

TELEANTIOQUIA  
COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 23 de agosto de 2021

2021300834

PARA: Uriel Hernando Sánchez Zuluaga  
Gerente

DE: Director de Control Interno

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

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías de la vigencia, la Dirección de Control Interno realizó el seguimiento al segundo trimestre del año 2021, validando el cumplimiento de la Resolución No. 31 del 02 de junio 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 segundo trimestre de 2021, servicios públicos, comportamiento de gastos acumulados a junio 30 de los años 2022 v/s 2021: registrados en el sistema DMS.

Se adjunta el Informe de Austeridad del gasto del segundo 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 Gómez Arismendy.

INFORME

AUSTERIDAD DEL GASTO  
SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2021

REALIZADO

POR EL EQUIPO

DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA  
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN

Agosto 5 DEL AÑO 2021

## TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN .....	4
<b>1. Gastos de Personal</b> .....	4
1.1. Nómina de Planta Segundo 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, según el control de Realización y Producción, recursos FUTIC: ...	7
1.5 Contratación Por Prestación de Servicios.....	8
1.6 Compensatorios, Horas Extras y Recargos Información de Talento Humano.....	8
<b>CONCEPTO</b> .....	8
<b>HORAS</b> .....	8
<b>VALOR</b> .....	8
<b>PARTICIPACION</b> .....	8
% 8	
1.7 Descanso Compensatorio – información de Talento Humano:.....	9
1.8. Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a junio 30 del 2021:.....	10
1.9 Horas Extras – Información de Talento Humano:.....	10
1.10 Recargos – Información de Talento Humano: .....	10
1.11 Aclaración por parte de la Dirección de Realización y Producción:.....	11
1.12 Vacaciones – Información Talento Humano:.....	11
1.2.1 Periodos de vacaciones pendientes por disfrutar:.....	12
12.2.2 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar: .....	12
<b>2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del Segundo trimestre del año 2021 – según registros en el sistema DMS.</b> .....	13
2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones – Segundo trimestre en el 2020 v/s 2021 .....	13
2.2. Gasto la cuenta Servicio de Celular - segundo trimestre del 2021 v/s 2020:.....	13
3. Distribución de celulares.....	14
3.1. Distribución de celulares y/o Sim Card .....	14
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 segundo trimestre del 2020 v/s 2021.	16
6. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería del segundo trimestre del año 2020 v/s 2021.....	17
7. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería del segundo trimestre de los años 2020 v/s 2021. ....	17
8. Gasto en la cuenta Terrestres del segundo trimestre del 2020 v/s 2021. ....	18
10. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes segundo trimestre año 2020 v/s 2021..	18
11. Sanción por no declarar del segundo trimestre de 2021:.....	19
12 Servicios Públicos.....	19
12.1 Energía Eléctrica del segundo trimestre de los años 2020 v/s 2021: .....	19
12.2 Acueducto y Alcantarillado del segundo trimestre de los años 2020 v/s 2021: .....	19

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al Programa Anual de Auditorías de la vigencia, la Dirección de Control Interno realizó el seguimiento al segundo trimestre del año 2021, validando el cumplimiento de la Resolución No. 31 del 02 de junio 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 segundo trimestre de 2021, se tiene lo siguiente:

#### 1.1. Nómina de Planta Segundo trimestre del año 2021

Tabla N° 1. Nomina según DMS

Cuenta	Nomina	Nómina Segundo Trimestre 2020	Nómina Segundo Trimestre 2021	Diferencia 2 trimestre 2020 V/S 2021
510101	Administrativos	793,751,256	797,010,028	3,258,772
520201	Comercial	140,949,579	124,893,291	-16,056,288
79090301	Costos Producción	1,935,105,797	1,793,101,140	-142,004,657
<b>TOTAL</b>		<b>2,869,806,632</b>	<b>2,715,004,459</b>	<b>-154,802,173</b>

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

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el segundo trimestre a junio 30 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Nómina de \$2,715,004,459, mientras que en el segundo trimestre 2020 fueron de \$2,869,806,632, presentando una disminución de \$-154,802,173.

Disminución que representa un **5,39%**; dicha variación es significativa, teniendo en cuenta que sumada al incremento del salario que se autorizó en el IPC del 1,61 para el año 2021, presenta un real ahorro y/o disminución en pago de nómina.

El costo de la nómina en el segundo trimestre 2021 en lo administrativo tiene un comportamiento sobre el total de la nómina vinculados que representa un 29,36%.

Durante el trimestre evaluado la junio 30 de 2021 la nómina fue **156 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 significativo.

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



El canal durante el segundo trimestre de 2021 ejecutó en nómina \$2,715,004,459, de los cuales el costo de nómina del área administrativa tuvo un peso del 29%, sobre el total de la nómina de vinculados, mientras que el área comercial fue del 5%, y el área técnica y productiva tiene una participación del 66%.

### 1.2 Nómina de Temporales

Al terminar el mes de junio 30 del 2021, se observa una vinculación de temporales de 112 personas cargadas a los diferentes programas del canal, que tienen un costo mensual básico para junio de 2021 de \$ 332,365,167.

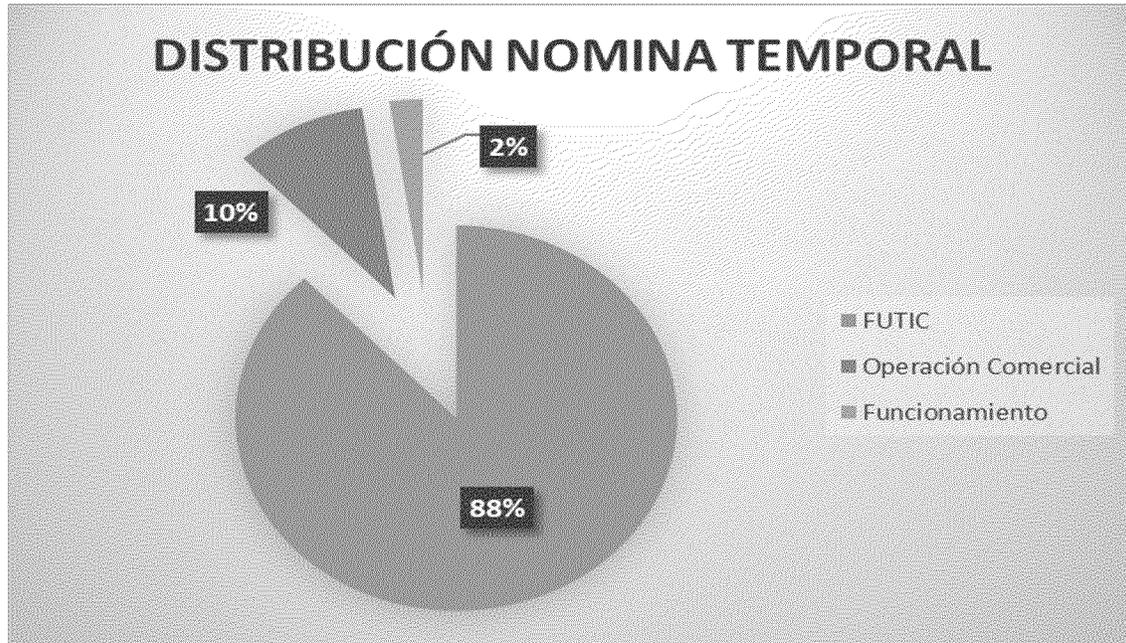
La nómina de 112 personas temporales a junio 2021, fue ejecutada con recursos:

Tabla N° 2. Nomina temporales

CENTRO DE COSTOS	N° DE PERSONAS	VALOR	PARTICIPACION
FUTIC Resolución 061	95	284,087,448	85.47%
FUTIC Resolución 617	3	8,104,812	2.44%
Operación Comercial	10	32,105,074	9.66%
Funcionamiento	4	8,067,833	2.43%
<b>Total Personas</b>	<b>112</b>	<b>332,365,167</b>	<b>100.00</b>

Nota: En cuanto a la ejecución con recursos FUTIC, en el área de producción tiene registrados 98 funcionarios temporales por un valor de \$292,192,260.

Gráfico No 2: Distribución de la nómina temporal de junio de 2021



### 1.3 Asignación de recursos de la nómina temporal:

Con recursos de FUTIC es pagados el 87.91%

Con recursos Operación Comercial el 9.66%

Con recursos propios es pagado gastos de funcionamiento el 2.43%%

Tabla N° 3. Nomina temporal sin prestaciones de junio de 2021

PROGRAMA	CENTRO DE COSTOS	BÁSICO MENSUAL JUNIO	N° DE PERSONAS
A Pleno Día	FUTIC	\$36,977,646	13
Antes Dormir/de Manera Singular	FUTIC	\$18,144,526	8
Central de Medios	Operación Comercial	\$7,031,313	3
Con Todo El Amor	FUTIC	\$44,984,950	16
Copa Teleantioquia	FUTIC 0617	\$5,705,642	2
Dale Play	FUTIC	\$24,077,109	9
Dirección Innovación y Contenidos	Funcionamiento	\$1,630,000	1
Dirección de Operaciones	Funcionamiento	\$6,437,833	3
Dirección Realización y Producción	Operación Comercial	\$5,162,978	2
El Bazar	FUTIC	\$15,505,642	5

PROGRAMA	CENTRO DE COSTOS	BÁSICO MENSUAL JUNIO	Nº DE PERSONAS
Fortalecimiento Tecnológico	FUTIC	\$5,000,000	2
Nuestra tierra	FUTIC 0617	2,399,170	1
Profes Melos	Operación Comercial	\$4,293,629	1
Proyectos Especiales Itagüí	Operación Comercial	\$7,544,154	3
Proyectos Secretaría de Educación	Operación Comercial	\$8,073,000	1
Serenata	FUTIC	\$7,206,524	3
Teleantioquia Noticias	FUTIC	\$87,485,345	26
Teleantioquia Deportes	FUTIC	\$8,800,000	2
Te Recomiendo	FUTIC	\$4,800,000	1
Tercera Edad / El Paradero	FUTIC	\$26,305,706	9
Uno Mas	FUTIC	\$4,800,000	1
<b>TOTAL TEMPORALES</b>		<b>\$332,365,167</b>	<b>112</b>

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

Nomina temporal con prestaciones sociales:

Tabla N° 4. Nomina temporal del segundo trimestre, incluyendo prestaciones sociales

Tabla N° 4. Nomina temporal a junio, incluyendo prestaciones sociales

DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO	JUNIO	ACUMULADO A JUNIO 2021
Empresa Temporal	\$468,888,858	\$495,279,277	\$512,226,845	\$1,895,065,200
<b>Total del trimestre</b>			<b>\$1,476,394,980</b>	

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 junio 30 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia gastos durante el segundo trimestre del año donde se pagó a la empresa temporal \$1,476,394,980, incluyendo las prestaciones sociales y los demás costos asociados al personal.

Consolidándose en la nómina temporal acumulada a junio 30 del 2021 un valor de \$1,895,065,200.

1.4 Nomina Temporal, según el control de Realización y Producción, recursos FUTIC:

PERIODO	VALOR CON PRESTACIONES
Abril	\$414,006,924
Mayo	\$437,040,464
Junio	\$453,791,712
Total segundo trimestre del 2021 recursos FUTIC	\$1,304,839,100

En los controles que se llevan en la Dirección de Realización y Producción, según clasificación de gastos en el segundo trimestre de 2021, se pagó a la empresa temporal un valor de \$ 1,304,839,100 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 Secretaria General a junio 30 de 2021.

FUENTE DE RECURSOS	PERSONAS	VALOR
Contratos con recursos FUTIC R061	142	2,546,433,418
Contratos con recursos FUTIC R0617	9	157,778,870
Contratos con recursos propios	120	844,714,472
<b>TOTAL Secretaría General</b>	<b>271</b>	<b>\$ 3,548,926,760</b>

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

Contratos de Prestación de Servicios con recursos FUTIC a junio 30 de 2021.

Con la resolución 061 \$2,546,433,418, se hicieron 142 contratos de prestación de servicios profesionales, y por la resolución 0617 \$157,778,870 correspondientes a 9 contratos de servicios profesionales.

Es de anotar, que con la empresa temporal se hizo contratación de servicios temporales para el suministro de personal en misión para Teleantioquia con cargo a la resolución 0061 de enero de 2021, con la empresa SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL SAS por un valor de \$ 4,228,736,406. Además, con cargo a la resolución 0617 del 25 de marzo de 2021, se contrató con esta empresa un valor de \$ 450,000,000.

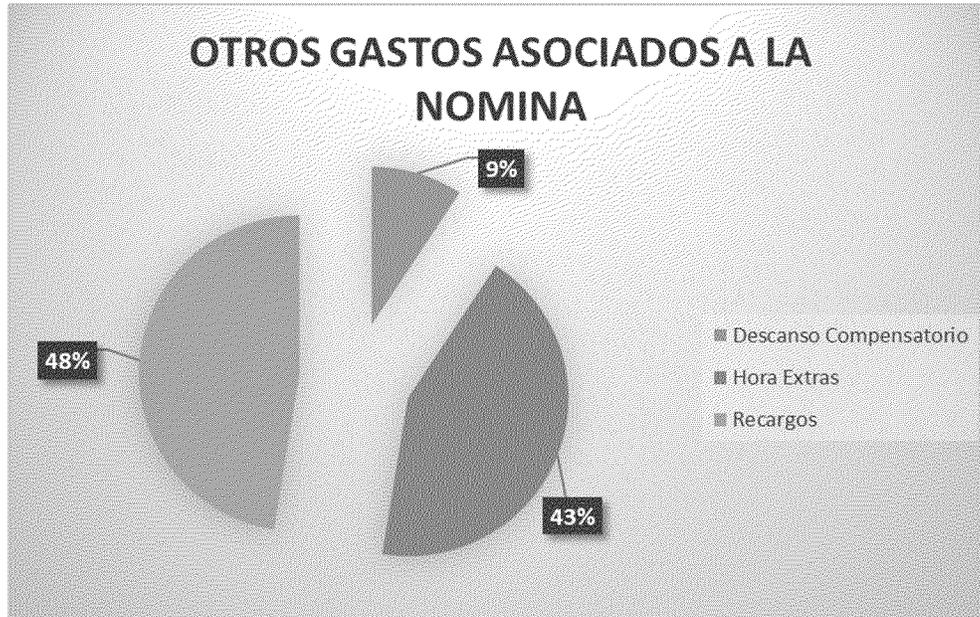
### 1.6 Compensatorios, Horas Extras y Recargos Información de Talento Humano

Tabla N° 6. Comportamiento segundo trimestre a junio de 2021

CONCEPTO	HORAS	VALOR	PARTICIPACION %
Descanso Compensatorio	1,181	11,724,097	9.24%
Hora Extra Diurna Festiva	519	10,223,255	8.06%
Hora Extra Diurna Ordinaria	613	7,419,487	5.85%
Hora Extra Nocturna Festiva	440	11,015,859	8.68%
Hora Extra Nocturna Ordinaria	1,513	26,308,671	20.74%
Recargo Diurno Festivo	2,347	22,918,828	18.06%
Recargo Nocturno	7,585	26,069,797	20.55%
Recargo Nocturno Festivo	832	11,196,499	8.82%
<b>Total General</b>	<b>15,030</b>	<b>\$126,876,493</b>	<b>100%</b>

Fuente: información suministrada por la Técnica de Gestión Humana

Gráfico No 3: Otros gastos asociados a la nómina



Se resalta que en los tres conceptos Descanso Compensatorio, Recargos, Horas Extras durante, abril a junio de 2021, se pagaron en el segundo trimestre, 15,030 horas correspondiente a \$126,876,493, que representa un 7,08% de su respectiva nómina del segundo 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 segundo trimestre de 2020 se pagó 12,036 horas correspondiente a \$81,853,072, que representaban un 8,36% de su respectiva nómina en la cuenta contable 79090301, con respecto al año 2021 se presenta un aumento de 2.994 horas con un valor de \$45,023,421.

1.7 Descanso Compensatorio – información de Talento Humano:

Haciendo verificación al pago por Descanso Compensatorio se identificó que en el segundo trimestre del 2021 se pagaron 1,181 horas, correspondiente a \$11,724,097; y en el segundo trimestre del 2020 se pagaron 647 horas, correspondiente a \$6,057,976, se observa un aumento de 534 horas, sin embargo, en valores disminuyó \$5,666,121.

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

FUNCIONARIO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
<b>Total días de compensatorios pendientes de disfrute en el canal</b>	<b>52,63</b>

Fuente: información suministrada por la Técnica de Gestión Humana

El canal **debe 52,63** días de descanso compensatorio a sus funcionarios.

#### 1.8. Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a junio 30 de 2021:

Tabla N°8. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute

<b>FUNCIONARIO</b>	<b>DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE</b>
Carlos Eduardo Echeverri Velasquez	4.19
Carlos Andres Sanchez Ortiz	4.69
Diego Alexander Tobón Carvajal	4.44
Juan Gabriel Muñoz Ramirez	15.38
Diana Marcela Londoño Mejía	4.19
<b>5 funcionarios con más de 4 días compensatorios</b>	<b>32.88</b>

Fuente: información suministrada por la Técnica de Gestión Humana

Los compensatorios que superan cuatro días a junio 30 de 2021, tienen el siguiente comportamiento:

Para el mes de junio se presentan 5 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”.*

#### 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 segundo trimestre del 2021, se pagaron 3,085 horas, correspondiente a \$54,967,272; y en el segundo trimestre del 2020 año se pagaron 1,291 horas, correspondiente a \$20,228,217, aumentando 1794 horas con un valor de \$34,739,055.

#### 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 segundo trimestre del 2021 se pagaron 10,764 horas, correspondiente a \$60,185,124; y en el segundo trimestre del 2020 año se pagaron 10,098 horas, correspondiente a \$55,566,879, incrementando 666 horas con un valor de \$4,618,245.

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

Para el 2do trimestre del año se presentan horas extras por los siguientes conceptos:

En el mes de Abril, el puesto fijo - facebook live secretaria medio ambiente, grabaciones comisión de la verdad, directo de manera singular, el bazar, reemplazo aislamiento preventivo por sospecha de covid compañeros, incapacidad compañeros, reemplazo noticiero, montaje paquete grafico el paradero, montaje paquete grafico de mayo por la vida, programación personal y rutas + programación recursos, escenografía (montaje y desmontaje de todos los programas en directo del día + serenata + el bazar + tapar piso consejo de redacción + cubos salas de edición + pintar CER + compra de materiales + rafagol + organizar muebles para gobernación + evacuación de basura de piso 3 + comisión de la verdad + ensayo.

Para el mes de Mayo, Turno PM, Edumóvil Cristianía, Turno fin de semana, Reunión presencial con el gerente en el hall 4to piso, Cuadrar detalles en switcher para estreno de H13N en nuevo set, Preproducción Cortiple - Débora Arango en Envigado, Preproducción comité climático, Móvil ahí nos vemos, Grabación VTR, Dale play, El bazar en el canal, Apoyo montaje el paradero, El bazar + la región se siente Municipio de Jericó, CAF - centro de acondicionamiento físico, Serenata hall 4to piso, Montaje cambio climático, Inauguración cable el picacho, Programación de personal, Edición noticiero, Reemplazo vacaciones en noticiero, Reemplazo incapacidad o aislamiento de compañero, Escenografía (se montan y desmontan los programas directos de todo el día + pintar emisión + reunión para cuadrar horarios de la semana siguiente + apoyar en diplomado cambio climático + bodega + picar material + desalojar material del tercer piso + serenata + el bazar + Rafagol + en casa con la selección + compra de materiales para escenografías + legalización de recibos)

Ya para el mes de junio, el bazar en el canal, Preproducción el bazar en Plaza Mayor, Grabación a punto, Móvil diálogos por la vida, Turno pm, Lanzamiento serie arenas, Serenata hall 4to piso, Capacitación consola nueva, master 1, Puesto fijo diplomado cambio climático, Turno fin de semana, Reemplazo incapacidad por Covid de compañeros, Programación personal de producción, CAF- centro de acondicionamiento físico, Registro de huella personal de producción, Edición noticiero.

### 1.12 Vacaciones – Información Talento Humano:

### 1.2.1 Periodos de vacaciones pendientes por disfrutar:

Tabla N° 11. Periodos de Vacaciones con más de 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	2.8
Londoño Mejia Diana Marcela	4-feb-15	4-feb-19	11-dic-19	2.5
Montoya Bocanegra Manuel Salvador	5-ene-09	5-ene-19	24-mar-20	2.6
Montoya Ortiz Yesenia	6-mar-07	6-mar-19	21-oct-19	2.4
Puerta Restrepo Johann David	6-mar-07	6-mar-19	28-jul-20	2.4
Sanchez Bermúdez Isabel Cristina	6-mar-07	6-mar-19	24-jul-20	2.4
<b>6 funcionarios</b>				<b>15.12</b>

Fuente: información suministrada por Gestión Humana

Previa verificación de la base de datos de vacaciones suministrada por Gestión Humana, se evidenció que hay 6 funcionarios con más de 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
Cardona Orozco Nicolas	1-ene-17	1-ene-21	0.6	15-feb-21	10
Gomez Castaño Andres Felipe	1-nov-13	1-nov-20	0.8	12-mar-20	10
Londoño Acevedo Carolina	15-may-17	15-may-21	0.2	27-may-21	10
Osorio Bustamante Katherin	9-dic-15	9-dic-20	0.7	1-mar-21	11
Ospina Hernández Isabella	16-dic-19	16-dic-20	0.6	12-ene-21	10
Pineda Orrego Walter Albeiro	18-oct-94	18-oct-19	1.8	1-jul-21	12
Soto Henao Luz Mirian	1-dic-93	1-dic-20	0.7	31-may-21	10
Vasquez Velez Habacuc	2-jun-20	2-jun-21	0.2	28-jun-21	10
Velasquez Posada Luis Felipe	1-ene-17	1-ene-20	1.6	10-nov-20	10
Velez Cardona Ana Marcela	5-ene-09	5-ene-21	0.6	12-ene-21	16
Velez Tobón Ramiro	2-ene-18	2-ene-20	1.6	2-dic-20	10
<b>11 servidores Públicos</b>					<b>119</b>

Fuente: información suministrada por Gestión Humana

De acuerdo con el análisis de los datos registrados por la Coordinación de Gestión Humana, a junio 30 de 2021, existían 11 funcionarios con más de 10 días pendientes de disfrute, que acumulaban 119 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

Es de resaltar que los funcionarios del canal tienen 195 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

## 2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del Segundo 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 – Segundo trimestre en el 2020 v/s 2021

Tabla N° 13. Comportamiento de Impresos y Publicaciones – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51112113	Impresos	33,924	20,168	-13,756
52111911	Otros Impresos y Publicaciones	4,506,961	21,750,101	17,243,140
7909021902	Impresos	1,408,100	4,522,800	3,114,700
<b>TOTAL</b>		<b>5,948,985</b>	<b>26,293,069</b>	<b>20,344,084</b>

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 segundo trimestre del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Impresos y publicaciones \$26,293,069, mientras que en el 2020 fueron de \$5,948,985, arrojando un aumento en el gasto de \$5,948,985.

### 2.2. Gasto la cuenta Servicio de Celular - segundo trimestre del 2021 v/s 2020:

Tabla N° 14. Comportamiento Contable de Servicio de Celular – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51112319	Servicio de Celular- Administrativa	4,093,681	2,397,410	-1,696,271
52112119	Servicio de Celular- Comercial	835,119	517,893	-317,226
7909022109	Servicio de Celular – Cont. y Producc.	7,033,761	5,973,995	-1,059,766
<b>TOTAL</b>		<b>11,962,561</b>	<b>8,889,298</b>	<b>-3,073,263</b>

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 segundo trimestre del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Servicio de Celular \$8,889,298, mientras que en el 2020 fueron de \$11,962,561, presentando una disminución de \$-3,073,263, 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 JUNIO
Emisión Canal	Producción	\$ 54.623
Carlos Hoyos (CER)	Producción	\$ 55.953
Audio- Disponible Portería 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
(Noticiero)	Noticiero	\$ 54.623
Juan Gabriel Muñoz (Conductor Gerencia) solo Sincard	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	Archivo	\$ 49.900
Planta Telefónica Secretarias	Administrativa	\$ 61.572
Giovanni Cortes-Asistente Administrativo	Mantenimiento	\$ 61.572
Oscar Hernan Rojo-Almacén	Almacén	\$ 61.572
Camilo Rengifo - Contenidos Hawei nuevo	Contenidos - TA	\$ 68.517
(Nuevos Medios)	Contenidos	\$ 54.623
Hernan Jaramillo- Coordinador Creativo	Contenidos	\$ 126.050
Dagoberto Quiroz Coord - Central Medios solo Sincard	Central Medios	\$ 61.572
Planta Telefónica Secretarias	Administrativa	\$ 54.623
Asignado a Pilar Gomez (Programas de Producción)	Producción	\$ 49.900
Luisa Quintero - Dale Play Iphone 8 nuevo	Contenidos	\$ 49.900
Total 24 líneas en claro con 855 GB, de las cuales están con 24 activas y se usaron 598 GB	<b>Mensual</b>	<b>\$ 1.446.595</b>

**Nota:** Pendiente analizar la línea telefónica que había sido asignada a Pilar para un programa específico, pero luego fue cancelada ante el operador claro desde hace dos meses y seguía llegando factura a nombre de Teleantioquia, adicionalmente dialogar con los usuarios de varias líneas por cancelar que no tuvieron uso de minutos, ni de GB.

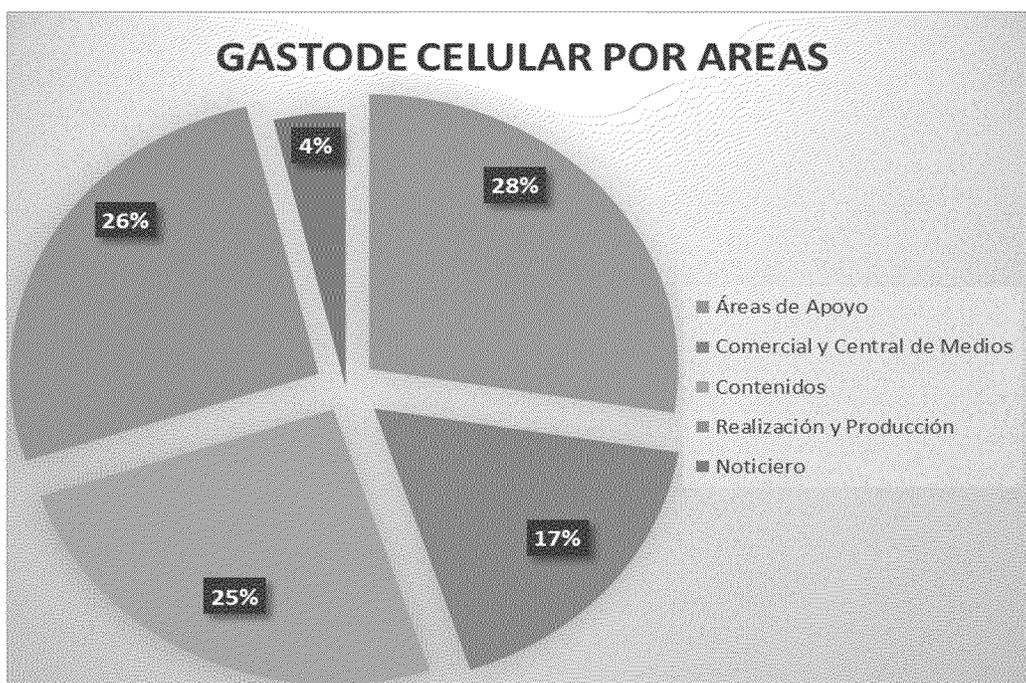
### 3.2. Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:

Tabla N° 16. Celulares por Área

Áreas con Asignación de Celular	N° Líneas	Valor	Participación %
Áreas de Apoyo	7	398.485	28%
Comercial y Central de Medios	4	251.631	17%
Contenidos	5	360.662	25%
Realización y Producción	7	381.194	26%
Noticiero	1	\$ 54.623	4%
<b>Valor Mensual</b>	<b>24</b>	<b>\$ 1,446.595</b>	<b>100%</b>

Nota: De las 24 líneas de celular que están cargadas a las diferentes áreas se debe hacer un análisis con cada director para definir con cuales se continua y con que plan se trabaja

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
Junio 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
Junio de 2021 se tiene 24 líneas en claro, se cancelaron 5 líneas	Claro (29 líneas) con 598 GB	\$1,446.595

**Nota 1:** se observa que se continua 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 septiembre de 2020 que era 32 líneas con un valor de \$1,747,936, Para el mes de junio de 2021, con 24 líneas, y el valor mensual disminuyo a \$1,446.595.

**Nota 2:** En el análisis de las líneas telefónicas necesarias para el Core del canal se tiene cancelación de 5 líneas más, con varias líneas en proceso de cancelación, máxime que existen unas líneas de celular donde el consumo es mínimo, indicando posiblemente que no son necesarias.

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

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51111403	Materiales Útiles y Papelería	8,381,968	9,816,342	1,434,374
52115303	Materiales de Útiles y Papelería	1,115,370	856,689	-258,681
7909021202	Materiales de Útiles y Papelería	11,962,561	8,889,298	-3,073,263
<b>TOTAL</b>		<b>21,459,899</b>	<b>19,562,329</b>	<b>-1,897,570</b>

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 segundo 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 \$21,459,899, presentando una disminución de \$-1,897,570.

6. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería del segundo trimestre del año 2020 v/s 2021.

Tabla N° 18. Comportamiento de Materiales de Aseo y Cafetería – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51111401	Materiales de Aseo y Cafetería	14,726,799	16,249,349	1,522,550
52115301	Materiales de Aseo y Cafetería	1,534,493	1,848,722	314,229
7909021201	Materiales de Aseo y Cafetería	17,424,109	19,898,932	2,474,823
<b>TOTAL</b>		<b>33,685,401</b>	<b>37,997,003</b>	<b>4,311,602</b>

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 segundo trimestre a junio 30 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Materiales de Aseo y Cafetería \$37,997,003, mientras que en el 2020 fueron de \$33,685,401, presentando un aumento de \$4,311,602.

7. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería del segundo 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	237,268	844,114	606,846
52114702	Restaurante y Cafetería	60,093	297,844	237,751
7909024702	Restaurante y Cafetería		50,300	50,300
7909021022	Restaurante y Cafetería	37,711,511	37,338,967	-372,544
<b>TOTAL</b>		<b>38,008,872</b>	<b>38,531,225</b>	<b>522,353</b>

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 segundo trimestre a junio 30 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Restaurante y Cafetería y Cafetería \$38,531,225, mientras que en el 2020 fueron de \$38,008,872, presentando un aumento de \$522,353.

8. Gasto en la cuenta Terrestres del segundo trimestre de 2020 v/s 2021.

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

Cuenta	Descripción	Junio 2020	Junio 2021	Variación
51112307	Terrestres	\$135,735	\$315,000-	\$179,265
52112107	Terrestres	\$122,863	-	-\$122,863
7909022104	Terrestres	\$205,591,255	\$240,206,242	\$34,614,987
<b>TOTAL</b>		<b>\$205,849,853</b>	<b>\$240,521,242</b>	<b>\$34,671,389</b>

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 semestre del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Terrestres de \$240,521,242 mientras que en el 2020 fueron de \$205,849,853, presentando un aumento en el rublo terrestres de \$34,671,389.

Respecto a este ítem, para el 2021 tiene incluido un valor en taxis de \$50,906,376, y para el 2020 fue de \$32,927,927, presentando una disminución con respecto al 2020 de \$17,978,449 correspondiente al 55%.

9. Viáticos

La cuenta de viáticos a junio 30 de 2021 muestra un costo por \$4,629,275, que comparado con el costo de viáticos del primer semestre del 2020 de \$21,654,100, conlleva una disminución de \$17,024,825.

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

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

Cuenta	Descripción	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
511146	Combustibles y Lubricantes	4,418,700	3,426,551	-992,149
79090245	Combustibles y Lubricantes	9,329,489	8,849,180	-480,309
<b>TOTAL</b>		<b>13,748,189</b>	<b>12,275,731</b>	<b>-1,472,458</b>

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 junio 30 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Combustibles y Lubricantes \$12,275,731, mientras que en el 2020 fueron de \$13,748,189, presentando una disminución de \$-1,472,458.

## 11. Sanción por no declarar del segundo trimestre de 2021:

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	SEGUNDO 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 segundo trimestre del 2021.

## 12 Servicios Públicos

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

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51111703	Energía Eléctrica	5,398,491	5,408,833	10,342
7909021502	Energía Eléctrica	188,171,676	201,789,158	13,617,482
<b>TOTAL</b>		<b>193,570,167</b>	<b>207,197,991</b>	<b>13,627,824</b>

**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 junio 30 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Energía Eléctrica por \$207,197,991, mientras que en el 2020 fueron de \$193,570,167, presentando un aumento de \$13,627,824.

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

Tabla N° 25. Comportamiento de gastos - Cuenta Acueducto y Alcantarillado – DMS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	SEGUNDO TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA
51111701	Acueducto y Alcantarillado	1,044,897	1,054,914	10,017
7909021501	Acueducto y Alcantarillado	6,718,709	10,953,217	4,234,508
<b>TOTAL</b>		<b>7,763,606</b>	<b>12,008,131</b>	<b>4,244,525</b>

**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 junio 30 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Acueducto y Alcantarillado por \$12,008,131, mientras que en el 2020 fueron de \$7,763,606, presentando un aumento de \$4,244,525.

Las directrices de cumplimiento obligatorio estas dadas entre otras a la Resolución N° 31 del 02 de junio 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 en Teleantioquia, Pagina Web, Comité de Gerencia, profesional de Control Interno.

*Proyectó: Ramiro Vélez Tobón.*

*Radicó: Nelcy Gómez Arismendy*