

TELEANTIOQUIA  
COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 30 de abril de 2024

2024300471

PARA: Margarita Arango Barrera  
Gerente

DE: Director de Control Interno

ASUNTO: Informe de Austeridad en el gasto primer trimestre del año 2024.

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 2024, validando el cumplimiento de la Resolución No. 113 del 13 de octubre del 2022 “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, la directiva presidencial 002 del 20 de marzo de 2023, el Decreto 2023070002026 del 03 de mayo de 2023 de la Gobernación de Antioquia y el Decreto 0199 de 2024 del 20 de febrero de 2024 de la Presidencia de la República, por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia en el gasto público.

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 2024, registrados en el sistema DMS.

Se adjunta el Informe de Austeridad en el gasto del primer trimestre del año 2024.

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.

INFORME

AUSTERIDAD EN EL GASTO  
PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024

REALIZADO POR

EQUIPO DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA  
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN

Abril 30 DEL AÑO 2024



## TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	5
1. Gastos de Personal.....	5
1.1 Nómina de planta.....	5
Tabla N° 1 Nómina de Planta.....	5
Gráfico No 1: Distribución de la nómina.....	6
1.2 Contratación Por Prestación de Servicios – FUTIC.....	6
Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a marzo 31 de 2024.....	6
Gráfico N° 3: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC.....	7
1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios.....	7
Tabla N° 3 Distribución de Pagos.....	7
1.3.1 Horas Extras.....	7
1.3.2 Recargos.....	7
1.3.3 Compensatorios.....	8
Tabla N° 4. Comportamiento primer trimestre del año 2024.....	8
Gráfico N° 6: Distribución de pagos.....	8
Gráfico N°7 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina.....	9
1.4 Comportamiento Compensatorios.....	9
Tabla N° 5. Total, días de compensatorios pendientes de disfrute.....	9
1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a marzo 31 de 2024.....	9
Tabla N°6. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute.....	9
1.6 Vacaciones.....	10
Tabla N° 7. Funcionarios con más de 2 periodos de vacaciones pendientes por disfrutar.....	10
1.6.1 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar.....	10
Tabla N° 8. Comportamiento días de vacaciones pendientes por disfrutar.....	10
2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del primer trimestre 2024 – según registros en el sistema DMS.....	11
2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones.....	11
Tabla N° 9. Comportamiento de Impresos y Publicaciones – DMS.....	11
3. Distribución de celulares.....	11
3.1 Distribución de celulares y/o Sim Card.....	11
Tabla N° 10. Celulares y líneas pagadas mensualmente por el Canal.....	11
3.2 Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:.....	12
Tabla N° 11. Celulares por Área.....	12
3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular.....	12
Tabla N° 12 Histórico ahorro en telefonía celular.....	12
Gráfico N°9: Número de Líneas por Vigencia.....	13

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

## INTRODUCCIÓN

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 2024, validando el cumplimiento de la Resolución No. 113 del 13 de octubre del 2022 “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, la directiva presidencial 002 del 20 de marzo de 2023, el Decreto 2023070002026 del 03 de mayo de 2023 de la Gobernación de Antioquia y el Decreto 0199 de 2024 del 20 de febrero de 2024 de la Presidencia de la República, 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.

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 2024, 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 del 2024, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en nómina, en el mes de enero por un valor de \$622.399.588, para el mes de febrero con un valor de \$625.287.610 y el mes de marzo un valor de \$617.015.634, para un valor trimestral de \$1.864.702.832.

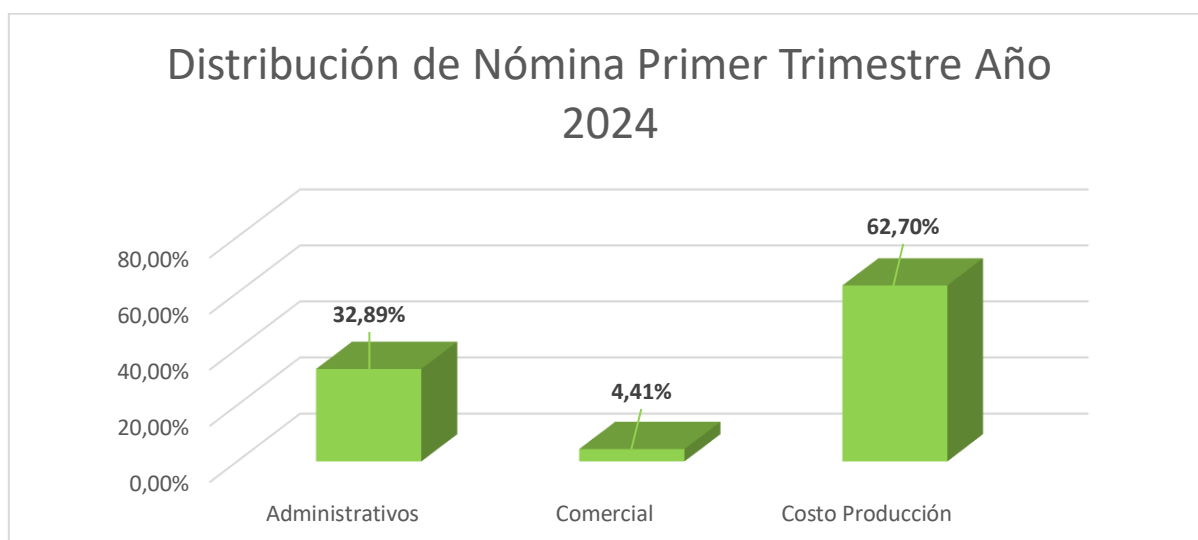
Tabla N° 1 Nómina de Planta

Cuenta	Nómina	SALDO ENERO 31 DE 2024	SALDO FEBRERO 29 DE 2024	SALDO MARZO 31 DE 2024	Total
510101	Administrativos	\$ 201.526.286	\$ 201.790.974	\$ 210.048.230	\$ 613.365.490
520201	Comercial	\$ 24.066.199	\$ 29.690.180	\$ 28.462.158	\$ 82.218.537
79050301	Costo Producción	\$ 396.807.103	\$ 393.806.456	\$ 378.505.246	\$ 1.169.118.805
Total		\$ 622.399.588	\$ 625.287.610	\$ 617.015.634	\$ 1.864.702.832
%		<b>33,4%</b>	<b>33,5%</b>	<b>33,1%</b>	<b>100%</b>

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

El canal durante el primer trimestre de 2024, ejecutó en nómina un valor de \$1.864.702.832, de los cuales, el costo del área administrativa, tuvo un peso del 32.89%, mientras que en el área comercial fue del 4.41% y el área de producción, tiene una participación del 62.70%.

**Gráfico No 1: Distribución de la nómina**



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 2024, fue de 31 personas, por un valor de \$902.388.457. Todas estas con recursos de la resolución 0077-2024

**Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a marzo 31 de 2024.**

Fuente de Recursos	Personas	Valor	Participación
Contratos con Recursos FUTIC Res 0077	31	\$902.388.457	100%
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>	<b>\$902.388.457</b>	<b>100%</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

### 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	1600	\$21.332.802	14,81%
HORAS EXTRAS	1873	\$44.656.614	17,34%
RECARGOS	7329,5	\$65.403.546	67,85%
<b>Total</b>	<b>10802,5</b>	<b>\$131.392.962</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

#### 1.3.1 Horas Extras

Realizando la 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 2024, se pagaron 1873 horas, correspondientes a \$44.656.614.

#### 1.3.2 Recargos

Realizando la verificación al pago por recargo nocturno festivo, recargo diurno festivo, recargo nocturno, se identificó que, en el primer trimestre del año 2024, se pagaron 7.329,5 horas, correspondientes a \$65.403.546.

### 1.3.3 Compensatorios

Realizando verificación a lo pagado por compensatorios, se identificó que, en el primer trimestre del año 2024, se pagaron 1600 horas, correspondientes a \$21.332.802.

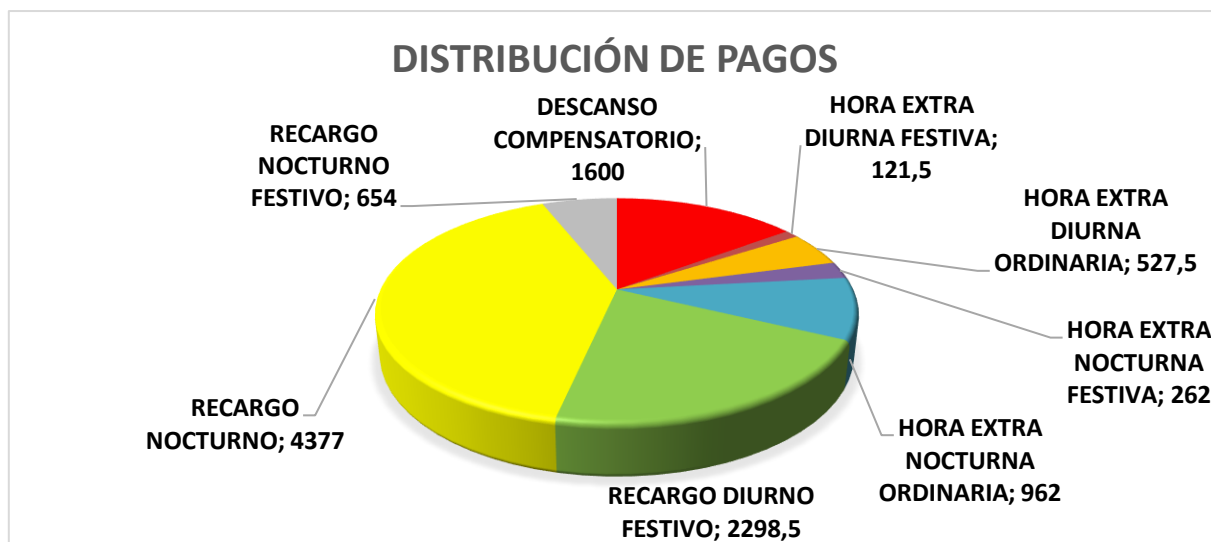
Se resalta que en los tres conceptos; Horas Extras, recargos y descanso compensatorio, en el primer trimestre del año 2024, se pagaron, 10.802,5 horas correspondientes a \$131.392.962, que representan un 11.24% de la nómina del primer trimestre en la cuenta contable 79090301 – Sueldos de las Direcciones de Realización y Producción e Innovación y Contenidos.

Tabla N° 4. Comportamiento primer trimestre del año 2024

Concepto	Horas	Valor	Participación
DESCANSO COMPENSATORIO	1600	\$ 21.332.802	14,81%
HORA EXTRA DIURNA FESTIVA	121,5	\$ 3.283.443	1,12%
HORA EXTRA DIURNA ORDINARIA	527,5	\$ 9.538.032	4,88%
HORA EXTRA NOCTURNA FESTIVA	262	\$ 8.861.525	2,43%
HORA EXTRA NOCTURNA ORDINARIA	962	\$ 22.973.614	8,91%
RECARGO DIURNO FESTIVO	2298,5	\$ 31.561.110	21,28%
RECARGO NOCTURNO	4377	\$ 21.437.997	40,52%
RECARGO NOCTURNO FESTIVO	654	\$ 12.404.439	6,05%
<b>TOTAL</b>	<b>10802,5</b>	<b>\$ 131.392.962</b>	<b>100%</b>

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

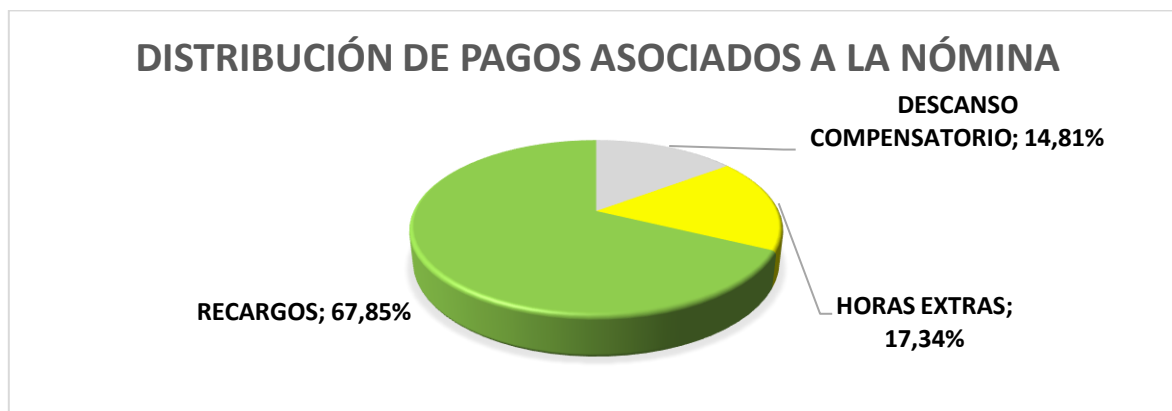
Gráfico N° 6: Distribución de pagos



Elaborado por la Oficina de Control Interno



## Gráfico N°7 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina



Elaborado por la Oficina de Control Interno

### 1.4 Comportamiento Compensatorios

El canal debe 34.60 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	34,60

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

### 1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a marzo 31 de 2024.

Para el mes de marzo del año 2024, se presenta 1 funcionario, que supera los cuatro días compensatorios pendientes de disfrute. Es decir, se debe cumplir lo que indica la Resolución 113 de 2022 del 13 de octubre de 2022, artículo 8°, parágrafo 2, 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
EMIRO DE JESUS CANO CASTAÑO	4,69

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

El anterior cuadro muestra los compensatorios que superan cuatro días a marzo 31 de 2024.

## 1.6 Vacaciones

Previa verificación de la base de datos de vacaciones, suministrada por la oficina de Gestión Humana, a marzo 31 de 2024, se evidenció que hay 17 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
GOMEZ MOSQUERA PILAR	12-feb-20	12-feb-21	22-sep-21	3,2
MONTES CESAR AUGUSTO	18-sep-17	18-ago-21	11-ago-20	2,7
GOMEZ ARISMENDY NELCY DEL SOCORRO	11-sep-09	11-sep-21	3-oct-22	2,6
PINEDA ORREGO WALTER ALBEIRO	18-oct-94	18-oct-21	2-dic-21	2,5
AGUDELO HERRERA ISABEL CRISTINA	1-nov-13	1-nov-21	9-nov-23	2,5
ALVAREZ VALDERRAMA ANDRES ESTEBAN	1-nov-13	1-nov-21	25-oct-22	2,5
VELASQUEZ POSADA LUIS FELIPE	1-ene-17	1-ene-22	18-sep-23	2,3
HOYOS PEREZ CARLOS ANDRES	2-ene-09	2-ene-22	8-nov-22	2,3
MONTOYA BOCANEGRA MANUEL SALVADOR	5-ene-09	5-ene-22	10-nov-23	2,3
SIERRA MORALES HUGO ALBERTO	5-ene-09	5-ene-22	1-nov-22	2,3
GUARIN ARIAS HECTOR ANDRES	19-ene-15	19-ene-22	1-mar-23	2,3
VILLA ARBOLEDA JUAN GUILLERMO	27-feb-12	27-feb-22	8-sep-21	2,2
PUERTA RESTREPO JOHANN DAVID	6-mar-07	6-mar-22	14-abr-23	2,1
SANCHEZ BERMUDEZ ISABEL CRISTINA	6-mar-07	6-mar-22	19-oct-23	2,1
LONDOÑO TRUJILLO PAULA ANDREA	9-mar-09	9-mar-22	1-mar-23	2,1
GOMEZ VELEZ GERMAN ALONSO	9-abr-96	9-abr-22	24-feb-23	2,0
QUINTERO ESTRADA PAULA ANDREA	17-abr-17	17-abr-22	8-ago-22	2,0
<b>Funcionarios 17</b>				<b>40,1</b>

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 2024, existían 7 funcionarios con 10 o más días pendientes de disfrute, que acumulaban 76 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

Es de resaltar que 36 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
JARAMILLO LONDOÑO HERNAN DARIO	2-nov-10	2-nov-23	23-nov-23	0,5	14
PINEDA ORREGO WALTER ALBEIRO	18-oct-94	18-oct-21	2-dic-21	2,5	12
FLOREZ LOPEZ VICTORIA EUGENIA	1-ene-17	1-ene-24	10-ene-24	0,3	10
LOPEZ CASTAÑO MARTIN RODRIGO	30-ago-88	30-ago-23	19-feb-24	0,7	10
SALAZAR MEDINA ISABEL CRISTINA	1-nov-13	1-nov-23	17-oct-23	0,5	10
SOTO HENAO LUZ MIRIAN	1-dic-93	1-dic-22	17-may-23	1,4	10
VALENCIA OROZCO STEFANIA	1-ago-18	1-ago-23	14-dic-23	0,7	10
<b>Funcionarios 7</b>					<b>76</b>

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

## 2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del primer trimestre 2024 – 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 113 de 2022:

### 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 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Impresos y publicaciones por valor de \$2.075.234, mientras que en el mismo periodo del 2024 fueron de \$4.303.325, obteniendo un aumento en su gasto de \$2.228.091, que equivale a un 107.37%. Este obedece a pagos en este rubro que se realizaron por la posesión del señor Gobernador de Antioquia.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
51112113	IMPRESOS	\$258.950	\$430.300
7905021902	IMPRESOS	\$822.092	\$2.527.525
52111911	OTROS IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$994.192	\$1.345.500
52111913	IMPRESOS	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$2.075.234</b>	<b>\$4.303.325</b>

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
MONTOYA ORTIZ YESENIA	PRODUCCIÓN	\$48.568
URIBE CASTRILLON OSCAR JAIME	PRODUCCIÓN	\$48.568
LUISA YEPES YEPES - CENTRAL DE MEDIOS	CENTRAL MEDIOS	\$48.568
ARIAS GARCIA LEIDY VANESA	PRODUCCIÓN	\$48.568
EDISON GIRALDO	NOTICIERO	\$48.568
ESCOBAR JIMENEZ JOHN FREDY	CONTENIDOS	\$48.568
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$48.568
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$48.568
<b>Total Líneas: 8</b>		<b>\$388.544</b>

Fuente: Técnica Administrativa.

### 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	3	\$ 145.704	37,50%
Administrativa	2	\$ 97.136	25,00%
Central de Medios	1	\$ 48.568	12,50%
Contenidos	1	\$ 48.568	12,50%
Noticiero	1	\$ 48.568	12,50%
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>\$ 388.544</b>	<b>100%</b>

Fuente: Técnica Administrativa.

**Nota:** Entre los meses de enero, febrero y marzo del año 2024, se cancelan siete (7) líneas para quedar con un total de ocho (8).

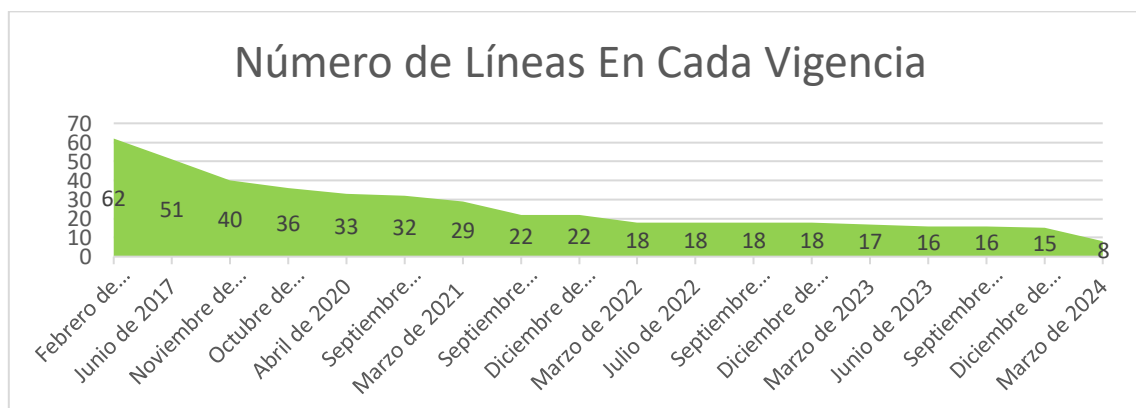
### 3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular

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 (17 líneas) con 780 GB	\$951.908
Junio de 2023	16	Claro (16 líneas) con 780 GB	\$897.220
Septiembre de 2023	16	Claro (16 líneas) con 780 GB	\$897.220
Diciembre de 2023	15	Claro (15 líneas) con 780 GB	\$897.220
Marzo de 2024	8	Claro (8 líneas) con 780 GB	\$388.544

Fuente: Técnica Administrativa.

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



Elaborado por la oficina de Control Interno

**NOTA:** Durante el último trimestre, se observó una notable iniciativa por parte del área Administrativa y Financiera en la gestión del gasto, particularmente en el uso de dispositivos celulares por parte de sus empleados. Se implementaron medidas eficaces para racionalizar este recurso, priorizando la asignación de líneas telefónicas únicamente a aquellos empleados cuyas funciones exigen su uso constante o cuya importancia en la operación así lo requiere. Este enfoque estratégico ha resultado en una reducción significativa del número total de líneas celulares, disminuyendo de 15 a 8 líneas en el periodo mencionado. Este cambio refleja una clara tendencia a la baja en el uso de celulares, lo cual no solo contribuye a la austeridad financiera, sino también promueve un uso más racional y eficiente de estos recursos institucionales.

#### 4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales Útiles y Papelería por valor de \$12.418.412, mientras que, en el 2024, fueron de \$12.897.355, presentando un aumento de \$478.943, que equivale al 3.86%, debido al aumento del IPC en el año 2024.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
7905021202	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$8.303.187	\$8.229.825
51111403	MATERIALES UTILES Y PAPELERIA	\$3.983.524	\$4.301.603
52115303	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$131.701	\$365.927
7909021202	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$12.418.412</b>	<b>\$12.897.355</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

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

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del año 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales de Aseo y Cafetería por un valor de \$17.827.159, mientras que en el mismo periodo del 2024 fueron de \$26.125.327, presentando un aumento de \$8.298.168, que equivale a un 46.55%. El incremento de este rubro se debe a que, en el mes de marzo, se compró materia prima para el mismo periodo evaluado y el mes de abril.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
51111401	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$3.002.093	\$4.485.075
52115301	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$311.975	\$455.393
7905021201	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$14.513.091	\$21.184.859
7909021201	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$17.827.159</b>	<b>\$26.125.327</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

## 6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del año 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Restaurante y Cafetería por valor de \$21.699.039, mientras que en el mismo periodo de 2024 fueron de \$45.648.160, presentando un aumento de \$23.949.121, equivalente a 110.37%, esto debido al cubrimiento del festival de festivales en el mes de enero y el festival de cine de Jericó.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
51114902	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$10.074.991	\$3.157.662
7905021022	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$11.048.633	\$41.579.532
7905024702	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$575.415	\$910.966
7909021022	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$21.699.039</b>	<b>\$45.648.160</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

## 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 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en cuentas Terrestres por un valor de \$87.973.536, mientras que en el 2024 fueron de \$90.633.729, presentando un aumento en el rublo terrestres de \$2.660.193, equivalente a 3.02%, esto se debe al cubrimiento del programa Serenata en los municipios del departamento de Antioquia y servicio de taxis para y transporte especial para Teleantioquia Noticias.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
7905022104	TERRESTRES	\$87.973.536	\$90.633.729
7909022104	TERRESTRES	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$87.973.536</b>	<b>\$90.633.729</b>

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad.

## 8. Viáticos

La cuenta de viáticos con corte al primer trimestre del año 2023, fue por valor de \$20.476.050, que, comparado con el mismo periodo del año 2024, es de \$5.815.345, obteniendo una disminución de \$14.660.705, equivalente a -14.66%, esta se debe a que, en dicho periodo del año 2023, se presentaron cubrimientos del festival india Catalina y gastos con la Edumóvil, mientras que, en el año 2024, no se ha generado mayores gastos por este rubro.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
51111901	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	\$7.430.000	\$441.000
7905021701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$13.046.050	\$5.374.345
7909021701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$20.476.050</b>	<b>\$5.815.345</b>

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad

## 9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al último trimestre del año 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Combustibles y Lubricantes por valor de \$10.650.731, mientras que en el mismo periodo del 2024 fueron de \$10.225.680, obteniendo así una disminución de \$425.051, equivalente a un -3.99%, gastos que se ven reflejados en la disminución de recorridos en la Edumóvil.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
79050245	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$7.570.655	\$5.968.234
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$3.080.076	\$4.257.446
79090245	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$10.650.731</b>	<b>\$10.225.680</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

## 10. Servicios Públicos

### 10.1 Energía Eléctrica

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al primer trimestre del año 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Energía Eléctrica por un valor de \$119.202.228, mientras que en el mismo periodo del 2024 fueron de \$170.578.457, presentando un aumento de \$51.376.229, que equivale a un 43.10%. Esto como resultado del aumento en el precio del kilovatio en el último año y la utilización del aire acondicionado en espacios con poco personal, como en los estudios de televisión, mientras no se están realizando contenidos.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
51111703	ENERGIA ELECTRICA	\$2.351.130	\$2.750.373
52111503	ENERGIA ELECTRICA	\$49.949	\$187.656
7905021502	ENERGIA ELECTRICA	\$116.801.149	\$167.640.428
7909021502	ENERGIA ELECTRICA	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$119.202.228</b>	<b>\$170.578.457</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

### 10.2 Acueducto y Alcantarillado

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al primer trimestre del año 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Acueducto y Alcantarillado por un valor de \$7.403.698, mientras que, en el mismo periodo del 2024, fueron de \$9.490.057, presentando un aumento de \$2.086.359, que equivale a un 28.18%, esto por el aumento del IPC y un daño de un tubo en las instalaciones del canal.



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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023	PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024
51111701	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$2.899.997	\$4.215.858
52111501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$15.112	\$36.831
7905021501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$4.488.589	\$5.237.368
7909021501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>		<b>\$7.403.698</b>	<b>\$9.490.057</b>

**Fuente:** Sistema DMS/ Modulo Contabilidad

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) Fortalecer el principio de planeación en el tema de horas extras ya que es un ítem reiterativo y 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 al canal, para 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 implementar y fortalecer una cultura austera en Teleantioquia. 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 en Teleantioquia, Pagina 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