.204.00.

- Resolución No. 68 de junio 29 de 2017 “Por la cual se efectúa la distribución parcial de la Disponibilidad Final para la vigencia fiscal año 2017” Reducir el Presupuesto de Gastos e Inversión de la vigencia fiscal 2017 en \$900.000.000. Nota (Actas: 39 – 69)

2.2. Ejecución PAC de Ingresos.

El presupuesto de ingresos presenta un recaudo durante el segundo trimestre de \$16.337.993.027.00, equivalente al 17.42% con respecto al Programa Anual de Caja distribuidos así:

CONCEPTO	PAC APROBADO	RECAUDO II TRIMESTRE	% REC
Disponibilidad inicial	16.153.156.000,00		
Ingresos	76.538.206.000,00	15.959.347.239,00	20,85%
Recursos de capital	1.100.000.000,00	378.645.788,00	34,42%
Total	93.791.362.000,00	16.337.993.027,00	17,42%

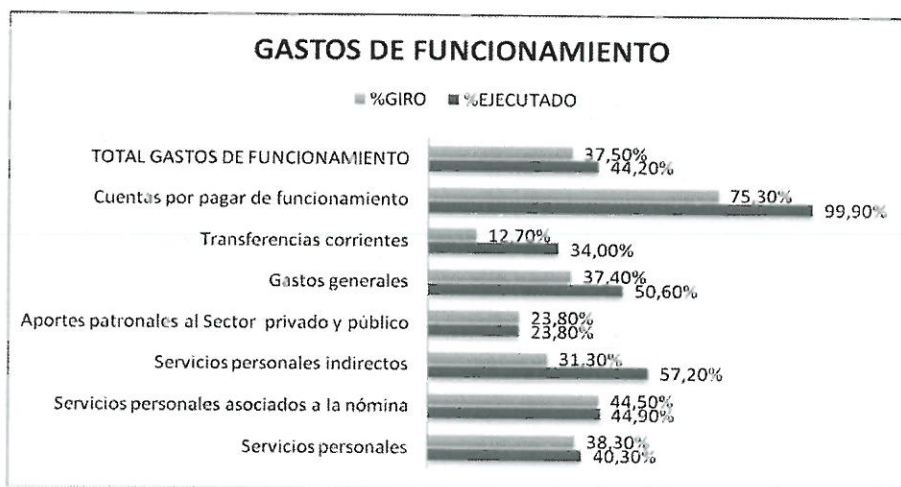
2.3. Ejecución Gastos de funcionamiento.

El presupuesto para funcionamiento de la Lotería de Bogotá, lo conforma servicios personales (nómina), gastos generales (administrativos), transferencias corrientes (asociados a la nómina de carácter convencional) y cuentas por pagar funcionamiento (corresponden a saldos de años anteriores por concepto de gastos de funcionamiento).

La ejecución del total de gastos de funcionamiento a 30 de junio de 2017 fue en promedio del 44,2%; la ejecución más baja fue en el rubro “Aportes patronales al sector público y privado” con un compromiso del 23.8% y un giro acumulado del 23.8%, tal como se detalla a continuación:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	APROPIACIÓN INICIAL	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS ACUMULADO	%EJECUTADO	GIROS ACUMULADOS	%GIRO
Servicios personales	6.213.191.000,00	6.213.191.000,00	2.501.142.982,00	40,30%	2.376.859.811,00	38,30%
Servicios personales asociados a la nómina	4.184.288.000,00	4.184.288.000,00	1.878.062.793,00	44,90%	1.863.262.793,00	44,50%
Servicios personales indirectos	421.812.000,00	421.812.000,00	241.426.312,00	57,20%	131.943.141,00	31,30%
Aportes patronales al Sector privado y público	1.607.091.000,00	1.607.091.000,00	381.653.877,00	23,80%	381.653.877,00	23,80%
Gastos generales	1.616.980.000,00	1.616.980.000,00	817.286.580,00	50,60%	604.513.747,00	37,40%
Transferencias corrientes	790.739.000,00	790.739.000,00	268.478.907,00	34,00%	100.025.234,00	12,70%
Cuentas por pagar de funcionamiento	185.000.000,00	394.649.413,00	394.117.856,00	99,90%	296.993.022,00	75,30%
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8.805.910.000,00	9.015.559.413,00	3.981.026.325,00	44,20%	3.378.391.814,00	37,50%

Fuente: Ejecución presupuestal a 30 de junio 30 de 2017 suministrada por la Unidad Financiera y Contable

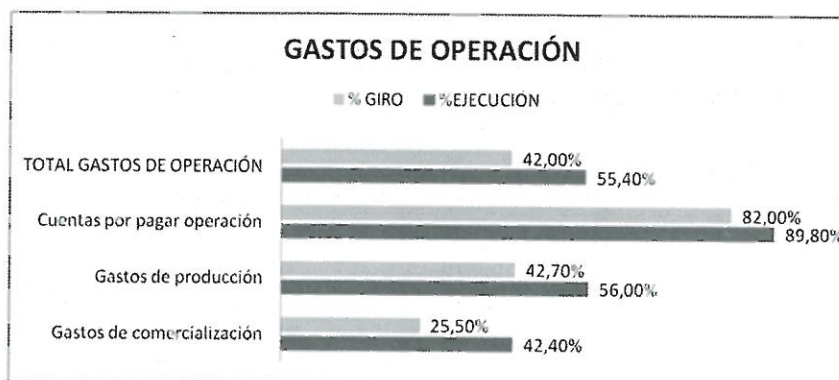


2.4. Ejecución Gastos de operación.

El presupuesto de gastos de operación lo conforma gastos de comercialización (compra de servicios para la venta, impuestos foráneas y control de juego ilegal), gastos de producción (plan de premios, gastos de impresión, seguro y transporte, estímulo a otros y distribuidores) y cuentas por pagar operación (diferencia público mayorista 25%) a junio de 2017 presenta la siguiente ejecución:

GASTOS DE OPERACIÓN	APROPIACION INICIAL	APROPIACIÓN DEFINITIVA	%EJECUCIÓN	GIROS ACUMULADO	% GIRO
Gastos de comercialización	4.619.319.000,00	5.419.319.000,00	42,40%	1.380.490.179,00	25,50%
Gastos de producción	50.504.003.000,00	50.604.003.000,00	56,00%	21.597.043.984,00	42,70%
Cuentas por pagar operación	1.135.000.000,00	1.071.578.079,00	89,80%	878.585.615,00	82,00%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	56.258.322.000,00	57.094.900.079,00	55,40%	23.856.119.778,00	42,00%

Fuente: Ejecución presupuestal a 30 de junio 30 de 2017 suministrada por la Unidad Financiera y Contable



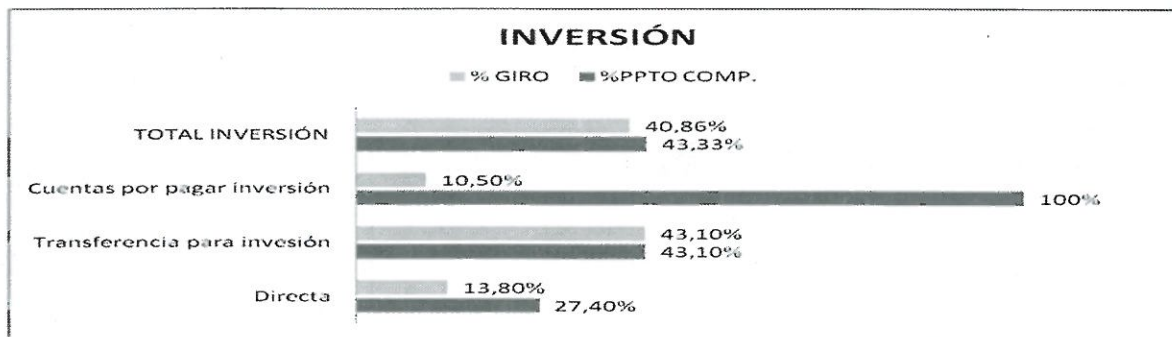
2.5. Ejecución Inversión.

El presupuesto de inversión para la vigencia 2017 asciende a \$9.415.451.000.00, a junio 30 presenta un porcentaje de ejecución del 43.33%.

El proyecto de inversión presenta un compromiso acumulado de \$ 142.440.059 con un 27.4% de ejecución, el cual es bajo toda vez que ha transcurrido el primer semestre del año, máxime cuando diferentes entidades de control evalúan su avance y ejecución.

RUBRO PRESUPUESTAL	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS ACUMULADO	%PPTO COMP.	GIROS ACUMULADO	% GIRO
Directa	520.000.000,00	142.440.059,00	27,40%	71.520.000,00	13,80%
Transferencia para inversión	8.765.451.000,00	3.777.655.577,00	43,10%	3.777.655.577,00	43,10%
Cuentas por pagar inversión	130.000.000,00	182.197.304,00	100%	19.180.440,00	10,50%
TOTAL INVERSIÓN	9.415.451.000,00	4.102.292.940,00	43,33%	3.868.356.017,00	40,86%

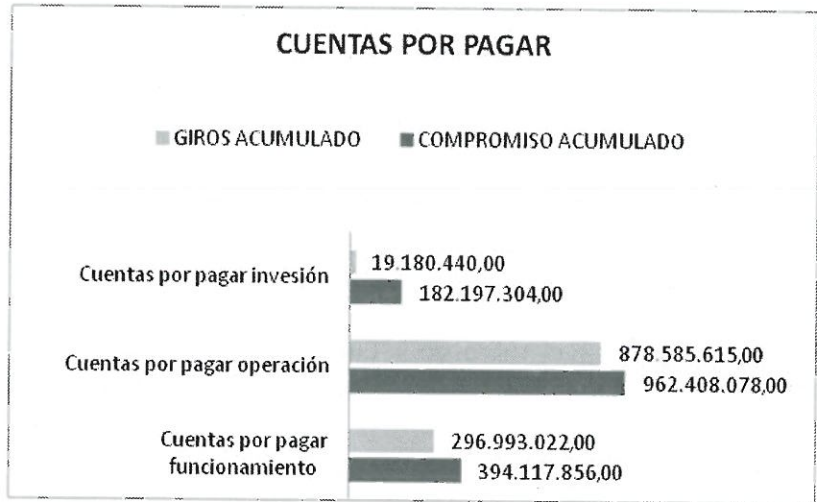
Fuente: Ejecución presupuestal a 30 de junio de 2017 suministrada por la Unidad Financiera y Contable.



2.6. Cuentas por pagar.

Verificada la información a junio 30 de 2017 el rubro de cuentas por pagar por gastos de funcionamiento, operación e inversión presenta los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR	COMPROMISO ACUMULADO	GIROS ACUMULADO	TOTAL
Cuentas por pagar funcionamiento	394.117.856,00	296.993.022,00	97.124.834,00
Cuentas por pagar operación	962.408.078,00	878.585.615,00	83.822.463,00
Cuentas por pagar inversión	182.197.304,00	19.180.440,00	163.016.864,00
TOTAL			343.964.161,00



CONCLUSIONES.

- La Entidad cuenta con un presupuesto debidamente aprobado de acuerdo con la Resolución de Gerencia No179 del 5 de diciembre de 2016, por valor de NOVENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS MOVENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y DOS MIL PESOS M/CTE (\$92.691.362.000).
- A 30 de junio de 2017 el rubro de "Cuentas por pagar- operación" refleja un compromiso acumulado de \$962.408.078.00, con un porcentaje ejecutado del 89.8% y un porcentaje de giro de 82.0%.
- En el rubro de "Cuentas por pagar – funcionamiento" a corte de junio 30 de 2017 refleja un compromiso acumulado de \$394.117.856.00 con un porcentaje ejecutado del 99.9% y un porcentaje de giro del 75.3%.
- A 30 de junio de 2017 el rubro de "Cuentas por pagar Inversión" refleja un compromiso acumulado de \$182.197.304.00 con un porcentaje ejecutado del 100% y un porcentaje de giro del 10.5%.
- En el rubro de "Inversión" a corte de junio 30 de 2017 refleja un compromiso acumulado de \$4.102.292.940.00 con un porcentaje ejecutado del 43.3% y un porcentaje de giro del 40.9%.


HILDA YAMILE MORALES LAVERDE
Jefe Oficina de Control Interno