



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

TERCER TRIMESTRE DE 2022

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

Floridablanca, Octubre de 2022

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN EL CANAL TRO JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE 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 tercer trimestre comprendido entre julio y septiembre 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 julio a septiembre 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 SEPTIEMBRE 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 la planta no presento modificaciones con respecto al trimestre anterior de la vigencia 2022



PLANTA DE PERSONAL (A SEPTIEMBRE de 2022)				
	2021	2022	VARIACION	
PUBLICOS (Libre nombramiento)	8	9	1	12,5%
TRABAJADORES OFICIALES	4	5	1	25%
CARGOS EN VACANCIA	0	0	0	0%

En la vigencia 2022 se presentó una variación en la planta de personal, con un incremento del 12,5% de los trabajadores de libre nombramiento y remoción y de un 25% de los trabajadores oficiales, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021,



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

	TERCER TRIMESTRE 2021	TERCER TRIMESTRE 2022	VARIACION	% DE VARIACION
SALARIOS	168,757,472	194,156,618.00	25,399,146.00	15%
PRESTACIONES SOCIALES (PRIMA DE SERVICIOS, CESANTIAS, INTERESES SOBRE CENSANTIAS, VACACIONES, BONIFICACIONES)	50,895,780	35,474,706	-15,421,074	-30%
APORTES OBLIGATORIOS (SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES)	43,896,821	44,146,218	249,397	1%
OTROS GASTOS DE PERSONAL (INDEMNIZACION)	0	13,129,930	0	100%
TOTAL	263,550,073	286,907,472	10,227,469	4%

Fuente: Ejecución Presupuestal – Gestión Financiera y Presupuestal

El cuadro anterior muestra una variación en el concepto de gastos planta de personal, correspondiente a un incremento del 4% 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 una disminución del 30% respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior, así mismo, en cuanto a el pago de aportes obligatorios, tuvo una variación del 1%, con un valor de incremento de \$249,397 comparado con el tercer 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”.

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	TERCER TRIMESTRE 2021		TERCER TRIMESTRE 2022		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO	153	1,864,057,949	117	2,237,561,424	373,503,475	20%
PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES (RECURSOS A TRAVES DEL MINTIC)	15	2,835,304,238	76	819,706,667	-2,015,597,571	-71%
TOTAL	168	4,699,362,187	193	3,057,268,091	-1,642,094,096	-35%

Fuente: SECOP e Informe del área Proyectos

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 20% en valor de los contratos de servicios, así mismo los contratos de prestación de servicios personales con recursos a través de MINTIC disminuyeron en un 71% en valor y en numero de contratos aumento en 61 contratos.

2.2 GASTOS DE PRODUCCION RECURSOS DE MINTIC

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	TERCER TRIMESTRE 2021		TERCER TRIMESTRE 2022		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	91	972,725,866	76	819,706,667	-153,019,199	-15.73%
CONTRATOS DE COMPRA	1	654,358,390	0	0	-654,358,390	100.00%
ÓRDENES DE COMPRA	2	157,349,470	1	49,877,660	-107,471,810	100.00%
CONTRATO DE PRESTACION SERVICIOS TECNICOS	1	378,754,983	0	0	-378,754,983	100.00%
ORDENES DE SERVICIOS	1	20,608,525	6	259,309,650	238,701,125	1158.26%
TOTAL	96	2,183,797,234	83	1,128,893,977	-1,054,903,257	-48.31%

Fuente: Informe tercer trimestre 2022- área de proyectos

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2022 se celebraron en total 83 contratos en las diferentes modalidades por un valor total de 1.128.893.977, como se evidencia en la tabla anterior, en la cual se realiza comparativo con el mismo trimestre de la vigencia anterior

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

mostrando una disminución del 48.31% 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 (TERCER TRIMESTRE)			
2021	2022	VARIACION	
		ABSOLUTA	REALATIVA
3,520,890.01	7,859,753	4,338,862.99	123%

En el periodo evaluado se presenta un incremento del 123% en el gasto por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones comparativamente con el mismo periodo de la vigencia 2021, este gasto corresponde a papelería general fotocopias, empastes, vinilo laminado más acrílico, talonarios de documentos soportes, opalina, propalcotes etc.

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 septiembre)				
	2021	2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	REALATIVA
LINEAS CELULAR (Claro)	807,846 (15 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 8% 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 MARZO 2022)				
	2021	2022	VARIACION	
Energía	71,754,136	90,854,582	19,100,446	27%
CLARO-celular e internet	13,686,215	12,596,458	-1,089,757	-8%
Líneas Móviles Colombia Telecomu.	8,387,097	7,542,855	-844,242	-10%
Servicio de UNE EPM Telecomunicaciones	729,499	711,968	-17,531	-2%
Servicio de Internet y tráfico de Internet, Multistream Latinoamericana	16,017,598	16,017,598	0	0%
Total	110,574,546	127,723,461	17,148,915	16%

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 16%, correspondiente a 17,148,915, comparado con el mismo periodo

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

de la vigencia 2021, representado especialmente en el incremento de los gastos de Servicio de energía que incremento en un 27%

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 - 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 28.86%

Fuente: Libro auxiliar – 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 tercer trimestre de la vigencia 2022, el gasto por concepto de combustibles disminuyó en un 13,04% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia un incremento del 4% en los gastos de la planta de personal, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021.
- Se evidencia para el periodo objeto del presente seguimiento una disminución en los contratos de prestación de servicios del 44%, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2021, lo cual podría corresponder a fechas de finalización de contratos de prestación de servicios
- Se reitera la recomendación de 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 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 del Canal Regional del Oriente – Canal TRO que permita evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos por la entidad en la materia.



SANDRA PATRICIA MEJIA ABELLO

Jefe oficina de control interno