

OBJETIVO: Realizar seguimiento al comportamiento de los gastos de la Televisión Regional del Oriente – Canal TRO, de acuerdo con lo establecido en la normatividad vigente, los lineamientos y directrices definidos en la entidad.

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

PRIMER TRIMESTRE DE 2025

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

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN EL CANAL TRO ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2025

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 2025.

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

Como metodología se realiza un comparativo de la información de los mismos periodos de la vigencia 2024 y 2025 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 2025

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 MARZO de 2025)				
	2024	2025	VARIACION	
CARGOS OCUPADOS (Libre nombramiento)	8	9	1	12.5%
CARGOS OCUPADOS (T. Oficiales)	8	10	2	25%
CARGOS EN VACANCIA (Libre Nombramiento)	3	2	-1	-33.3%
CARGOS EN VACANCIA (T. Oficiales)	7	5	-2	-28.6%
TOTAL PLANTA	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

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 2024	PRIMER TRIMESTRE 2025	VARIACION	% DE VARIACION
SALARIOS	226,277,551.00	287,156,862.00	60,879,311.00	27%
PRESTACIONES SOCIALES (PRIMA DE SERVICIOS, CESANTIAS, INTERESES SOBRE CESANTIAS, VACACIONES, BONIFICACIONES)	78,984,892.00	109,065,567.00	30,080,675.00	38%
APORTES OBLIGATORIOS (SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES)	39,334,400.00	56,282,600.00	16,948,200.00	43%
OTROS GASTOS DE PERSONAL (INDEMNIZACIÓN)	\$0,00	498,000.00	498,000.00	100%
TOTAL	344,596,843.00	453,003,029.00	108,406,186.00	31%

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 31% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, lo cual obedece a la provisión de cargos que se encontraban vacantes, los cuales fueron creados por la modificación 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	PRIMER TRIMESTRE 2024		PRIMER TRIMESTRE 2025		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO	125	1,104,747,992	91	1,311,092,169	206,344,177	19%
PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES (RECURSOS A TRAVES DEL MINTIC)	37	485,643,333	88	1,731,996,667	1,246,353,334	257%
TOTAL	162	1,590,391,325	179	3,043,088,836	1,452,697,511	91%

Fuente: consecutivo de contratación 2024 y 2025– 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	PRIMER TRIMESTRE 2024		PRIMER TRIMESTRE 2025		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	37	485,643,333	88	1,731,996,667	1,246,353,334	257%
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS Y/O PROFESIONALES	1	165,000,000	2	351,607,500	186,607,500	113%
CONTRATOS DE MANTENIMIENTO	1	400,000,000	0	0	-400,000,000	-100%
CONTRATOS DE COMPRA	0	0	0	0	0	0%
CONTRATO DE COPRODUCCION	1	1,100,000,000	12	4,892,887,520	3,792,887,520	444%
ORDENES DE SERVICIOS	0	0	1	1,106,920,000	1,106,920,000	100%
CONVENIOS	0	0	0	0	0	0
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	0	0	0	0	0	0
LEGALIZACION DE GASTOS	4	12,516,639	2	21,996,800	9,480,161	75.7%
TOTAL	44	2,163,159,972	105	8,105,408,487	5,942,248,515	274.7%

Fuente: Informe primer trimestre 2024 y 2025 (A CORTE 30 DE MARZO ACUMULADO)– Proyectos

Durante el primer trimestre de la vigencia 2025 se celebraron en total 105 contratos en las diferentes modalidades por un valor total de \$8,105,408,487, 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 274,7% en la vigencia 2025, 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 Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

3. GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES (PRIMER TRIMESTRE)			
2024	2025	VARIACION	
		ABSOLUTA	REALATIVA
2,235,900	7,256,100	5,020,200	224.5%

Fuente: Ejecución presupuestal primer trimestre 2024 y 2025– Área Financiera

En el periodo evaluado se presenta un incremento importante en el gasto por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones en un 224.5%, respecto al mismo periodo de la vigencia 2024.

4. GASTOS DE TELEFONIA MOVIL Y DATOS

TELEFONIA MOVIL Y DATOS (A MARZO 2025)				
	2024	2025	VARIACION	
			ABSOLUTA	REALATIVA
LINEAS CELULAR (Claro)	865,125 (15 LINEAS)	0	-865,125	-100%
LINEAS (Claro)	2,207,557 (19 MODEM)	2,938,398 (14 LINEAS)	730,841	33%
LINEAS MODEM Y CELULAR (Movistar)	1,322,500 (10 MODEM)	3,595,808 (30 AVYWEST Y LINEAS)	2,273,308	171%
TOTAL	4,395,182	6,534,206	2,139,024	48.6%

Fuente: Informe Líneas Telefónicas 2025– Área de Almacén

Del cuadro anterior, se observa que se presenta variación en el gasto por concepto de TELEFONIA MOVIL Y DATOS de los diferentes operadores, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, según informe entregado por el almacenista se realizó portabilidad de las líneas celular de claro a movistar en diciembre de 2024 y se adquirieron tres (3) equipos celulares, que vienen siendo cancelados en cuotas, que finalizan en el mes de junio, por lo que se espera que el gasto por este concepto disminuya en el segundo trimestre de 2025.

En cuanto a las líneas 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 MARZO 2025)				
	2024	2025	VARIACION	
Energía	\$110,053,167	\$106,987,530	-\$3,065,637	-2.76%
CLARO-celular e internet	\$5,950,353	\$8,695,138	\$ 2,744,785	46.1%
Líneas Móviles Colombia Telecomu.	\$4,829,512	\$6,191,339	\$ 1,361,827	28.2%
Servicio de UNE EPM Telecomunicaciones	\$871,217	\$0	\$871,217	100%
Servicio de Internet y tráfico de Internet, Multistream Latinoamericana	\$22,949,158	\$ 28,292,173	\$ 5,343,015	23.3%
Total	\$144,653,407	\$ 150,166,180	\$ 5,512,773	3.81%

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 3,81%, correspondiente a \$5,512,773, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, representado especialmente en el incremento de los gastos de servicio de internet y tráfico de internet y energía.

6. VEHICULOS

El canal cuenta con ocho (8) vehículos de su propiedad, los cuales, según lo reportado por el área de bienes y servicios (almacén) se relacionan a continuación:

	PLACA	VEHICULO	VIGENCIA SOAT	VIGENCIA POLIZA TODO RIESGO	VIGENCIA TECNICOMECHANICA
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 2026	RENUEVA 5 DE JULIO DE 2025	15 SEPTIEMBRE DE 2025

3	TTS 297	MOVIL PANASONIC NPR	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 IKEGAMI NPR	7 MAYO 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
8	LWY 722	CHEVROLET FVR MOVIL SONY	27 NOVIEMBRE DE 2025	RENUEVA 6 DE MARZO DE 2026	NO APLICA

6.1 COMBUSTIBLE

GASTOS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE (A MARZO DE 2025)				
	2024	2025	VARIACION	
Combustibles y lubricantes	\$2,846,521	\$ 2,326,953	-\$ 519,568	-18.25%

Fuente: Informe de Austeridad – Gestión Financiera y Presupuestal

Para el primer trimestre de la vigencia 2025, el gasto por concepto de combustible y lubricantes disminuyo en un 18,25% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia un incremento del 31% en los gastos de la planta de personal, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024, 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 del 91% en los contratos de prestación de servicios, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024, se encuentra que la variación está relacionada con los periodos de contratación y la ejecución de los recursos provenientes del MinTic.
- 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 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 los ahorros



www.canaltro.com



- generados por la estrategia de austeridad implementada.
- Fomentar cultura ambiental entre los servidores públicos y colaboradores de la entidad, incentivando el uso eficiente de recursos como el agua, la energía y el papel.
 - 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