



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

PRIMER TRIMESTRE DE 2022

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

Floridablanca, abril de 2022

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN EL CANAL TRO OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021

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 primer trimestre comprendido entre enero y marzo 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 enero a marzo 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 MARZO 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 MARZO de 2022)				
	2021	2022	VARIACION	
PUBLICOS (Libre nombramiento)	9	8	-1	-11%
TRABAJADORES OFICIALES	5	4	-1	-20%
CARGOS EN VACANCIA	0	2	2	100%

Se evidencia de la tabla anterior una variación que corresponde al incremento en el ítem de cargos en vacancia, correspondientes al jefe de la oficina de control interno y a un Profesional Especializado – Productor.



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				
	PRIMER TRIMESTRE 2021	PRIMER TRIMESTRE 2022	VARIACION	% DE VARIACION
SALARIOS	103,261,080.00	152,840,046.00	49,578,966.00	48%
PRESTACIONES SOCIALES (PRIMA DE SERVICIOS, CESANTIAS, INTERESES SOBRE CENSANTIAS, VACACIONES, BONIFICACIONES)	22,320,653.00	41,585,217.00	19,264,564.00	86%
APORTES OBLIGATORIOS (SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES)	22,392,347.00	33,071,782.00	10,679,435.00	48%
OTROS GASTOS DE PERSONAL (INDEMNIZACION)	11,963,500.00	\$0,00	-11,963,500.00	-100%
TOTAL	159,937,580.00	227,497,045.00	67,559,465.00	42%

Fuente: Informe de Salarios, seguridad y prestaciones – Gestión Financiera y Presupuestal

El cuadro anterior muestra una variación en el concepto de gastos planta de personal, correspondiente a un incremento del 42% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021, lo cual obedece al ingreso de los funcionarios producto de la modificación que sufrió la Planta de Personal, mediante el acuerdo No. 14 del 21 de diciembre de 2020, mediante el cual se establece la estructura organizacional y administrativa del canal TRO, y con el cual se crearon los nuevos cargos dentro de la planta de personal, ocasionando un incremento en los salarios, prestaciones, aportes y demás gastos inherentes a la nómina.

En cuanto al concepto de prestaciones sociales, se evidencia un aumento del 86% respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior, así mismo, en cuanto a el pago de aportes obligatorios, tuvo una variación del 48%, con un valor de incremento de \$10.679.435,00 para el primer trimestre del 2021.

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”.

2.1 CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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



CARACTERISTICA DEL CONTRATO	PRIMER TRIMESTRE 2021		PRIMER TRIMESTRE 2022		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	19	352.675.635	13	303.196.731	-49,478,904	-14%
PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO	171	1.123.996.333	174	2.033.800.239	909,803,906	81%
PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES (RECURSOS A TRAVES DEL MINTIC)	109	1.333.056.084	76	1.123.378.667	-209,677,417	-16%
TOTAL	299	2.809.728.052	263	3.460.375.637	650,647,585	23%

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 una disminución del 14% en los contratos de servicios profesionales y un incremento del 1.8% en el número de contratos de apoyo a la gestión frente a un incremento del 81% en valor, así mismo los contratos de prestación de servicios personales con recursos a través de MINTIC disminuyeron en un 16%.

2.2 GASTOS DE PRODUCCION RECURSOS DE MINTIC

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	PRIMER TRIMESTRE 2021		PRIMER TRIMESTRE 2022		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	109	1,332,176,084	76	1,123,378,667	-208,797,417	-15.67%
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS Y/O PROFESIONALES	6	2,618,039,021	17	5,186,158,344	2,568,119,323	98.09%
CONTRATOS DE MANTENIMIENTO	2	651,391,332	2	676,530,465	25,139,133	3.86%
CONTRATOS DE COMPRA	1	680,036,770	5	1,625,113,830	945,077,060	138.97%
ÓRDENES DE COMPRA			3	77,669,832	77,669,832	100.00%
ORDENES DE SERVICIOS	2	57,051,952	1	57,200,000	148,048	0.26%
CONVENIOS			3	229,500,000	229,500,000	100.00%

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

TOTAL	120	5,338,695,159	107	8,975,551,138	3,636,855,979	68.12%
Fuente: Informe Ejecutivo primer trimestre 2021 y 2022- Coordinación de Proyectos						

Durante el primer 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 (PRIMER TRIMESTRE)			
2021	2022	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
3.536.433,12	2.092.889	-1.443.544	-40,8%

En el periodo evaluado se presenta disminución en el gasto por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones en un 40.8%, 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 Marzo)				
	2021	2022	VARIACION	
			ADSOLUTA	REALATIVA
LINEAS CELULAR (Claro)	807,846 (8 LINEAS)	865,125 (15 LINEAS)	57,279	7%
LINEAS MODEM (Claro)	2,657,980 (19 MODEM)	2,207,557 (19 MODEM)	-450,423	-17%



LINEAS MODEM (Movistar)	1,322,500 (10 MODEM)	1,322,500 (10 MODEM)	0	0%
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, sin embargo, también se evidencia que el número de líneas se incrementó pasando de ocho (8) a quince (15) para esta vigencia, lo cual justifica el incremento.

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 MARZO 2022)				
	2021	2022	VARIACION	
Energía	71,255,859	75,574,661	4,318,802	6.06%
CLARO-celular e internet	12,433,230	12,596,458	163,228	-38,18%
Líneas Móviles Colombia Telecomu.	7,613,921	7,542,855	-71,066	6,33%
Servicio de UNE EPM Telecomunicaciones	691,904	711,968	20,064	2.90%

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 -⁶Colombia



Servicio de Internet y tráfico de Internet, Multistream Latinoamericana	9,354,000	16,017,598	6,663,598	71.24%
Total	101,348,914	112,443,540	11,094,626	10.95%

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 10.95%, correspondiente a 11,094,626, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021, representado especialmente en el incremento de los gastos de Servicio de 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 TECNOMECÁNICA	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 - 018000518888	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 - 018000518888	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 - 018000518888	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 - 018000518888	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 - 018000518888	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 - 018000518888	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 - 018000518888	pago impuesto vigencia 2022 gobernación de santander	pago de impuesto dirección de transito de bucaramanga vigencia 2022

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

6.1 COMBUSTIBLE

GASTOS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE (A MARZO DE 2022)				
	2021	2022	VARIACION	
Combustibles y Lubricantes	5,098,666	5,714,944	616,278	12.09%

Fuente: Informe de ejecución presupuestal – Gestión Financiera y Presupuestal

Para el tercer trimestre de la vigencia 2021, según la ejecución presupuestal, a nivel de pagos se evidencia incremento en los gastos por los concepto de mantenimiento de mobiliario y equipo en un 46,34% y en los gastos por concepto de Contrato de Vigilancia y Aseo para el periodo en un 153,21%, en cuanto a los gastos de mantenimiento de Edificaciones se observa una disminución del 100%, lo cual está relacionado con la contratación anual de los servicios, la fecha de corte de los pagos y al valor tomado por la Oficina de Control Interno para el análisis, el cual corresponde a nivel de Pagos Acumulados.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia un incremento del 42% en los gastos de la planta de personal, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021, debido a que el ingreso de los nuevos funcionarios producto de la modificación del Manual de Funciones, se realizó en diferentes meses del primer trimestre de 2021.
- Se evidencia para el periodo objeto del presente seguimiento un incremento en los contratos de prestación de servicios del 23%, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021
- Se recomienda la elaboración, al inicio de cada vigencia, de un Plan de austeridad del gasto público para el Canal TRO, en virtud del cual hará una selección o priorización de gastos detallados en el rubro de adquisición de bienes y servicios a ahorrar, que 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.
- Continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las dependencias de la LOTERIA SANTANDER que permita evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos por la entidad en la materia.

ORIGINAL FIRMADO

SANDRA PATRICIA MEJIA ABELLO

Jefe 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 -⁸Colombia

