

## INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

### SEGUNDO SEMESTRE

#### 1. OBJETIVO DEL INFORME

Monitorear, evaluar y verificar el comportamiento de los gastos de funcionamiento correspondientes al segundo semestre, analizando las ejecuciones presupuestales de los Trimestres III y IV. El propósito es fiscalizar el cumplimiento de los planes de austeridad institucionales, identificar desviaciones presupuestales en el cierre de vigencia y emitir recomendaciones de control previo y posterior.

#### 2. MARCO NORMATIVO

El presente informe se fundamenta en las disposiciones legales vigentes en el territorio colombiano que regulan la eficiencia del gasto público y la optimización de los recursos estatales, aplicables a las entidades descentralizadas y sociedades de economía mixta:

- Decreto 1068 de 2015: Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, en lo referente a la austeridad del gasto.
- Directiva Presidencial aplicable vigente: Lineamientos de austeridad hacia la eficiencia del gasto público, reducción de gastos suntuarios, control de horas extras y racionalización de la contratación de servicios.
- Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción): Orientada a asegurar la visibilidad, eficiencia y moralidad en la ejecución de los recursos públicos.

- Manual de Control Interno de Telecafé: Protocolo de actuación administrativa ante la ausencia temporal del Jefe de la Oficina de Control Interno, garantizando el principio de continuidad de la función pública y de fiscalización.

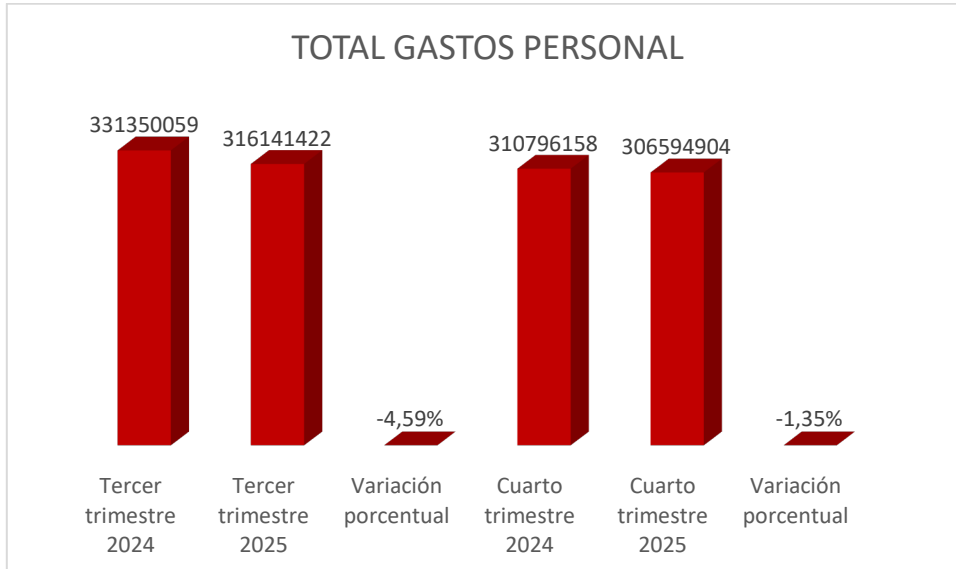
En cumplimiento de las funciones de monitoreo y control, se presenta el análisis financiero del comportamiento del gasto para el segundo semestre (Tercer Trimestre - 3T y Cuarto Trimestre - 4T) comparando las vigencias 2024 y 2025. El objetivo es identificar variaciones significativas, evaluar la eficiencia del gasto y emitir las alertas preventivas correspondientes.

## 2. Análisis por Componente de Gasto

### A. Gastos de Personal de Planta

Los gastos asociados a sueldos de funcionarios (salarios, auxilios de transporte, horas extras, etc.) muestran una tendencia a la baja y una correcta consistencia en el consolidado.

Nombre de la cuenta	Tercer trimestre 2024	Tercer trimestre 2025	Variación porcentual	Cuarto trimestre 2024	Cuarto trimestre 2025	Variación porcentual
Sueldos funcionarios (salarios, aux transporte, horas extras etc.)	331.350.059	316141422	-4,59%	310.796.158	306594904	-1,35%
TOTAL GASTOS PERSONAL DE PLANTA	331350059	316141422	-4,59%	310796158	306594904	-1,35%



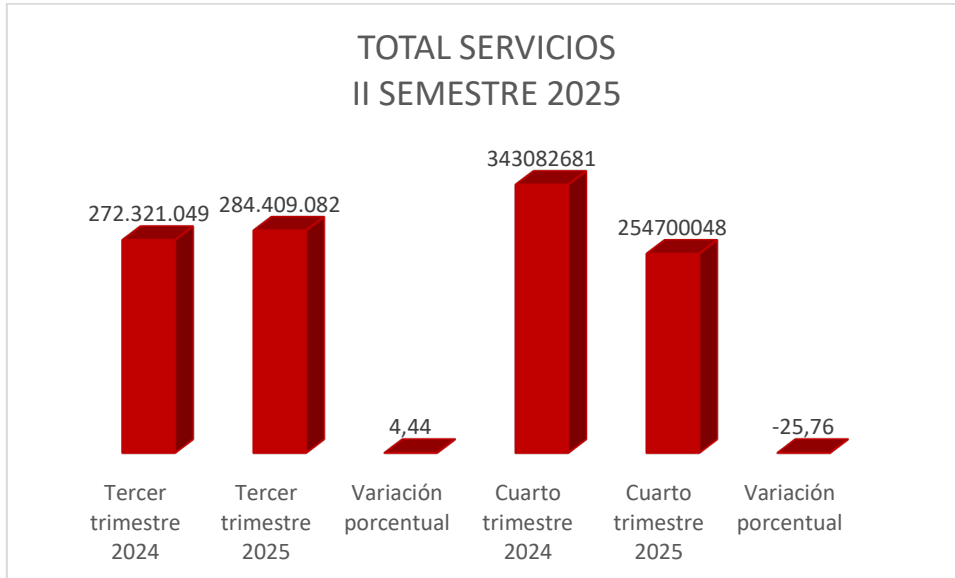
- Tercer Trimestre (3T): Se observa una disminución del 4,59%, pasando de \$331.350.059 en 2024 a \$316.141.422 en 2025.
- Cuarto Trimestre (4T): Se mantiene la tendencia decreciente con una reducción del 1,35%, pasando de \$310.796.158 en 2024 a \$306.594.904 en 2025.

La disminución en el gasto de personal refleja una optimización en la planta o reducción de horas extras. Se validó la consistencia matemática de las variaciones presentadas.

#### B. Adquisición de Servicios (Servicios Personales / Generales)

A continuación, se calculan y completan las variaciones porcentuales individuales que se encontraban ausentes en el reporte de origen para un análisis detallado

Nombre de la Cuenta	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Var. % 3T	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Var. % 4T
Adquisición de servicios (arrendamientos, vigilancia, streaming)	\$92.183.252	\$117.037.360	+26,96%	\$92.818.133	\$54.192.553	-41,61%
Servicio de telefonía, internet y tv digital	\$65.458.314	\$53.908.682	-17,64%	\$67.962.466	\$67.962.466	0,00%
Mantenimientos (sedes, equipos y red)	\$3.736.000	\$766.024	-79,50%	\$57.941.107	\$8.184.054	-85,88%
Servicio de energía, agua y gas	\$110.943.483	\$112.697.016	+1,58%	\$124.360.975	\$124.360.975	0,00%
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>\$272.321.049</b>	<b>\$284.409.082</b>	<b>+4,44%</b>	<b>\$343.082.681</b>	<b>\$254.700.048</b>	<b>-25,76%</b>



Se evidencia una reducción drástica en el gasto de mantenimientos (un -79,50% en 3T y un -85,88% en 4T).

- Una disminución tan pronunciada podría significar un rezago o aplazamiento de mantenimientos preventivos en sedes y equipos, lo que podría generar sobrecostos futuros por daños correctivos.
- Picos en Adquisición de Servicios: En el 3T de 2025 hubo un incremento del 26,96%, pero en el 4T de 2025 se desplomó un 41,61%.
- Comportamiento de Servicios Públicos y Conectividad (4T): Las cuentas de telefonía/internet y energía/agua/gas en el 4T de 2025 reflejan exactamente el mismo valor que en el 4T de 2024 (variación del 0,00%).

### Conclusiones:

- **Personal:** Se mantiene una tendencia constante de reducción de gastos en ambos trimestres frente al año anterior.

- **Servicios:** Se observa un incremento en el tercer trimestre, pero una reducción importante en el cuarto trimestre de 2025, evidenciando un esfuerzo de control presupuestal al cierre del año.

## APOYO CONTROL INTERNO