



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

CUARTO TRIMESTRE DE 2022

TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE LTDA. - CANAL TRO
Oficina de Control Interno

Floridablanca, Enero de 2023

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN EL CANAL TRO OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2022

OBJETIVO

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior, la Oficina de Control Interno presenta el presente informe con el propósito de realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de los rubros del presupuesto de los gastos sometidos a política de austeridad de la Televisión Regional del Oriente Ltda – Canal TRO, del cuarto trimestre comprendido octubre y diciembre de 2022.

FUNDAMENTO JURIDICO

- Constitución Política de Colombia de 1991 artículos 209, 339 y 346.
- Decreto Nacional 1737 del 21 de agosto de 1998.
- Decreto Nacional 2209 de 1998 (modifica el artículo primero del Decreto 1737 de 1998).
- Decreto Nacional 0984 de del 14 de mayo de 2012 (modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998).

ESTRUCTURA DEL INFORME Y METODOLOGIA.

El presente informe contiene datos consolidados de los meses de octubre a diciembre de las vigencias 2021 y 2022 sobre siete aspectos puntuales:

1. Gastos de personal- Remuneración por servicios técnicos y Honorarios.
2. Gastos de Servicios Públicos
3. Asignación y Uso de Celulares
4. Gastos de impresos, publicaciones y publicidad.
5. Uso de Vehículos: Combustible.
6. Contratos de prestación de servicios
7. Gastos producción recurso MINTIC

La oficina de control interno realizó solicitud de información de gastos en servicios públicos, combustibles, líneas telefónicas a las áreas respectivas así:

- Información a la Oficina Financiera sobre ejecuciones presupuestales
- Información al área de Almacén sobre la asignación de líneas de celular y de los vehículos.

Calle 5 - Carrera 4
Antigua Sede Licorera de Santander
PBX 648 11 77
Sede Floridablanca - Santander - Colombia

Calle 5 No. 2-38 Piso 3 Barrio Latino
Sede Universidad de Pamplona Cúcuta
PBX 589 3558
Sede Cúcuta - Norte de Santander -¹Colombia



- Información al área Jurídica para la validación de contratos suscritos por el Canal TRO.
- Información al área de proyectos para la validación de contratos suscritos con el fondo MINTIC

Como metodología se realiza un comparativo de la información de los mismos periodos de la vigencia 2021 y 2022 para establecer las variaciones porcentuales y determinar las posibles causas de esas variaciones.

Al final del informe la oficina de control interno formula algunas conclusiones y recomendaciones respetuosas, con el fin de que sean revisadas y analizadas por parte de la Gerencia y la el área de bienes y servicios.

1. GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL DE PLANTA A DICIEMBRE DE 2022

1.1 Planta de Personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores que a la fecha de corte del presente informe laboraban en el canal TRO, durante el periodo objeto del presente seguimiento, se encuentra que existen dos (2) cargos en vacancia que corresponden a: 1. Jefe de la Oficina de Control Interno y 2. Profesional Especializado – Productor



PLANTA DE PERSONAL (A DICIEMBRE de 2022)				
	2021	2022	VARIACION	
PUBLICOS (Libre nombramiento)	7	8	1	-14%
TRABAJADORES OFICIALES	5	5	0	0%
CARGOS EN VACANCIA	2	0	1	50%

Se evidencia de la tabla anterior una variación que corresponde a disminución en el ítem de cargos en vacancia, el cargo vacante de la vigencia 2022 corresponde al jefe de la oficina de control interno.

Calle 5 - Carrera 4
Antigua Sede Licorera de Santander
PBX 648 11 77
Sede Floridablanca - Santander - Colombia

Calle 5 No. 2-38 Piso 3 Barrio Latino
Sede Universidad de Pamplona Cúcuta
PBX 589 3558
Sede Cúcuta - Norte de Santander ²Colombia



1.2 Gastos Planta de personal

El canal TRO, presentó los siguientes gastos y provisiones por concepto de planta de personal:

GASTOS PLANTA DE PERSONAL

	CUARTO TRIMESTRE 2021	CUARTO TRIMESTRE 2022	VARIACION	% DE VARIACION
SALARIOS	152.418.890,00	191.269.599,00	38.850.709,00	25%
PRESTACIONES SOCIALES (PRIMA DE SERVICIOS, CESANTIAS, INTERESES SOBRE CESANTIAS, VACACIONES, BONIFICACIONES)	115.780.529,00	131.457.414,00	15.676.885,00	14%
APORTES OBLIGATORIOS (SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES)	57.767.828,74	43.863.719,00	-13.904.109,74	-24%
OTROS GASTOS DE PERSONAL (INDEMNIZACION)	63.507.356,00	\$0,00	-63.507.356,00	-100%
TOTAL	389.474.603,74	366.590.732,00	-22.883.871,74	-6%

Fuente: Informe de Salarios– Gestión Financiera y Presupuestal

El comparativo de las vigencias 2021 y 2022 que se muestra en el cuadro anterior permite evidenciar una variación en el concepto de gastos planta de personal, correspondiente a una disminución del 6%, lo cual puede obedecer a las fechas o periodos en que se hace la provisión de los recursos según lo manifiesta la funcionaria de presupuesto.

En cuanto al concepto de prestaciones sociales, se evidencia un aumento del 14% respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior, así mismo, en el pago de aportes obligatorios, se evidencia una variación del 24%, con una disminución por valor de \$10.679.435,00 para el cuarto trimestre de la vigencia 2022.

2. CONTRATISTAS

Respecto del cumplimiento del Decreto 2209 de 1998, Artículo 3° que establece: “Los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, solo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se trataron”.

Calle 5 - Carrera 4
Antigua Sede Licorera de Santander
PBX 648 11 77
Sede Floridablanca - Santander - Colombia

Calle 5 No. 2-38 Piso 3 Barrio Latino
Sede Universidad de Pamplona Cúcuta
PBX 589 3558
Sede Cúcuta - Norte de Santander -³Colombia

2.1 CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	CUARTO TRIMESTRE 2021		CUARTO TRIMESTRE 2022		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO	57	207,302,796	132	1,971,186,181	1,763,883,385	851%
PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES (RECURSOS A TRAVES DEL MINTIC)	1	3,000,000	9	154,566,666	151,566,666	5052%
TOTAL	58	210,302,796	141	2,125,752,847	1,915,450,051	911%

Fuente: consecutivo de contratación 2021 y 2022– Gestión Jurídica

En la tabla anterior se puede evidenciar el comparativo de los contratos por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para las diferentes áreas del canal TRO, los cuales muestran un incremento del 131% en cuanto a número contratos y un incremento del 911% en cuanto al valor, así mismo los contratos de prestación de servicios personales con recursos a través de MINTIC disminuyeron en un 5052%.

2.2 GASTOS DE PRODUCCION RECURSOS DE MINTIC

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	CUARTO TRIMESTRE 2021		CUARTO TRIMESTRE 2022		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1	3,000,000	9	154,566,666	151,883,385	851%
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS	0	0	1	249,269,300	249,269,300	98.09%
CONTRATO DE COMPRA						
ÓRDEN DE COMPRA	2	72,865,530	1	57,049,552	77,669,832	100.00%
ORDEN DE SERVICIO	1	14,262,988				
LEGALIZACION	1	2,971,120				
TOTAL	5	93,099,638	11	460,885,518	3,636,855,979	68.12%

Fuente: Informe Ejecutivo cuarto trimestre 2021 y 2022– Coordinación de Proyectos

Calle 5 - Carrera 4
Antigua Sede Licorera de Santander
PBX 648 11 77
Sede Floridablanca - Santander - Colombia

Calle 5 No. 2-38 Piso 3 Barrio Latino
Sede Universidad de Pamplona Cúcuta
PBX 589 3558
Sede Cúcuta - Norte de Santander - Colombia



Durante el cuarto trimestre de la vigencia 2022 se celebraron en total 107 contratos en las diferentes modalidades por un valor total de 8.975.551.138, como se evidencia en la tabla anterior, en la cual se realiza comparativo con el mismo trimestre de la vigencia anterior mostrando un incremento del 68.12% para la vigencia 2022, es importante precisar que la ejecución de estos contratos depende de los proyectos aprobados por el MINTIC y los recursos asignados por el Fondo Único de las Tecnologías

3. GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES (CUARTO TRIMESTRE)			
2021	2022	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
5.572.375	4.800.970	771.405	13,8%

Se evidencia que para el cuarto periodo de la vigencia 2022 se presenta una disminución en el gasto por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones de un 13.8%, respecto al mismo periodo de la vigencia 2021.

4. GASTOS DE TELEFONIA MOVIL Y MODEM DE INTERNET

4.1 Asignación y uso de Modem, internet y celulares

TELEFONIA MOVIL Y MODEM DE INTERNET (A Diciembre)				
	2021	2022	VARIACION	
			ADSOLUTA	REALATIVA
LINEAS CELULAR (Claro)	807,846 (8 LINEAS)	865,125 (15 LINEAS)	57,279	7%
LINEAS MODEM (Claro)	2,207,557 (19 MODEM)	2,207,557 (19 MODEM)	0	0%
LINEAS MODEM (Movistar)	1,322,500 (10 MODEM)	1,322,500 (10 MODEM)	0	0%

Calle 5 - Carrera 4
Antigua Sede Licorera de Santander
PBX 648 11 77
Sede Floridablanca - Santander - Colombia

Calle 5 No. 2-38 Piso 3 Barrio Latino
Sede Universidad de Pamplona Cúcuta
PBX 589 3558
Sede Cúcuta - Norte de Santander -⁵Colombia



TOTAL	4,788,326	4,395,182	-393,144	-8%
--------------	------------------	------------------	-----------------	------------

Del cuadro anterior, se observa un incremento del 7% en el gasto por concepto de líneas de celular (claro), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021.

En cuanto a las líneas modem claro que se utilizan para los Aviwest, transmisiones y ordenes de salida de acuerdo a la necesidad, se observa de la tabla anterior una disminución del 17% por este concepto, para el mismo número de líneas durante las dos vigencias objeto de comparación, con la diferencia de contar en la vigencia actual con un plan de datos de 200GB y un descuento del 25%, lo cual genera la disminución.

El gasto por concepto de la Líneas Modem Movistar no presenta variación.

5. GASTOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS PUBLICOS

Está compuesto por todos los gastos que se generan en la empresa por concepto de servicios públicos que se requieren para el funcionamiento óptimo de la organización.

SERVICIOS PUBLICOS (A DICIEMBRE 2022)				
	2021	2022	VARIACION	
Energía	74,655,603,00	89,051,729	14.396.126	19%
CLARO-celular e internet	11,591,705,01	12.596.458	\$1.004.752,99	9%
Líneas Móviles	7,874,892,44	7.542.855	-\$332.037,44	-4%
Colombia Telecomu.		711.968	\$6.282,66	1%
Servicio de UNE EPM	705,685,34	16.017.598	-\$0,48	
Telecomunicaciones				0%
Servicio de Internet y tráfico de Internet, Multistream Latinoamericana	16,017,598,48	25.920.608	\$15.075.123,73	
				14%
Total	110,845,484	12.596.458	1.004.753	9%

Fuente: Informe de Servicios Públicos

De acuerdo con la tabla anterior, se observa de manera general un aumento en el pago de los servicios públicos del 9%, correspondiente a 1,004,753, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021, representado especialmente en el incremento de los gastos por concepto

Calle 5 - Carrera 4
Antigua Sede Licorera de Santander
PBX 648 11 77
Sede Floridablanca - Santander - Colombia

Calle 5 No. 2-38 Piso 3 Barrio Latino
Sede Universidad de Pamplona Cúcuta
PBX 589 3558

Sede Cúcuta - Norte de Santander - Colombia

del Servicio de energía e Internet y tráfico de Internet, Multistream Latinoamericana S.A.S y Commerce Partners S.A.S

6. VEHICULOS

El canal cuenta con ocho (8) vehículos de su propiedad, los cuales se relacionan a continuación:

ITEM	PLACA	VEHICULO	FECHA VENCIMIENTO SOAT	FECHA VENCIMIENTO POLIZA	VENCIMIENTO O TECNICO MECÁNICA	ENTIDAD ASEGURADORA	TELEFONO	PAGO DE IMPUESTOS	
1	AMI 198	Movil antigua	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	DEPARTAMENTAL	MUNICIPAL
2	BUO 545	Camioneta de Estaca	17 Julio 2022	21 de marzo de 2023	Agosto 20 de 2022	Suramericana	# 888 - 01800051888	pago impuesto vigencia 2022 gobernación de santander	pago de impuesto dirección de transito de bucaramanga vigencia 2022
3	XVX 888	Móvil Ikegami	17 de marzo de 2023	6 Noviembre de 2022	18 de diciembre de 2022	Suramericana	# 888 - 01800051888	N/A	pago de impuesto 2022 secretaria de tránsito y transporte
4	KJS 776	Buseta	05 de febrero de 2023	04 de febrero de 2023	09 julio 2022	Suramericana	# 888 - 01800051888	pago impuesto vigencia 2022 gobernación de santander	pago de impuesto 2022 secretaria de tránsito y transporte
5	TTS 297	Movil Panasonic	05 de febrero de 2023	9 Mayo de 2022	12 de julio de 2022	Suramericana	# 888 - 01800051888	N/A	pago de impuesto dirección de transito de bucaramanga vigencia 2022
6	HWL 249	Fly away	26 Octubre 2022	30 de Septiembre de 2022	02 de septiembre de 2022	Suramericana	# 888 - 01800051888	pago impuesto vigencia 2022 gobernación de santander	pago de impuesto dirección de transito de bucaramanga vigencia 2022
7	JFR 784	Camioneta	11 Septiembre 2022	26 de Septiembre de 2022	Realizar la primera tecnomecanica en septiembre de 2022	Suramericana	# 888 - 01800051888	N/A	pago de impuesto gobernación de norte de Santander vigencia 2022
8	GHT 031	Buseta digital	30 de noviembre de 2022	30 de diciembre de 2022	Realizar la primera tecnomecanica en el año 2026	Suramericana	# 888 - 01800051888	pago impuesto vigencia 2022 gobernación de santander	pago de impuesto dirección de transito de bucaramanga vigencia 2022

6.1 COMBUSTIBLE

GASTOS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE (A DICIEMBRE DE 2022)				
	2021	2022	VARIACION	
Combustibles y Lubricantes	7,002,633	9,023,515	2,020,882	28.85%

Fuente: Informe- Gestión Financiera y Presupuestal

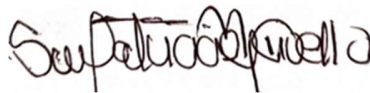
Calle 5 - Carrera 4
Antigua Sede Licorera de Santander
PBX 648 11 77
Sede Floridablanca - Santander - Colombia

Calle 5 No. 2-38 Piso 3 Barrio Latino
Sede Universidad de Pamplona Cúcuta
PBX 589 3558
Sede Cúcuta - Norte de Santander - Colombia

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2022, se evidencia un incremento del 28,85% en el gasto de combustible con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021, para el mismo parque automotor.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia una disminución del 6% en los gastos de la planta de personal, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021, lo cual podría obedecer a las fechas o periodos de provisiones como se mencionó en el informe.
- Se evidencia para el periodo objeto del presente seguimiento nuevamente un incremento en el gasto de energía del 19%, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021, por lo que se recomienda analizar posibles medidas para minimizar el gasto.
- Se recomienda en el inicio de la vigencia 2024 llevar a cabo la construcción de un Plan de austeridad del gasto público para la entidad, de manera que se prioricen los gastos detallados en el rubro de adquisición de bienes y servicios que son susceptibles de disminuir, y adicionalmente sirva de línea base para implementar indicadores de austeridad, con los cuales, la entidad podrá realizar el seguimiento y análisis de a los ahorros generados por la estrategia de austeridad implementada.
- Reforzar mediante campañas y sensibilización el fomento de la cultura del cumplimiento de las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las dependencias de la entidad permitiendo evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos en la materia.



SANDRA PATRICIA MEJIA ABELLO

Jefe oficina de control interno