

TELEANTIOQUIA  
COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 29 de julio de 2022

2022300848

PARA: Luis Felipe Hincapié Uribe  
Gerente

DE: Director de Control Interno

ASUNTO: Informe de Austeridad en el gasto segundo trimestre del año 2022

En cumplimiento del plan anual de auditoría, la Dirección de Control Interno realizó seguimiento al segundo trimestre del año 2022, validando el cumplimiento de la Resolución No. 31 del 02 de septiembre de 2014 “Por la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de Teleantioquia” y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. De acuerdo con lo anterior se remite el resultado de la revisión.

Para el informe, se contemplaron los siguientes rubros: gastos de personal, comportamiento de gastos según registros en el sistema DMS, distribución de celulares, proyección de ahorros en líneas de celular desde 2016, gasto en la cuenta materiales útiles y papelería, gasto en la cuenta restaurante y cafetería, gasto en la cuenta terrestres, viáticos, gasto en la cuenta combustibles y lubricantes, servicios públicos, comportamiento de gastos acumulados a junio 30 del año 2022, registrados en el sistema DMS.

Se adjunta el Informe de Austeridad en el gasto del segundo trimestre del año 2022.

Cordialmente,



HENRY DARÍO MUÑOZ MONTOYA

Copia Document: página web, Comité de Gerencia.

Proyectó: Henry Darío Muñoz Montoya – Director de Control Interno; Andersson Benítez Arboleda – Profesional de Control Interno

Radicó: Nelcy del Socorro Gomez Arismendy.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



INFORME

AUSTERIDAD DEL GASTO  
SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2022

REALIZADO POR

EQUIPO DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA  
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN

JULIO 29 DEL AÑO 2022



[teleantioquia.co](http://teleantioquia.co) | [play.teleantioquia.co](http://play.teleantioquia.co)



## TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	5
1. Gastos de Personal.....	5
1.1 Nómina de planta segundo trimestre del año 2022.....	5
Tabla N° 1 Nómina de Planta.....	5
Gráfico No 1: Distribución de la nómina Segundo Trimestre 2021.....	6
Gráfico No 2: Comparativo Trimestral de la Nómina.....	6
1.2 Contratación Por Prestación de Servicios – FUTIC.....	7
Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a marzo 31 de 2022. ....	7
Gráfico N° 3: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC.....	7
Gráfico N° 4: Comparativo Trimestral Recursos FUTIC Año 2022.....	8
1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios.....	8
1.3.1 Horas Extras.....	8
1.3.2 Recargos.....	8
Tabla N° 3 Distribución de Pagos.....	9
Gráfico N° 5: Comparativo Trimestral Descanso, Horas Extras y Recargos Año 2022... ..	9
Tabla N° 4. Comportamiento segundo trimestre del año 2022.....	9
Gráfico N° 6: Distribución de pagos.....	10
Gráfico N°7 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina.....	10
1.4 Comportamiento Compensatorios.....	11
Tabla N° 5. Total días de compensatorios pendientes de disfrute.....	11
1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a junio 30 del 2022.....	11
Tabla N°6. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute.....	11
1.6 Vacaciones.....	12
Tabla N° 7. Periodos de Vacaciones con más de 2 pendientes por disfrutar.....	12
1.6.1 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar.....	12
Tabla N° 8. Comportamiento días de vacaciones pendientes por disfrutar.....	12
2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del segundo trimestre del año 2022 – según registros en el sistema DMS. ....	13
2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones – Segundo trimestre del año 2022.....	13
Tabla N° 9. Comportamiento de Impresos y Publicaciones – DMS.....	13
Gráfico N° 8: Comparativo Trimestral Impresos y Publicaciones Año 2022.....	13
3. Distribución de celulares.....	14
3.1 Distribución de celulares y/o Sim Card.....	14
Tabla N° 10. Celulares y líneas pagadas por el Canal mensualmente.....	14
3.2 Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:.....	14



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Tabla N° 11. Celulares por Área .....	15
3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular desde 2016: .....	15
Tabla N° 12 Histórico ahorro en telefonía celular .....	15
Gráfico N°9: Número de Líneas por Vigencia .....	15
4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería segundo trimestre año 2022.....	16
Tabla N° 13. Comportamiento de Materiales Útiles y Papelería – DMS.....	16
Gráfico N° 10: Comparativo Trimestral Materiales Útiles y Papelería.....	16
5. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería del segundo trimestre año 2022. .....	17
Tabla N° 14. Comportamiento de Materiales de Aseo y Cafetería – DMS .....	17
6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería del segundo trimestre del año 2022... 17	17
Tabla N° 15. Comportamiento de la cuenta Restaurante y Cafetería – DMS .....	17
Gráfico N° 11: Comparativo Trimestral Restaurante y Cafetería .....	18
7. Gasto en las cuentas Terrestres del segundo trimestre del año 2022. ....	18
Tabla N° 16. Comportamiento de gastos en la cuenta terrestres – DMS .....	18
Gráfico N° 12: Comparativo Trimestral Terrestre.....	18
8. Viáticos segundo trimestre año 2022. ....	19
Tabla N° 17. Comportamiento de gastos en viáticos – DMS.....	19
Gráfico N° 13: Comparativo Trimestral Viáticos .....	19
9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes segundo trimestre año 2022. ....	20
Tabla N° 18. Comportamiento de gastos cuenta Combustibles y Lubricantes – DMS 20	20
Gráfico N° 14: Comparativo Trimestral Combustibles y Lubricantes .....	20
10. Servicios Públicos .....	20
10.1 Energía Eléctrica del segundo trimestre del año 2022.....	20
Tabla N° 19. Comportamiento de gastos cuenta Energía Eléctrica – DMS.....	21
Gráfico N° 15: Comparativo Trimestral Energía Eléctrica .....	21
10.2 Acueducto y Alcantarillado segundo trimestre año 2022. ....	21
Tabla N° 20. Comportamiento de gastos - Cuenta Acueducto y Alcantarillado – DMS .....	21
Gráfico N° 16: Comparativo Trimestral Acueducto y Alcantarillado .....	22
11. Recomendaciones .....	22

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del programa anual de auditoría, vigencia 2022, la Dirección de Control Interno, realizó el seguimiento a la austeridad en el gasto, al segundo trimestre del año 2022, validando el cumplimiento de la Resolución No. 31 del 02 de septiembre del 2014 “Por la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales, la asunción de compromisos por parte de Teleantioquia” y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012.

A continuación, se detallan las variables analizadas:

### 1. Gastos de Personal

Una vez analizada la información solicitada a la Coordinación de Gestión Humana y consultada en el sistema contable DMS con respecto a la nómina, horas extras generadas, recargos y tiempo compensatorio del segundo trimestre de 2022, se tiene lo siguiente:

#### 1.1 Nómina de planta segundo trimestre del año 2022

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre, a fecha de corte junio 30 del 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Nómina, en el mes de abril por un valor de \$484.344.810, para el mes de mayo con un valor de \$506.837.913 y el mes de junio un valor de \$493.700.691, para un valor trimestral de \$1.484.883.414.

Tabla N° 1 Nómina de Planta

Cuenta	Nómina	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	Total
510101	Administrativos	\$ 156.696.790	\$ 154.929.021	\$ 158.556.005	\$ 470.181.816
520201	Comercial	\$ 23.341.035	\$ 23.341.036	\$ 23.341.035	\$ 70.023.106
79090301	Costos Producción	\$ 304.306.985	\$ 328.567.856	\$ 311.803.651	\$ 944.678.492
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 484.344.810</b>	<b>\$ 506.837.913</b>	<b>\$ 493.700.691</b>	<b>\$ 1.484.883.414</b>
%		32,62%	34,13%	33,25%	100,00%

Fuente: Base de datos nómina, información costos consultada en DMS

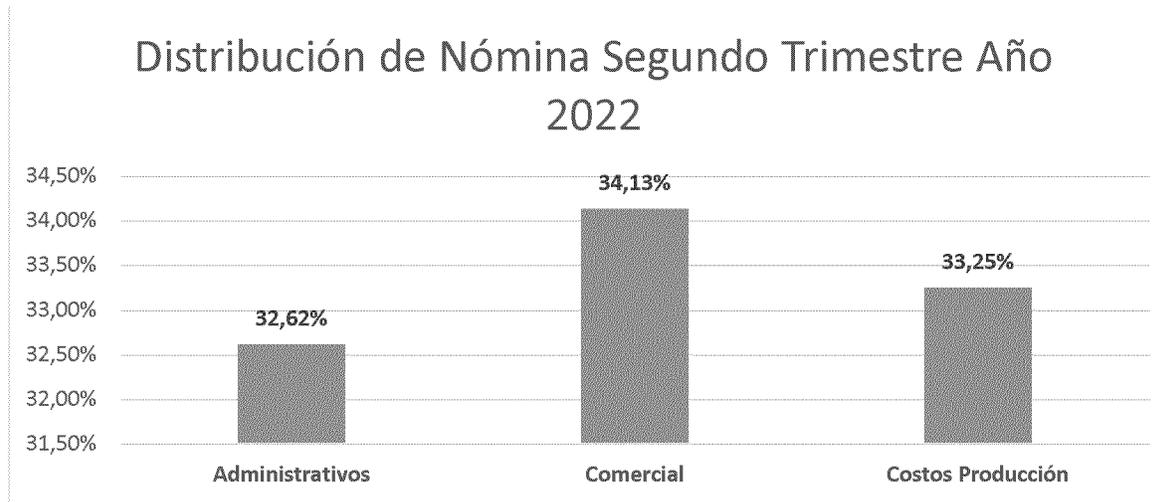


teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



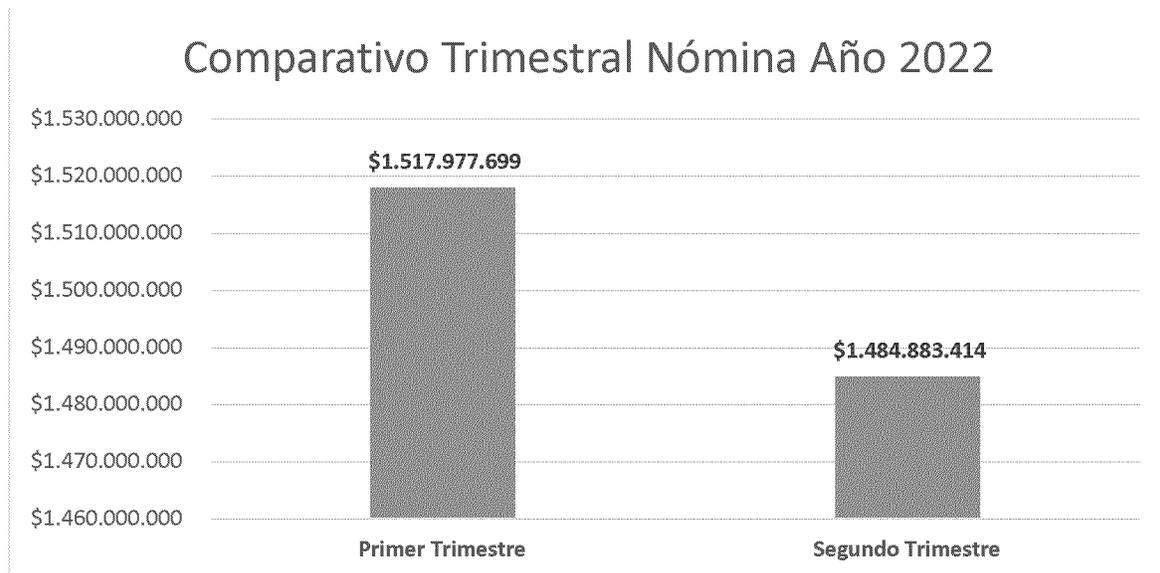
El canal durante el segundo trimestre de 2022, ejecutó en nómina un valor de \$1.484.883.414, de los cuales, el costo del área administrativa, tuvo un peso del 32.62%, mientras que en el área comercial fue del 34.13% y el área de producción, tiene una participación del 33.25%.

**Gráfico No 1: Distribución de la nómina Segundo Trimestre 2021**



Elaborado por la oficina de Control Interno

**Gráfico No 2: Comparativo Trimestral de la Nómina**



Elaborado por la oficina de Control Interno



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



La nómina en el primer trimestre tuvo un valor de \$1.517.977.699, para el segundo trimestre un valor de \$1.484.883.414, obteniendo una reducción en este concepto por valor de \$33.094.285.

### 1.2 Contratación Por Prestación de Servicios – FUTIC

La vinculación a los programas del canal, a través de contratos de Prestación de Servicios con recursos FUTIC a junio 30 de 2022, fue de 119 personas, por un valor de \$2.244.015.139.

Con recursos de la resolución 0025-2022 se realizaron 97 vinculaciones a los programas del canal por un valor de \$1.907.470.584 y con recursos de la resolución 0032-2022 se realizaron 22 vinculaciones por un valor de \$336.544.555.

**Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a marzo 31 de 2022.**

FUENTE DE RECURSOS	PERSONAS	VALOR	PARTICIPACIÓN
Contratos con Recursos FUTIC Res 0025	97	\$ 1.907.470.584	85,00%
Contratos con Recursos FUTIC Res 0032	22	\$ 336.544.555	15,00%
<b>TOTAL</b>	<b>119</b>	<b>\$ 2.244.015.139</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Dirección de Realización y Producción

**Gráfico N° 3: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC**



Elaborado por la oficina de Control Interno

Gráfico N° 4: Comparativo Trimestral Recursos FUTIC Año 2022



Elaborado por la oficina de Control Interno

La vinculación por programas con recursos FUTIC en el primer trimestre tuvo un valor de \$2.377.533.333, para el segundo trimestre un valor de \$2.244.015.139, obteniendo una reducción en este concepto por valor de \$133.518.194.

### 1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios

#### 1.3.1 Horas Extras

Realizando verificación al pago por Hora Extra Diurna Festiva, Hora Extra Diurna Ordinaria, Hora Extra Nocturna Festiva y Hora Extra Nocturna Ordinaria, se identificó que, en el segundo trimestre del año 2022, se pagaron 2.025 horas, correspondientes a \$38.401.105.

#### 1.3.2 Recargos

Realizando verificación al pago por recargo nocturno festivo, recargo diurno festivo, recargo nocturno, se identificó que, en el segundo trimestre del año 2022, se pagaron 9.860 horas, correspondientes a \$65.081.536.

Se resalta que en los tres conceptos; Horas Extras, recargos y descanso compensatorio, en el segundo trimestre del año 2022, se pagaron, 12.818,5 horas correspondientes a \$114.832.223, que representan un 12.16% de la nómina del segundo trimestre en la cuenta contable 79090301 – Sueldos de las Direcciones de Realización y Producción e Innovación y Contenidos.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



**Tabla N° 3 Distribución de Pagos**

Distribución de Pagos Asociados a la Nómina			
Concepto	Horas	Valor	%
Descanso Compensatorio	1033	\$ 11.349.582	9,88%
Horas Extras	2.025,5	\$ 38.401.105	33,44%
Recargos	9.860,0	\$ 65.081.536	56,68%
<b>Total</b>	<b>12918,5</b>	<b>\$ 114.832.223</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Gestión Humana

Para estos tres conceptos, en el segundo trimestre del año 2022, se pagaron en Descansos Compensatorios 1.033 horas por un valor de \$11.349.582, en concepto de Horas Extras un total de 2.025 horas, por un valor de \$38.401.105 y en concepto de Recargos, un total de 9.860 horas, por un valor de \$65.081.536.

**Gráfico N° 5: Comparativo Trimestral Descanso, Horas Extras y Recargos Año 2022**



Elaborado por la oficina de Control Interno

Los pagos por descanso compensatorio, horas extras y recargos en el primer trimestre tuvieron un valor de \$94.499.791, para el segundo trimestre un valor de \$114.832.223, obteniendo así un aumento en este concepto por valor de \$20.332.432.

**Tabla N° 4. Comportamiento segundo trimestre del año 2022**



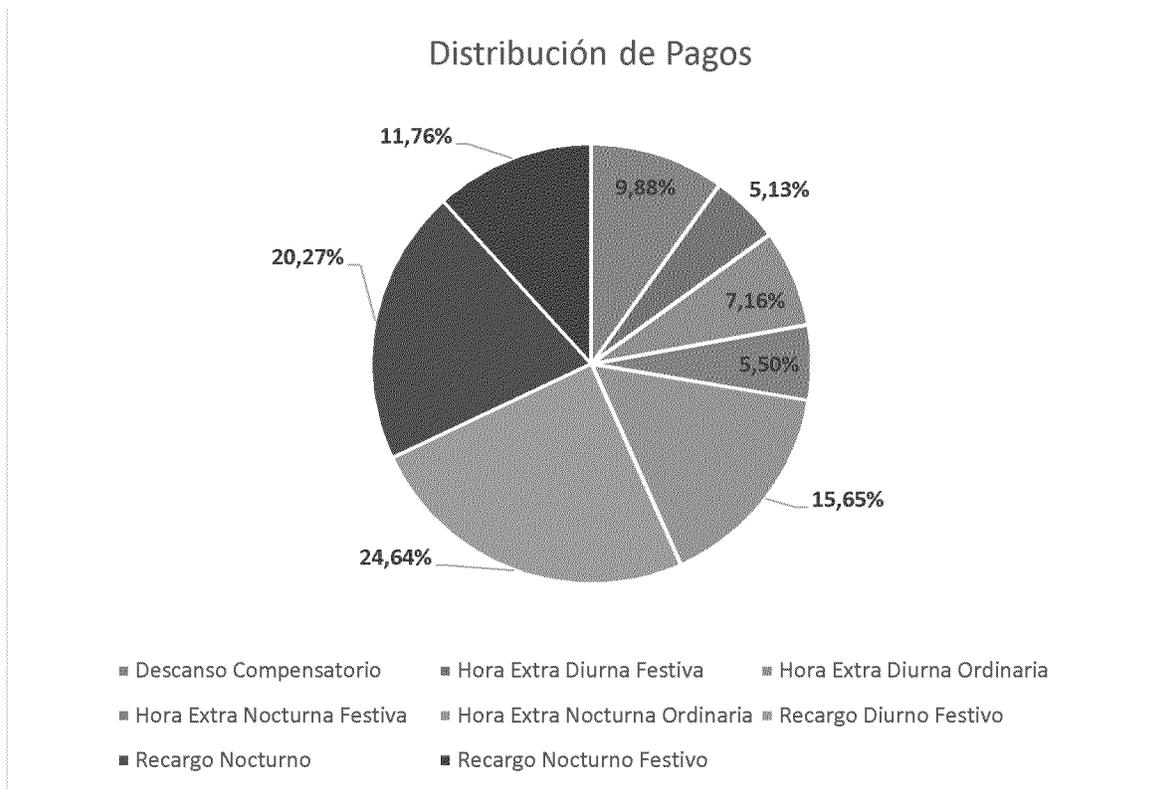
teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



CONCEPTO	Horas	Valor	Participación
Descanso Compensatorio	1.033,0	\$ 11.349.582	9,88%
Hora Extra Diurna Festiva	278,0	\$ 5.888.601	5,13%
Hora Extra Diurna Ordinaria	577,5	\$ 8.223.407	7,16%
Hora Extra Nocturna Festiva	228,5	\$ 6.318.092	5,50%
Hora Extra Nocturna Ordinaria	941,5	\$ 17.971.005	15,65%
Recargo Diurno Festivo	2.677,0	\$ 28.298.966	24,64%
Recargo Nocturno	6.259,0	\$ 23.277.335	20,27%
Recargo Nocturno Festivo	924,0	\$ 13.505.235	11,76%
<b>Total</b>	<b>12.918,5</b>	<b>\$ 114.832.223</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Gestión Humana

Gráfico N° 6: Distribución de pagos



Elaborado por la Oficina de Control Interno

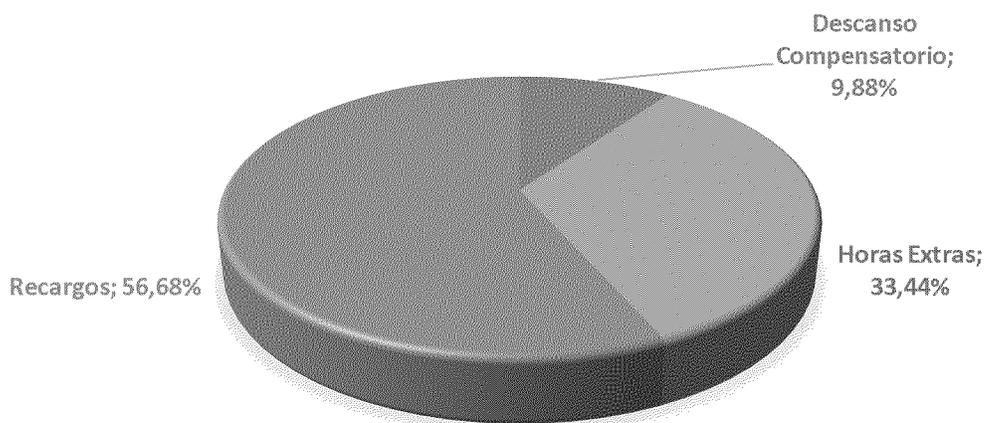
Gráfico N°7 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



## PAGOS ASOCIADOS A LA NÓMINA



Elaborado por la Oficina de Control Interno

### 1.4 Comportamiento Compensatorios

El canal debe 48.50 días de descanso compensatorio a sus funcionarios.

Tabla N° 5. Total días de compensatorios pendientes de disfrute

CONCEPTO	DÍAS PENDIENTES DE DISFRUTE
Total días de compensatorios pendientes de disfrute en el canal	50,38

Fuente: Gestión Humana

### 1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a junio 30 del 2022.

Para el mes de junio del año 2022, se presentan 3 funcionarios que superan los cuatro días compensatorios pendientes de disfrute. Es decir, se debe de cumplir lo que indica la Resolución 31 de 2014, artículo 6°, parágrafo 1, donde: *“El Coordinador de Gestión Humana reportará al Director de Realización y Producción, el personal adscrito a su área que tenga acumulado cuatro (4) días compensatorios o más, con el fin de que se programe el disfrute de dichos días lo antes posible”.*

Tabla N°6. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



FUNCIONARIO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
DIEGO ALEXANDER TOBON CARVAJAL	6,1875
DIANA MARCELA LONDOÑO MEJIA	4,1875
ALVARO ALEXIS VILLADA MUÑOZ	4,625

Fuente: Gestión Humana

El anterior cuadro muestra los compensatorios que superan cuatro días a junio 30 de 2022.

## 1.6 Vacaciones

Previo verificación de la base de datos de vacaciones, suministrada por la oficina de Gestión Humana, a junio 30 de 2022, se evidenció que hay 5 funcionarios con más de 2 periodos cumplidos de vacaciones.

**Tabla N° 7. Periodos de Vacaciones con más de 2 pendientes por disfrutar**

FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO	FECHA ÚLTIMO PERIODO	FECHA SOLICITUD DE VACACIONES	PERIODO DE VACACIONES PENDIENTES
ALZATE MARULANDA VIVIANA MARÍA	16-jul-10	16-jul-20	23-feb-21	2,0
LONDOÑO MEJIA DIANA MARCELA	4-feb-15	4-feb-20	20-dic-21	2,5
MONTES CESAR AUGUSTO	18-sep-17	18-sep-19	11-ago-20	2,9
MONTOYA BOCANEGRA MANUEL SALVADOR	5-ene-09	5-ene-20	26-oct-21	2,6
PUERTA RESTREPO JOHANN DAVID	6-mar-07	6-mar-20	20-oct-21	2,4
<b>5 Funcionarios</b>				<b>12,3</b>

Fuente: Gestión Humana

### 1.6.1 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar

De acuerdo con el análisis de los datos registrados por la Coordinación de Gestión Humana, a junio 30 de 2022, existían 6 funcionarios con 10 o más días pendientes de disfrute, que acumulaban 63 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

Es de resaltar que 37 funcionarios del canal suman 212 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

**Tabla N° 8. Comportamiento días de vacaciones pendientes por disfrutar**



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



FUNCIÓNARIO	FECHA DE INGRESO	FECHA ÚLTIMO PERIODO	FECHA SOLICITUD DE VACACIONES	PERIODO DE VACACIONES PENDIENTES	DÍAS PENDIENTES POR DISFRUTAR
CARDONA OROZCO NICOLAS	1-ene-17	1-ene-22	2-may-22	0,6	10
CHALA SANCHEZ CRISTIAN	6-feb-20	6-feb-22	18-abr-22	0,5	10
LONDOÑO ACEVEDO CAROLINA	15-may-17	15-may-22	10-may-22	0,2	12
LONDOÑO TRUJILLO PAULA ANDREA	9-mar-09	9-mar-21	23-jun-22	1,4	10
OSPINA HERNÁNDEZ ISABELLA	16-dic-19	16-dic-21	28-abr-22	0,6	10
VELASQUEZ POSADA LUIS FELIPE	1-ene-17	1-ene-21	9-mar-22	1,6	11
<b>6 Funcionarios</b>					<b>63</b>

Fuente: Gestión Humana

## 2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del segundo trimestre del año 2022 – según registros en el sistema DMS.

A continuación, se relaciona la variación de cuentas contables de algunos gastos de los rubros citados en la Resolución 31 de 2014:

### 2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones – Segundo trimestre del año 2022

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Impresos y publicaciones por valor de \$2.394.935.

Tabla N° 9. Comportamiento de Impresos y Publicaciones – DMS

CUENTA	IMPRESOS	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
51112113	IMPRESOS	\$ -	\$ 221.429	\$ 1.100.000	\$ 1.321.429
790902190	2 IMPRESOS	\$ 1.073.506	\$ -	\$ -	\$ 1.073.506
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.073.506</b>	<b>\$ 221.429</b>	<b>\$ 1.100.000</b>	<b>\$ 2.394.935</b>

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad.

Gráfico N° 8: Comparativo Trimestral Impresos y Publicaciones Año 2022



Elaborado por la oficina de Control Interno



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Los impresos y publicaciones en el primer trimestre tuvieron un valor de \$3.008.290, para el segundo trimestre un valor de \$2.394.935, obteniendo así una reducción en este concepto por valor de \$613.355.

### 3. Distribución de celulares

#### 3.1 Distribución de celulares y/o Sim Card

A continuación, se relacionan los celulares del canal y sus responsables:

**Tabla N° 10. Celulares y líneas pagadas por el Canal mensualmente**

USUARIO	AREA	VALOR PLAN
EMISIÓN CANAL	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
CARLOS HOYOS (CER)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
AUDIO- DISPONIBLE PORTERIA TA-COMUNICACIÓN ADM	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
FLY AWAY (HECTOR GUARIN)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
ALINEACIÓN MICROONDAS (CER)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
MARIA LONDOÑO (CENTRAL DE MEDIOS)	CENTRAL MEDIOS	\$ 76.900
LUISA YEPES YEPES - CENTRAL DE MEDIOS	CENTRAL MEDIOS	\$ 54.688
LEIDY ARIAS (PRODUCCIÓN)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
(NOTICIERO) SANDRA VARGAS	NOTICIERO	\$ 54.688
JUAN GABRIEL MUÑOZ (CONDUCTOR GERENCIA) solo sim card	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
FREDY ESCOBAR - CONTENIDOS solo sim card	CONTENIDOS	\$ 54.688
EDISON PARIAS-MENSAJERO CANAL	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
GIOVANNI CORTES-ASISTENTE ADMINISTRATIVO	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
(NUEVOS MEDIOS)	CONTENIDOS	\$ 54.688
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
ORLANDO MARIN MARIN	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
LUISA QUINTERO - DALE PLAY IPHONE 8 NUEVO	CONTENIDOS	\$ 54.688
<b>Total Líneas</b>		<b>\$ 1.006.596</b>

Fuente: Profesional Administrativo.

**Nota:** Por gestiones ante el operador Claro se logró descuento por un año, aplicando la promoción por negocios de \$200,165.64, en octubre de 2021. Se pagó la factura por un valor de \$1,074,045.24, descuento que continuará mes a mes durante un año.

#### 3.2 Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:

A continuación, se relacionan las líneas telefónicas por áreas dentro del canal.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



**Tabla N° 11. Celulares por Área**

Área Con Asignación de Celular	Cantidad	Valor	%
Producción	6	\$ 328.128	32,60%
Administrativa	6	\$ 328.128	32,60%
Central de Medios	2	\$ 131.588	13,07%
Contenidos	3	\$ 164.064	16,30%
Noticiero	1	\$ 54.688	5,43%
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>\$ 1.006.596</b>	<b>100%</b>

Fuente: Profesional Administrativo

**Nota:** De las 18 líneas de celular que están cargadas a las diferentes áreas, se debe hacer un análisis con cada director para definir con cuales se continua y con cuáles no.

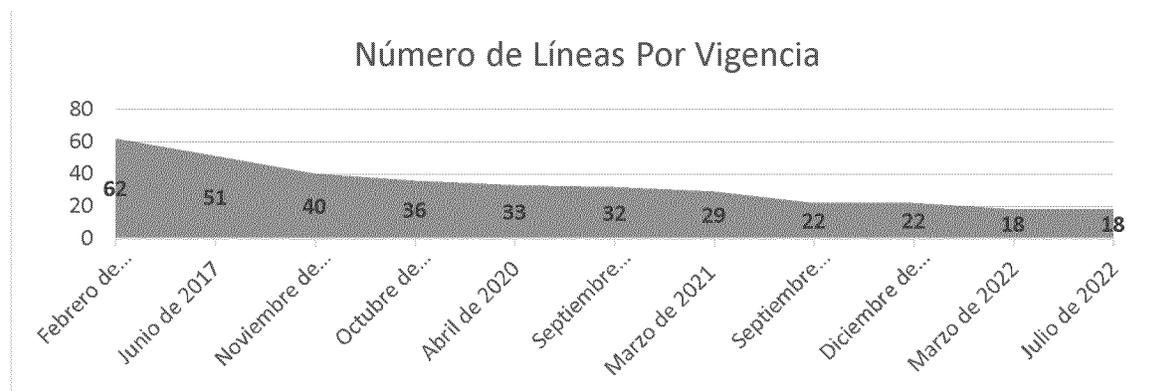
### 3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular desde 2016:

**Tabla N° 12 Histórico ahorro en telefonía celular**

Vigencias	Número de Líneas En Cada Vigencia	Operador	Valor Mensual
Febrero de 2016	62	Claro (32), Movistar (25) Tigo (5)	\$3,984,578
Junio de 2017	51	Claro (21) Movistar (30) Tigo (2)	\$3,515,561
Noviembre de 2020	40	Claro (36) Movistar (3) Tigo (1)	\$2,546,567
Octubre de 2020	36	Claro (34) Movistar (2)	\$2,178,565
Abril de 2020	33	Claro (33 líneas)	\$2,283,654
Septiembre de 2020	32	Claro (32 líneas) con 176 GB	\$1,747,936
Marzo de 2021	29	Claro (29 líneas) con 598 GB	\$1,735,444
Septiembre de 2021	22	Claro (22 líneas) con 780 GB	\$1,274,210
Diciembre de 2021	22	Claro (22 líneas) con 780 GB	\$1,274,210
Marzo de 2022	18	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 1.006.596
Julio de 2022	18	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 1.006.596

Fuente: Profesional Administrativo

**Gráfico N°9: Número de Líneas por Vigencia**



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



**Nota 2:** Se continúa con la eliminación de líneas telefónicas, lo que genera ahorros por este concepto.

#### 4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería segundo trimestre año 2022.

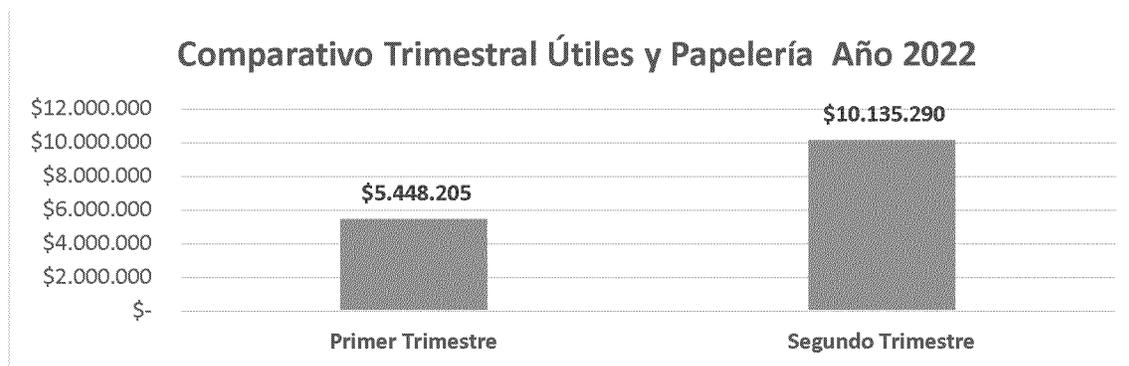
De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre del 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales Útiles y Papelería por valor de \$10.135.290.

**Tabla N° 13. Comportamiento de Materiales Útiles y Papelería – DMS**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
7909021202	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 1.924.459	\$ 710.000	\$ 1.987.764	\$ 4.622.223
51111403	MATERIALES UTILES Y PAPELERIA	\$ 2.228.752	\$ 855.000	\$ 2.228.731	\$ 5.312.483
52115303	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 98.669	\$ -	\$ 101.915	\$ 200.584
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 4.251.880</b>	<b>\$ 1.565.000</b>	<b>\$ 4.318.410</b>	<b>\$ 10.135.290</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

**Gráfico N° 10: Comparativo Trimestral Materiales Útiles y Papelería**



Elaborado por la oficina de Control Interno

Los materiales de útiles y papelería en el primer trimestre tuvieron un valor de \$5.448.205, para el segundo trimestre un valor de \$10.135.290, obteniendo así un aumento en este concepto por valor de \$4.687.085.

## 5. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería del segundo trimestre año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales de Aseo y Cafetería por un valor de \$18.549.266.

**Tabla N° 14. Comportamiento de Materiales de Aseo y Cafetería – DMS**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
51111401	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 586.140	\$ 5.613.302	\$ 1.973.803	\$ 8.173.245
52115301	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 68.243	\$ 653.559	\$ 190.675	\$ 912.477
7909021201	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 707.781	\$ 6.778.229	\$ 1.977.534	\$ 9.463.544
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.362.164</b>	<b>\$ 13.045.090</b>	<b>\$ 4.142.012</b>	<b>\$ 18.549.266</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

## 6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería del segundo trimestre del año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Restaurante y Cafetería por un valor de \$24.658.821.

**Tabla N° 15. Comportamiento de la cuenta Restaurante y Cafetería – DMS**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
51114902	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 409.215	\$ 951.616	\$ 641.789	\$ 2.002.620
7909021022	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 7.863.360	\$ 7.968.186	\$ 6.824.655	\$ 22.656.201
7909024702	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 8.272.575</b>	<b>\$ 8.919.802</b>	<b>\$ 7.466.444</b>	<b>\$ 24.658.821</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



**Gráfico N° 11: Comparativo Trimestral Restaurante y Cafetería**



Elaborado por la oficina de Control Interno

Restaurante y Cafetería en el primer trimestre tuvo un valor de \$44.139.507, para el segundo trimestre un valor de \$22.656.201, obteniendo así una disminución en este concepto por valor de \$21.483.306.

### 7. Gasto en las cuentas Terrestres del segundo trimestre del año 2022.

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en cuentas Terrestres por un valor de \$218.200.622.

**Tabla N° 16. Comportamiento de gastos en la cuenta terrestres – DMS**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
7909022104	TERRESTRES	\$ 75.985.110	\$ 56.949.817	\$ 85.265.695	\$ 218.200.622

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

**Gráfico N° 12: Comparativo Trimestral Terrestre**



Elaborado por la oficina de Control Interno



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Los gastos terrestres en el primer trimestre tuvieron un valor de \$67.643.127, para el segundo trimestre un valor de \$218.200.622, obteniendo así un aumento en este concepto por valor de \$150.557.495.

## 8. Viáticos segundo trimestre año 2022.

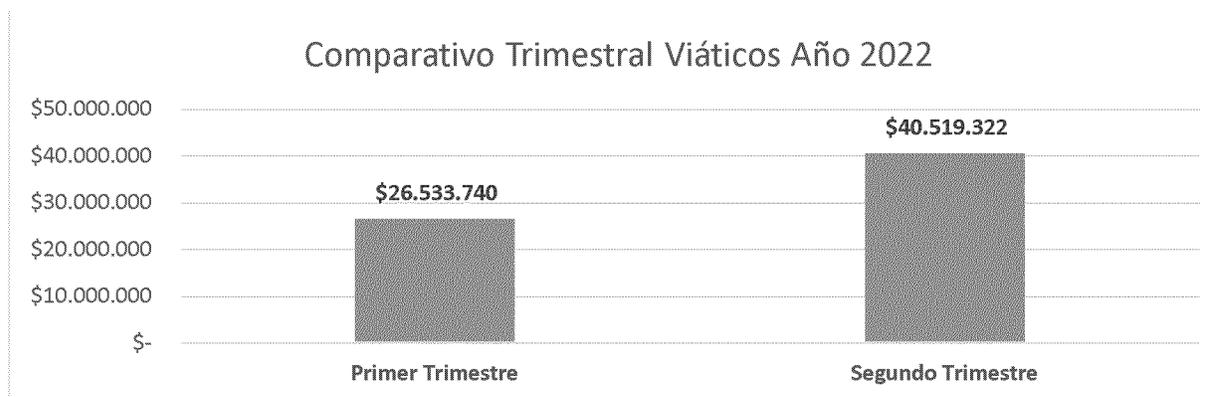
La cuenta de viáticos con corte al segundo trimestre del año 2022, presenta un valor de \$40.519.322.

Tabla N° 17. Comportamiento de gastos en viáticos – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
<b>51111901</b>	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	\$ 2.008.100	\$ 15.814.992	\$ 2.177.800	\$ 17.992.792
<b>7909021701</b>	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 18.569.280	\$ 3.090.550	\$ 866.700	\$ 22.526.530
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 20.577.380</b>	<b>\$ 18.905.542</b>	<b>\$ 3.044.500</b>	<b>\$ 40.519.322</b>

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad

Gráfico N° 13: Comparativo Trimestral Viáticos



Elaborado por la oficina de Control Interno

Los viáticos en el primer trimestre tuvieron un valor de \$26.533.740, para el segundo trimestre un valor de \$40.519.322, obteniendo así un aumento en este concepto por valor de \$13.985.755.

## 9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes segundo trimestre año 2022.

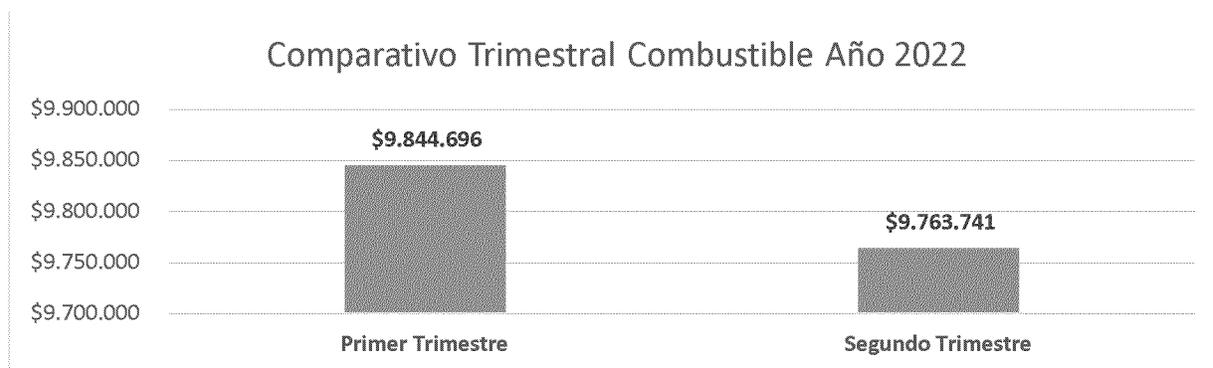
De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Combustibles y Lubricantes por valor de \$9.763.741.

Tabla N° 18. Comportamiento de gastos cuenta Combustibles y Lubricantes – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
<b>79090245</b>	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 2.609.297	\$ 2.131.083	\$ 2.504.606	\$ 7.244.986
<b>511146</b>	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 816.487	\$ 1.059.581	\$ 642.687	\$ 2.518.755
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 3.425.784</b>	<b>\$ 3.190.664</b>	<b>\$ 3.147.293</b>	<b>\$ 9.763.741</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

Gráfico N° 14: Comparativo Trimestral Combustibles y Lubricantes



Elaborado por la oficina de Control Interno

Los gastos de combustibles y lubricantes en el primer trimestre tuvieron un valor de \$9.844.696, para el segundo trimestre un valor de \$9.763.741, obteniendo así una disminución en este concepto por valor de \$80.955.

## 10. Servicios Públicos

### 10.1 Energía Eléctrica del segundo trimestre del año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Energía Eléctrica por un valor de \$121.008.784.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co

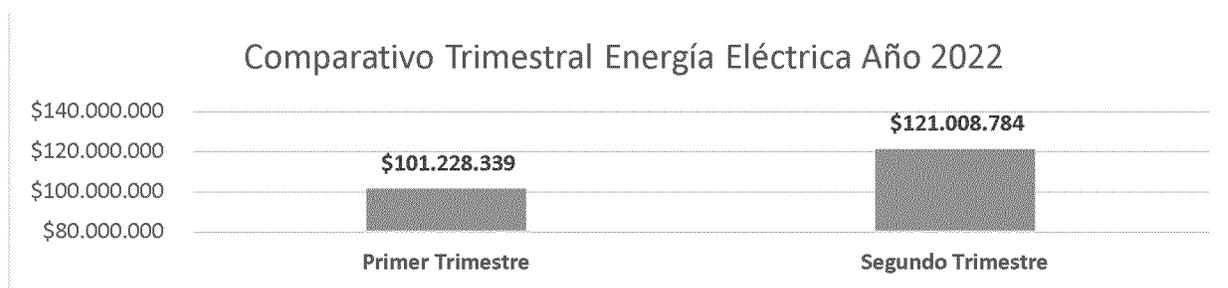


**Tabla N° 19. Comportamiento de gastos cuenta Energía Eléctrica – DMS**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
<b>51111703</b>	ENERGIA ELECTRICA	\$ 879.767	\$ 938.330	\$ 997.449	\$ 2.815.546
<b>52111503</b>	ENERGIA ELECTRICA	\$ 141.931	\$ 172.470	\$ 177.294	\$ 491.695
<b>7909021502</b>	ENERGIA ELECTRICA	\$ 38.483.448	\$ 40.849.411	\$ 38.368.684	\$ 117.701.543
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 39.505.146</b>	<b>\$ 41.960.211</b>	<b>\$ 39.543.427</b>	<b>\$ 121.008.784</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad

**Gráfico N° 15: Comparativo Trimestral Energía Eléctrica**



Elaborado por la oficina de Control Interno

Los gastos de energía eléctrica en el primer trimestre tuvieron un valor de \$101.228.339, para el segundo trimestre un valor de \$121.008.784, obteniendo así un aumento en este concepto por valor de \$19.780.445.

## 10.2 Acueducto y Alcantarillado segundo trimestre año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Acueducto y Alcantarillado por un valor de \$5.913.472.

**Tabla N° 20. Comportamiento de gastos - Cuenta Acueducto y Alcantarillado – DMS**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ABRIL 30 DE 2022	SALDO MAYO 31 DE 2022	SALDO JUNIO 30 DE 2022	TOTAL
<b>51111701</b>	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 256.952	\$ 206.254	\$ 279.100	\$ 742.306
<b>52111501</b>	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 55.080	\$ 45.668	\$ 63.476	\$ 164.224
<b>7909021501</b>	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 1.690.209	\$ 1.672.342	\$ 1.644.391	\$ 5.006.942
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2.002.241</b>	<b>\$ 1.924.264</b>	<b>\$ 1.986.967</b>	<b>\$ 5.913.472</b>



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad

Gráfico N° 16: Comparativo Trimestral Acueducto y Alcantarillado



Elaborado por la oficina de Control Interno

Los gastos de acueducto y alcantarillado en el primer trimestre tuvieron un valor de \$4.754.527, para el segundo trimestre un valor de \$5.913.472, obteniendo así un aumento en este concepto por valor de \$1.158.945.

Las directrices de cumplimiento obligatorio, están dadas entre otras por la Resolución N° 31 del 02 de septiembre del 2014, el Decreto Departamental N° 0984 del 14 de mayo de 2012. La Directiva Presidencial N°09 de noviembre de 9 de 2018, el Decreto Nacional 1009 del 14 de octubre de 2021, sobre políticas de austeridad para todos los servidores públicos y/o trabajadores oficiales de Teleantioquia.

También se analizó el Decreto 371 de abril 8 de 2021, que es aplicable a la ejecución de recursos del nivel nacional, sin embargo, serán aplicadas las buenas prácticas administrativas y ambientales contempladas en las políticas de austeridad, también sus actuaciones serán desde la cultura del autocontrol, cada responsable de dependencia estará comprometido con el seguimiento a las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto.

## 11. Recomendaciones

- 1) Se requiere realizar una revisión de análisis respecto a la causación de horas extras del personal adscrito a la entidad, en el sentido de controlar y mitigar su causación periódica y determinar las reglas que permitan identificar desde que momento se genera la hora extra laboral.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



- 2) Es importante que el canal examine y fortalezca la aplicación de las políticas de austeridad y eficiencia en la ordenación del gasto público, garantizando ahorros, mediante la aplicación de los principios de economía, eficacia, eficiencia y efectividad, en el manejo del gasto público, así como crear indicadores que ayuden a medir el cumplimiento de estas políticas.
- 3) Fortalecer los principios de autocontrol, autogestión y autorregulación en el canal, teniendo en cuenta el principio de austeridad siendo eficientes y eficaces en el gasto público, además de establecer directrices que generen sentido de pertenencia y responsabilidad.
- 4) Es necesario establecer una cultura en el canal, para dar cumplimiento a la política de “Eficiencia Administrativa y Lineamientos de la Política del Cero Papel en la Administración Pública”.

Cordialmente,



**HENRY DARÍO MUÑOZ MONTOYA**  
Director de Control Interno

Copia Document: Página Web, Comité de Gerencia, Profesional de Control Interno.

Proyectó: Henry Darío Muñoz Montoya – Director de Control Interno; Andersson Benítez Arboleda – Profesional de Control Interno

Radicó: Nelcy Gómez Arismendy



[teleantioquia.co](http://teleantioquia.co) | [play.teleantioquia.co](http://play.teleantioquia.co)

