



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

CUARTO TRIMESTRE DE 2024

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

Floridablanca, enero de 2025

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN EL CANAL TRO OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2024

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 entre octubre y diciembre de 2024.

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 2023 y 2024 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

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



Como metodología se realiza un comparativo de la información de los mismos periodos de la vigencia 2023 y 2024 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 DICIEMBRE DE 2024

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 debido a la modificación de la planta de personal de la Televisión Regional del Oriente – Canal TRO, se han ido proveyendo las vacantes por lo que se presenten cambios en la planta de personal y en los cargos vacantes



PLANTA DE PERSONAL (A DICIEMBRE de 2024)				
	2023	2024	VARIACION	
PUBLICOS (Libre nombramiento)	8	9	1	12.5%
TRABAJADORES OFICIALES	5	10	5	100%
CARGOS EN VACANCIA (Libre Nombramiento)	3	2	-1	-33.3%
CARGOS EN VACANCIA (Oficiales)	10	5	-5	-50%
TOTAL	26	26	0	0%

Se evidencia del cuadro anterior una variación en los ítems: públicos, trabajadores oficiales, cargos en vacancia, debido a que se han venido proveyendo los cargos creados producto la modificación realizada a la planta de personal, mostrando un incremento en los cargos ocupados y una disminución en los cargos en vacancia tanto de trabajadores oficiales como de libre nombramiento y remoción.

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

2-Colombia



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 2023	CUARTO TRIMESTRE 2024	VARIACION	% DE VARIACION
SALARIOS	191,625,773	287,374,423	95,748,650	50%
PRESTACIONES SOCIALES (PRIMA DE SERVICIOS, CESANTIAS, INTERESES SOBRE CESANTIAS, VACACIONES, BONIFICACIONES)	185,336,289	113,640,735	-71,695,554	-39%
APORTES OBLIGATORIOS (SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES)	29,061,132	56,675,761	27,614,629	95%
OTROS GASTOS DE PERSONAL (INDEMNIZACIÓN)	\$0,00	27,663,348	27,663,348	100%
TOTAL	406,023,194	485,354,267	79,331,073	20%

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 20% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023, lo cual obedece al ingreso de nuevos funcionarios producto de la modificación que sufrió la Planta de Personal, con la 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.

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 contratarán”.

2.1 CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	CUARTO TRIMESTRE 2023		CUARTO TRIMESTRE 2024		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO	10	56,208,333	25	176,144,331	119,935,998	213%

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

PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES (RECURSOS A TRAVES DEL MINTIC)	5	15,658,966	29	185,902,665	170,243,699	
TOTAL	15	71,867,299	54	362,046,996	290,179,697	403%

Fuente: consecutivo de contratación 2023 y 2024– Gestión Jurídica

En la tabla anterior se puede evidenciar que durante el cuarto trimestre de la vigencia 2024 se presenta un incremento del 403% en los contratos por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con respecto al mismo periodo de la vigencia 2023, lo cual pudo obedecer a periodos de renovación de contratos

2.2 GASTOS DE PRODUCCION RECURSOS DE MINTIC

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	CUARTO TRIMESTRE 2023		CUARTO TRIMESTRE 2024		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	100	2,300,310,169	243	2,643,600,969		21.74%
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS Y/O PROFESIONALES	44	16,415,893,183	16	2,616,202,631		100.00%
CONTRATOS DE MANTENIMIENTO	1	400,000,000	1	400,000,000		0.00%
CONTRATOS DE COMPRA	10	2,670,265,241	10	4,010,580,000		-46.51%
ÓRDENES DE COMPRA	7	224,993,599				0.00%
ORDENES DE SERVICIOS	1	337,977,602	7	155,538,714		100.00%
CONVENIOS	2	870,000,000				0.00%
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	1	90,000,000				100.00%
OTROS GASTOS	23	1,173,246,498				100.00%
TOTAL	189	24,482,686,292	406	28,462,567,281	3,979,880,889	16.2%

Fuente: Informe cuarto trimestre 2023 y 2024 (A CORTE 30 DE DICIEMBRE ACUMULADO)– Proyectos

Durante el cuarto trimestre de la vigencia 2023 se celebraron en total 189 contratos en las diferentes modalidades por un valor total de \$24.482.686.292, 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 41,36% 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

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 -⁴Colombia

3. GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES (CUARTO TRIMESTRE)			
2023	2024	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
1,714,280	1,888,700	174,420	10.17%

En el periodo evaluado se presenta un incremento en el gasto por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones en un 10.17%, respecto al mismo periodo de la vigencia 202.

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 2024)				
	2023	2024	VARIACION	
			ADSOLUTA	REALATIVA
LINEAS CELULAR (Claro)	865,125 (15 LINEAS)	0	-865,125	-100%
LINEAS MODEM (Claro)	2,207,557 (19 MODEM)	1,722,589 (14 MODEM)	-484,968	-21.9%
LINEAS MODEM Y CELULAR (Movistar)	1,322,500 (10 MODEM)	2,258,853 (10 MODEM) (20 LINEAS)	936,353	70.8%
TOTAL	4,395,182	3,981,442	-413,740	-9.41%

Del cuadro anterior, se observa que se presenta variación en el gasto por concepto de LINEAS MODEM Y CELULAR de los diferentes operadores, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023, según informa el almacenista se realizó portabilidad de las líneas celular de claro a movistar en diciembre de 2024 y se adquirieron tres (3) equipos celulares.

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



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 hubo variaciones por este concepto.

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 2024)				
	2023	2024	VARIACION	
Energía	\$98,200,425	\$118.454.797	\$20,254,372	20.62%
CLARO-celular e internet	\$14,543,750	\$7.067.337	-\$7,476,413	-51.4%
Líneas Móviles Colombia Telecomu.	\$9,100,082	\$6.656.064	-\$2,444,018	-26.86%
Servicio de UNE EPM Telecomunicaciones	\$953,580	\$0	-\$953,580	-100%
Servicio de Internet y tráfico de Internet, Multistream Latinoamericana	\$33.150.354	\$44.490.880	\$11,340,526	34.2%
Total	\$139,930,593	\$176.669.078	\$36,738,485	26.2%

Fuente: Informe de Servicios Públicos - área financiera (Sec. General)

De acuerdo con la tabla anterior, se observa de manera general un aumento en el pago de los servicios públicos del 26,2%, correspondiente a \$36,738,485, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023, representado especialmente en el incremento de los gastos de servicio de internet y tráfico de internet y energía.

6. VEHICULOS

El canal cuenta con siete (7) vehículos de su propiedad, los cuales, según lo reportado por el área de bienes y servicios (almacén) se relacionan a continuación:

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



	PLACA	VEHICULO	VIGENCIA SOAT	VIGENCIA POLIZA TODO RIESGO	VIGENCIA TECNICO MECANICA
1	BUO 545	CAMIONETA CHEVROLET LUV	02 SEPTIEMBRE DE 2025	NO EMITIDA SE VENCIO 21 MARZO 2024	31 AGOSTO DE 2024
2	KJS 776	BUSETA VOLKSWAGEN	5 FEBRERO 2025	RENUEVA 5 DE JULIO DE 2025	15 SEPTIEMBRE DE 2025
3	TTS 297	MOVIL NPR PANASONIC	30 ABRIL DE 2025	RENUEVA 13 DE AGOSTO DE 2025	15 AGOSTO DE 2025
4	JFR 784	CAMIONETA NISSAN	11 SEPTIEMBRE DE 2025	RENUEVA 26 DE SEPTIEMBRE DE 2025	7 SEPTIEMBRE 2025
5	HWL 249	KIA FLY AWAY	18 NOVIEMBRE DE 2025	RENUEVA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	7 SEPTIEMBRE 2025
6	XVX 888	MOVIL NPR IKEGAMI	17 MARZO DE 2025	RENUEVA 6 DE NOVIEMBRE DE 2025	23 DICIEMBRE DE 2025
7	GTH 031	BUSETA CITROEN MOVIL DIGITAL	23 NOVIEMBRE DE 2025	RENUEVA 29 DE DICIEMBRE DE 2025	NO APLICA

6.1 COMBUSTIBLE

GASTOS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE (A DICIEMBRE DE 2024)				
	2023	2024	VARIACION	
Combustibles y Lubricantes	\$8,650,047	\$11,936,422	\$3,286,375	37.9%

Fuente: Informe de Austeridad – Gestión Financiera y Presupuestal

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2024, el gasto por concepto de combustible y lubricantes incremento en un 37,9% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia un incremento del 20% en los gastos de la planta de personal, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2023, lo cual podría obedecer a la provisión de los nuevos cargos creados en la entidad.
- Se evidencia para el periodo objeto del presente seguimiento un incremento considerable en los contratos de prestación de servicios del 403%, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2023, se encuentra que la variación está relacionada con los periodos de contratación de los contratos de logística celebrados con el consejo superior de la judicatura y la defensoría del pueblo.
- Se evidencian demoras en el envío de la información para la elaboración del presente informe por parte de los funcionarios encargados de suministrarla, lo que dificulta la elaboración oportuna del informe.
- Se recomienda la formulación de una política institucional de austeridad en el gasto

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



público de la entidad con el fin se establecer los lineamientos que permitan un uso adecuado de los recursos.

- 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

