

TELEANTIOQUIA  
COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 16 de marzo de 2022

2022300387

PARA: Luis Felipe Hincapié Uribe  
Gerente

DE: Director de Control Interno

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

En cumplimiento del plan anual de auditoría, la Dirección de Control Interno realizó seguimiento al cuarto trimestre del año 2021, validando el cumplimiento de la Resolución No. 31 del 02 de septiembre de 2014 “Por la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia, y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de Teleantioquia” y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. De acuerdo con lo anterior se remite el resultado de la revisión.

Para 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 terrestres, viáticos, gasto en la cuenta combustibles y lubricantes, servicios públicos, comportamiento de gastos acumulados a diciembre 31 de los años 2020 v/s 2021: registrados en el sistema DMS.

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

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 DEL GASTO  
CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2021

REALIZADO POR

EQUIPO DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA  
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN

MARZO 15 DEL AÑO 2022



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



## TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	5
1. Gastos de Personal.....	5
1.1 Nómina de Planta Cuarto trimestre del año 2021 .....	5
Tabla N° 1 Nómina de Planta .....	5
Gráfico No 1: Distribución de la nómina Cuarto Trimestre 2021 .....	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 septiembre 30 de 2021. ....	6
Gráfico N° 2: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC.....	7
1.3 Descansos Compensatorios, Horas Extras y Recargos.....	7
1.3.1 Horas Extras .....	7
1.3.2 Recargos.....	7
Tabla N° 3 Distribución de Pagos .....	8
Tabla N° 4. Comportamiento cuarto trimestre a septiembre de 2021.....	8
Gráfico N° 3: Distribución de pagos .....	8
Gráfico N° 4: Distribución de Pagos Asociados a la Nómina .....	9
1.4 Comportamiento Compensatorios .....	9
Tabla N° 5. Comportamiento de días de compensatorios pendientes de disfrute .....	10
1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a diciembre 31 del 2021 ....	10
Tabla N°6. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute .....	10
1.6 Vacaciones .....	10
Tabla N° 7. Periodos de Vacaciones con más de 2 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 Cuarto trimestre del año 2021 – según registros en el sistema DMS. ....	12
2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones – Cuarto trimestre del 2021 v/s 2020.....	12
Tabla N° 9. Comportamiento de Impresos y Publicaciones – DMS .....	12
2.2. Gasto la cuenta Servicio de Celular - cuarto trimestre del 2021 v/s 2020.....	12
Tabla N° 10. Comportamiento Contable de Servicio de Celular – DMS.....	12
3. Distribución de celulares .....	13
3.1 Distribución de celulares y/o Sim Card .....	13
Tabla N° 11. Celulares y líneas pagadas por el Canal mensual.....	13
3.2 Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:.....	14
Tabla N° 12. Celulares por Área .....	14
3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular desde 2016: .....	14
Tabla N° 13 Histórico ahorro en telefonía celular .....	14



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Gráfico N°5: Número de Líneas por Vigencia .....	15
4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería cuarto trimestre del 2021 v/s 2020.....	15
Tabla N° 14. Comportamiento de Materiales Útiles y Papelería – DMS.....	15
5. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería del tercer trimestre del año 2020 v/s 2021. ....	16
Tabla N° 15. Comportamiento de Materiales de Aseo y Cafetería – DMS .....	16
6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería del cuarto trimestre de los años 2020 v/s 2021. ....	16
Tabla N° 16. Comportamiento de la cuenta Restaurante y Cafetería – DMS .....	16
7. Gasto en las cuentas Terrestres del cuarto trimestre del 2020 v/s 2021. ....	17
Tabla N° 17. Comportamiento de gastos en la cuenta terrestres – DMS .....	17
8. Viáticos .....	17
Tabla N° 18. Comportamiento de gastos en viáticos – DMS.....	17
9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes tercer trimestre año 2020 v/s 2021.....	18
Tabla N° 19. Comportamiento de gastos cuenta Combustibles y Lubricantes – DMS	18
10. Servicios Públicos .....	18
10.1 Energía Eléctrica del tercer trimestre de los años 2020 v/s 2021: .....	18
Tabla N° 20. Comportamiento de gastos cuenta Energía Eléctrica – DMS .....	18
10.2 Acueducto y Alcantarillado cuarto trimestre años 2020 v/s 2021 .....	19
Tabla N° 21. Comportamiento de gastos - Cuenta Acueducto y Alcantarillado – DMS .....	19
11. Recomendaciones .....	19



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del programa anual de auditoría, vigencia 2022, la Dirección de Control Interno, realizó el seguimiento a la austeridad en el gasto, al cuarto trimestre del año 2021, validando el cumplimiento de la Resolución No. 31 del 02 de septiembre del 2014 “Por la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales, la asunción de compromisos por parte de Teleantioquia” y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012.

A continuación, se detallan las variables analizadas:

### 1. Gastos de Personal

Una vez analizada la información solicitada a la Coordinación de Gestión Humana y consultada en el sistema contable DMS con respecto a la nómina, horas extras generadas, recargos y tiempo compensatorio del cuarto trimestre de 2021, se tiene lo siguiente:

#### 1.1 Nómina de Planta Cuarto trimestre del año 2021

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el cuarto trimestre, a fecha de corte diciembre 31 del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Nómina por un valor de \$5.473.763.761, mientras que en el cuarto trimestre de 2020 fueron de \$5.659.513.836, presentando una disminución de \$-185.750.075, que representa un **-3.28%**. Dicha variación es significativa, teniendo en cuenta que sumada al incremento del salario que autorizó el gobierno nacional y adoptó la Asamblea Departamental en un IPC del 1,61% para el año 2021, presenta un real ahorro y disminución en pago de nómina.

**Tabla N° 1 Nómina de Planta**

Cuenta	Nomina	Nómina Cuarto Trimestre 2020	Nómina Cuarto Trimestre 2021	Diferencia 2020 V/S 2021	Porcentaje
510101	Administrativos	\$ 1.596.333.379	\$ 1.622.389.213	\$ 26.055.834	1,63%
520201	Comercial	\$ 273.498.662	\$ 247.171.308	-\$ 26.327.354	-9,63%
79090301	Costos Producción	\$ 3.789.681.795	\$ 3.604.203.240	-\$ 185.478.555	-4,89%
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5.659.513.836</b>	<b>\$ 5.473.763.761</b>	<b>-\$ 185.750.075</b>	<b>-3,28%</b>



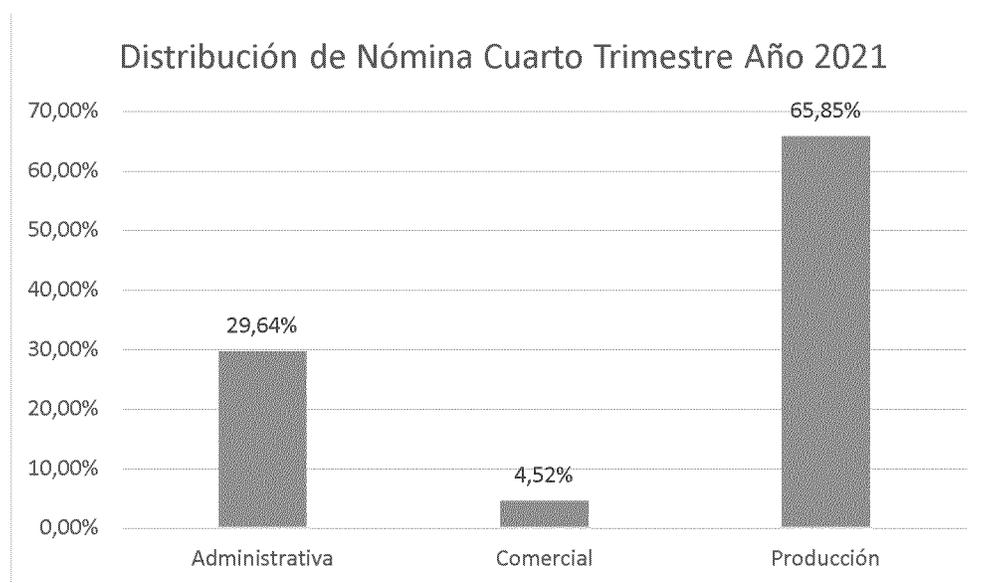
teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

El canal durante el cuarto trimestre de 2021, ejecutó en nómina un valor de \$5.473.763.761, de los cuales, el costo del área administrativa, tuvo un peso del 29.64%, mientras que en el área comercial fue del 4.52%. El área de producción, tiene una participación del 65.85%.

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



## 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 diciembre 31 de 2021, fue de 254 personas, por un valor de \$14.346.378.637.

Con recursos de la resolución 061-2021 se realizaron 212 vinculaciones a los programas del canal por un valor de \$11.574.917.983, con recursos de la resolución 0617-2021 se realizaron 32 vinculaciones por un valor de \$2.516.539.654, con recursos de la resolución 1428-2021 se realizaron 9 vinculaciones por un valor de \$227.921.000 y con los recursos de la resolución 1401, una vinculación por un valor de \$27.000.000.

**Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a septiembre 30 de 2021.**



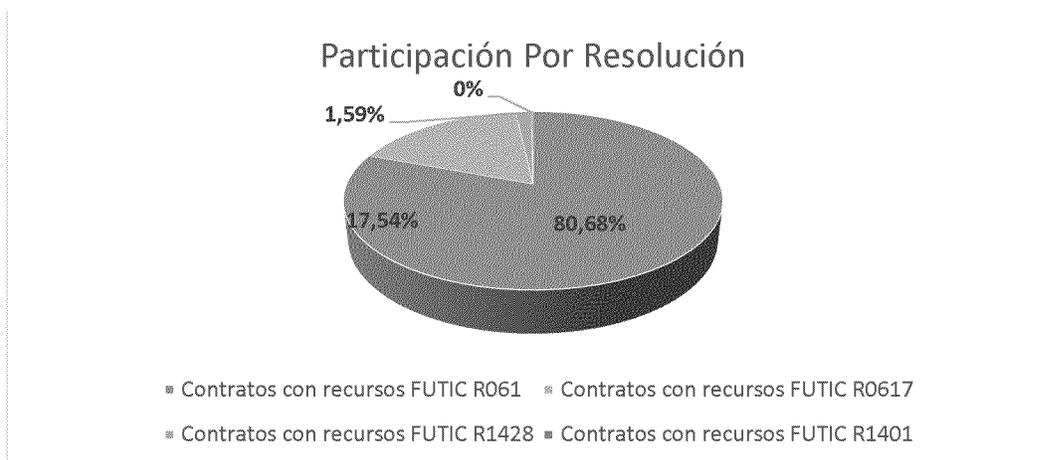
teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



FUENTE DE RECURSOS	PERSONAS	VALOR	PARTICIPACIÓN
Contratos con recursos FUTIC R061	212	11.574.917.983	80,68%
Contratos con recursos FUTIC R0617	32	2.516.539.654	17,54%
Contratos con recursos FUTIC R1428	9	227.921.000	1,59%
Contratos con recursos FUTIC R1401	1	27.000.000	0,19%
<b>TOTAL</b>	<b>254</b>	<b>14.346.378.637</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Dirección de Realización y Producción

**Gráfico N° 2: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC**



### 1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios

#### 1.3.1 Horas Extras

Realizando verificación al pago por Hora Extra Diurna Festiva, Hora Extra Diurna Ordinaria, Hora Extra Nocturna Festiva y Hora Extra Nocturna Ordinaria, se identificó que, en el cuarto trimestre del 2021, se pagaron 3.631 horas, correspondiente a \$64.017.878.

#### 1.3.2 Recargos

Realizando verificación al pago por recargo nocturno festivo, recargo diurno festivo, recargo nocturno, se identificó que, en el cuarto trimestre del año 2021, se pagaron 10.724,5 horas, correspondiente a \$61.112.842.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Se resalta que en los tres conceptos; Horas Extras, recargos y descanso compensatorio, en el cuarto trimestre del año 2021, se pagaron, 15.232,5 horas correspondiente a \$134.003.227, que representan un 3.54% de la nómina del cuarto trimestre en la cuenta contable 79090301 – Sueldos de las Direcciones de Realización y Producción e Innovación y Contenidos.

**Tabla N° 3 Distribución de Pagos**

Distribución de Pagos Asociados a la Nómina			
Concepto	Horas	Valor	%
Descanso Compensatorio	877,0	\$ 8.872.507	6,62%
Horas Extras	3.631,0	\$ 64.017.878	47,77%
Recargos	10.724,5	\$ 61.112.842	45,61%
<b>Total</b>	<b>15.232,5</b>	<b>\$ 134.003.227</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Gestión Humana

Para estos tres conceptos, en el cuarto trimestre de 2021, se pagó en Descanso Compensatorio 877, horas por un valor de \$8.872.507, en concepto de Horas Extras un total de 3.631 horas, por un valor de \$64.017.878 y en concepto de Recargos, un total de 10.724 horas, por un valor de \$61.112.842.

**Tabla N° 4. Comportamiento cuarto trimestre a septiembre de 2021**

CONCEPTO	Horas	Valor	Participación
Descanso Compensatorio	877,0	\$ 8.872.507	6,62%
Hora Extra Diurna Festiva	477,5	\$ 9.427.448	7,04%
Hora Extra Diurna Ordinaria	801,5	\$ 10.317.742	7,70%
Hora Extra Nocturna Festiva	302,0	\$ 7.753.208	5,79%
Hora Extra Nocturna Ordinaria	2.050,0	\$ 36.519.480	27,25%
Recargo Diurno Festivo	2.511,5	\$ 25.205.685	18,81%
Recargo Nocturno	7.500,0	\$ 26.102.910	19,48%
Recargo Nocturno Festivo	713,0	\$ 9.804.247	7,32%
<b>Total</b>	<b>15.232,5</b>	<b>\$ 134.003.227</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Gestión Humana

**Gráfico N° 3: Distribución de pagos**



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co





Elaborado por la Oficina de Control Interno

**Gráfico N° 4: Distribución de Pagos Asociados a la Nómina**



Elaborado por la Oficina de Control Interno

**1.4 Comportamiento Compensatorios**

El canal debe 36.88 días de descanso compensatorio a sus funcionarios.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



**Tabla N° 5. Comportamiento de días de compensatorios pendientes de disfrute**

CONCEPTO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
Total días de compensatorios pendientes de disfrute en el canal	36.88

Fuente: Gestión Humana

### 1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a diciembre 31 del 2021

Para el mes de diciembre del año 2021, se presentan 2 funcionarios que superan los cuatro días compensatorios pendientes de disfrute. Es decir, se debe de cumplir lo que indica la Resolución 31 de 2014, artículo 6°, parágrafo 1, donde: *“El Coordinador de Gestión Humana reportará al Director de Realización y Producción, el personal adscrito a su área que tenga acumulado cuatro (4) días compensatorios o más, con el fin de que se programe el disfrute de dichos días lo antes posible”.*

**Tabla N°6. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute**

FUNCIONARIO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
DIANA MARCELA LONDOÑO MEJIA	4.19
ALVARO ALEXIS VILLADA MUÑOZ	4,63

Fuente: Gestión Humana

El anterior cuadro muestra los compensatorios que superan cuatro días a diciembre 31 de 2021.

### 1.6 Vacaciones

Previa verificación de la base de datos de vacaciones, suministrada por la oficina de Gestión Humana, se evidenció que hay 7 funcionarios con más de 2 periodos cumplidos de vacaciones.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO	FECHA ÚLTIMO PERIODO	FECHA SOLICITUD DE VACACIONES	PERIODO DE VACACIONES PENDIENTES
AGUDELO HERRERA ISABEL CRISTINA	1-nov-13	1-nov-19	7-oct-19	2,4
LONDOÑO MEJIA DIANA MARCELA	4-feb-15	4-feb-20	20-dic-21	2,1
LONDOÑO TRUJILLO PAULA ANDREA	9-mar-09	9-mar-20	23-nov-20	2,0
MONTES CESAR AUGUSTO	18-sep-17	18-sep-19	11-ago-20	2,5
PUERTA RESTREPO JOHANN DAVID	6-mar-07	6-mar-20	20-oct-21	2,0
RIVERA QUINTERO LILIANA MARIA	18-ene-99	18-ene-20	28-jun-21	2,2
VELASQUEZ POSADA LUIS FELIPE	1-ene-17	1-ene-20	10-nov-20	2,2
<b>7 Funcionarios</b>				<b>15</b>

Fuente: Gestión Humana

### 1.6.1 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar

De acuerdo con el análisis de los datos registrados por la Coordinación de Gestión Humana, a diciembre 31 de 2021, existían 3 funcionarios con 10 o más días pendientes de disfrute, que acumulaban 34 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

Es de resaltar que 31 funcionarios del canal suman 144 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

**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
QUINTERO CARDONA CRISTIAN	5-oct-17	5-oct-21	16-nov-21	0,4	14
SUAREZ VALLEJO SANDRA EUGENIA	4-abr-16	4-abr-21	3-ene-22	0,9	10
VELASQUEZ POSADA LUIS FELIPE	1-ene-17	1-ene-20	10-nov-20	2,2	10
<b>3 Funcionarios</b>					<b>34</b>

Fuente: Gestión Humana



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el cuarto trimestre del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Impresos y publicaciones por valor de \$45.070.988, mientras que en el 2020 fueron de \$50.515.700, arrojando una disminución en su gasto de \$-5.444.712.

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

CUENTA	IMPRESOS	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
51112113	IMPRESOS	\$ 322.924	\$ 2.636.653	\$ 2.313.729
52111911	OTROS IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 16.557.108	\$ 26.173.839	\$ 9.616.731
7909021902	IMPRESOS	\$ 33.635.668	\$ 16.260.496	-\$ 17.375.172
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 50.515.700</b>	<b>\$ 45.070.988</b>	<b>-\$ 5.444.712</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

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

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el cuarto trimestre del año 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Servicio de Celular por un valor de \$16.043.262, mientras que en el 2020 fueron de \$22.199.448, presentando una disminución de \$-6.156.186, en atención a directrices y políticas de austeridad impartidas por la alta gerencia.

**Tabla N° 10. Comportamiento Contable de Servicio de Celular – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
51112319	Servicio Celular Administrativa	\$ 6.900.318	\$ 5.308.000	-\$ 1.592.318
52112119	Servicio Celular Comercial	\$ 1.441.407	\$ 1.146.645	-\$ 294.762
7909022109	Servicio Celular Contenidos y Producción	\$ 13.857.723	\$ 9.588.617	-\$ 4.269.106
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 22.199.448</b>	<b>\$ 16.043.262</b>	<b>-\$ 6.156.186</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



### 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° 11. Celulares y líneas pagadas por el Canal mensual**

USUARIO	AREA	VALOR 2021
EMISIÓN CANAL	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
CARLOS HOYOS (CER)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
AUDIO- DISPONIBLE PORTERIA TA-COMUNICACIÓN ADM	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
FLY AWAY (HECTOR GUARIN)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
ALINEACIÓN MICROONDAS (CER)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
MARIA LONDOÑO (CENTRAL DE MEDIOS)	CENTRAL MEDIOS	\$ 76.900
LUISA YEPES YEPES - CENTRAL DE MEDIOS	CENTRAL MEDIOS	\$ 54.688
LEIDY ARIAS (PRODUCCIÓN)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
(NOTICIERO) SANDRA VARGAS	NOTICIERO	\$ 54.688
JUAN GABRIEL MUÑOZ (CONDUCTOR GERENCIA) solo sim card	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
JULIAN DURANGO – ALMACEN	ALMACEN	\$ 54.688
ISABEL CRISTINA SALAZAR- COORDINA COMERCIAL	COMERCIAL	\$ 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
OSCAR HERNAN ROJO-ALMACEN	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
(NUEVOS MEDIOS)	CONTENIDOS	\$ 54.688
HERNAN JARAMILLO- COORD CREATIVO	CONTENIDOS	\$ 103.550
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
ORLANDO MARIN MARIN	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
LUISA QUINTERO - DALE PLAY IPHONE 8 NUEVO	CONTENIDOS	\$ 54.688
<b>Total Líneas</b>		<b>\$ 1.274.210</b>

**Fuente:** Profesional Administrativo.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

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

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

**Tabla N° 12. Celulares por Área**

Área Con Asignación de Celular	Cantidad	Valor	%
Producción	6	\$ 328.128	25,75%
Administrativa	7	\$ 382.816	30,04%
Almacén	1	\$ 54.688	4,29%
Central de Medios	2	\$ 131.588	10,33%
Comercial	1	\$ 54.688	4,29%
Contenidos	4	\$ 267.614	21,00%
Noticiero	1	\$ 54.688	4,29%
<b>Total</b>	<b>22</b>	<b>\$ 1.274.210</b>	<b>100%</b>

Fuente: Profesional Administrativo

**Nota:** De las 22 líneas de celular que están cargadas a las diferentes áreas, se debe hacer un análisis con cada director para definir con cuales se continua y con cuáles no.

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

**Tabla N° 13 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

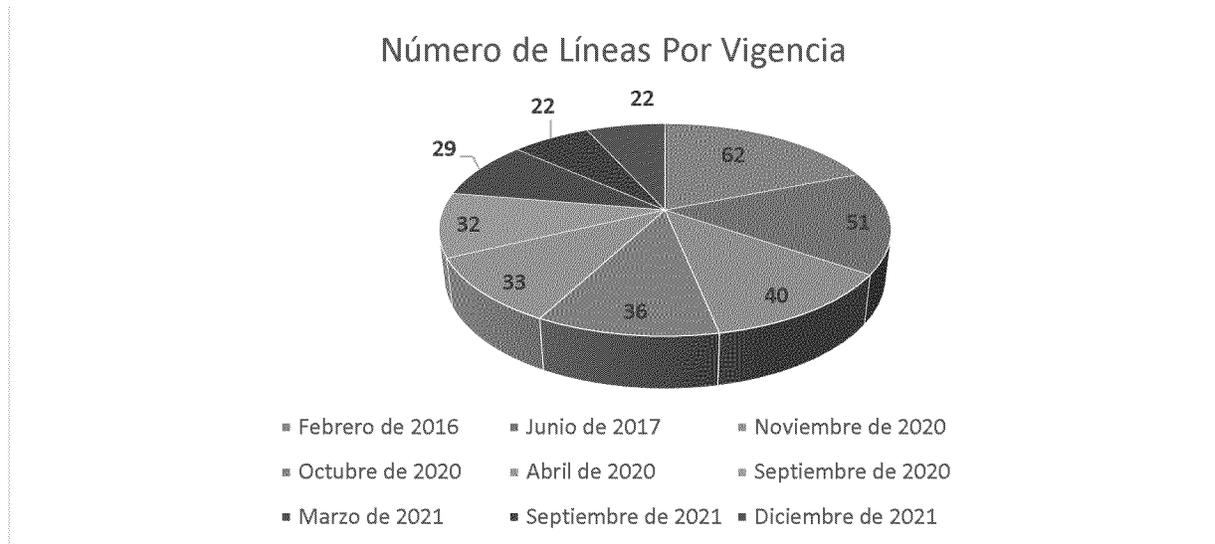


teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Fuente: Profesional Administrativo

**Gráfico N°5: Número de Líneas por Vigencia**



**Nota 2:** En el análisis de las líneas telefónicas necesarias para el Core del canal, se tiene la cancelación de varias de ellas y se continúa con dicho proceso. Existen unas líneas de celular donde el consumo es mínimo, indicando posiblemente que no son necesarias.

**4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería cuarto trimestre del 2021 v/s 2020.**

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el cuarto trimestre del 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales Útiles y Papelería por valor de \$45.766.473, mientras que, en el 2020, fueron de \$37.911.010, presentando una disminución de \$-10.008.325.

**Tabla N° 14. Comportamiento de Materiales Útiles y Papelería – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
<b>7909021202</b>	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 28.857.498	\$ 26.762.673	-\$ 2.094.825
<b>51111403</b>	MATERIALES UTILES Y PAPELERIA	\$ 25.154.568	\$ 17.810.355	-\$ 7.344.213
<b>52115303</b>	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 1.762.732	\$ 1.193.445	-\$ 569.287
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 55.774.798</b>	<b>\$ 45.766.473</b>	<b>-\$ 10.008.325</b>



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

**5. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería del tercer trimestre del año 2020 v/s 2021.**

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el cuarto trimestre del año 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales de Aseo y Cafetería por un valor de \$75.754.720, mientras que en el 2020 fueron de \$75.524.629, presentando un aumento de \$230.091.

**Tabla N° 15. Comportamiento de Materiales de Aseo y Cafetería – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
<b>51111401</b>	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 31.613.736	\$ 30.699.061	-\$ 914.675
<b>52115301</b>	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 3.474.791	\$ 3.401.056	-\$ 73.735
<b>7909021201</b>	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 40.436.102	\$ 41.654.603	\$ 1.218.501
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 75.524.629</b>	<b>\$ 75.754.720</b>	<b>\$ 230.091</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

**6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería del cuarto trimestre de los años 2020 v/s 2021.**

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el cuarto trimestre del año 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Restaurante y Cafetería y Cafetería por un valor de \$147.064.241, mientras que en el 2020 fueron de \$123.006.223, presentando un aumento de \$24.058.018.

**Tabla N° 16. Comportamiento de la cuenta Restaurante y Cafetería – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
<b>51114902</b>	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 1.402.348	\$ 9.563.377	\$ 8.161.029
<b>52114702</b>	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 1.214.518	\$ 345.844	-\$ 868.674
<b>7909021022</b>	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 120.389.357	\$ 136.412.550	\$ 16.023.193
<b>7909024702</b>	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 0	\$ 742.470	\$ 742.470
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 123.006.223</b>	<b>\$ 147.064.241</b>	<b>\$ 24.058.018</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



## 7. Gasto en las cuentas Terrestres del cuarto trimestre del 2020 v/s 2021.

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el cuarto trimestre del año 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en cuentas Terrestres por un valor de \$746.295.393 mientras que en el 2020 fueron de \$732.859.543, presentando un aumento en el rublo terrestres de \$13.435.850.

**Tabla N° 17. Comportamiento de gastos en la cuenta terrestres – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
51112307	TERRESTRES	\$ 499.735	\$ 315.000	-\$ 184.735
52112107	TERRESTRES	\$ 130.863		-\$ 130.863
7909022104	TERRESTRES	\$ 732.228.945	\$ 745.980.393	\$ 13.751.448
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 732.859.543</b>	<b>\$ 746.295.393</b>	<b>\$ 13.435.850</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

## 8. Viáticos

La cuenta de viáticos con corte al último trimestre del año 2021, presenta un valor de \$68.293.411, que, comparado con el costo del año 2020, fue de \$48.400.875, un aumento de \$19.892.536.

**Tabla N° 18. Comportamiento de gastos en viáticos – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
51111901	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	\$ 2.995.200	\$ 4.580.750	\$ 1.585.550
52111701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 203.000	\$ 117.425	-\$ 85.575
7909021701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 45.202.675	\$ 63.595.236	\$ 18.392.561
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 48.400.875</b>	<b>\$ 68.293.411</b>	<b>\$ 19.892.536</b>

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



## 9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes tercer trimestre año 2020 v/s 2021.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al último trimestre del año 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Combustibles y Lubricantes por valor de \$27.519.650, mientras que en el 2020 fueron de \$26.974.208, aumentando en \$545.442.

**Tabla N° 19. Comportamiento de gastos cuenta Combustibles y Lubricantes – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
<b>79090245</b>	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 18.881.413	\$ 20.146.152	\$ 1.264.739
<b>511146</b>	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 8.092.795	\$ 7.373.498	-\$ 719.297
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 26.974.208</b>	<b>\$ 27.519.650</b>	<b>\$ 545.442</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

## 10. Servicios Públicos

### 10.1 Energía Eléctrica del tercer trimestre de los años 2020 v/s 2021:

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al último trimestre del año 2021, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Energía Eléctrica por un valor de \$437.812.109, mientras que en el año 2020 fueron de \$400.196.592, presentando un aumento de \$37.615.517.

**Tabla N° 20. Comportamiento de gastos cuenta Energía Eléctrica – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
<b>5111703</b>	ENERGIA ELECTRICA	\$ 10.539.644	\$ 11.402.062	\$ 862.418
<b>52111503</b>	ENERGIA ELECTRICA	\$ 3.103.682	\$ 2.538.413	-\$ 565.269
<b>7909021502</b>	ENERGIA ELECTRICA	\$ 386.553.266	\$ 423.871.634	\$ 37.318.368
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 400.196.592</b>	<b>\$ 437.812.109</b>	<b>\$ 37.615.517</b>

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



## 10.2 Acueducto y Alcantarillado cuarto trimestre años 2020 v/s 2021

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al último trimestre del año 2021, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Acueducto y Alcantarillado por un valor de \$23.282.367, mientras que en el año 2020, fueron de \$16.933.313, presentando un aumento de \$6.349.054.

**Tabla N° 21. Comportamiento de gastos - Cuenta Acueducto y Alcantarillado – DMS**

Cuenta	Descripción	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2021	Diferencia
51111701	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 2.033.378	\$ 2.620.693	\$ 587.315
52111501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 437.123	\$ 478.526	\$ 41.403
7909021501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 14.462.812	\$ 20.183.148	\$ 5.720.336
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 16.933.313</b>	<b>\$ 23.282.367</b>	<b>\$ 6.349.054</b>

**Fuente:** Los datos presentados de cuentas contables fueron extraídos del 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.

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) 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.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



- 2) Fortalecer los principios de autocontrol, autogestión y autorregulación en el canal, teniendo en cuenta el principio de austeridad siendo eficientes y eficaces en el gasto público, además de establecer directrices que generen sentido de pertenencia y responsabilidad.
- 3) 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

Copia Document: 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



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co

