



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

PRIMER TRIMESTRE DE 2023

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

Floridablanca, abril de 2023

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN EL CANAL TRO ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2023

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 2023.

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 2022 y 2023 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.



- 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 2022 y 2023 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 las áreas involucradas.

1. GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL DE PLANTA A MARZO DE 2023

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 no existen cargos en vacancia, ya que los dos (2) cargos que en la vigencia 2022 estaban vacantes y que corresponden a: 1. Jefe de la Oficina de Control Interno y 2. Profesional Especializado – Productor fueron provistos



PLANTA DE PERSONAL (A MARZO de 2023)				
	2022	2023	VARIACION	
PUBLICOS (Libre nombramiento)	8	9	1	12,5%
TRABAJADORES OFICIALES	4	5	1	25%
CARGOS EN VACANCIA	2	0	-2	-100%

Se evidencia de la tabla anterior una variación que corresponde a la disminución en el ítem de cargos en vacancia, con la provisión de los cargos de 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 2022	PRIMER TRIMESTRE 2023	VARIACION	% DE VARIACION
SALARIOS	152,840,046.00	176,651,733	23,811,687	16%
PRESTACIONES SOCIALES (PRIMA DE SERVICIOS, CESANTIAS, INTERESES SOBRE CESANTIAS, VACACIONES, BONIFICACIONES)	41,585,217.00	99,836,516	58,251,299	140%
APORTES OBLIGATORIOS (SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES)	33,071,782.00	44,404,944	11,333,162	34%
OTROS GASTOS DE PERSONAL (INDEMNIZACIÓN)	\$0,00	\$0	0	0%
TOTAL	227.497.045	320.893.193	93.396.148	41%

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 41% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022, lo cual obedece al incremento en los salarios, prestaciones, aportes y demás gastos inherentes a la nómina.

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

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	PRIMER TRIMESTRE 2022		PRIMER TRIMESTRE 2023		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	13	303.196.731	24	733.729.167	430532436	142.0%
PRESTACION DE	174	2.033.800.239	140	2.410.865.769	377.065.530	18.5%

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



SERVICIOS DE APOYO						
PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES (RECURSOS A TRAVES DEL MINTIC)	76	1.123.378.667	68	2.049.231.336	925.852.669	82.4%
TOTAL	263	3.460.375.637	232	5.193.826.272	1.733.450.635	50.1%

Fuente: consecutivo de contratación 2022 y 2023– Gestión Jurídica

En la tabla anterior se puede evidenciar que durante el primer trimestre de la vigencia 2023 se presenta un incremento del 50.1% en los contratos por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022, dentro de los cuales se observa un incremento del 142.0% en los contratos de servicios profesionales y un incremento del 18.5% en los contratos de apoyo a la gestión, así mismo los contratos de prestación de servicios personales con recursos a través de MINTIC incrementaron en un 82.4%.

2.2 GASTOS DE PRODUCCION RECURSOS DE MINTIC

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	PRIMER TRIMESTRE 2022		PRIMER TRIMESTRE 2023		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	76	1,123,378,667	71	2,049,231,336	925,852,669	82.42%
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS Y/O PROFESIONALES	17	5,186,158,344	17	6,171,833,242	985,674,898	19.01%
CONTRATOS DE MANTENIMIENTO	2	676,530,465	1	400,000,000	-276,530,465	-40.87%
CONTRATOS DE COMPRA	5	1,625,113,830	4	688,914,582	-936,199,248	-57.61%
ÓRDENES DE COMPRA	3	77,669,832	0	0	-77,669,832	100.00%
ORDENES DE SERVICIOS	1	57,200,000	1	54,000,000	-3,200,000	-5.59%
CONVENIOS	3	229,500,000	1	90,000,000	-139,500,000	100.00%
TOTAL	107	8,975,551,138	95	9,453,979,160	478,428,022	5.33%

Fuente: Informe Ejecutivo primer trimestre 2022 y 2023– Coordinación de Proyectos

Durante el primer trimestre de la vigencia 2023 se celebraron en total 95 contratos en las diferentes modalidades por un valor total de 9,453,979,160, 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 5.33% para la vigencia 2023, 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)			
2022	2023	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
2.092.889	12.083.140	9,990,251	477%

En el periodo evaluado se presenta un incremento importante en el gasto por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones en un 477%, respecto al mismo periodo de la vigencia 2022.

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 2023)				
	2022	2023	VARIACION	
			ADSOLUTA	REALATIVA
LINEAS CELULAR (Claro)	865,125 (15 LINEAS)	865,125 (15 LINEAS)	0	0%
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%
TOTAL	4,395,182	4,395,182	0	0%

Del cuadro anterior, se observa que se mantuvo el gasto por concepto de líneas de celular (claro), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022, también se evidencia que el



número de líneas se mantiene en quince (15) para esta vigencia.

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 que no hubo cambios 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%.

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 2023)				
	2022	2023	VARIACION	
Energía	\$75,574,661	\$82,512,782	\$6,938,121	9.18%
CLARO-celular e internet	\$12,596,458	\$12,267,678	-\$328,780	-2.61%
Líneas Móviles Colombia Telecomu.	\$7,542,855	\$8,969,926	\$1,427,071	18.92%
Servicio de UNE EPM Telecomunicaciones	\$711,968	\$925,701	\$213,733	30.02%
Servicio de Internet y tráfico de Internet, Multistream Latinoamericana	\$16,017,598	\$15,369,846	-\$647,752	-4.04%
Total	\$112,443,540	\$120,045,932	\$7,602,392	6.76%

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 6,76%, correspondiente a \$7,602,392, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022, representado especialmente en el incremento de los gastos de Servicio UNE EPM Telecomunicaciones



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 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	31 de agosto de 2023	21 de marzo de 2024	Agosto 20 de 2023	Suramericana	# 888 - 018000518888	pago impuesto vigencia 2023 gobernación de santander	pago de impuesto dirección de tránsito de bucamanga vigencia 2023
3	XVX 888	Móvil Ikegami	17 de marzo de 2024	6 Noviembre de 2023	18 de diciembre de 2023	Suramericana	# 888 - 018000518888	N/A	pago de impuesto 2023 secretaría de tránsito y transporte
4	KJS 776	Buseta	05 de febrero de 2024	04 de febrero de 2024	09 de julio de 2024	Suramericana	# 888 - 018000518888	pago impuesto vigencia 2023 gobernación de santander	pago de impuesto 2023 secretaría de tránsito y transporte
5	TTS 297	Movil Panasonic	05 de febrero de 2024	09 de mayo de 2023	12 de julio de 2023	Suramericana	# 888 - 018000518888	N/A	pago de impuesto dirección de tránsito de bucamanga vigencia 2023
6	HWL 249	Fly away	18 de noviembre de 2023	30 de Septiembre de 2023	02 de septiembre de 2023	Suramericana	# 888 - 018000518888	pago impuesto vigencia 2023 gobernación de santander	pago de impuesto dirección de tránsito de bucamanga vigencia 2023
7	JFR 784	Camioneta	11 Septiembre 2023	26 de Septiembre de 2023	Realizar la primera tecnomecanica en septiembre de 2023	Suramericana	# 888 - 018000518888	N/A	pago de impuesto gobernación de norte de Santander vigencia 2023
8	GHT 031	Buseta digital	23 de nov. 2023	30 de diciembre de 2023	Realizar la primera tecnomecanica en el año 2026	Suramericana	# 888 - 018000518888	pago impuesto vigencia 2023 gobernación de santander	pago de impuesto dirección de tránsito de bucamanga vigencia 2023
EL CANAL CUENTA CON 7 VEHICULOS DE SU PROPIEDAD									

6.1 COMBUSTIBLE

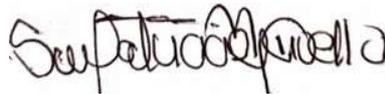
GASTOS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE (A MARZO DE 2023)				
	2022	2023	VARIACION	
Combustibles y Lubricantes	\$5,714,944	\$5,798,277	\$83,333	1.46%

Fuente: Informe de ejecución presupuestal – Gestión Financiera y Presupuestal

Para el primer trimestre de la vigencia 2023, el gasto por concepto de combustible y lubricantes incremento en un 1,46% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia un incremento del 41% en los gastos de la planta de personal, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022, lo cual podría obedecer a la provisión de cargos que para el mismo periodo la vigencia 2022 se encontraban vacantes y al incremento de ley en salarios.
- Se evidencia para el periodo objeto del presente seguimiento un incremento en los contratos de prestación de servicios del 50%, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022
- Se evidencian demoras en el envío de la información para la elaboración del presente informe por parte de los funcionarios encargados de suministrarla, específicamente la que se requiere del área jurídica en cuanto a la celebración de contratos de prestación de servicios, lo que dificulta la elaboración oportuna del informe
- 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 Televisión 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

