

TELEANTIOQUIA

COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 26 de abril de 2022

2022300542

PARA: Luis Felipe Hincapié Uribe
Gerente

DE: Director de Control Interno

ASUNTO: Informe de Austeridad en el gasto primer trimestre del año 2022

En cumplimiento del plan anual de auditoría, la Dirección de Control Interno realizó seguimiento al primer trimestre del año 2022, 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 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 terrestre, viáticos, gasto en la cuenta combustibles y lubricantes, servicios públicos, comportamiento de gastos acumulados a marzo 31 del año 2022 registrados en el sistema DMS.

Se adjunta el Informe de Austeridad en el gasto del primer trimestre del año 2022.

Cordialmente,



HENRY DARÍO MUÑOZ MONTOYA

Copia Document: página web, Comité de Gerencia.

Proyectó: Henry Darío Muñoz Montoya – Director de Control Interno
Andersson Benítez Arboleda – Profesional de Control Interno

Radicó: Nelcy del Socorro Gómez Arismendy.

INFORME

AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2022

REALIZADO POR

EQUIPO DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN

ABRIL 25 DEL AÑO 2022



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	5
1. Gastos de Personal.....	5
1.1 Nómina de planta primer trimestre del año 2022	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 marzo 31 de 2022.	7
Gráfico N° 2: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC.....	7
1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios.....	7
1.3.1 Horas Extras	7
1.3.2 Recargos.....	7
Tabla N° 3 Distribución de Pagos	8
Tabla N° 4. Comportamiento primer trimestre del año 2022	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 marzo 31 del 2022.....	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 primer trimestre del año 2022 – según registros en el sistema DMS.	11
2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones – Primer trimestre del año 2022	12
Tabla N° 9. Comportamiento de Impresos y Publicaciones – DMS	12
3. Distribución de celulares	12
3.1 Distribución de celulares y/o Sim Card	12
Tabla N° 10. Celulares y líneas pagadas por el Canal mensual.....	12
3.2 Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:.....	13
Tabla N° 11. Celulares por Área	13
3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular desde 2016:	13
Tabla N° 12 Histórico ahorro en telefonía celular	13
Gráfico N°5: Número de Líneas por Vigencia	14

4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería primer trimestre del año 2022.....	14
Tabla N° 13. Comportamiento de Materiales Útiles y Papelería – DMS.....	14
5. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería del primer trimestre año 2022. 14	
Tabla N° 14. Comportamiento de Materiales de Aseo y Cafetería – DMS	15
6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería del primer trimestre del año 2022.	15
Tabla N° 15. Comportamiento de la cuenta Restaurante y Cafetería – DMS	15
7. Gasto en las cuentas Terrestres del primer trimestre del año 2022.	15
Tabla N° 16. Comportamiento de gastos en la cuenta terrestres – DMS	15
8. Viáticos	16
Tabla N° 17. Comportamiento de gastos en viáticos – DMS.....	16
9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes primer trimestre año 2022.....	16
Tabla N° 18. Comportamiento de gastos cuenta Combustibles y Lubricantes – DMS	16
10. Servicios Públicos	16
10.1 Energía Eléctrica del primer trimestre del año 2022.	16
Tabla N° 19. Comportamiento de gastos cuenta Energía Eléctrica – DMS	17
10.2 Acueducto y Alcantarillado primer trimestre año 2022.....	17
Tabla N° 20. Comportamiento de gastos - Cuenta Acueducto y Alcantarillado – DMS	
.....	17
11. Recomendaciones	18

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 primer trimestre del año 2022, 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 primer trimestre del año 2022

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 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Nómina, en el mes de enero por un valor de \$483.324.121, para el mes de febrero con un valor de \$514.842.906 y el mes de marzo un valor de \$519.810.672, para un valor trimestral de \$1.517.977.599.

Tabla N° 1 Nómina de Planta

Cuenta	Nómina	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	Total
510101	Administrativos	\$ 146.741.736	\$ 168.740.866	\$ 164.813.957	\$ 480.296.559
520201	Comercial	\$ 18.181.884	\$ 23.341.034	\$ 23.203.766	\$ 64.726.684
79090301	Costos Producción	\$ 318.400.501	\$ 322.761.006	\$ 331.792.949	\$ 972.954.456
TOTAL		\$ 483.324.121	\$ 514.842.906	\$ 519.810.672	\$ 1.517.977.699
%		31,84%	33,92%	34,24%	100,00%

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

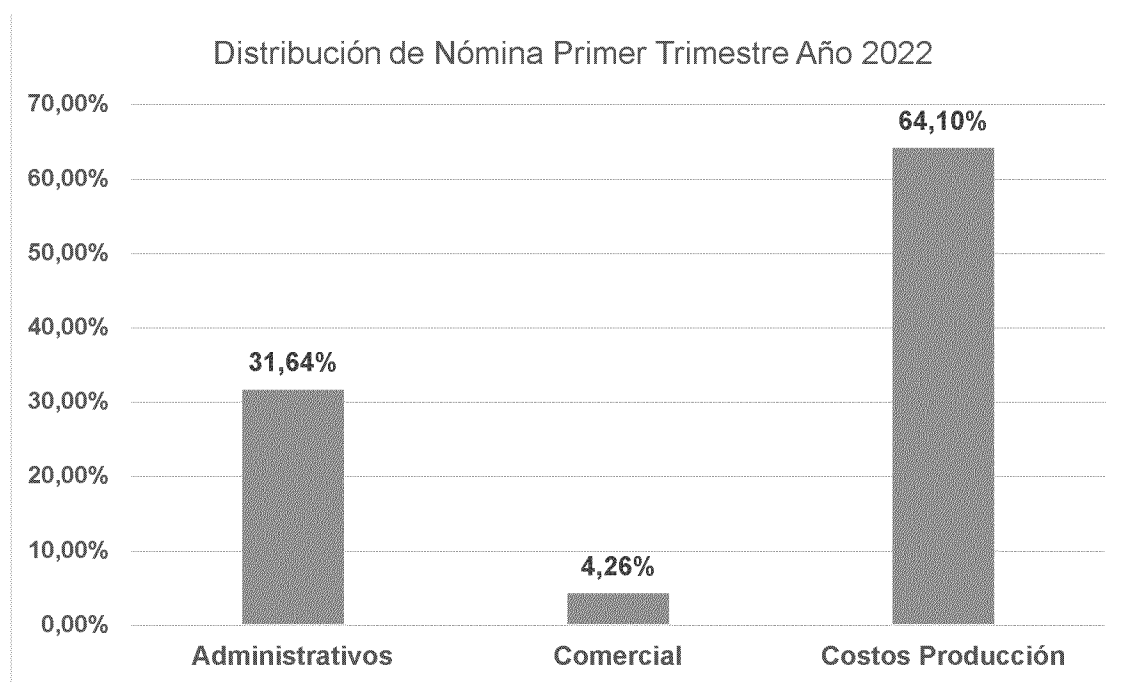


teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



El canal durante el primer trimestre de 2022, ejecutó en nómina un valor de \$1.517.977.699, de los cuales, el costo del área administrativa, tuvo un peso del 31.64%, mientras que en el área comercial fue del 4.26% y el área de producción, tiene una participación del 64.10%.

Gráfico No 1: Distribución de la nómina Cuarto Trimestre 2021



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 2022, fue de 122 personas, por un valor de \$2.377.533.333.

Con recursos de la resolución 0025-2022 se realizaron 100 vinculaciones a los programas del canal por un valor de \$2.040.988.778 y con recursos de la resolución 0032-2022 se realizaron 22 vinculaciones por un valor de \$336.544.555.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co

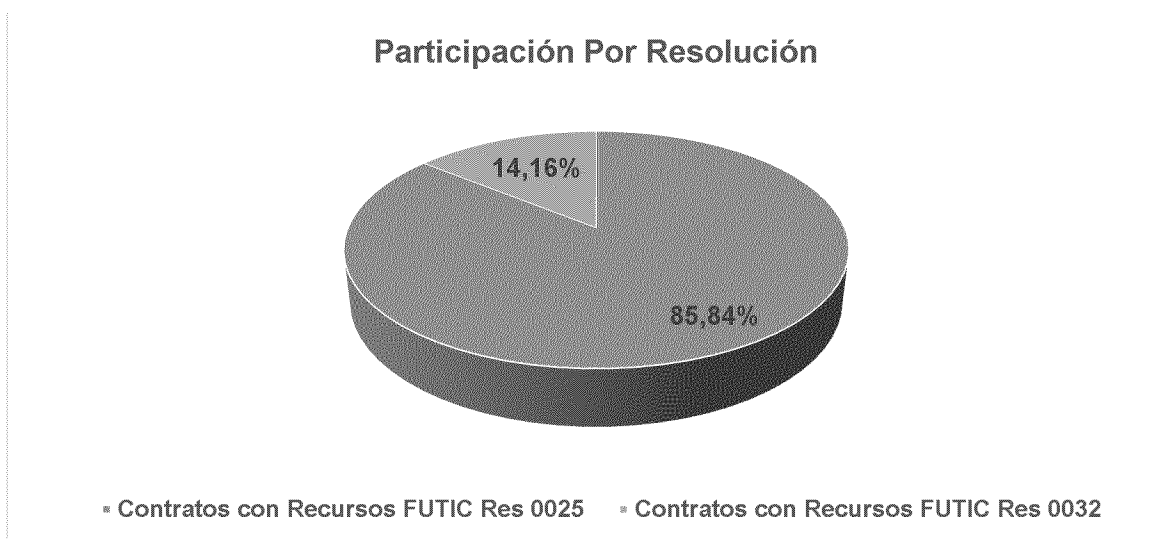


Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a marzo 31 de 2022.

FUENTE DE RECURSOS	PERSONAS	VALOR	PARTICIPACIÓN
Contratos con Recursos FUTIC Res 0025	100	\$ 2.040.988.778	85,84%
Contratos con Recursos FUTIC Res 0032	22	\$ 336.544.555	14,16%
TOTAL	122	\$ 2.377.533.333	100,00%

Fuente: Dirección de Realización y Producción

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



Elaborado por la oficina de Control Interno

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 primer trimestre del año 2022, se pagaron 1,321 horas, correspondientes a \$26.142.442.

1.3.2 Recargos

Realizando verificación al pago por recargo nocturno festivo, recargo diurno festivo, recargo nocturno, se identificó que, en el primer trimestre del año 2022, se pagaron 8.453 horas, correspondientes a \$57.536.304.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Se resalta que en los tres conceptos; Horas Extras, recargos y descanso compensatorio, en el primer trimestre del año 2022, se pagaron, 10.793 horas correspondientes a \$94.499.791, que representan un 9.71% 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° 3 Distribución de Pagos

Distribución de Pagos Asociados a la Nómina			
Concepto	Horas	Valor	%
Descanso Compensatorio	1.019,0	\$ 10.821.045	11,45%
Horas Extras	1.321,0	\$ 26.142.442	27,66%
Recargos	8.453,0	\$ 57.536.304	60,89%
Total	10.793,0	\$ 94.499.791	100,00%

Fuente: Gestión Humana

Para estos tres conceptos, en el primer trimestre del año 2022, se pagó en Descanso Compensatorio 1.019 horas por un valor de \$10.821.045, en concepto de Horas Extras un total de 1.321 horas, por un valor de \$26.142.442 y en concepto de Recargos, un total de 8.453 horas, por un valor de \$57.536.304.

Tabla N° 4. Comportamiento primer trimestre del año 2022

CONCEPTO	Horas	Valor	Participación
Descanso Compensatorio	1.019,0	\$ 10.821.045	11,45%
Hora Extra Diurna Festiva	262,5	\$ 6.038.358	6,39%
Hora Extra Diurna Ordinaria	376,5	\$ 5.272.627	5,58%
Hora Extra Nocturna Festiva	203,0	\$ 5.420.616	5,74%
Hora Extra Nocturna Ordinaria	479,0	\$ 9.410.841	9,96%
Recargo Diurno Festivo	2.512,0	\$ 26.811.629	28,37%
Recargo Nocturno	5.154,0	\$ 19.281.596	20,40%
Recargo Nocturno Festivo	787,0	\$ 11.443.079	12,11%
Total	10.793,0	\$ 94.499.791	100,00%

Fuente: Gestión Humana

Gráfico N° 3: Distribución de pagos

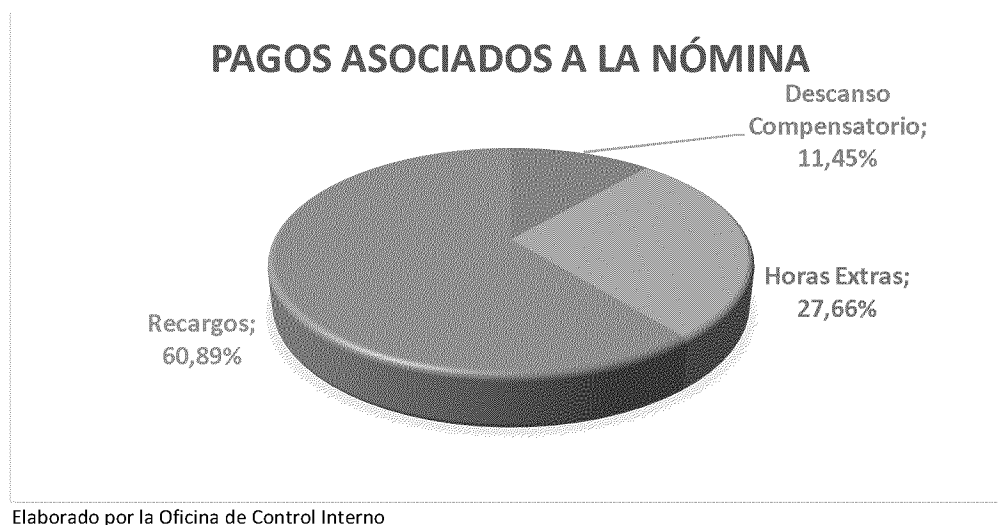


teleantioquia.co | play.teleantioquia.co





Gráfico N°4 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina



1.4 Comportamiento Compensatorios

El canal debe 48.50 días de descanso compensatorio a sus funcionarios.

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	48,50

Fuente: Gestión Humana

1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a marzo 31 del 2022.

Para el mes de marzo del año 2022, 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	4,1875
ALVARO ALEXIS VILLADA MUÑOZ	4,625

Fuente: Gestión Humana

El anterior cuadro muestra los compensatorios que superan cuatro días a marzo 31 de 2022.

1.6 Vacaciones

Previo 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	2,2
LONDOÑO TRUJILLO PAULA ANDREA	9-mar-09	9-mar-20	23-nov-20	2,1
MONTES CESAR AUGUSTO	18-sep-17	18-sep-19	11-ago-20	2,6
MONTOYA BOCANEGRA MANUEL SALVADOR	5-ene-09	5-ene-20	26-oct-21	2,3
PUERTA RESTREPO JOHANN DAVID	6-mar-07	6-mar-20	20-oct-21	2,1
RIVERA QUINTERO LILIANA MARIA	18-ene-99	18-ene-20	28-jun-21	2,2
7 Funcionarios				15,9

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 marzo 31 de 2022, 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 138 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
HERNANDEZ RIOS JULIANA	16-sep-19	16-sep-21	2-mar-22	0,6	10
QUINTERO CARDONA CRISTIAN	5-oct-17	5-oct-21	16-nov-21	0,5	14
SUAREZ VALLEJO SANDRA EUGENIA	4-abr-16	4-abr-21	3-ene-22	1,0	10
3 Funcionarios					34

Fuente: Gestión Humana

2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del primer trimestre del año 2022 – 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:



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones – Primer trimestre del año 2022

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Impresos y publicaciones por valor de \$3.008.290.

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

CUENTA	IMPRESOS	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
51112113	IMPRESOS	\$ 227.500	\$ -	\$ 403.800	\$ 631.300
52111911	OTROS IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 818.741	\$ 739.508	\$ 818.741	\$ 2.376.990
TOTAL		\$ 1.046.241	\$ 739.508	\$ 1.222.541	\$ 3.008.290

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 por el Canal mensual

USUARIO	AREA	VALOR PLAN
EMISIÓN CANAL	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
CARLOS HOYOS (CER)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
AUDIO- DISPONIBLE PORTERIA TA-COMUNICACIÓN ADM	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
FLY AWAY (HECTOR GUARIN)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
ALINEACIÓN MICROONDAS (CER)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
MARIA LONDOÑO (CENTRAL DE MEDIOS)	CENTRAL MEDIOS	\$ 76.900
LUISA YEPES YEPES - CENTRAL DE MEDIOS	CENTRAL MEDIOS	\$ 54.688
LEIDY ARIAS (PRODUCCIÓN)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
(NOTICIERO) SANDRA VARGAS	NOTICIERO	\$ 54.688
JUAN GABRIEL MUÑOZ (CONDUCTOR GERENCIA) solo sim card	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
FREDY ESCOBAR - CONTENIDOS solo sim card	CONTENIDOS	\$ 54.688
EDISON PARIAS-MENSAJERO CANAL	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
GIOVANNI CORTES-ASISTENTE ADMINISTRATIVO	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
(NUEVOS MEDIOS)	CONTENIDOS	\$ 54.688
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
ORLANDO MARIN MARIN	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
LUISA QUINTERO - DALE PLAY IPHONE 8 NUEVO	CONTENIDOS	\$ 54.688
Total Líneas		\$ 1.006.596



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Fuente: Profesional Administrativo.

Nota: Por gestiones ante el operador Claro se logró descuento por un año, aplicando la promoción por negocios de \$200,165.64, en octubre de 2021. Se pagó 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° 11. Celulares por Área

Área Con Asignación de Celular	Cantidad	Valor	%
Producción	6	\$ 328.128	32,60%
Administrativa	6	\$ 328.128	32,60%
Central de Medios	2	\$ 131.588	13,07%
Contenidos	3	\$ 164.064	16,30%
Noticiero	1	\$ 54.688	5,43%
Total	18	\$ 1.006.596	100%

Fuente: Profesional Administrativo

Nota: De las 18 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° 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

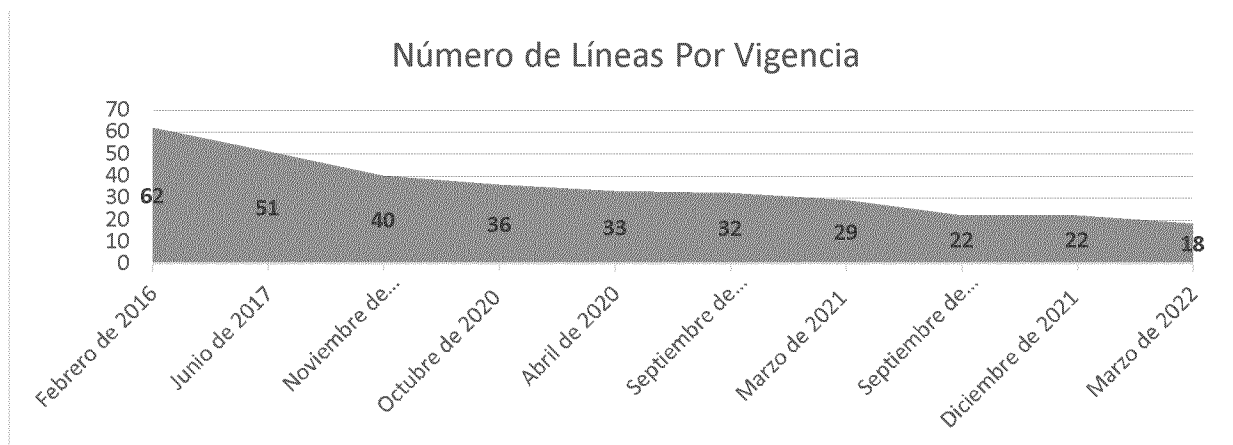
Fuente: Profesional Administrativo



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Gráfico N°5: Número de Líneas por Vigencia



Nota 2: Se continúa con la eliminación de líneas telefónicas, lo que genera ahorros por este concepto.

4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería primer trimestre del año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales Útiles y Papelería por valor de \$5.448.205.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
7909021202	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 495.734	\$ 944.272	\$ 749.605	\$ 2.189.611
51111403	MATERIALES UTILES Y PAPELERIA	\$ 760.829	\$ 1.415.492	\$ 1.039.000	\$ 3.215.321
52115303	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 25.417	\$ 17.856	\$ -	\$ 43.273
TOTAL		\$ 1.281.980	\$ 2.377.620	\$ 1.788.605	\$ 5.448.205

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

5. Gasto en la cuenta Materiales de Aseo y Cafetería del primer trimestre año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales de Aseo y Cafetería por un valor de \$15.166.270.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
51111401	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 2.489.847	\$ 1.767.402	\$ 2.268.797	\$ 6.526.046
52115301	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 289.894	\$ 205.780	\$ 264.158	\$ 759.832
7909021201	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 3.006.565	\$ 2.134.190	\$ 2.739.637	\$ 7.880.392
TOTAL		\$ 5.786.306	\$ 4.107.372	\$ 5.272.592	\$ 15.166.270

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería del primer trimestre del año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Restaurante y Cafetería por un valor de \$44.139.507.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
51114902	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 146.800	\$ 460.000	\$ 1.737.568	\$ 2.344.368
7909021022	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 4.537.037	\$ 9.903.204	\$ 27.023.770	\$ 41.464.011
7909024702	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 311.800	\$ -	\$ 19.328	\$ 331.128
TOTAL		\$ 4.995.637	\$ 10.363.204	\$ 28.780.666	\$ 44.139.507

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad

7. Gasto en las cuentas Terrestres del primer trimestre del año 2022.

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en cuentas Terrestres por un valor de \$67.643.127.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
7909022104	TERRESTRES	\$ 9.373.190	\$ 40.007.637	\$ 18.262.300	\$ 67.643.127

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



8. Viáticos

La cuenta de viáticos con corte al primer trimestre del año 2022, presenta un valor de \$26.533.740.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
51111901	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN		\$ 677.275	\$ 4.148.700	\$ 4.825.975
7909021701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 12.923.915	\$ 1.253.700	\$ 7.530.150	\$ 21.707.765
TOTAL		\$ 12.923.915	\$ 1.930.975	\$ 11.678.850	\$ 26.533.740

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad

9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes primer trimestre año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Combustibles y Lubricantes por valor de \$9.844.696.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
79090245	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 3.043.378	\$ 1.559.839	\$ 2.415.020	\$ 7.018.237
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 738.271	\$ 975.488	\$ 1.112.700	\$ 2.826.459
TOTAL		\$ 3.781.649	\$ 2.535.327	\$ 3.527.720	\$ 9.844.696

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad.

10. Servicios Públicos

10.1 Energía Eléctrica del primer trimestre del año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Energía Eléctrica por un valor de \$101.228.339.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
51111703	ENERGIA ELECTRICA	\$ 852.137	\$ 892.798	\$ 892.798	\$ 2.637.733
52111503	ENERGIA ELECTRICA	\$ 153.069	\$ 168.629	\$ 141.694	\$ 463.392
7909021502	ENERGIA ELECTRICA	\$ 32.753.790	\$ 32.686.712	\$ 32.686.712	\$ 98.127.214
TOTAL		\$ 33.758.996	\$ 33.748.139	\$ 33.721.204	\$ 101.228.339

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad

10.2 Acueducto y Alcantarillado primer trimestre año 2022.

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al primer trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Acueducto y Alcantarillado por un valor de \$4.754.527.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ENERO 31 DE 2022	SALDO FEBRERO 28 DE 2022	SALDO MARZO 31 DE 2022	TOTAL
51111701	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 200.080	\$ 287.768	\$ 287.768	\$ 775.616
52111501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 45.362	\$ 63.580	\$ 63.580	\$ 172.522
7909021501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 1.170.269	\$ 1.318.060	\$ 1.318.060	\$ 3.806.389
TOTAL		\$ 1.415.711	\$ 1.669.408	\$ 1.669.408	\$ 4.754.527

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad

Las directrices de cumplimiento obligatorio, están dadas entre otras por la Resolución N° 31 del 02 de septiembre del 2014, el Decreto Departamental N° 0984 del 14 de mayo de 2012. La Directiva Presidencial N°09 de noviembre de 9 de 2018, el Decreto Nacional 1009 del 14 de octubre de 2021, sobre políticas de austeridad para todos los servidores públicos y/o trabajadores oficiales de Teleantioquia.

También se analizó el Decreto 371 de abril 8 de 2021, que es aplicable a la ejecución de recursos del nivel nacional, sin embargo, serán aplicadas las buenas prácticas administrativas y ambientales contempladas en las políticas de austeridad, también sus actuaciones serán desde la cultura del autocontrol, cada responsable de dependencia estará comprometido con el seguimiento a las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



11. Recomendaciones

- 1) 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.
- 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: Página Web, Comité de Gerencia, profesional de Control Interno.

Proyectó: Henry Darío Muñoz Montoya – Director de Control Interno
 Andersson Benítez Arboleda – Profesional de Control Interno

Radicó: Nelcy Gómez Arismendy



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co

