

TELEANTIOQUIA
COMUNICACIÓN INTERNA

Medellín, 31 de julio de 2023

2023300775

PARA: Luis Felipe Hincapié Uribe
Gerente

DE: Director de Control Interno

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

En cumplimiento del plan anual de auditoría, la Dirección de Control Interno realizó seguimiento a la austeridad en el gasto, del segundo trimestre del año 2023, validando el cumplimiento de la Resolución No. 113 del 13 de octubre del 2022 “Por la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia y se somete a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de Teleantioquia”, el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, la directiva presidencial 002 del 20 de marzo de 2023 y el Decreto 2023070002026 del 03 de mayo de 2023 de la Gobernación de Antioquia, por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público. De acuerdo con lo anterior se remite el resultado de la revisión.

Para el informe, se contemplaron los siguientes rubros: gastos de personal, comportamiento de gastos según registros en el sistema DMS, distribución de celulares, proyección de ahorros en líneas de celular desde 2016, gasto en la cuenta materiales útiles y papelería, gasto en la cuenta restaurante y cafetería, gasto en la cuenta terrestres, viáticos, gasto en la cuenta combustibles y lubricantes, servicios públicos, comportamiento de gastos acumulados a junio 30 del año 2023, registrados en el sistema DMS.

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

Cordialmente,



HENRY DARÍO MUÑOZ MONTOYA

Copia Document: página web, Comité de Gerencia.

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

Radicó: Nelcy del Socorro Gómez Arismendy.

INFORME

AUSTERIDAD EN EL GASTO
SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023

REALIZADO POR

EQUIPO DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

TELEANTIOQUIA
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN

Julio 31 DEL AÑO 2023



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	5
1. Gastos de Personal.....	5
1.1 Nómina de planta	5
Tabla N° 1 Nómina de Planta	5
Gráfico No 1: Distribución de la nómina	6
1.2 Contratación Por Prestación de Servicios – FUTIC	6
Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a junio 30 de 2023.	6
Gráfico N° 3: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC.....	6
1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios.....	7
Tabla N° 3 Distribución de Pagos	7
1.3.1 Horas Extras	7
1.3.2 Recargos.....	7
1.3.3 Compensatorio	8
Tabla N° 4. Comportamiento segundo trimestre del año 2023	8
Gráfico N° 6: Distribución de pagos	8
Gráfico N°7 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina	9
1.4 Comportamiento Compensatorios	9
Tabla N° 5. Total, días de compensatorios pendientes de disfrute	9
1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a junio 30 de 2023.....	9
Tabla N°6. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute	10
1.6 Vacaciones	10
Tabla N° 7. Funcionarios con más de 2 periodos de vacaciones pendientes por disfrutar	10
1.6.1 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar	10
Tabla N° 8. Comportamiento días de vacaciones pendientes por disfrutar	11
2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del segundo trimestre 2023 – según registros en el sistema DMS.....	11
2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones	11
Tabla N° 9. Comportamiento de Impresos y Publicaciones – DMS	11
3. Distribución de celulares	12
3.1 Distribución de celulares y/o Sim Card	12
Tabla N° 10. Celulares y líneas pagadas mensualmente por el Canal.....	12
3.2 Distribución de Líneas Celular por Áreas en el Canal:.....	12
Tabla N° 11. Celulares por Área	12
3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular desde 2016:	13
Tabla N° 12 Histórico ahorro en telefonía celular	13

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

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del plan anual de auditoría, la Dirección de Control Interno realizó seguimiento a la austeridad en el gasto, del segundo trimestre año 2023, validando el cumplimiento de la Resolución No. 113 del 13 de octubre del 2022 “Por la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia y se somete a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de Teleantioquia”, el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, la directiva presidencial 002 del 20 de marzo de 2023 y el Decreto 2023070002026 del 03 de mayo de 2023 de la Gobernación de Antioquia, por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia en el gasto público. De acuerdo con lo anterior se remite el resultado de la revisión.

A continuación, se detallan las variables analizadas:

1. Gastos de Personal

Una vez analizada la información solicitada a la Coordinación de Gestión Humana y consultada en el sistema contable DMS con respecto a la nómina, horas extras generadas, recargos y tiempo compensatorio del segundo trimestre de 2023, se tiene lo siguiente:

1.1 Nómina de planta

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre, a fecha de corte junio 30 del 2023, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Nómina, en el mes de abril por un valor de \$562.498.017, para el mes de mayo un valor de \$575.737.099 y el mes de junio un valor de \$546.591.161, para un valor trimestral de \$1.684.826.277.

Tabla N° 1 Nómina de Planta

Cuenta	Nómina	SALDO ABRIL 30 DE 2023	SALDO MAYO 31 DE 2023	SALDO JUNIO 31 DE 2023	Total
510101	Administrativos	\$ 195.769.060	\$ 183.827.557	\$ 170.289.683	\$ 549.886.300
520201	Comercial	\$ 26.813.352	\$ 26.813.354	\$ 26.813.354	\$ 80.440.060
79050301	Costo Producción	\$ 339.915.605	\$ 365.096.188	\$ 349.488.124	\$ 1.054.499.917
Total		\$ 562.498.017	\$ 575.737.099	\$ 546.591.161	\$ 1.684.826.277
%		33,39%	34,17%	32,44%	100%

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

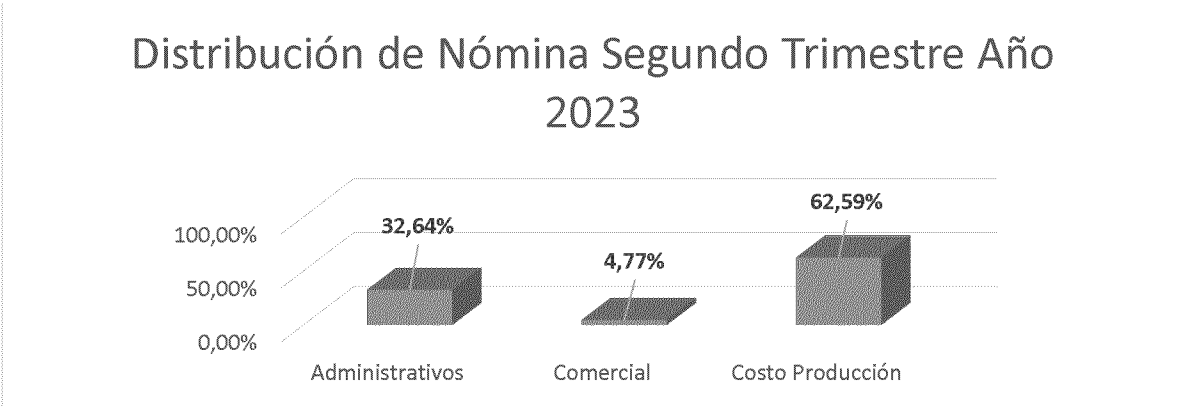


teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



El canal durante el segundo trimestre de 2023, ejecutó en nómina un valor de \$1.684.826.277, de los cuales, el costo del área administrativa, tuvo un peso del 32.64%, mientras que en el área comercial fue del 4.77% y el área de producción, tiene una participación del 62.59%.

Gráfico No 1: Distribución de la nómina



Elaborado por la oficina de Control Interno

1.2 Contratación Por Prestación de Servicios – FUTIC

La vinculación a los programas del canal, a través de contratos de Prestación de Servicios con recursos FUTIC a junio 30 de 2023, fue de 120 personas, por un valor de \$2.642.088.278.

Con recursos de la resolución 0018-2023 se realizaron 63 vinculaciones a los programas del canal por un valor de \$1.688.051.045, con los recursos de la resolución 0030-2023, se realizaron 52 vinculaciones por un valor de \$799.036.733 y con recursos de la resolución 0047, se realizaron 5 vinculaciones por un valor de \$155.000.500.

Tabla N° 2. Contratos de Prestación de Servicios con información de la Dirección de Realización y Producción a junio 30 de 2023.

FUENTE DE RECURSOS	PERSONAS	VALOR	PARTICIPACIÓN
Contratos con Recursos FUTIC Res 0018	63	\$1.688.051.045	63,89%
Contratos con Recursos FUTIC Res 0030	52	\$799.036.733	30,24%
Contratos con Recursos FUTIC Res 0047	5	\$155.000.500	5,87%
TOTAL	120	\$2.642.088.278	100%

Fuente: Dirección de Realización y Producción

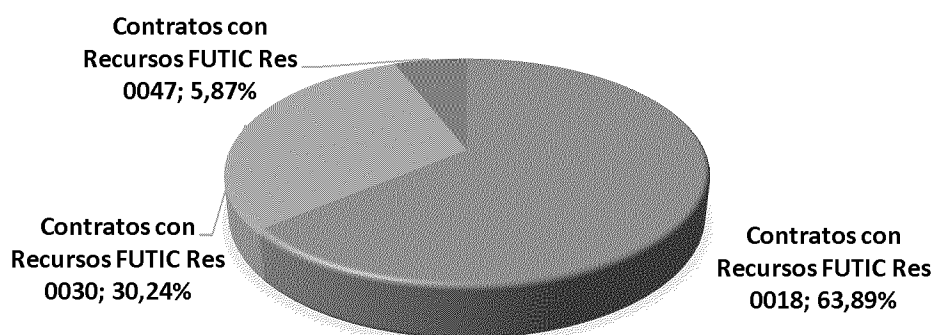
Gráfico N° 3: Distribución de los recursos según resolución del FUTIC



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



PARTICIPACIÓN POR RESOLUCIÓN



Elaborado por la oficina de Control Interno

1.3 Horas Extras, Recargos y Compensatorios

Tabla N° 3 Distribución de Pagos

Distribución de Pagos Asociados a la Nómina			
Concepto	Horas	Valor	%
DESCANSO COMPENSATORIO	1194	\$ 14.440.148	10,95%
HORAS EXTRAS	2478,5	\$ 49.292.697	22,74%
RECARGOS	7228,5	\$ 56.037.574	66,31%
Total	10901	\$ 119.770.419	100,00%

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

1.3.1 Horas Extras

Realizando verificación al pago por Hora Extra Diurna Festiva, Hora Extra Diurna Ordinaria, Hora Extra Nocturna Festiva y Hora Extra Nocturna Ordinaria, se identificó que, en el segundo trimestre del año 2023, se pagaron 2478,5 horas, correspondientes a \$49.292.697.

1.3.2 Recargos

Realizando verificación al pago por recargo nocturno festivo, recargo diurno festivo, recargo nocturno, se identificó que, en el segundo trimestre del año 2023, se pagaron 7228.5 horas, correspondientes a \$56.037.574.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



1.3.3 Compensatorio

Realizando verificación al pago por pagos compensatorios, se identificó que, en el segundo trimestre del año 2023, se pagaron 1194 horas, correspondientes a \$14.440.148.

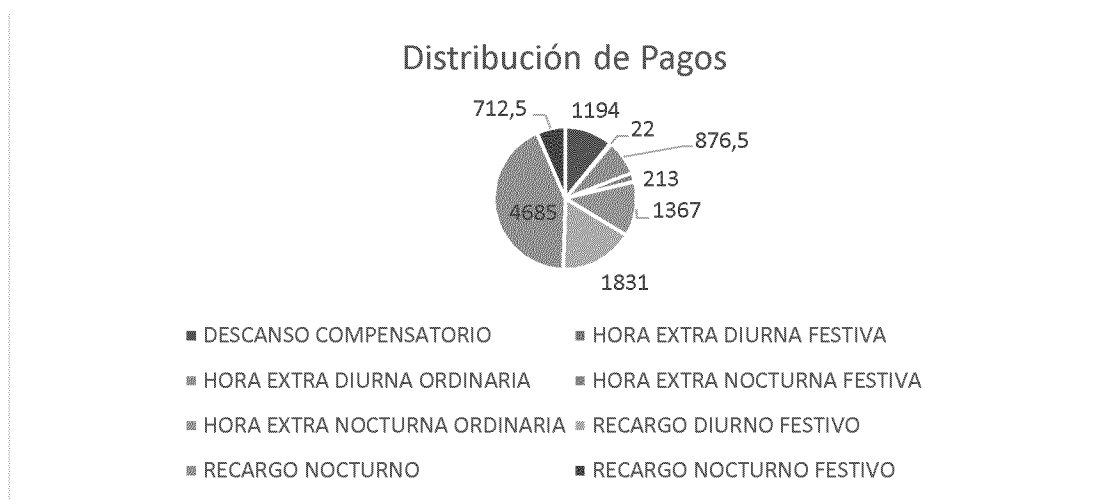
Se resalta que en los tres conceptos; Horas Extras, recargos y descanso compensatorio, en el segundo trimestre del año 2023, se pagaron, 10.901 horas correspondientes a \$119.770.419, que representan un 11.36% de la nómina del trimestre en la cuenta contable 79090301 – Sueldos de las Direcciones de Realización y Producción e Innovación y Contenidos.

Tabla N° 4. Comportamiento segundo trimestre del año 2023

Concepto	Horas	Valor	Participación
DESCANSO COMPENSATORIO	1194	\$ 14.440.148	12,06%
HORA EXTRA DIURNA FESTIVA	22	\$ 510.917	0,43%
HORA EXTRA DIURNA ORDINARIA	876,5	\$ 13.031.084	10,88%
HORA EXTRA NOCTURNA FESTIVA	213	\$ 6.979.618	5,83%
HORA EXTRA NOCTURNA ORDINARIA	1367	\$ 28.771.078	24,02%
RECARGO DIURNO FESTIVO	1831	\$ 23.094.880	19,28%
RECARGO NOCTURNO	4685	\$ 20.526.159	17,14%
RECARGO NOCTURNO FESTIVO	712,5	\$ 12.416.535	10,37%
TOTAL	10901	\$ 119.770.419	100%

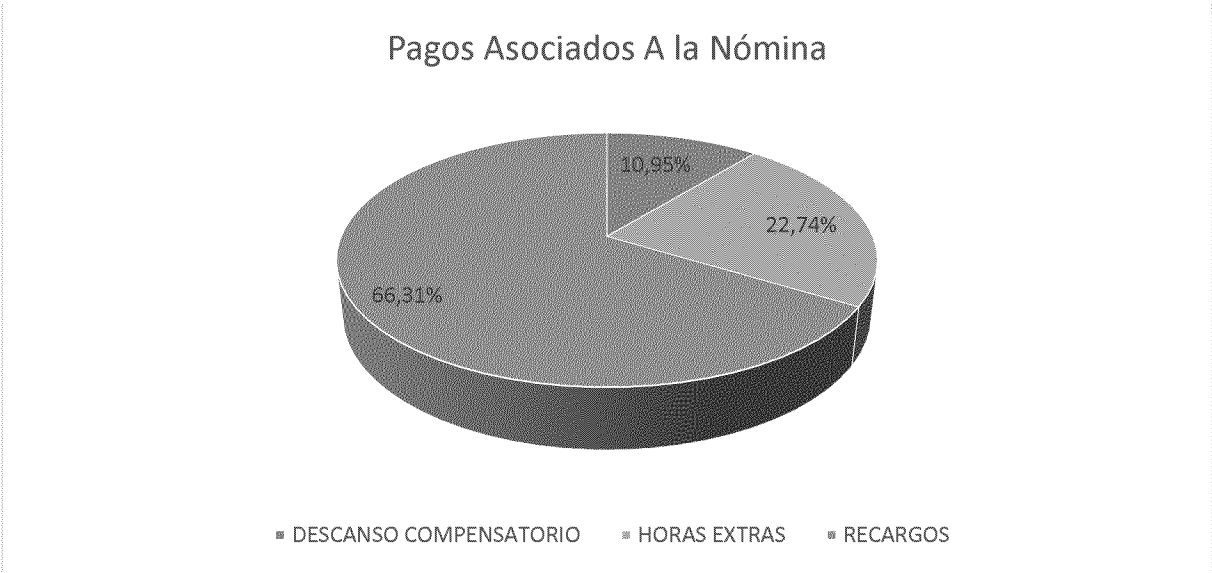
Fuente: Coordinación de Gestión Humana

Gráfico N° 6: Distribución de pagos



Elaborado por la Oficina de Control Interno

Gráfico N°7 Distribución de Pagos Asociados a la Nómina



Elaborado por la Oficina de Control Interno

1.4 Comportamiento Compensatorios

El canal debe 43.60 días de descanso compensatorio a sus funcionarios.

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

CONCEPTO	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE
Total días de compensatorios pendientes de disfrute en el canal	43,60

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

1.5 Funcionarios que superan cuatro días compensatorios a junio 30 de 2023.

Para el mes de junio del año 2023, se presentan 3 funcionarios que superan los cuatro días compensatorios pendientes de disfrute. Es decir, se debe cumplir lo que indica la Resolución 31 de 2014, artículo 6°, parágrafo 1, donde: *“El Coordinador de Gestión Humana reportará al Director de Realización y Producción, el personal adscrito a su área que tenga acumulado cuatro (4) días compensatorios o más, con el fin de que se programe el disfrute de dichos días lo antes posible”.*



Tabla N°6. Comportamiento de compensatorios pendientes de disfrute

FUNCIONARIO	DÍAS PENDIENTES DE DISFRUTE
EDSON ALEXANDER CORTES CUARTAS	7,44
DIEGO ALEXANDER TOBON CARVAJAL	5,13
WILLINTON MACIAS	4,94

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

El anterior cuadro muestra los compensatorios que superan cuatro días a junio 30 de 2023.

1.6 Vacaciones

Previo verificación de la base de datos de vacaciones, suministrada por la oficina de Gestión Humana, a junio 30 de 2023, se evidenció que hay 6 funcionarios con más de 2 periodos cumplidos de vacaciones.

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

FUNCIONARIO	FECHA DE INGRESO	FECHA ÚLTIMO PERIODO	FECHA SOLICITUD DE VACACIONES	PERIODO DE VACACIONES PENDIENTES
AGUDELO HERRERA ISABEL CRISTINA	1-nov-13	1-nov-20	8-jun-22	2,7
GOMEZ MOSQUERA PILAR	12-feb-20	12-feb-21	22-sep-21	2,4
MONTOYA BOCANEGRA MANUEL SALVADOR	5-ene-09	5-ene-21	2-sep-22	2,6
SANCHEZ BERMUDEZ ISABEL CRISTINA	6-mar-07	6-mar-21	6-dic-21	2,4
VASQUEZ VELEZ HABACUC	2-jun-20	2-jun-21	28-jun-21	2,1
VELASQUEZ POSADA LUIS FELIPE	1-ene-17	1-ene-21	9-mar-22	2,6
Funcionarios 6				14,8

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

1.6.1 Días de Vacaciones pendientes por disfrutar

De acuerdo con el análisis de los datos registrados por la Coordinación de Gestión Humana, a junio 30 de 2023, existían 6 funcionarios con 10 o más días pendientes de disfrute, que acumulaban 65 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

Es de resaltar que 32 funcionarios del canal suman 195 días de vacaciones pendientes.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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
PINEDA ORREGO WALTER ALBEIRO	18-oct-94	18-oct-21	2-dic-21	1,8	13
SANCHEZ BOLIVAR EDWIN ALEJANDRO	10-ene-17	1-ene-23	13-mar-23	0,6	10
SANCHEZ SANCHEZ DIEGO ALONSO	29-ene-20	29-ene-22	20-feb-23	1,5	10
SOTO HENAO LUZ MIRIAN	1-dic-93	1-dic-22	17-may-23	0,6	10
VELASQUEZ POSADA LUIS FELIPE	1-ene-17	1-ene-21	9-mar-22	2,6	10
VELEZ CARDONA ANA MARCELA	5-ene-09	5-ene-23	13-jun-23	0,6	12
Funcionarios 6					65

Fuente: Coordinación de Gestión Humana

2. Comportamiento de Gastos en la Información Contable del segundo trimestre 2023 – según registros en el sistema DMS.

A continuación, se relaciona la variación de cuentas contables de algunos gastos de los rubros citados en la Resolución 113 de 2012:

2.1 Gasto en Impresos y Publicaciones

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS en el segundo trimestre del 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Impresos y publicaciones por valor de \$2.394.935, mientras que en el mismo periodo del 2023 fueron de \$17.309.999, obteniendo un aumento en su gasto de \$14.915.064, que equivale a un 623%. Este incremento obedece a impresión e instalación de adhesivo en la EDUMOVIL y otras suscripciones adquiridas por el canal.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
51112113	IMPRESOS	\$ 1.321.429	\$ 452.200
7905021902	IMPRESOS	\$ 0	\$ 15.852.561
52111911	OTROS IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 1.005.238
52111913	IMPRESOS	\$ 0	\$ 0
7909021902	IMPRESOS	\$ 1.073.506	\$ 0
TOTAL		\$ 2.394.935	\$ 17.309.999

Fuente: Sistema DMS/ Módulo 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° 10. Celulares y líneas pagadas mensualmente por el Canal

USUARIO	AREA	VALOR PLAN
EMISIÓN CANAL	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
CARLOS HOYOS (CER)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
AUDIO- DISPONIBLE PORTERIA TA-COMUNICACIÓN ADM	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
FLY AWAY (HECTOR GUARIN)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
ALINEACIÓN MICROONDAS (CER)	PRODUCCIÓN	\$ 54.688
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
FREDY ESCOBAR - CONTENIDOS solo sim card	CONTENIDOS	\$ 54.688
EDISON PARIAS-MENSAJERO CANAL	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
GIOVANNI CORTES-ASISTENTE ADMINISTRATIVO	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
(NUEVOS MEDIOS)	CONTENIDOS	\$ 54.688
PLANTA TELEFÓNICA SECRETARIAS	ADMINISTRATIVA	\$ 54.688
LUISA QUINTERO - DALE PLAY IPHONE 8 NUEVO	CONTENIDOS	\$ 54.688
Total Líneas: 16		\$ 897.220

Fuente: Profesional de Almacén.

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	5	\$ 273.440	30,48%
Administrativa	5	\$ 273.440	30,48%
Central de Medios	2	\$ 131.588	14,67%
Contenidos	3	\$ 164.064	18,29%
Noticiero	1	\$ 54.688	6,10%
Total	16	\$ 897.220	100%

Fuente: Profesional de Almacén



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



Nota: En el mes de junio del año 2023, se cancela una línea del área de producción para quedar con un total de 16 líneas de celular en el canal.

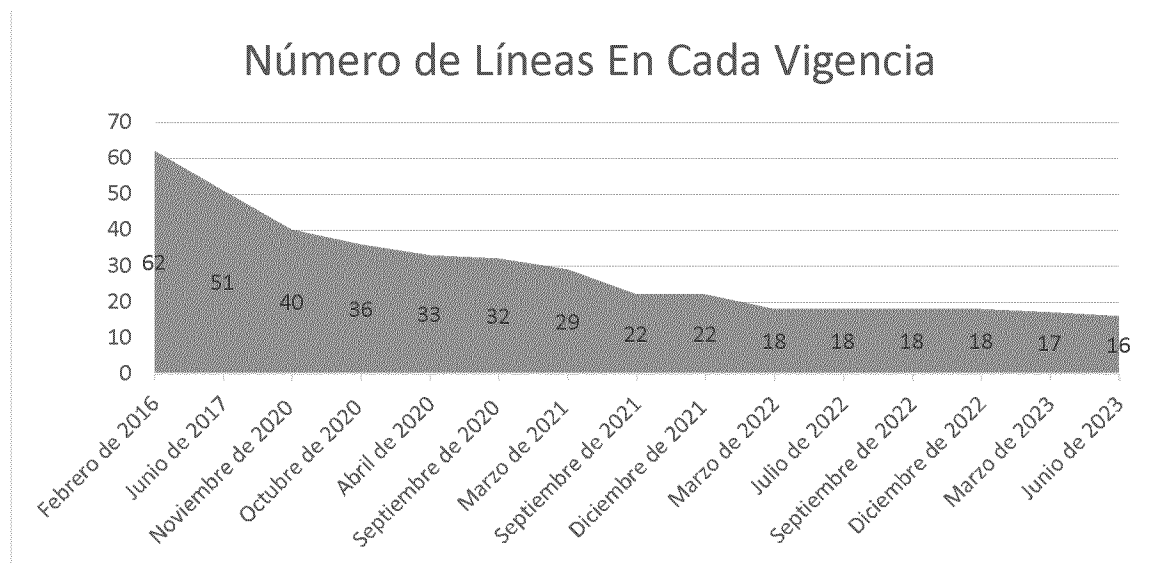
3.3 Proyección de Ahorros en Líneas Celular desde 2016:

Tabla N° 12 Histórico ahorro en telefonía celular

Vigencias	Número de Líneas En Cada Vigencia	Operador	Valor Mensual
Febrero de 2016	62	Claro (32), Movistar (25) Tigo (5)	\$3,984,578
Junio de 2017	51	Claro (21) Movistar (30) Tigo (2)	\$3,515,561
Noviembre de 2020	40	Claro (36) Movistar (3) Tigo (1)	\$2,546,567
Octubre de 2020	36	Claro (34) Movistar (2)	\$2,178,565
Abril de 2020	33	Claro (33 líneas)	\$2,283,654
Septiembre de 2020	32	Claro (32 líneas) con 176 GB	\$1,747,936
Marzo de 2021	29	Claro (29 líneas) con 598 GB	\$1,735,444
Septiembre de 2021	22	Claro (22 líneas) con 780 GB	\$1,274,210
Diciembre de 2021	22	Claro (22 líneas) con 780 GB	\$1,274,210
Marzo de 2022	18	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 1.006.596
Julio de 2022	18	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 1.006.596
Septiembre de 2022	18	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 1.006.596
Diciembre de 2022	18	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 1.006.596
Marzo de 2023	17	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 951.908
Junio de 2023	16	Claro (18 líneas) con 780 GB	\$ 897.220

Fuente: Profesional Administrativo

Gráfico N°9: Número de Líneas por Vigencia



Elaborado por la oficina de Control Interno



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



4. Gasto cuenta Materiales Útiles y Papelería

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre del 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales Útiles y Papelería por valor de \$10.135.290, mientras que, en el 2023, fueron de \$8.290.193, presentando una disminución de \$1.845.097, que equivale al -18.20%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
7905021202	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 0	\$ 5.746.696
51111403	MATERIALES UTILES Y PAPELERIA	\$ 5.312.483	\$ 2.038.035
52115303	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 200.584	\$ 505.462
7909021202	MATERIALES DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 4.622.223	\$ 0
TOTAL		\$ 10.135.290	\$ 8.290.193

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

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

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Materiales de Aseo y Cafetería por un valor de \$18.549.266, mientras que en el mismo periodo del 2023 fueron de \$20.961.456, presentando un aumento de \$2.412.190, que equivale a un 13%. Esto obedece principalmente a una redistribución contable entre el costo y el gasto para los materiales de aseo y cafetería.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
51111401	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 8.173.245	\$ 3.529.909
52115301	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 912.477	\$ 366.826
7905021201	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 0	\$ 17.064.721
7909021201	MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 9.463.544	\$ 0
TOTAL		\$ 18.549.266	\$ 20.961.456

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

6. Gasto en la cuenta Restaurante y Cafetería

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en Restaurante y Cafetería por valor de \$24.658.821, mientras que en el mismo periodo de 2023 fueron de \$38.900.706, presentando un aumento de \$14.241.885, equivalente a 57.76%. Esto debido a mayores gastos de cafetería y restaurante para eventos como el día del camarógrafo y día del periodista.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
51114902	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 2.002.620	\$ 3.823.880
7905021022	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 0	\$ 30.527.978
7905024702	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 0	\$ 4.548.848
7909021022	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 22.656.201	\$ 0
TOTAL		\$ 24.658.821	\$ 38.900.706

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

7. Gasto en las cuentas Terrestres

De acuerdo con el análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, en el segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian unos gastos en cuentas Terrestres por un valor de \$218.200.622, mientras que en el 2023 fueron de \$199.496.514, presentando una disminución en este rublo de \$18.704.108, equivalente a -8.57%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
7905022104	TERRESTRES	\$ 0	\$ 199.496.514
7909022104	TERRESTRES	\$ 218.200.622	\$ 0
TOTAL		\$ 218.200.622	\$ 199.496.514

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

8. Viáticos

La cuenta de viáticos con corte al segundo trimestre del año 2022, fue por valor de \$42.527.422, que, comparado con el mismo periodo del año 2023, es de \$24.074.121, obteniendo una disminución de \$18.453.301, equivalente a -43.39%. Esto debido a que el personal de tecnologías asistió a una capacitación de la plataforma VSN en España en el año 2022.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
51111901	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	\$ 20.000.892	\$ 3.440.700
7905021701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 0	\$ 20.633.421
7909021701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 22.526.530	\$ 0
TOTAL		\$ 42.527.422	\$ 24.074.121

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad

9. Gasto Cuenta Combustibles y Lubricantes

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Combustibles y Lubricantes por valor de \$9.763.741, mientras que en el mismo periodo del 2023 fueron de \$8.843.649, obteniendo así una disminución de \$920.092, equivalentes a un -9.42%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
79050245	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 0	\$ 5.779.106
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 2.518.755	\$ 3.064.543
79090245	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 7.244.986	\$ 0
TOTAL		\$ 9.763.741	\$ 8.843.649

Fuente: Sistema DMS/ Módulo Contabilidad.

10. Servicios Públicos

10.1 Energía Eléctrica

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencian gastos en Energía Eléctrica por un valor de \$121.008.784, mientras que en el mismo periodo del 2023 fueron de \$132.902.615, presentando un aumento de \$11.893.831, que equivale a un 9.83%. El incremento en la ejecución obedece a que el costo por kilovatio que pasó de \$629 en junio 2022 a \$764 en junio 2023, sin embargo, es importante resaltar que el consumo de kilovatios en el canal ha disminuido, pero ha sido más fuerte el incremento en el costo.



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
51111703	ENERGIA ELECTRICA	\$ 2.815.546	\$ 2.529.636
52111503	ENERGIA ELECTRICA	\$ 491.695	\$ 80.946
7905021502	ENERGIA ELECTRICA	\$ 0	\$ 130.292.033
7909021502	ENERGIA ELECTRICA	\$ 117.701.543	\$ 0
TOTAL		\$ 121.008.784	\$ 132.902.615

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad.

10.2 Acueducto y Alcantarillado

De acuerdo con análisis de los datos registrados en el sistema de DMS, con corte al segundo trimestre del año 2022, en el libro mayor detallado, se evidencia unos gastos en Acueducto y Alcantarillado por un valor de \$5.913.472, mientras que, en el mismo periodo del 2023, fueron de \$8.825.068, presentando un aumento de \$2.911.596, que equivale a un 49.24%.

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2022	SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023
51111701	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 742.306	\$ 3.130.504
52111501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 164.224	\$ 27.200
7905021501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 0	\$ 5.667.364
7909021501	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 5.006.942	\$ 0
TOTAL		\$ 5.913.472	\$ 8.825.068

Fuente: Sistema DMS/ Modulo Contabilidad

Las directrices de cumplimiento obligatorio están dadas entre otras por la Resolución No. 113 del 13 de octubre del 2022, 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, la directiva presidencial 002 del 20 de marzo de 2023 y el Decreto 2023070002026 del 03 de mayo de 2023 de la Gobernación de Antioquia.

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



teleantioquia.co | play.teleantioquia.co



11. Recomendaciones

- 1) Fortalecer el principio de planeación en el tema de horas extras ya que es un ítem crítico en los costos del Canal, evitando tiempos ociosos que pondrían traducirse en ineficiencias que encarecen la nómina de la Entidad.
- 2) Se sugiere realizar un análisis respecto a la causación de horas extras del personal adscrito a la entidad, en el sentido de controlar y mitigar su causación periódica y determinar las reglas que permitan identificar desde que momento se genera la hora extra laboral.
- 3) Es importante que el canal examine y fortalezca la aplicación de las políticas de austeridad y eficiencia en la ordenación del gasto público, garantizando ahorros, mediante la aplicación de los principios de economía, eficacia, eficiencia y efectividad, en el manejo de los recursos, así como crear indicadores que ayuden a medir el cumplimiento de estas políticas.
- 4) Fortalecer los principios de autocontrol, autogestión y autorregulación en el canal, teniendo en cuenta el principio de austeridad siendo eficientes y eficaces, además de establecer directrices que generen sentido de pertenencia y responsabilidad.
- 5) Es necesario establecer una cultura en el canal, para dar cumplimiento a la política de “Eficiencia Administrativa y Lineamientos de la Política del Cero Papel en la Administración Pública”.

Cordialmente,



HENRY DARÍO MUÑOZ MONTOYA
Director de Control Interno

Copia Document: 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

