TELEANTIOQUIA

COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 11 de mayo de 2021 2021300465

PARA: Uriel Hernando Sánchez Zuluaga
Gerente

DE: Director de Control Interno

ASUNTO: Informe de Austeridad del gasto del primer trimestre del año 2021

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías de la vigencia, la Dirección de Control Interno realizó el seguimiento al primer trimestre del año 2021, validando el cumplimiento de la Resolución No. 31 del 02 de marzo 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 del Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, de acuerdo con lo anterior se remite el resultado de la revisión:

Para lo anterior, 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 terrestre, viáticos, gasto en la cuenta combustibles y lubricantes, sanción por no declarar en el primer trimestre de 2021, servicios públicos, comportamiento de gastos acumulados a marzo 31 de los años 2022 v/s 2021: registrados en el sistema DMS.

Se adjunta el Informe de Austeridad del gasto del primer trimestre del año 2021.

Cordialmente,

RAMIRO VÉLEZ TOBÓN

Copia Document: Página web de Teleantioquia, Comité de Gerencia.
Proyectó: Ramiro Vélez Tobón.
Radicó: Nelcy del Socorro Gomez Arismendy

INFORME

AUSTERIDAD DEL GASTO
PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2021

REALIZADO

POR EL EQUIPO

DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN

ABRIL 29 DEL AÑO 2021

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN 4
1. Gastos de Personal 4
1.1. Nómina de Planta Primer trimestre del año 2021 4
1.2 Nómina de Temporales 5
1.3 Asignación de recursos de la nómina temporal: 6
1.4 Nomina Temporal, control Realización y Producción, recursos FUTIC: 8
1.5 Contratación Por Prestación de Servicios 8
1.6 Compensatorios, Horas Extras y Recargos Información de Talento Humano 9
1.7 Descanso Compensatorio – información de Talento Humano: 10
1.8. Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a marzo 31 2021: 10
1.9 Horas Extras – Información de Talento Humano: 11
1.10 Recargos – Información de Talento Humano: 11
1.11 Aclaración por parte de la Dirección de Realización y Producción: 11
1.12 Vacaciones – Información Talento Humano: 12
1.2.1 Periodos de vacaciones pendientes por disfrutar: 12
12.2.2 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar: 13
2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del Primer trimestre del año 2021 – según registros en el sistema DMS. 14
2.1 Gasto Impresos y Publicaciones – Primer trimestre 2020 v/s 2021 14
2.2 Gasto la cuenta Servicio de Celular - primer trimestre del 2021 v/s 2020: 14
3. Distribución de celulares 15
3.1. Distribución de celulares y/o Sim Card 15
3.2. Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal: 15
4. Proyección de Ahorros en Líneas de Celular desde 2016: 16
5. Gasto Cuenta Materiales Útiles y Papelería primer trim. 2020 v/s 2021. 17
6. Gasto Cuenta Materiales de Aseo y Cafetería primer trim. 2020 v/s 2021. 17
7. Gasto Cuenta Restaurante y Cafetería primer trimest. 2020 v/s 2021 18
8. Gasto Cuenta Terrestres primer trimestre del 2020 v/s 2021. 18
9. Viáticos 19
10. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes primer trim. año 2020 v/s 2021. 20
11. Sanción por no declarar del primer trimestre de 2021: 20
12 Servicios Públicos 20
12.1 Energía Eléctrica del primer trimestre de los años 2020 v/s 2021: 20
12.2 Acueducto y Alcantarillado primer trimestre años 2020 v/s 2021: 21

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al programa anual de auditorías de la vigencia, la Dirección de Control Interno realizó el seguimiento al primer trimestre del año 2021, validando el cumplimiento de la Resolución No. 31 del 02 de marzo 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 del Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. De acuerdo con lo anterior se remite el resultado de la revisión:

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, recargo y tiempo compensatorio del primer trimestre de 2021, se tiene lo siguiente:

1.1. Nómina de Planta Primer trimestre del año 2021

Tabla N° 1. Nómina según DMS

Cuenta	Nomina	Nómina Primer Trimestre 2020	Nómina Primer Trimestre 2021	Diferencia Primer trimestre 2020 V/S 2021
510101	Administrativos	385,791,636	388,691,903	2,900,267
520201	Comercial	71,456,079	60,960,238	-10,495,841
79090301	Costos Producción	955,740,174	915,154,175	-40,585,999
TOTAL		**1,412,987,889**	**1,364,806,316**	**-48,181,573**

Fuente: Base de datos nóminas, información costos consultada en DMS.

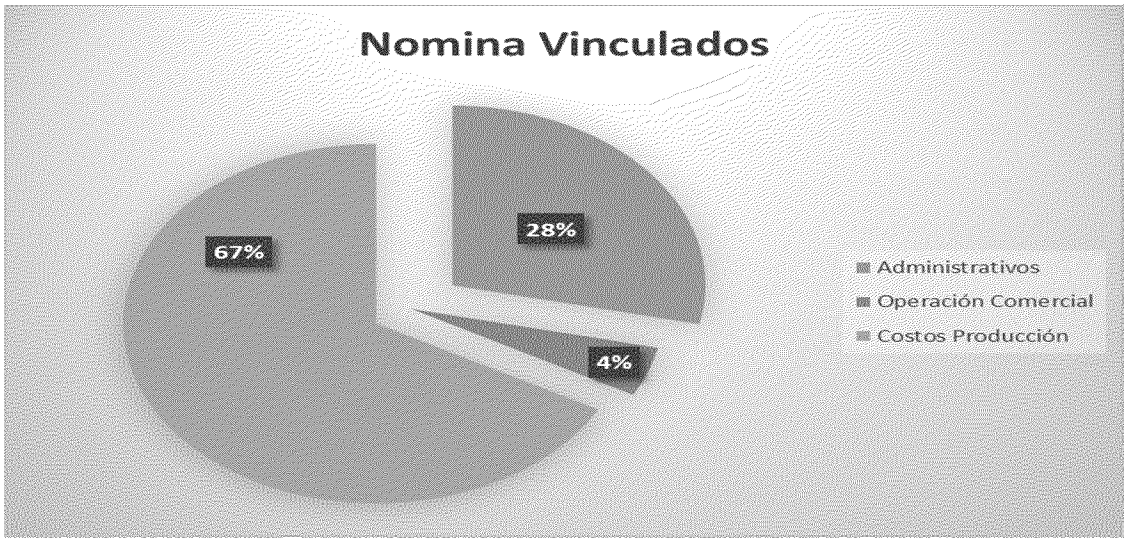
De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el primer trimestre a marzo 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Nómina en el primer trimestre de $1,364,806,316, mientras que en el primer trimestre 2020 fueron de $1,412,987,889, presentando una disminución de $48,181,573.

Disminución que representa un **3,41%**; dicha variación es significativa, teniendo en cuenta que sumada al incremento del salario que autorizó la Asamblea Departamental y la Junta Administrativa del **3,5%** para el año 2021, presenta un real ahorro y/o disminución en pago de nómina.

El costo de la nómina en el primer trimestre 2021 en lo administrativo tiene un comportamiento sobre el total de la nómina vinculados que representa un 28,45%.

Durante el trimestre evaluado la marzo 31 de 2021 la nómina fue **155 personas** vinculadas, de una planta aprobada de 178 cargos, denotándose una política de austeridad en la alta gerencia en cuanto a vinculación de funcionarios, y por ende un ahorro en pago de nómina.

Gráfico No 1: Distribución de la nómina en el año 2021



El canal durante el primer trimestre de 2021 ejecutó en nómina $1,364,806,316, de los cuales el costo de nómina del área administrativa tuvo un peso del 28%, sobre el total de la nómina de vinculados, mientras que el área comercial fue del 4%, y el área técnica y productiva tiene una participación del 67%.

1.2 Nómina de Temporales

Al terminar el mes de marzo 31 del 2021, se observa una vinculación de temporales de 100 personas cargadas a los diferentes programas del canal, que tienen un costo mensual básico para marzo de 2021 de $302,104,220.

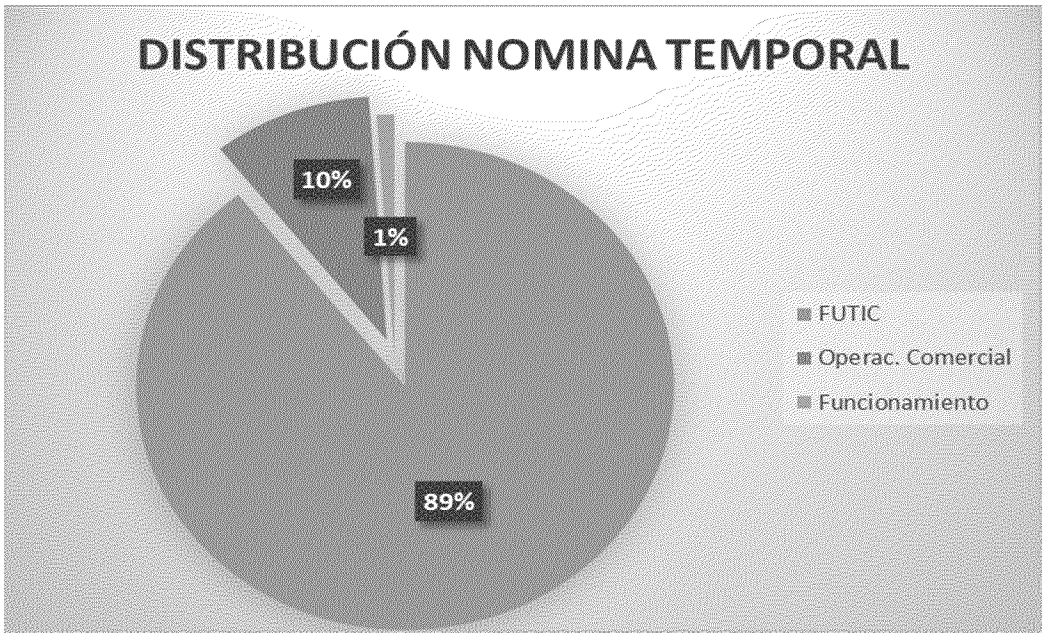
La nómina de 100 personas temporales a marzo 2021, fue ejecutada con recursos:

Tabla N° 2. Nomina temporales

CENTRO DE COSTOS	N° DE PERSONAS	VALOR	PARTICIPACION
FUTIC	89	269,893,792	89.34
Operación Comercial	9	28,984,595	9.59
Funcionamiento	2	3,225,833	1.07
Total Personas	**100**	**302,104,220**	100.00

Nota: En cuanto a la ejecución con recursos FITIC, en el área de producción tiene registrados 89 funcionarios temporales por un valor de $278´623.472.

Gráfico No 2: Distribución de la nómina temporal



1.3 Asignación de recursos de la nómina temporal:

Con recursos de FUTIC es pagados el 89,34%
Con recursos Proyectos Especiales es pagados el 9,59%
Con recursos propios es pagado gastos de funcionamiento el 1,07%

Tabla N° 3. Nomina temporal sin prestaciones a marzo de 2021

PROGRAMA	CENTROS DE COSTOS	BASICO MENSUALMARZO	N° DE PERSONAS
A Pleno Día	FUTIC	$36,977,646	13
Antes de Dormir/de Manera	FUTIC	$18,868,564	8
Central de Medios	Operación	$4,441,313	2
Con Todo El Amor	FUTIC	$42,184,950	15
Dale Play	FUTIC	$20,098,109	7
Dirección Innovación y	Funcionamiento	$1,630,000	1
Dirección de Operaciones	Funcionamiento	$1,595,833	1
Dirección Realización y	Operación	$3,232,499	1
El Bazar	FUTIC	$17,904,812	6

PROGRAMA	CENTROS DE COSTOS	BASICO MENSUALMARZO	N° DE PERSONAS
El Paradero	FUTIC	$5,899,170	2
Fortalecimiento Tecnológico	FUTIC	$5,000,000	2
Profes Melos	Operación	$4,293,629	1
Proyectos Especiales Itagüí	Operación	$7,544,154	3
Proyectos Secretaría de	Operación	$8,073,000	1
Te Recomiendo	FUTIC	$4,800,000	1
Serenata	FUTIC	$7,206,524	3
Teleantioquia Noticias	FUTIC	$77,248,311	22
Teleantioquia Deportes	FUTIC	$8,800,000	2
Tercera Edad	FUTIC	$26,305,706	9
TOTAL PERSONAS TEMPORALES		**$302,104,220**	**100**

Fuente: Base de datos nóminas, información suministrada por la Técnica de Gestión Humana.

Nota 1: El área de producción resalta que en el control que ellos manejan, estos dos programas a marzo presentan un básico mensual de:

PROGRAMA	CENTROS DE COSTOS	BASICO MENSUAL MARZO	N° DE PERSONAS
Antes de Dormir/de Manera	FUTIC	18´144.526	8
Teleantioquia Noticias	FUTIC	78´577.991	22

Fuente: Base de datos Producción, información suministrada por el profesional Mario F. Muriel.

La explicación a estas diferencias es que la persona Catalina Peláez de closed caption estaba presupuestada entrar por el noticiero y por parte del coordinador de emisión se solicitó fue por el contenido de manera Singular.

Nota 2: El área de Realización y Producción resalta:

PROGRAMA	CENTROS DE COSTOS	BASICO MENSUAL MARZO	N° DE PERSONAS
El Paradero –Tercer Edad	FUTIC	32´204.876	11

En el control que se maneja, el programa El Paradero y La Tercer Edad, es el mismo, y por lo tanto se deben unificar, 11 funcionarios con un valor de $32´204.876

Nómina temporal con prestaciones sociales:

Se resalta que en los tres conceptos descanso compensatorio, recargos, horas extras durante, enero a marzo de 2021, se pagaron en el primer trimestre, 11,575 horas correspondiente a $82,715,174, que representa un 9,04% de su respectiva nómina del primer trimestre en la cuenta contable 79090301 – Sueldos de las Direcciones de Realización y Producción e Innovación y Contenidos.

Es de resaltar que, en estos tres conceptos en el primer trimestre de 2020 se pagó 12,555 horas correspondiente a $100,133,613, que representaban un 10,48% de su respectiva nómina en la cuenta contable 79090301, con respecto al año 2021 se presenta una disminución de 980 horas con un valor de $17,418,439.

1.7 Descanso compensatorio – información de Talento Humano:

Haciendo verificación al pago por Descanso Compensatorio se identificó que en el primer trimestre del 2021 se pagaron 336 horas, correspondiente a $3,452,265; y en el primer trimestre del 2020 se pagaron 665.5 horas, correspondiente a $6,194,044, se observa una disminución de 329,5 horas, sin embargo, en valores disminuyó $2,741,779.

Tabla N° 7. Comportamiento de días de compensatorios pendientes de disfrute

FUNCIONARIO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
Total días de compensatorios pendientes de disfrute en el canal	**76,18**

Fuente: información suministrada por la Técnica de Gestión Humana

El canal **debe 76,18** días de descanso compensatorio a sus funcionarios.

1.8. Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a marzo 31 del 2021:

Tabla N°8. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute

FUNCIONARIO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
Carlos Andres Hoyos Perez	6.44
Carlos Eduardo Echeverri Velasquez	5.06
Héctor Andres Guarín Arias	7.69
Carlos Andres Sanchez Ortiz	4.13
Diego Alexander Tobón Carvajal	5.50
Juan Gabriel Muñoz Ramirez	15.06
Diana Marcela Londoño Mejia	5.19
7 funcionarios con más de 4 días compensatorios	**49.07**

Fuente: información suministrada por la Técnica de Gestión Humana

Los compensatorios que superan cuatro días a marzo 31 de 2021, tienen el siguiente comportamiento:

Para el mes de marzo se presentan 7 funcionarios que superan los cuatro días de compensativos pendientes de disfrute. Es decir, no se viene cumpliendo con 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".*

Es de aclarar, que las horas extras que se presentan en la coordinación técnica del Canal, están sustentadas en la ausencia de dos cargos de planta que a la fecha se mantienen vacantes.

1.9 Horas Extras – Información de Talento Humano:

Haciendo 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 primer trimestre del 2021, se pagaron 1,551 horas, correspondiente a $26,910,732; y en el primer trimestre del 2020 año se pagaron 2,515 horas, correspondiente a $42,892,645, disminuyendo 964 horas con un valor de $15,981,913.

1.10 Recargos – Información de Talento Humano:

Haciendo verificación al pago por recargo nocturno festivo, recargo diurno festivo, recargo nocturno, se identificó que en el primer trimestre del 2021 se pagaron 9,686 horas, correspondiente a $52,352,177; y en el primer trimestre del 2020 año se pagaron 9,375 horas, correspondiente a $51,046,924.00, incrementando 311 horas con un valor de $1,305,253.

1.11 Aclaración por parte de la Dirección de Realización y Producción:

Para el 1er trimestre del año se presentan horas extras por los siguientes conceptos: conductor noticiero, reemplazo vacaciones compañero, programación de recurso y personal. turno fin de semana.

El bazar + serenata + la región se siente - Municipio del Carmen de Víboral, grabación tres gracias - programas de semana santa, reemplazo noticiero, reemplazo conductor gerente, El bazar + serenata + la región se siente - la central mayorista, escenografía (montaje y desmontaje de todos los programas directos del día+ serenata+ el bazar + montar nuevo

set de consejo de redacción pegar piso, bases y monitores y tubos para luces + nuevo set Profes Melos + salas de edición + organización de croma + premios india catalina + lanzamiento página web + pintar master 1 + bodega), programación personal, El bazar + serenata + la región se siente - municipio de Peque, El bazar + serenata + la región se siente - municipio de Cisneros, Edumóvil municipio de Cisneros, premios India Catalina, Turno am, flly Cartagena premios India Catalina, edición Saber Tever

Como explicación en las horas extras se tiene el tiempo invertido en la modificación del set del consejo de redacción y la pintada de la bodega, además de que los turnos del personal de producción se han reorganizado para cubrir la producción de los contenidos de nuestra rejilla de programación con el objetivo de tener el mínimo número de personas en las instalaciones por efectos bien conocidos por todos como lo es la pandemia.

1.12 Vacaciones – Información Talento Humano:

1.2.1 Periodos de vacaciones pendientes por disfrutar:

Tabla N° 11. Periodos de vacaciones con 2 pendientes por disfrutar

APELLIDOS Y NOMBRES	FECHA DE INGRESO	FECHA ULTIMO PERIODO	FECHA SOLICITUD VACACIONES	PERIODOS VACACIONES PENDIENTES
Agudelo Herrera Isabel Cristina	1-nov-13	1-nov-18	7-oct-19	2.5
Balvin Rodriguez Tatiana	3-ene-17	3-ene-19	14-jul-20	2.3
Londoño Mejia Diana Marcela	4-feb-15	4-feb-19	11-dic-19	2.2
Montoya Bocanegra Manuel	5-ene-09	5-ene-19	24-mar-20	2.3
Montoya Ortiz Yesenia	6-mar-07	6-mar-19	21-oct-19	2.1
Pineda Orrego Walter Albeiro	18-oct-94	18-oct-18	31-jul-20	2.5
Puerta Restrepo Johann David	6-mar-07	6-mar-19	28-jul-20	2.1
Rivera Quintero Liliana Maria	18-ene-99	18-ene-19	9-dic-19	2.3
Sanchez Bermúdez Isabel Cristina	6-mar-07	6-mar-19	24-jul-20	2.1
Velez Hernandez Yoana	10-ene-17	10-ene-19	18-sep-20	2.3
Zapata Vallejo Beatriz Elena	7-oct-13	7-oct-18	9-oct-18	2.5
11 funcionarios				**25,31**

Fuente: información suministrada por Gestión Humana

Previa verificación de la base de datos de vacaciones suministrada por Gestión Humana, se evidenció que hay 11 funcionarios con 2 periodos cumplidos de vacaciones.

12.2.2 Días de vacaciones pendientes por disfrutar:

Tabla N° 12. Comportamiento días de vacaciones pendientes por disfrutar

NOMBRE	FECHA DE INGRESO	FECHA QUE CUMPLIÓ PERIODO	PERIODO PENDIENTE	FECHA ULTIMA SOLICITUD	DIAS PENDIENTES POR DISFRUTAR
Agudelo Barrera Yornelly	18-sep-17	18-sep-20	0.6	4-dic-20	7
Agudelo Herrera Isabel	1-nov-13	1-nov-18	2.5	7-oct-19	1
Bertel Benitez Samir Enrique	1-nov-13	1-nov-20	0.5	29-dic-20	6
Cardona Orozco Nicolas	1-ene-17	1-ene-21	0.3	15-feb-21	10
Gomez Castaño Andres Felipe	1-nov-13	1-nov-19	1.5	12-mar-20	9
Hernandez Rios Juliana	16-sep-19	16-sep-20	0.6	20-oct-20	7
Higuita Cano Ardwin Andrés	2-sep-19	2-sep-20	0.6	26-feb-21	5
Hurtado Guzman John Ney	21-ene-09	21-ene-21	0.3	25-ene-21	1
Londoño Trujillo Paula Andrea	9-mar-09	9-mar-20	1.1	23-nov-20	9
Macias Willinton	16-jun-17	16-jun-20	0.9	23-jun-20	5
Montes Cesar Augusto	18-sep-17	18-sep-19	1.6	11-ago-20	5
Osorio Bustamante Katherin	9-dic-15	9-dic-20	0.4	1-mar-21	11
Ospina Hernández Isabella	16-dic-19	16-dic-20	0.4	12-ene-21	10
Pineda Orrego Walter Albeiro	18-oct-94	18-oct-18	2.5	31-jul-20	6
Quintero Cardona Cristian	5-oct-17	5-oct-20	0.5	13-nov-20	9
Quintero Estrada Paula	17-abr-17	17-abr-20	1.0	30-jun-20	1
Quiroz Graciano Dagoberto	1-nov-13	1-nov-19	1.5	19-feb-21	1
Roman Zapata Edison Arturo	23-sep-96	23-sep-20	0.6	24-nov-20	2
Salazar Medina Isabel Cristina	1-nov-13	1-nov-20	0.5	5-oct-20	2
Velasquez Posada Luis Felipe	1-ene-17	1-ene-20	1.3	10-nov-20	10
Velez Cardona Ana Marcela	5-ene-09	5-ene-21	0.3	12-ene-21	18
Velez Hernandez Yoana	10-ene-17	10-ene-19	2.3	18-sep-20	1
Velez Tobón Ramiro De Jesus	2-ene-18	2-ene-20	1.3	2-dic-20	10
Yepes Yepes Luisa Fernanda	21-mar-19	21-mar-20	1.1	14-jul-20	5
Zuluaga Salazar Anlly Katerine	2-may-19	2-may-20	1.0	1-oct-20	7
25 servidores Públicos					**158**

Fuente: información suministrada por Gestión Humana

De acuerdo con el análisis de los datos registrados por la Coordinación de Gestión Humana, a marzo 31 de 2021, existían 25 funcionarios con 158 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

Tabla N° 4. Nómina temporal del primer trimestre, incluyendo prestaciones sociales

DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO A MARZO 2021
Empresa Temporal	$24,341,826	$16,192,308	$378,136,086	$418,670,220
Total del trimestre			**$418,670,220**	

Fuente: Base de datos nóminas temporales, información consultada en DMS.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS y costos a marzo 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia gastos durante el primer trimestre del año donde se pagó a la empresa temporal $418,670,220, incluyendo las prestaciones sociales y los demás costos asociados al personal.

1.4 Nómina Temporal, según control Realización y Producción, recursos FUTIC:

PERIODO	VALOR CON PRESTACIONES
Enero	$ 0
Febrero	$ 0
Marzo	$ 351´228.865
Total primer trimestre de 2021 recursos FUTIC	$ 351´228.865

Fuente: Base de datos nóminas temporales, información consultada en Realización y Producción-Recursos FUTIC.

En los controles que se llevan en la Dirección de Realización y Producción, según clasificación de gastos en el primer trimestre de 2021, se pagó a la empresa temporal un valor de $351´228.865 con recursos FUTIC, Estos valores incluyen prestaciones sociales.

1.5 Contratación por prestación de servicios

Tabla N° 5. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a marzo 31 de 2021.

FUENTE DE RECURSOS	PERSONAS	VALOR
Contratos con recursos FUTIC	139	$2,164,774,918
Contratos con recursos propios	93	$650,522,020
TOTAL	**232**	**$2,815,296,938**

Fuente: información suministrada por profesional de la Dirección de Realización y Producción y Abogado Secretaria General

A marzo 31 de 2021, se habían hecho 232 contratos de prestación de servicios personales por $2,815,296,938, Incluidos 139 contratos de prestación de servicios con recursos FUTIC por $2,164,774,918, y 93 Contratos con recursos propios por $650,522,020.

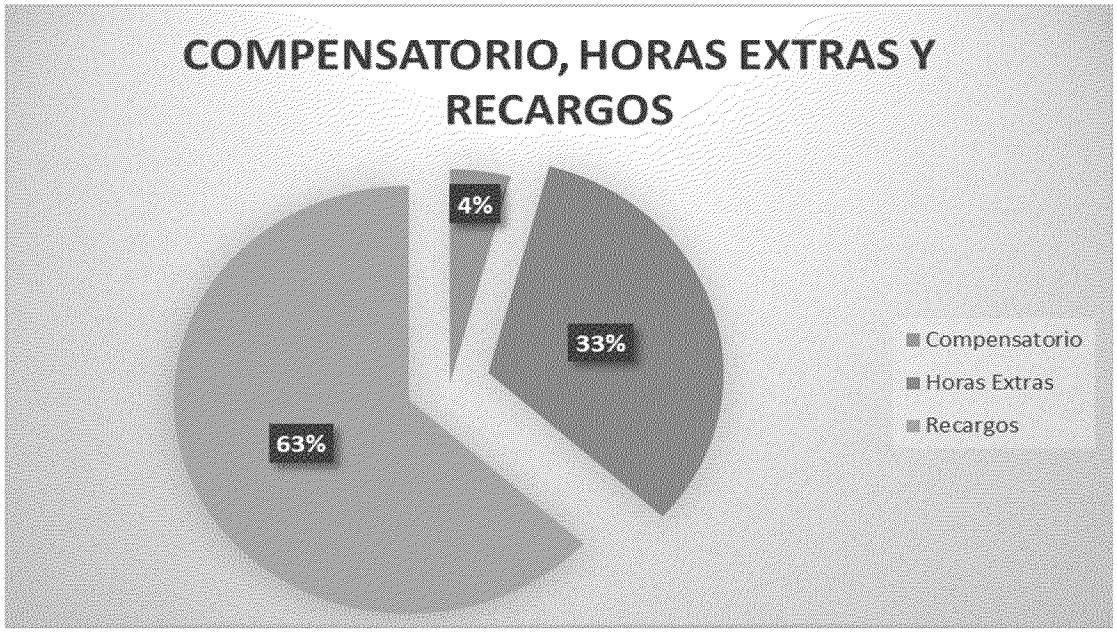
1.6 Compensatorios, Horas Extras y Recargos Información de Talento Humano

Tabla N° 6. Comportamiento primer trimestre a marzo de 2021

CONCEPTO	HORAS	VALOR	PARTICIPACION %
Descanso Compensatorio	336	3,452,265	4.17
Hora Extra Diurna Festiva	162	3,150,602	3.81
Hora Extra Diurna Ordinaria	431	5,396,059	6.52
Hora Extra Nocturna Festiva	145	3,551,103	4.29
Hora Extra Nocturna Ordinaria	814	14,812,968	17.91
Recargo Diurno Festivo	1,951	18,746,133	22.66
Recargo Nocturno	6,966	23,424,815	28.32
Recargo Nocturno Festivo	770	10,181,229	12.31
Total General	**11,575**	**$82,715,174**	**100%**

Fuente: información suministrada por la Técnica de Gestión Humana

Gráfico No 3: Otros gastos asociados a la nómina



2. Comportamiento de gastos en la información contable del primer trimestre del año 2021 – 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 – primer trimestre en el 2020 v/s 2021

Tabla N° 13. Comportamiento de impresos y publicaciones – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51112113	Impresos	33,924	20,168	-13,756
52111911	Otros Impresos y Publicaciones	2,288,572	19,541,761	17,253,189
7909021902	Impresos	1,408,100	3,856,400	2,448,300
TOTAL		**3,730,596**	**23,418,329**	**19,687,733**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el primer trimestre del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Impresos y publicaciones $23,418,329, mientras que en el 2020 fueron de $23,418,329, arrojando un aumento en el gasto de $19,687,733.

2.2 Gasto la cuenta servicio de celular - primer trimestre del 2021 v/s 2020:

Tabla N° 14. comportamiento contable de servicio de celular – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51112319	Servicio de Celular- Administrativa	2,483,452	1,025,210	-1,458,242
52112119	Servicio de Celular- Comercial	449,079	221,469	-227,610
7909022109	Servicio de Celular – Cont. y Producc.	3,758,324	3,497,923	-260,401
TOTAL		**6,690,855**	**4,744,602**	**-1,946,253**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ módulo contabilidad.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el primer trimestre del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Servicio de Celular $4,744,602, mientras que en el 2020 fueron de $6,690,855, presentando una disminución de $-1,946,253, en atención a directrices de políticas de austeridad impartidas por la alta gerencia.

3. Distribución de celulares

3.1. Distribución de celulares y/o Sim Card

Tabla N° 15. Celulares y líneas pagadas por el Canal mensual

USUARIO	AREA	VALOR 2021 MARZO
Emisión Canal	Producción	$ 54.623
Emiro Cano (Producción Móvil) (CANCELADO)	Producción	$ 54.623
Carlos Hoyos (CER)	Producción	$ 54.623
Audio- Disponible Porteria TA-Comunicación Adm	Administrativa	$ 54.623
Fly Away (Héctor Guarín)	Producción	$ 54.623
Alineación Microondas (CER)	Producción	$ 54.623
Beatriz Zapata (Central de Medios)	Central medios	$ 73.864
Luisa Yepes Yepes - Central De Medios	Central medios	$ 54.623
Leidy Arias (Producción)	Producción	$ 61.572
Alejandro Noreña (Noticiero)	Noticiero	$ 54.623
Orlando Marin Marin - Administración	Administrativa	$ 54.623
Juan Gabriel Muñoz (Conductor Gerencia) Solo	Producción	$ 49.900
Julian Durango - Almacén	Almacén	$ 54.623
Isabel Cristina Salazar- Coordina Comercial	Comercial	$ 61.572
Fredy Escobar - Contenidos Solo Sincard	Contenidos	$ 61.572
Edison Parias-Mensajero Canal	Dir operaciones	$ 49.900
Planta Telefónica Secretarias	Administrativa	$ 61.572
Giovanni Cortes-Asistente Administrativo	Administrativa	$ 61.572
Sandra Erika Vargas-Mercadeo (**Proceso**	Comercial	$ 61.572
Walter Pineda - Dir Operaciones (Cancelada)	Operaciones	$ 61.572
Oscar Hernan Rojo-Almacén	Administrativa	$ 61.572
Camilo Rengifo - Contenidos Hawei Nuevo	Contenidos - ta	$ 68.517
Alejandro Noreña (Nuevos Medios)	Contenidos	$ 54.623
Hernan Jaramillo- Coord. Creativo	Contenidos	$ 126.050
Dagoberto Quiroz Coord. - Central de Medios	Central medios	$ 61.572
Planta Telefónica Secretarias	Administrativa	$ 54.623
Yoana Velez- Gestión Humana (**Proc. Cancelación**)	Gestión humana	$ 57.789
Asignado Pilar Gomez - Progr Pcc-(**Proc.**	Producción	$ 49.900
Luisa Quintero - Dale Play IPhone 8 nuevo	Contenidos	$ 49.900
Total 29 líneas en claro con 598 GB, con 27 activas y solo se usaron en promedio 84 GB	**Mensual**	**$1.735.444**

Nota: Pendiente 3 líneas por cancelar, incluida 1 línea telefónica que no tuvo uso

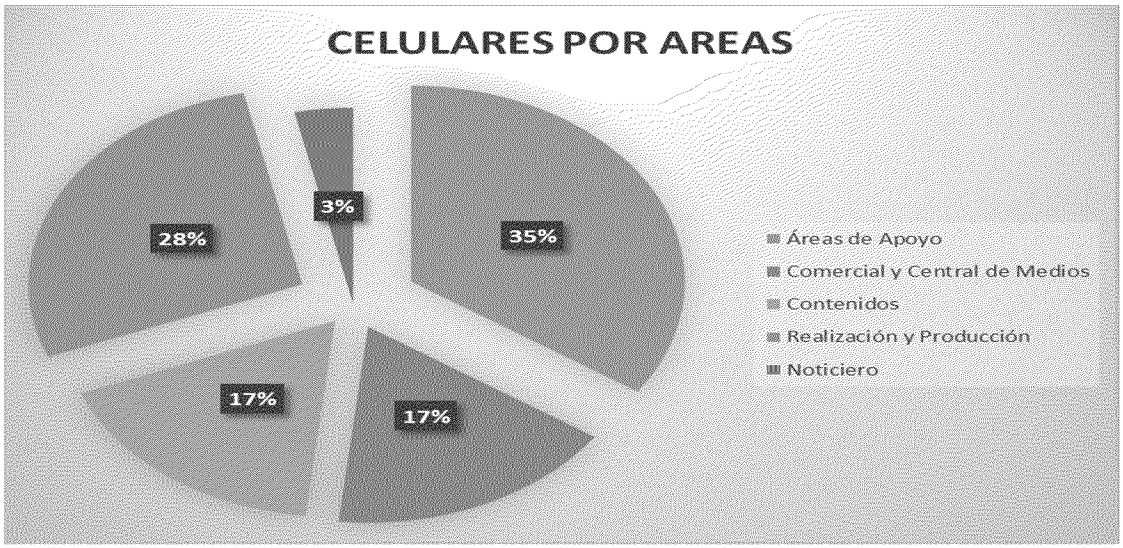
3.2. Distribución de líneas celular por áreas en el Canal:

Tabla N° 16. Celulares por Área

Áreas con Asignación de Celular	N° Líneas	Valor	Participación %
Áreas de Apoyo	10	572,469	33%
Comercial y Central de Medios	5	313,203	18%
Contenidos	5	360,662	21%
Realización y Producción	8	434,487	25%
Noticiero	1	54,623	3%
Valor Mensual	**29**	**$1,735,444**	**100%**

Nota: De las 8 líneas de celular que están cargadas a Producción, se canceló 1, quedando 7, de esas, se tiene otra en proceso de cancelación y otra está asignada al Conductor de gerencia, para terminar solo con 5 líneas telefónicas.

Gráfico No 4: Distribución de celulares por áreas



4. Proyección de Ahorros en Líneas de Celular desde 2016:

VIGENCIAS	OPERADOR	VALOR MENSUAL
En febrero de 2016 se tenían 62 líneas celulares	Claro (32), Movistar (25) Tigo (5)	$3,984,578
Marzo 2017 tenían 51 líneas celulares	Claro (21) Movistar (30) Tigo (2)	$3,515,561
Noviembre de 2020 se tenían 40 líneas celulares	Claro (36) Movistar (3) Tigo (1)	$2,546,567
Octubre de 2020 se tenían 36 líneas celulares	Claro (34) Movistar (2)	$2,178,565
Abril de 2020 se tiene 33 líneas en claro	Claro (33 líneas)	$2,283,654
Septiembre de 2020 se tiene 32 líneas en claro	Claro (32 líneas) con 176 GB	$1,747,936
Marzo de 2021 se tiene 29 líneas en claro, se cancelaron 2 líneas	Claro (29 líneas) con 598 GB	$1,735,444

Nota 1: se observa que se ha venido con una política en la programación de cancelación de líneas de celular, atendiendo directrices de la gerencia en cuanto a ahorros en el costo de los planes y con una disminución en el valor mensual con respecto a abril de 2020 que era $2,283,654, Para el mes de marzo de 2021 el valor mensual fue de $1,735,444.

Nota 2: En el análisis de las líneas telefónicas necesarias para el Core del canal se tiene cancelación de 2 líneas, adicionalmente, 3 líneas en proceso de cancelación y aun se puede proponer cancelar otras líneas de celular, máxime que existen unas líneas de celular donde el consumo es mínimo, indicando que no son necesarias.

5. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería primer trimestre del 2020 v/s 2021.

Tabla N° 17**.** Comportamiento de Materiales Útiles y Papelería – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51111403	Materiales Útiles y Papelería	5,915,642	8,780,949	2,865,307
52115303	Materiales de Útiles y Papelería	881,621	854,060	-27,561
7909021202	Materiales de Útiles y Papelería	4,235,426	12,921,436	8,686,010
TOTAL		**11,032,689**	**22,556,445**	**11,523,756**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS el primer trimestre del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Materiales Útiles y Papelería $22,556,445, mientras que en el 2020 fueron de $11,032,689, presentando un aumento de $11,523,756.

6. Gasto en la cuenta materiales de aseo y cafetería del primer trimestre del año 2020 v/s 2021.

Tabla N° 18. Comportamiento de materiales de aseo y cafetería – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51111401	Materiales de Aseo y Cafetería	7,487,356	6,054,806	-1,432,550
52115301	Materiales de Aseo y Cafetería	862,429	679,923	-182,506
7909021201	Materiales de Aseo y Cafetería	8,950,383	7,195,706	-1,754,677
TOTAL		**17,300,168**	**13,930,435**	**-3,369,733**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el primer trimestre a marzo 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en materiales de aseo y cafetería $13,930,435, mientras que en el 2020 fueron de $17,300,168, presentando una disminución de $-3,369,733.

7. Gasto en la cuenta restaurante y cafetería del primer trimestre de los años 2020 v/s 2021.

Tabla N° 19. Comportamiento de la cuenta restaurante y cafetería – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TRIMESTRE 2020	TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51114902	Restaurante y Cafetería	217,018	748,000	530,982
52114702	Restaurante y Cafetería	60,093	297,844	237,751
7909024702	Restaurante y Cafetería		50,300	50,300
7909021022	Restaurante y Cafetería	9,920,713	10,844,223	923,510
TOTAL		**10,197,824**	**11,940,367**	**1,742,543**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el primer trimestre a marzo 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Restaurante y Cafetería y Cafetería $11,940,367, mientras que en el 2020 fueron de $10,197,824, presentando un aumento de $1,742,543.

8. Gasto en la cuenta terrestres del primer trimestre del 2020 v/s 2021.

Tabla N° 20. Comportamiento de gastos en la cuenta terrestres – DMS

Cuenta	Descripción	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51112307	Terrestres	135,735	40,000	-95,735
52112107	Terrestres	122,863		-122,863
7909022104	Terrestres	76,092,511	37,507,533	-38,584,978
TOTAL		**76,351,109**	**37,547,533**	**-38,803,576**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el primer trimestre a marzo 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Terrestres $37,547,533, mientras que en el 2020 fueron de $76,351,109, presentando una disminución en el rublo terrestres de $-38,803,576.

Nit	Nombre	Año	Mes	Saldo
7909022104	TERRESTRES	2021	3	$ 37,507,533.00
890905730	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES TAX COOPEBOMBAS LTDA	2021	3	$ 11,918,486.00
811028194	EFITRANS TRANSPORTES DE COLOMBIA S.A.S	2021	3	$ 19,677,197.00
890911843	FLOTA BERNAL S.A	2021	3	$ 2,895,850.00
900412241	MEKANUS PRODUCCIONES S.A.S	2021	3	$ 3,000,000.00

Respecto a este ítem de terrestres, en el primer trimestre de 2021 se tiene incluido un valor en taxis de Coopebombas LTDA de $11,918,486, y luego taxis Flota Bernal por $2,895,850, y en la empresa EFITRANS Transporte de Colombia S.A.S por un valor de $19,677,197, también en MEKANUS Producciones S.A, un valor de $3,000,000.

Es de aclarar que en esta misma cuenta 7909022104 Terrestres, a marzo de 2020 fueron por $76,092,511, que tenía incluidos unos valores del contrato con Taxi individual $12.763.000, y de esos recursos $7.611.901 fueron pagados con recursos FUTIC.
Según información contable del DMS, y clasificada por el profesional de costos de la Dirección Operativa, se ejecutaron de esos $7.611.901, en transporte con el noticiero $7.298.000, lo demás fue con recursos del canal.

Cabe resaltar que desde el año 2020, en la programación de protección a los funcionarios con medidas de Bioseguridad contra el covid – 19, y las políticas de bienestar a los trabajadores, consiste en bridar transporte de taxis a los funcionarios que tienen como medio de transporte el masivo.

9. Viáticos

La cuenta de viáticos a marzo 31 de 2021 muestra un gasto por $2,144,900, que comparado con el gasto de viáticos a marzo del año 2020 de $21,094,450, presenta una disminución de $18,949,550.

Se resalta que el área de operación tuvo gastos de viáticos en el primer trimestre del 2021 de $1,711,450 y a la misma fecha del 2020 $18,753,350, presentando una disminución de 17.041.900.

Por su parte, los gastos en viáticos por parte de administración para el año 2021 fueron de $433,450 y en el 2020 fueron de $2,341,100, se presenta una variación significativa con respecto al año 2020.

10. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes primer trimestre año 2020 v/s 2021.

Tabla N° 22. Comportamiento de gastos cuenta Combustibles y Lubricantes – DMS

Cuenta	Descripción	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
511146	Combustibles y Lubricantes	2,723,574	1,602,551	-1,121,023
79090245	Combustibles y Lubricantes	4,844,125	4,647,310	-196,815
TOTAL		**7,567,699**	**6,249,861**	**-1,317,838**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS a marzo 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Combustibles y Lubricantes $6,249,861, mientras que en el 2020 fueron de $7,567,699, presentando una disminución de $-1,317,838.

11. Sanción por no declarar del primer trimestre de 2021:

Tabla N° 23. Comportamiento de gastos - cuenta sanción por no declarar – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
58902501	Sanción por no declarar	0	0	0

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

En la cuenta N° 58902501 sanción por no declarar, **no** registra gastos por sanciones durante el primer trimestre de 2021.

12 Servicios Públicos

12.1 Energía Eléctrica del primer trimestre de los años 2020 v/s 2021:

Tabla N° 24. Comportamiento de gastos en la cuenta Energía Eléctrica – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51111703	Energía Eléctrica	3,110,932	2,624,272	-486,660
7909021502	Energía Eléctrica	90,920,827	88,449,669	-2,471,158
TOTAL		**94,031,759**	**91,073,941**	**-2,957,818**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS a marzo 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Energía Eléctrica por $91,073,941, mientras que en el 2020 fueron de $94,031,759, presentando una disminución de $-2,957,818.

12.2 Acueducto y Alcantarillado del primer trimestre de los años 2020 v/s 2021:

Tabla N° 25**.** Comportamiento de gastos - cuenta acueducto y alcantarillado – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE 2020	PRIMER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51111701	Acueducto y Alcantarillado	671,605	571,555	-100,050
7909021501	Acueducto y Alcantarillado	3,490,695	2,849,422	-641,273
TOTAL		**4,162,300**	**3,420,977**	**-741,323**

Fuente: Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del sistema DMS/ Modulo Contabilidad/

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS a marzo 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Acueducto y Alcantarillado por $3,420,977, mientras que en el 2020 fueron de $4,162,300, presentando una disminución de $-741,323.

Las directrices de cumplimiento obligatorio estas dadas entre otras a la resolución N° 31 del 02 de marzo del 2014, el decreto departamental N° 0984 del 14 de mayo de 2012, 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 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.

Cordialmente,

RAMIRO VELÉZ TOBÓN
Director de Control Interno

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