

TELEANTIOQUIA
COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 2 de mayo de 2023

2023300448

PARA: Luis Felipe Hincapié Uribe
Gerente

DE: Director de Control Interno

ASUNTO: Informe de Austeridad en el gasto primer trimestre del año 2023

En cumplimiento del plan anual de auditoría, la Dirección de Control Interno realizó seguimiento a la austeridad en el gasto, del primer trimestre del año 2023, 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 somete a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de Teleantioquia”, el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, el Decreto 2021070004548 del 25 de noviembre de 2021 de la Gobernación de Antioquia y la directiva presidencial 002 del 20 de marzo de 2023, por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público. 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 marzo 31 del año 2023, registrados en el sistema DMS.

Se adjunta el Informe de Austeridad en el gasto del primer trimestre del año 2023.

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 Gómez Arismendy.

INFORME

AUSTERIDAD EN EL GASTO
PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2023

REALIZADO POR

EQUIPO DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN

Abril 28 DEL AÑO 2023



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	5
1. Gastos de Personal.....	6
1.1 Nómina de planta	6
Tabla N° 1 Nómina de Planta	6
Gráfico No 1: Distribución 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 2023.	7
Gráfico N° 3: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC.....	7
1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios.....	8
Tabla N° 3 Distribución de Pagos	8
1.3.1 Horas Extras	8
1.3.2 Recargos.....	8
1.3.3 Compensatorio	8
Tabla N° 4. Comportamiento primer trimestre del año 2023	9
Gráfico N° 6: Distribución de pagos	9
Gráfico N°7 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina	9
1.4 Comportamiento Compensatorios	10
Tabla N° 5. Total, días de compensatorios pendientes de disfrute	10
1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a marzo 31 de 2023.....	10
Tabla N°6. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute	10
1.6 Vacaciones	11
Tabla N° 7. Funcionarios con más de 2 periodos de vacaciones pendientes por disfrutar	11
1.6.1 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar	11
Tabla N° 8. Comportamiento días de vacaciones pendientes por disfrutar	11
2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del primer trimestre 2023 – según registros en el sistema DMS.	12
2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones	12
Tabla N° 9. Comportamiento de Impresos y Publicaciones – DMS	12
3. Distribución de celulares	12
3.1 Distribución de celulares y/o Sim Card	12
Tabla N° 10. Celulares y líneas pagadas mensualmente por el Canal.....	12
3.2 Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:.....	13
Tabla N° 11. Celulares por Área	13
3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular desde 2016:	14
Tabla N° 12 Histórico ahorro en telefonía celular	14

Gráfico N°9: Número de Líneas por Vigencia	14
4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería.....	15
Tabla N° 13. Comportamiento de Materiales Útiles y Papelería – DMS.....	15
5. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería.	15
Tabla N° 14. Comportamiento de Materiales de Aseo y Cafetería – DMS	15
6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería	16
Tabla N° 15. Comportamiento de la cuenta Restaurante y Cafetería – DMS	16
7. Gasto en las cuentas Terrestres	16
Tabla N° 16. Comportamiento de gastos en la cuenta terrestres – DMS	16
8. Viáticos	16
Tabla N° 17. Comportamiento de gastos en viáticos – DMS.....	17
9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes	17
Tabla N° 18. Comportamiento de gastos cuenta Combustibles y Lubricantes – DMS	17
10. Servicios Públicos	17
10.1 Energía Eléctrica	17
Tabla N° 19. Comportamiento de gastos cuenta Energía Eléctrica – DMS.....	17
10.2 Acueducto y Alcantarillado	18
Tabla N° 20. Comportamiento de gastos - Cuenta Acueducto y Alcantarillado – DMS	18
11. Recomendaciones	19

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del plan anual de auditoría, la Dirección de Control Interno realizó seguimiento a la austeridad en el gasto, del primer trimestre año 2023, 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 somete a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de Teleantioquia”, el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, el Decreto 2021070004548 de la Gobernación de Antioquia y la directiva presidencial 002 del 20 de marzo de 2023, por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia en el gasto público. De acuerdo con lo anterior se remite el resultado de la revisión.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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 primer trimestre de 2023, se tiene lo siguiente:

1.1 Nómina de planta

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre, a fecha de corte marzo 31 de 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Nómina, en el mes de enero por un valor de \$528.679.310, para el mes de febrero con un valor de \$551.837.591 y el mes de marzo un valor de \$550.319.089, para un valor trimestral de \$1.630.835.990.

Tabla N° 1 Nómina de Planta

Cuenta	Nómina	SALDO ENERO 31 DE 2023	SALDO FEBRERO 28 DE 2023	SALDO MARZO 31 DE 2023	Total
510101	Administrativos	\$172.880.213	\$187.086.878	\$196.200.047	\$556.167.138
520201	Comercial	\$20.009.248	\$26.813.352	\$26.813.353	\$73.635.953
79050301	Costo Producción	\$335.789.849	\$337.937.361	\$327.305.689	\$1.001.032.899
Total		\$528.679.310	\$551.837.591	\$550.319.089	\$1.630.835.990
%		32,42%	33,84%	33,74%	100%

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

El canal durante el primero trimestre de 2023, ejecutó en nómina un valor de \$1.630.835.990, de los cuales, el costo del área administrativa, tuvo un peso del 34.10%, mientras que en el área comercial fue del 4.52% y el área de producción, tiene una participación del 61.38%.

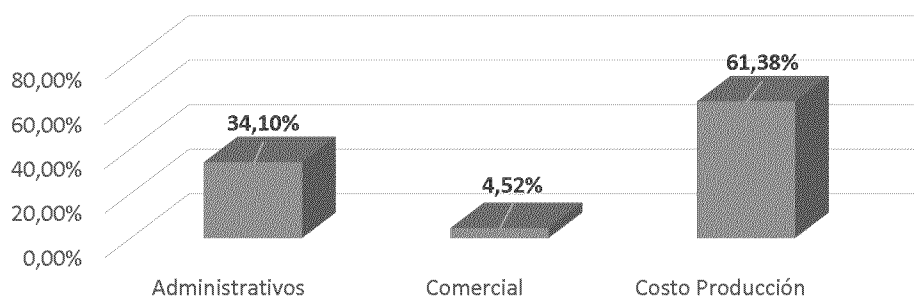
Gráfico No 1: Distribución de la nómina



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Distribución de Nómina Primer Trimestre Año 2023



Elaborado por la oficina de Control Interno

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 marzo 31 de 2023, fue de 106 personas, por un valor de \$2.391.726.431.

Con recursos de la resolución 0018-2023 se realizaron 53 vinculaciones a los programas del canal por un valor de \$1.440.125.897, con los recursos de la resolución 0030-2023, se realizaron 48 vinculaciones por un valor de \$796.600.034 y con recursos de la resolución 0047, se realizaron 5 vinculaciones por un valor de \$155.000.500.

Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a marzo 31 de 2023.

FUENTE DE RECURSOS	PERSONAS	VALOR	PARTICIPACIÓN
Contratos con Recursos FUTIC Res 0018	53	\$1.440.125.897	60.21%
Contratos con Recursos FUTIC Res 0030	48	\$796.600.034	33.31%
Contratos con Recursos FUTIC Res 0047	5	\$155.000.500	6.48%
TOTAL	106	\$2.391.726.431	100%

Fuente: Dirección de Realización y Producción

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



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co





Elaborado por la oficina de Control Interno

1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios

Tabla N° 3 Distribución de Pagos

Distribución de Pagos Asociados a la Nómina			
Concepto	Horas	Valor	%
DESCANSO COMPENSATORIO	409	\$ 5.129.690	7,78%
HORA EXTRA NOCTURNA ORDINARIA	1926	\$ 16.265.035	36,63%
RECARGOS	2923	\$ 22.408.651	55,59%
Total	5258	\$ 43.803.376	100,00%

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

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 primer trimestre del año 2023, se pagaron 1926 horas, correspondientes a \$16.265.035.

1.3.2 Recargos

Realizando verificación al pago por recargo nocturno festivo, recargo diurno festivo, recargo nocturno, se identificó que, en el primer trimestre del año 2023, se pagaron 2.923 horas, correspondientes a \$22.408.651.

1.3.3 Compensatorio

Realizando verificación al pago por pagos compensatorios, se identificó que, en el primer trimestre del año 2023, se pagaron 409 horas, correspondientes a \$5.129.690.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



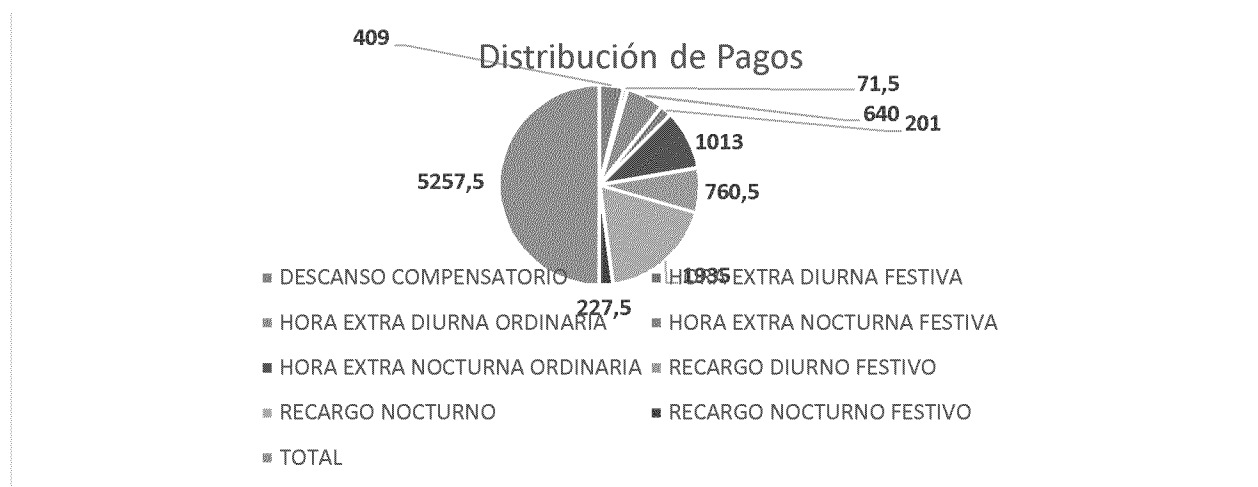
Se resalta que en los tres conceptos; Horas Extras, recargos y descanso compensatorio, en el primer trimestre del año 2023, se pagaron, 4.067.5 horas correspondientes a \$43.803.376, que representan un 4.37% de la nómina del primer trimestre en la cuenta contable 79090301 – Sueldos de las Direcciones de Realización y Producción e Innovación y Contenidos.

Tabla N° 4. Comportamiento primer trimestre del año 2023

Concepto	Horas	Valor	Participación
DESCANSO COMPENSATORIO	409	\$ 5.129.690	11,71%
HORA EXTRA DIURNA FESTIVA	71,5	\$ 684.277	1,56%
HORA EXTRA DIURNA ORDINARIA	640	\$ 3.756.064	8,57%
HORA EXTRA NOCTURNA FESTIVA	201	\$ 2.577.450	5,88%
HORA EXTRA NOCTURNA ORDINARIA	1013	\$ 9.247.244	21,11%
RECARGO DIURNO FESTIVO	760,5	\$ 9.630.372	21,99%
RECARGO NOCTURNO	1935	\$ 8.777.415	20,04%
RECARGO NOCTURNO FESTIVO	227,5	\$ 4.000.864	9,13%
TOTAL	5258	\$ 43.803.376	100%

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

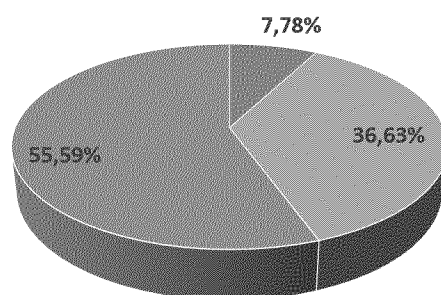
Gráfico N° 6: Distribución de pagos



Elaborado por la Oficina de Control Interno

Gráfico N°7 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina

PAGOS ASOCIADOS A LA NÓMINA



■ DESCANSO COMPENSATORIO ■ HORA EXTRA NOCTURNA ORDINARIA ■ RECARGOS

Elaborado por la Oficina de Control Interno

1.4 Comportamiento Compensatorios

El canal debe 41.73 días de descanso compensatorio a sus funcionarios.

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

CONCEPTO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
Total días de compensatorios pendientes de disfrute en el canal	41,73

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a marzo 31 de 2023.

Para el mes de marzo del año 2023, se presentan 2 funcionarios que superan los cuatro días compensatorios pendientes de disfrute. Es decir, se debe 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

FUNCIONARIO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
DIEGO ALEXANDER TOBON CARVAJAL	5,13
ALVARO ALEXIS VILLADA MUÑOZ	5,56

Fuente: Coordinación de Gestión Humana



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



El anterior cuadro muestra los compensatorios que superan cuatro días a marzo 31 de 2023.

1.6 Vacaciones

Prevía verificación de la base de datos de vacaciones, suministrada por la oficina de Gestión Humana, a marzo 31 de 2023, se evidenció que hay 5 funcionarios con más de 2 periodos cumplidos de vacaciones.

Tabla N° 7. Funcionarios con más de 2 periodos de vacaciones pendientes por disfrutar

FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO	FECHA ÚLTIMO PERIODO	FECHA SOLICITUD DE VACACIONES	PERIODO DE VACACIONES PENDIENTES
AGUDELO HERRERA ISABEL CRISTINA	1-nov-13	1-nov-20	8-jun-22	2,5
GOMEZ MOSQUERA PILAR	12-feb-20	12-feb-21	22-sep-21	2,2
LONDOÑO TRUJILLO PAULA ANDREA	9-mar-09	9-mar-21	23-jun-22	2,1
MONTOYA BOCANEGRA MANUEL SALVADOR	5-ene-09	5-ene-21	2-sep-22	2,3
MONTOYA ORTIZ YESENIA	6-mar-07	6-mar-21	7-oct-21	2,1
PINEDA ORREGO WALTER ALBEIRO	18-oct-94	18-oct-20	18-oct-20	2,5
PUERTA RESTREPO JOHANN DAVID	6-mar-07	6-mar-21	3-nov-22	2,1
SANCHEZ BERMUDEZ ISABEL CRISTINA	6-mar-07	6-mar-21	6-dic-21	2,1
VELASQUEZ POSADA LUIS FELIPE	1-ene-17	1-ene-21	9-mar-22	2,3
Funcionarios 9				20,3

Fuente: Coordinación de 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 marzo 31 de 2023, existían 5 funcionarios con 10 o más días pendientes de disfrute, que acumulaban 54 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

Es de resaltar que 30 funcionarios del canal suman 177 días de vacaciones pendientes.

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

FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO	FECHA ÚLTIMO PERIODO	FECHA SOLICITUD DE VACACIONES	PERIODO DE VACACIONES PENDIENTES	DÍAS PENDIENTES POR DISFRUTAR
CHALA SANCHEZ CRISTIAN	6-feb-20	6-feb-23	25-ene-23	0,22	10
JARAMILLO LONDOÑO HERNAN DARIO	2-nov-10	2-nov-22	13-dic-22	0,48	11
PINEDA ORREGO WALTER ALBEIRO	18-oct-94	18-oct-20	2-dic-21	2,5	13
SANCHEZ SÁNCHEZ DIEGO ALONSO	29-ene-20	29-ene-22	20-feb-23	1,2	10
VELASQUEZ POSADA LUIS FELIPE	1-ene-17	1-ene-21	9-mar-22	2,3	10
Funcionarios 5					54

Fuente: Coordinación de Gestión Humana



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del primer trimestre 2023 – 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

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el primer trimestre del 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Impresos y publicaciones por valor de \$3.108.290, mientras que en el mismo periodo del 2023 fueron de \$2.075.234, obteniendo una disminución en su gasto de \$1.033.056, que equivale a un - 33.24%

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
51112113	IMPRESOS	\$ 631.300	\$ 258.950
7905021902	IMPRESOS	\$ 0	\$ 822.092
52111911	OTROS IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 2.376.990	\$ 994.192
52111913	IMPRESOS	\$ 100.000	\$ 0
TOTAL		\$ 3.108.290	\$ 2.075.234

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad.

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 mensualmente por el Canal

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



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



USUARIO	AREA	VALOR PLAN
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
LUISA QUINTERO - DALE PLAY IPHONE 8 NUEVO	CONTENIDOS	\$ 54.688
Total Líneas: 17		\$ 951.908

Fuente: Profesional de Almacén.

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 una última factura por un valor de \$911.191.

3.2 Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:

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

Tabla N° 11. Celulares por Área

Área Con Asignación de Celular	Cantidad	Valor	%
Producción	6	\$ 328.128	34,47%
Administrativa	5	\$ 273.440	28,73%
Central de Medios	2	\$ 131.588	13,82%
Contenidos	3	\$ 164.064	17,24%
Noticiero	1	\$ 54.688	5,75%
Total	17	\$ 951.908	100%

Fuente: Profesional de Almacén

Nota: En el mes de enero del año 2023, se cancela una línea del área administrativa para quedar con un total de 17 líneas de celular en el canal.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



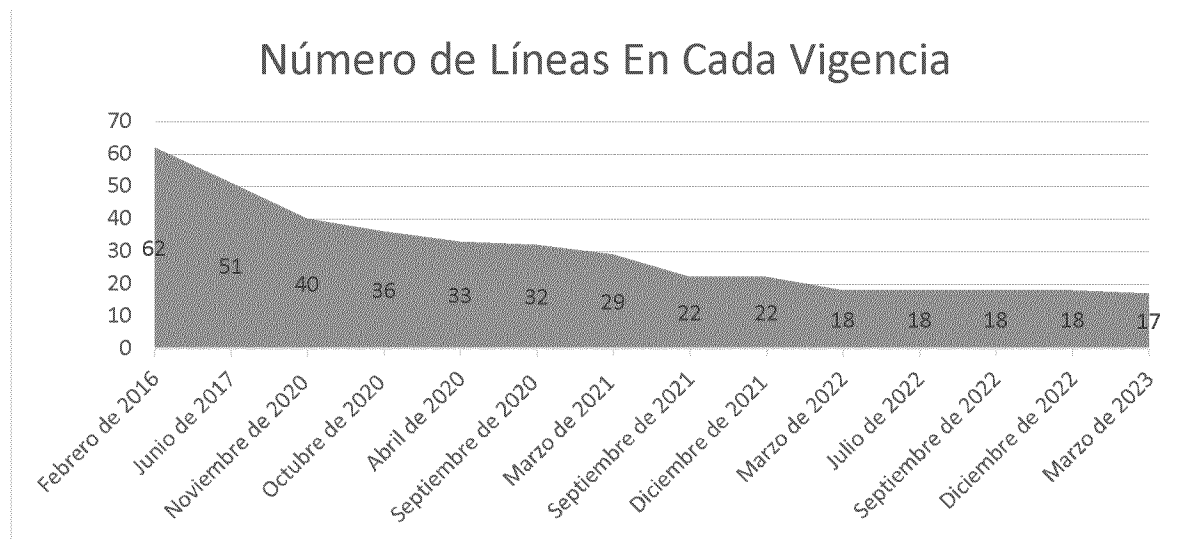
3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular desde 2016:

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
Septiembre de 2022	18	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 1.006.596
Diciembre de 2022	18	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 1.006.596
Marzo de 2023	17	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 951.908

Fuente: Profesional Administrativo

Gráfico N°9: Número de Líneas por Vigencia



Elaborado por la oficina de Control Interno



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales Útiles y Papelería por valor de \$5.448.205, mientras que, en el 2023, fueron de \$12.418.412, presentando un aumento de \$6.970.207, que equivale al 127%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
7905021202	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 0	\$ 8.303.187
51111403	MATERIALES UTILES Y PAPELERIA	\$ 3.215.321	\$ 3.983.524
52115303	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 43.273	\$ 131.701
7909021202	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 2.189.611	\$ 0
TOTAL		\$ 5.448.205	\$ 12.418.412

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

5. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales de Aseo y Cafetería por un valor de \$15.166.270, mientras que en el mismo periodo del 2023 fueron de \$17.827.159, presentando un aumento de \$2.660.889, que equivale a un 17.54%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
51111401	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 6.526.046	\$ 3.002.093
52115301	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 759.832	\$ 311.975
7905021201	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 0	\$ 14.513.091
7909021201	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 7.880.392	\$ 0
TOTAL		\$ 15.166.270	\$ 17.827.159

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Restaurante y Cafetería por valor de \$43.808.379, mientras que en el mismo periodo de 2023 fueron de \$21.699.039, presentando una disminución de \$22.109.340, equivalente a -50.47%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
51114902	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 2.344.368	\$ 10.074.991
7905021022	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 0	\$ 11.048.633
7905024702	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 0	\$ 575.415
7909021022	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 41.464.011	\$ 0
TOTAL		\$ 43.808.379	\$ 21.699.039

7. Gasto en las cuentas Terrestres

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en cuentas Terrestres por un valor de \$67.643.127, mientras que en el 2023 fueron de \$87.973.536, presentando un aumento en el rublo terrestres de \$20.330.409, equivalente a 30.06%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
7905022104	TERRESTRES	\$ 0	\$ 87.973.536
7909022104	TERRESTRES	\$ 67.643.127	\$ 0
TOTAL		\$ 67.643.127	\$ 87.973.536

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

8. Viáticos

La cuenta de viáticos con corte al primer trimestre del año 2022, fue por valor de \$26.533.740, que, comparado con el mismo periodo del año 2023, es de \$20.476.050, obteniendo una disminución de \$6.057.690, equivalente a -22.83%.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
51111901	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	\$ 4.825.975	\$ 7.430.000
7905021701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 0	\$ 13.046.050
7909021701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 21.707.765	\$ 0
TOTAL		\$ 26.533.740	\$ 20.476.050

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad

9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al último trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Combustibles y Lubricantes por valor de \$9.844.696, mientras que en el mismo periodo del 2023 fueron de \$10.650.731, obteniendo así un aumento de \$806.035, equivalentes a un 8.19%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
79050245	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 0	\$ 7.570.655
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 2.826.459	\$ 3.080.076
79090245	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 7.018.237	\$ 0
TOTAL		\$ 9.844.696	\$ 10.650.731

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad.

10. Servicios Públicos

10.1 Energía Eléctrica

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Energía Eléctrica por un valor de \$101.228.339, mientras que en el mismo periodo del 2023 fueron de \$119.202.228, presentando un aumento de \$17.973.889, que equivale a un 17.76%.

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



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
51111703	ENERGIA ELECTRICA	\$ 2.637.733	\$ 2.351.130
52111503	ENERGIA ELECTRICA	\$ 463.392	\$ 49.949
7905021502	ENERGIA ELECTRICA	\$ 0	\$ 116.801.149
7909021502	ENERGIA ELECTRICA	\$ 98.127.214	\$ 0
TOTAL		\$ 101.228.339	\$ 119.202.228

10.2 Acueducto y Alcantarillado

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Acueducto y Alcantarillado por un valor de \$4.754.527, mientras que, en el mismo periodo del 2023, fueron de \$7.403.698, presentando un aumento de \$2.649.171, que equivale a un 55.72%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2022	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023
51111701	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 775.616	\$ 2.899.997
52111501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 172.522	\$ 15.112
7905021501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 0	\$ 4.488.589
7909021501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 3.806.389	\$ 0
TOTAL		\$ 4.754.527	\$ 7.403.698

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad

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, el Decreto 2021070004548 de la Gobernación de Antioquia y la directiva presidencial 002 del 20 de marzo de 2023.

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.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



11. Recomendaciones

- 1) Fortalecer el principio de planeación en el tema de horas extras ya que es un ítem crítico en los costos del Canal, evitando tiempos ociosos que pondrían traducirse en ineficiencias que encarecen la nómina de la Entidad.
- 2) Se sugiere realizar un 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.
- 3) 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.
- 4) Fortalecer los principios de autocontrol, autogestión y autorregulación en el canal, teniendo en cuenta el principio de austeridad siendo eficientes y eficaces, además de establecer directrices que generen sentido de pertenencia y responsabilidad.
- 5) 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 | play.teleantioquia.co

