

INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

PRIMER SEMESTRE – Julio 2025

1. OBJETIVO DEL INFORME

Evaluar y verificar el comportamiento de los gastos de funcionamiento (Personal de Planta y Adquisición de Servicios Generales) de TELECAFÉ durante el primer semestre, comparando los periodos correspondientes a los Trimestres I y II con el fin de determinar el cumplimiento de las directrices de austeridad, identificar variaciones atípicas y emitir las recomendaciones pertinentes desde la óptica de control de gestión.

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:

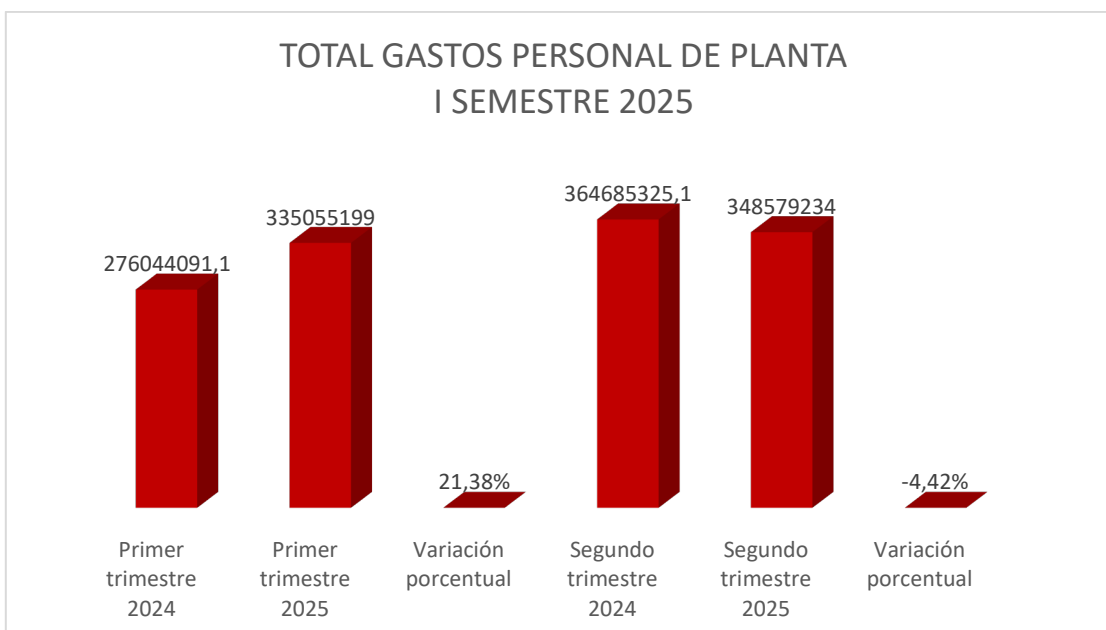
- Decreto 1068 de 2015: Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, en lo referente a la austeridad del gasto.
- Directiva Presidencial aplicable vigente: Lineamientos de austeridad hacia la eficiencia del gasto público, reducción de gastos suntuarios, control de horas extras y 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.

3. ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO FINANCIERO

3.1. Gastos de Personal de Planta

Durante el primer semestre se evidencian dos comportamientos opuestos entre el primer y segundo trimestre en el rubro de sueldos de funcionarios (que integra salarios, auxilios de transporte, horas extras, entre otros):

Nombre de la Cuenta	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación % (Q1)	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación % (Q2)
Sueldos Funcionarios	\$276.044.091,1	\$335.055.199	21,38%	\$364.685.325	\$348.579.234	-4,42%
TOTAL PERSONAL	\$276.044.091,1	\$335.055.199	21,38%	\$364.685.325	\$348.579.234	-4,42%



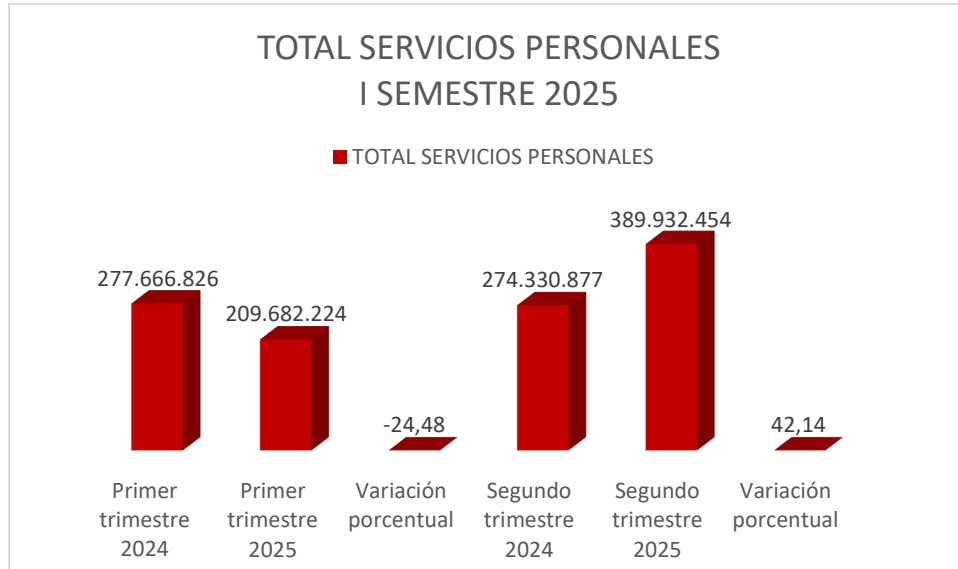
Análisis:

- **Primer Trimestre:** Se observa un incremento del 21,38%. Este aumento requiere ser justificado por el área de Talento Humano, evaluando si obedece al ajuste salarial legal de la vigencia, causación de retroactivos o variaciones en el reporte de horas extras y recargos operativos del personal del canal.
- **Segundo Trimestre:** Se registra una contención del gasto del -4,42% con respecto al año anterior, lo cual se alinea de manera positiva con las políticas de austeridad del gasto y optimización de las jornadas laborales del personal de planta.

3.2. Adquisición de Servicios y Gastos Operativos

Este componente agrupa los rubros logísticos, tecnológicos y de mantenimiento esenciales para la operación de la entidad:

Nombre de la Cuenta	Primer Trimestre 2024	Primer Trimestre 2025	Variación % (Q1)	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación % (Q2)
Adquisición servicios (Arrendamientos, vigilancia, streaming)	\$90.306.390	\$51.668.773	-42,78%	\$84.615.781	\$199.994.472	136,36%
Servicio de telefonía, internet y TV digital	\$38.366.753	\$50.686.951	32,11%	\$45.576.877	\$45.090.456	-1,07%
Mantenimientos (Sedes, equipos y red)	\$40.674.566	\$13.524.035	-66,75%	\$12.985.000	\$0	-100,00%
Servicio de energía, agua y gas	\$108.319.117	\$93.802.465	-13,40%	\$131.153.219	\$144.847.526	10,44%
TOTAL SERVICIOS GENERALES	\$277.666.826	\$209.682.224	-24,48%	\$274.330.877	\$389.932.454	42,14%



Análisis:

- **Adquisición de Servicios:** Presenta una fluctuación crítica. Mientras que en el Q1 disminuyó un -42,78%, en el Q2 se disparó un 136,36% (alcanzando \$199.994.472). Es imperativo revisar contractualmente si este incremento se debe a la renovación masiva de licencias de *streaming*, indexación de contratos de arrendamiento o adiciones en servicios de vigilancia obligatorios.
- **Mantenimientos:** Llama la atención la reducción del -66,75% en Q1 y un reporte de \$0 (Variación del -100%) en Q2. Si bien financieramente simula un "ahorro", Control Interno advierte que dejar de ejecutar mantenimientos preventivos en sedes, redes y equipos de transmisión puede comprometer la continuidad del servicio del canal y generar sobrecostos por daños correctivos futuros.
- **Servicios Públicos:** Se observa un incremento del 10,44% en el segundo trimestre, comportamiento ligado estrechamente a factores externos tarifarios o al incremento del uso de equipos de alta demanda energética en las sedes.

4. CONCLUSIONES

El primer trimestre demostró una correcta aplicación de políticas de austeridad en la adquisición de servicios globales (-24,48%), mitigada por el incremento en personal. Sin embargo, el segundo trimestre denota una fuerte presión al alza (+42,14% en servicios), rompiendo la tendencia de ahorro debido principalmente al rubro de Adquisición de Servicios.

El gasto en \$0 en mantenimiento durante el segundo trimestre representa un riesgo operativo latente que debe evaluarse fuera del marco estrictamente contable

Profesionales de Apoyo - Oficina de Control Interno