

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

TERCER 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 JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE 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 tercer trimestre, comprendido entre julio y septiembre 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 julio a septiembre de las vigencias 2024 y 2025 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 ARZO 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 al comparar con la vigencia 2024



PLANTA DE PERSONAL (A SEPTIEMBRE de 2025)				
	2024	2025	VARIACION	
CARGOS OCUPADOS (Libre nombramiento)	9	9	0	0%
CARGOS OCUPADOS (T. Oficiales)	10	11	1	10%
CARGOS EN VACANCIA (Libre Nombramiento)	2	2	0	0%
CARGOS EN VACANCIA (T. Oficiales)	5	4	-1	-20%
TOTAL PLANTA	26	26	0	0%

Se evidencia del cuadro anterior una variación en los ítems: cargos ocupados y cargos en vacancia, debido a que se realizó el nombramiento de un (1) trabajador oficial, mostrando un incremento en los cargos ocupados y una disminución en los cargos en vacancia de trabajadores oficiales.

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 2024	TERCER TRIMESTRE 2025	VARIACION	% DE VARIACION
SALARIOS	274,062,770.00	331,689,740	57,626,970.00	21%
PRESTACIONES SOCIALES (PRIMA DE SERVICIOS, CESANTIAS, INTERESES SOBRE CESANTIAS, VACACIONES, BONIFICACIONES)	104,877,154.00	84,701,661	-20,175,493.00	-19%
APORTES OBLIGATORIOS (SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES)	52,654,406.00	64,262,400	11,607,994.00	22%
OTROS GASTOS DE PERSONAL (INDEMNIZACIÓN)	8,741,891.00	9,149,545	407,654.00	100%
TOTAL	440,336,221.00	489,803,346	49,467,125	11%

Fuente: Informe de Austeridad a 30 de septiembre – Gestión Financiera y Presupuestal

El cuadro anterior muestra una variación en el concepto de gastos planta de personal, correspondiente a un incremento del 11% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, lo cual podría obedecer al incremento anual de los salarios y a la provisión de un (1) cargo que se encontraba vacante, desde la modificación de la Planta de Personal en la vigencia 2023, lo que ocasiona 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	TERCER TRIMESTRE 2024		TERCER TRIMESTRE 2025		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO	163	1,905,200,997	29	410,433,500	-1,494,767,497	-78%
PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES (RECURSOS A TRAVES DEL MINTIC)	242	2,903,321,667	25	433,719,998	-2,469,601,669	-85%
TOTAL	405	4,808,522,664	54	844,153,498	-3,964,369,166	-82%

Fuente: consecutivo de contratación 2024 y 2025– Gestión Jurídica

En la tabla anterior se puede evidenciar que durante el tercer trimestre de la vigencia 2025 se presenta una disminución del 82% en los contratos por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024, lo cual pudo obedecer a periodos de renovación de contratos y adicionalmente no se refleja en la información presentada (cuadro de contratación) el valor de los adicionales realizados a los contratos, lo cual varía el valor de la contratación.

2.2 GASTOS DE PRODUCCION RECURSOS DE MINTIC

CARACTERISTICA DEL CONTRATO	TERCER TRIMESTRE 2024		TERCER TRIMESTRE 2025		VARIACION	
	Número de Contratos	Valor	Número de Contratos	Valor	Absoluta	Relativa
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	242	2,903,321,667	186	2,930,264,332	26,942,665	0.937%
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS Y/O PROFESIONALES	14	2,451,600,000	11	7,150,917,679	4,699,317,679	191.68%
CONTRATOS DE MANTENIMIENTO	1	400,000,000	1	300,000,000	-100,000,000	-25.00%
CONTRATOS DE COMPRA	3	7,374,137,814	2	5,072,372,400	-2,301,765,414	-31.21%
CONTRATO DE COPRODUCCION	10	4,010,580,000	49	49,211,764,000	45,201,184,000	11270.04%
SERVICIOS PUBLICOS	0	0	1	389,000,000	389,000,000	100.00%
ORDEN DE SERVICIOS	0	0	5	1,457,047,389	1,457,047,389	100.00%
CONVENIOS	0	0	4	6,419,974,903	6,419,974,903	100.00%
AVANCES	0	0	42	153,369,499	153,369,499	100.00%
CERTIFICADO DE TRASLADOS	0	0	4	269,042,200	269,042,200	100.00%
LEGALIZACION DE GASTOS	46	190,123,085	6	38,462,300	-151,660,785	79.77%
RESOLUCION DE VIAJE	0	0	2	3,000,000	3,000,000	100.00%
TOTAL	316	17,329,762,566	313	73,395,214,702	56,065,452,136	323.52%
Fuente: Informe contratación FUTIC a 30 septiembre de 2024 y 2025 – Área de Proyectos						

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2025 se celebraron en total 313 contratos en las diferentes modalidades por un valor total de \$73,395,214,702, 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 323.52% 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 (A SEPTIEMBRE 2025)			
2024	2025	VARIACION	
		ADSOLUTA	REALATIVA
450,000	300,000	-150,000	33.33%

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

En el periodo evaluado se presenta un incremento del 33.33% en el gasto por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, respecto al mismo periodo de la vigencia 2024.

4. GASTOS DE TELEFONIA MOVIL Y DATOS

TELEFONIA MOVIL Y DATOS (A SEPTIEMBRE 2025)				
	2024	2025	VARIACION	
			ADSOLUTA	REALATIVA
LINEAS MODEM Y CELULAR (Claro)	3,072,682 (15 LINEAS) (19 MODEM)	2,938,398 (14 LINEAS)	-730,841	4.37%
LINEAS MODEM Y CELULAR (Movistar)	1,322,500 (10 MODEM)	2,129,930 (30 AVYWEST Y LINEAS)	807,430	61.05%
TOTAL	4,395,182	5,068,328	673,146	15.31%

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 fueron cancelados en cuotas y finalizó en el mes de julio, por lo que el gasto por este concepto disminuyó en el tercer trimestre comparado con el segundo trimestre de la vigencia 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 SEPTIEMBRE 2025)				
	2024	2025	VARIACION	
Energía	\$116,756,192	\$102,320,706	-\$14,435,486	-12.36%
CLARO-celular e internet	\$12,317,575	\$8,815,198	-\$3,502,377	-28.43%
Líneas Móviles Colombia Telecomu.	\$7,516,584	\$5,951,635	-\$1,564,949	-20.82%
Servicio de UNE EPM Telecomunicaciones	\$58,159	\$0	-\$58,159	-100%
Servicio de Internet y tráfico de Internet, Multistream Latinoamericana, NUVA S.A.S, LIBERTY NETWORKS	\$42,454,254	\$ 45,504,126	\$3,049,872	7.18%
Total	\$179,102,764	\$162,591,665	-\$16,511,099	-9.22%

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

De acuerdo con la tabla anterior, se observa de manera general una disminución en el pago de los servicios públicos del 9,22%, correspondiente a \$16,511,099 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, representado en la disminución de la gran mayoría de servicios.

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 TECNICO MECANICA
1	BUO 545	CAMIONETA CHEVROLET LUV	02 SEPTIEMBRE DE 2025	NO EMITIDA SE VENCIO 21 MARZO 2024	02 SEPTIEMBRE 2025
2	KJS 776	BUSETA VOLKSWAGEN	5 FEBRERO 2026	RENUEVA 5 DE JULIO DE 2026	01 OCTUBRE 2025
3	TTS 297	MOVIL NPR PANASONIC	30 ABRIL 2026	RENUEVA 13 DE AGOSTO DE 2026	14 AGOSTO DE 2025
4	JFR 784	CAMIONETA NISSAN	11 SEPTIEMBRE DE 2026	RENUEVA 26 DE SEPTIEMBRE DE 2026	9 SEPTIEMBRE 2025
5	HWL	KIA FLY AWAY	18 NOVIEMBRE DE 2025	RENUEVA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026	4 SEPTIEMBRE 2025

	249				
6	XVX 888	MOVIL NPR IKEGAMI	07 MAYO 2026	RENUEVA 6 DE NOVIEMBRE DE 2025	10 DE JUNIO DE 2026
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 SEPTIEMBRE DE 2025)				
	2024	2025	VARIACION	
Combustibles y lubricantes	\$6,108,694	\$ 12,279,326	\$ 6,170,632	101%

Fuente: Informe de Austeridad – Gestión Financiera y Presupuestal

Para el tercer trimestre de la vigencia 2025, el gasto por concepto de combustible y lubricantes incremento en un 101% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia un incremento del 11% en los gastos de la planta de personal, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024, lo cual podría obedecer al incremento anual de los salarios y a la provisión de un (1) cargo que se encontraba vacante.
- Se evidencia para el periodo objeto del presente seguimiento una disminución del 82% 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 reitera la recomendación en cuanto a la formulación de una política institucional de austeridad en el gasto público de la entidad que oriente de manera clara a todas las dependencias, fortaleciendo la cultura del uso responsable de los recursos y la priorización del gasto en función de los objetivos estratégicos y la misión de servicio público del Canal.
- Se recomienda la elaboración, para la vigencia 2026, 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.

- Se sugiere implementar estrategias y/o campañas educativas orientadas a fomentar la 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