

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA – CVC

**Informe de Austeridad y
Eficiencia del Gasto Público
Gastos de Funcionamiento
Semestre I - 2021**

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en el Decreto 648 de 2017, el Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las Entidades que conforman el Estado Colombiano. En ese sentido la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC, a través de la Secretaría General y la Oficina de Control Interno, en su rol de hacer seguimiento a la ejecución y cumplimiento, presenta un comparativo sobre la evolución de los gastos sometidos a la política de Austeridad al primer semestre de 2021.

La CVC ha ejecutado actividades que contribuyen al control del gasto de funcionamiento, entre otras, está la realización de estrategias para certificar áreas en el Sistema de Gestión Ambiental, en consecuencia, algunas buenas prácticas se han llevado a cabo en la sede principal.

La información utilizada para la preparación y presentación de este informe se ha tomado de la Dirección Financiera, Dirección Administrativa y del Talento Humano, de los procesos responsables de su ejecución y de los aplicativos Jde y Querix 7.

1. OBJETIVO DEL INFORME

Realizar el seguimiento y análisis a la ejecución de los gastos de funcionamiento efectuados por la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC al primer semestre de 2021 y efectuar el comparativo del mismo período con la vigencia 2020.

2. NORMATIVIDAD

- ❖ Constitución Política Colombiana. Artículo 119. La Contraloría General de la República tiene a su cargo la vigilancia de la gestión fiscal y el control de resultado de la administración.
- ❖ Decreto 648 de 2017 Artículo 2.2.21.4.9. por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.
- ❖ Decreto 1068 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público. Título 4 – Medidas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto del gasto público.
- ❖ Decreto 403 de 2020, por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal.
- ❖ Directiva Presidencial No. 09 del 9 de noviembre de 2018.

3. METODOLOGÍA

La estructura y metodología del informe contiene el cálculo y el análisis en la variación de los valores relacionados con los gastos por funcionamiento, a partir de la información reportada por la Dirección Financiera, Dirección Administrativa y del Talento Humano, entre otras áreas. A partir de gastos y consumos con cargo a la ejecución presupuestal de **funcionamiento**, primer semestre de 2021, comparados con la misma vigencia de 2020. Con esta información se presentará de forma gráfica y numérica, los datos con el fin de propiciar una toma de decisiones más eficaz en la CVC.

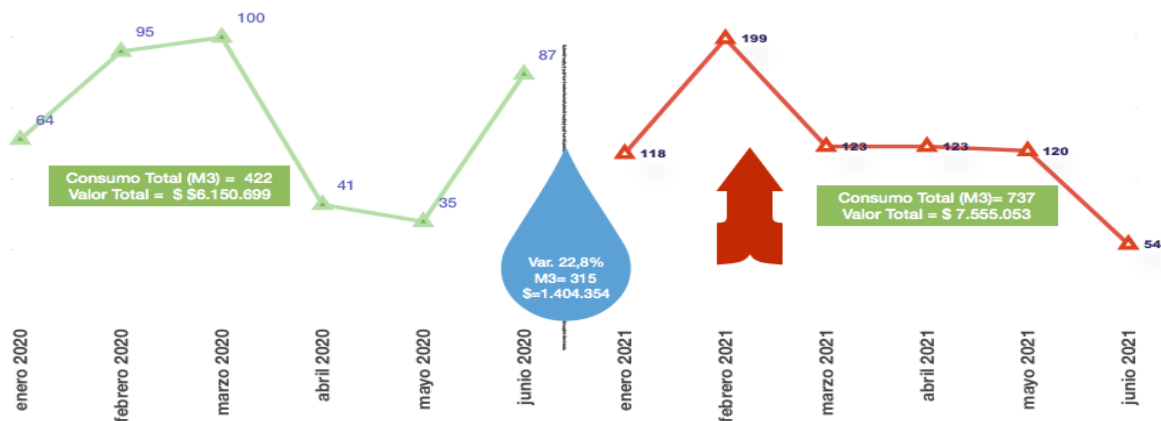
4. INFORME DE AUSTERIDAD (GASTOS)

4.1 SERVICIOS PÚBLICOS

4.1.1 Agua

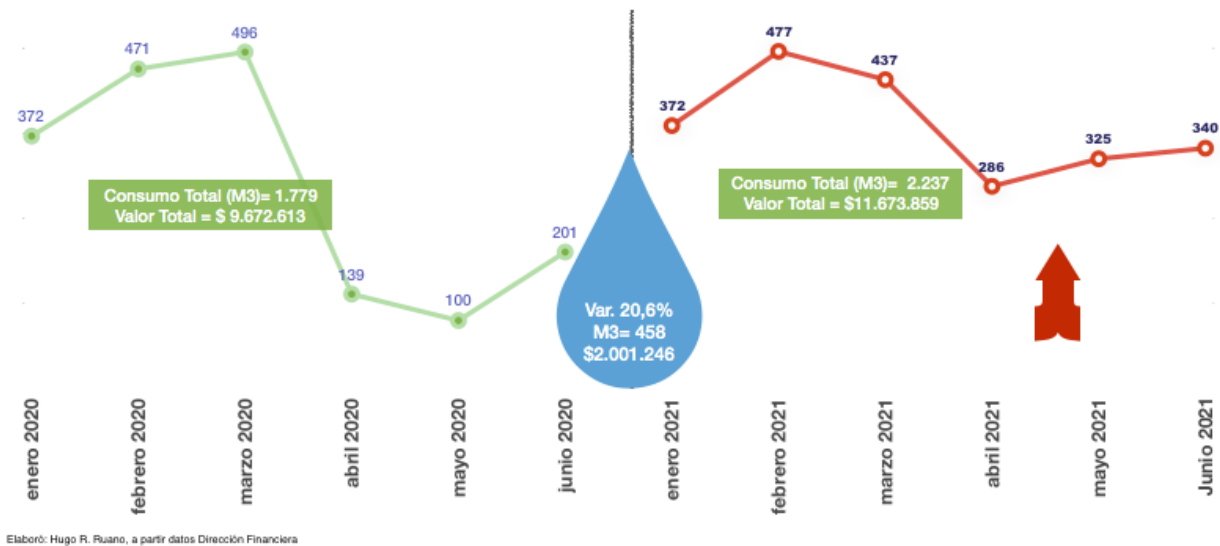
Inicialmente, según datos del grupo de Recursos Físicos, el consumo de agua total (m³) en el edificio auxiliar, al primer semestre de 2021, aumento (22,8%) respecto al mismo período del año anterior. Así mismo, en lo corrido del año 2021, febrero (199 m³) continua siendo el mes de mayor consumo de agua (Gráfica 1).

Gráfico 1. Consumo de agua (m³) Edificio Auxiliar.
Semestre I. Comparativo (2021-2020)



Por su parte, el consumo de agua en el edificio principal, aumento (20,6%) para el mismo período respecto a 2020, en el agregado general. Al cierre de marzo de 2021, febrero (477 m³) fue el mes de mayor consumo (Gráfica 2).

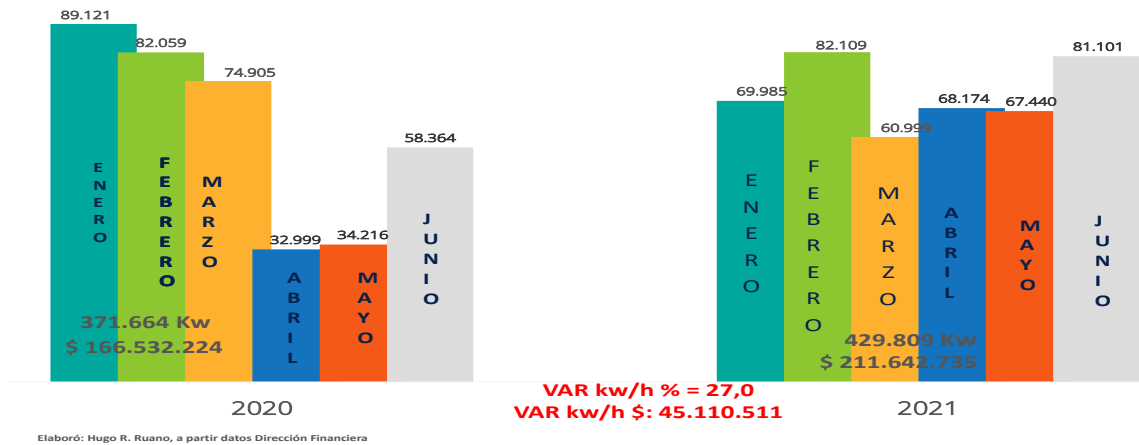
Gráfica 2. Consumo de agua (m³) edificio Principal.
Semestre I. Comparativo (2021-2020)



4.1.2 Energía

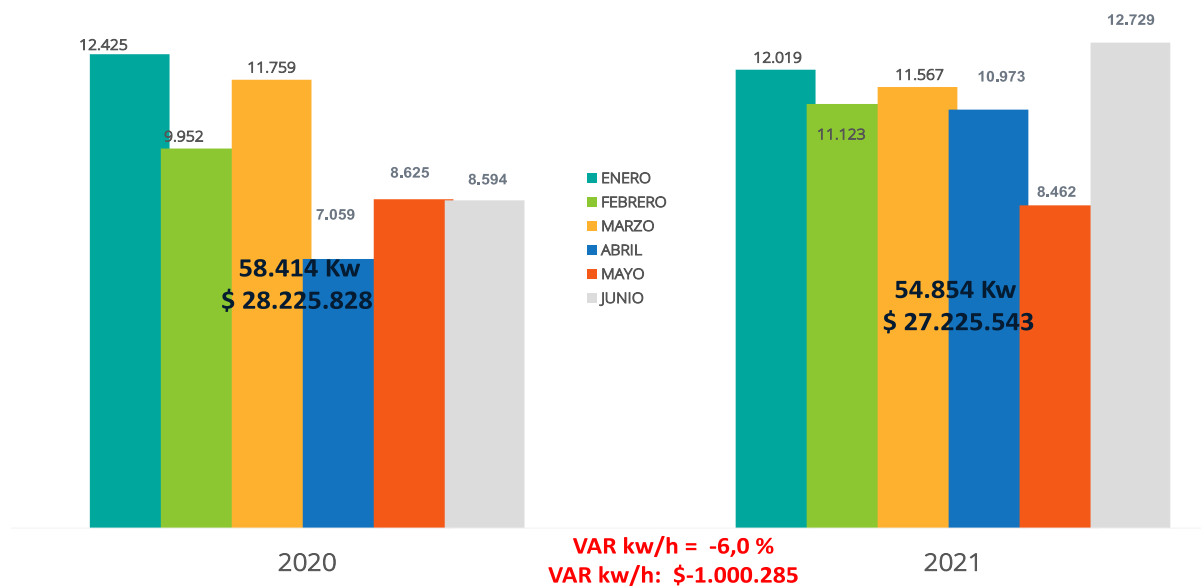
Por su parte, en el **edificio principal** al primer semestre 2021, el consumo de energía (Kw/h) aumentó un 27,0%, frente al mismo periodo de 2020. Febrero (82.109 Kw/h) es el mes de mayor consumo (Gráfica 3).

Gráfica 3. Consumo Energía (Kw/h) Edificio Principal. Semestre I. Comparativo (2021-2020)



En 2021, el consumo de energía (Kw/h) en el **edificio auxiliar** al cierre del primer semestre fue 54.854 Kw/h, y representó una disminución (-6,0%) respecto al mismo período en 2020. Así mismo, mayo (11.123 Kw/h) fue el mes menos consumo (Gráfica 4).

Gráfica 4. Consumo Energía (Kw/h) Edificio Auxiliar Semestre I. Comparativo 2021-2020



5. Horas extras:

En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), al primer semestre de 2021, el rubro de horas extras aumento (22,1%) respecto a 2020. Por dependencias, la Dirección General registró un incremento (29,9%) al cierre del semestre (Cuadro 1).

**Cuadro 1. CVC. Horas Extras. Dependencias.
Comparativo a 30 de junio 2021/2020**

DEPENDENCIA	Horas Extras (a 30 de junio 2020)	Horas Extras (a 30 de junio 2021)	Variación % (2021/2020)	Variación \$ (2021/2020)
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 23.360.884	\$ 29.713.487	27,2%	\$ 6.352.604
DIRECCION DE PLANEACION	\$ -	\$ 531.719		
DIRECCION FINANCIERA	\$ 2.060.830	\$ -	-100,0%	-\$ 2.060.830
DIRECCION GENERAL	\$ 11.561.867	\$ 14.920.484	29,0%	\$ 3.358.616
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	\$ -	\$ -		
OFICINA ASESORA JURIDICA	\$ -	\$ -		
OFICINA DE CONTROL INTERNO	\$ -	\$ -		
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE INF.	\$ -	\$ -		
SECRETARIA GENERAL	\$ -	\$ -		
Total	36.983.581	\$ 45.165.689	22,1%	\$ 8.182.108

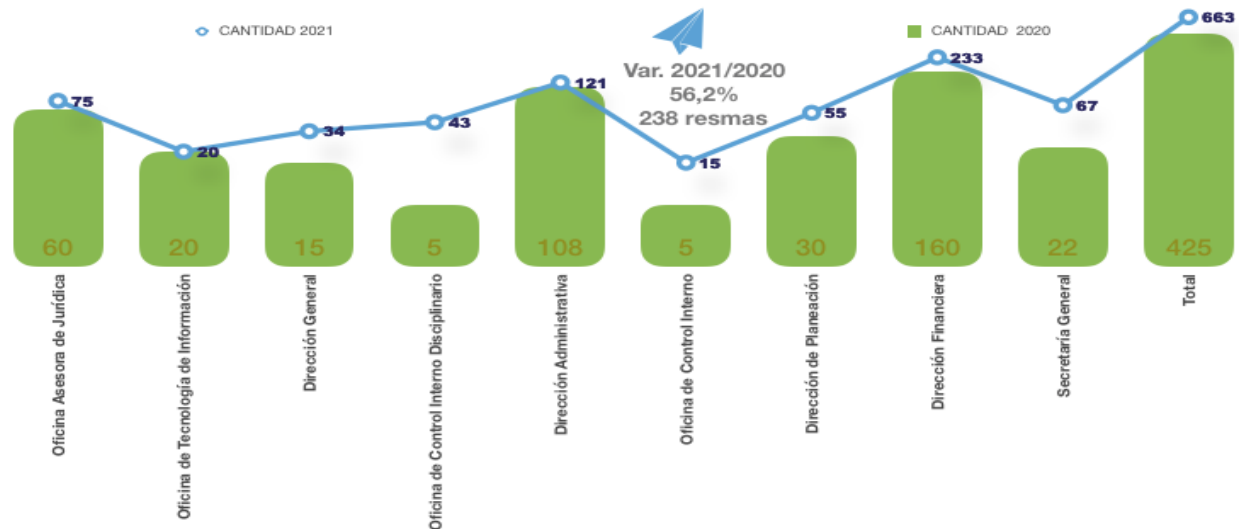
Elaboró: Hugo R. Ruano - Economista de la OCI

6. Consumo de papel

Al cierre del primer semestre de 2021, el consumo de papel¹, aumentó (238 resmas) respecto a la misma vigencia en 2020. Al desagregar por dependencias, la Dirección Financiera fue la de mayor consumo (233 resmas) . En la actual vigencia fiscal se observa que la oficina de Control Interno (15) es las dependencia que menos papel han utilizado. (Gráfico 5).

¹ Papel natural tamaño carta de 72 grs, papel bond, de 75 g/m2, tamaño carta, por resma de 500 hojas y papel natural tamaño oficio de 72 grs.

Gráfica 5. CVC. Consumo de papel (Resma). Dependencias. Comparativo trimestre I - 2021/2020



Elaboró: Hugo R. Ruano - Oficina de Control Interno

7. Remuneración de servicios técnicos y profesionales

En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), al cierre del primer semestre de 2021, se evidenció un aumento (8,1%) en el rubro de servicios técnicos y profesionales frente a mismo trimestre de 2020. La Oficina Asesora Jurídica fue la dependencia de mayor variación (-82,9%) por este concepto (Cuadro 3).

Cuadro 3. CVC. Remuneración de servicios técnicos y profesionales
I semestre.
Comparativo 2021/2020

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2019	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 258.148.576	\$ 315.911.250	⊗ 22,4%	⊗ \$ 57.762.674
Dirección de Planeación	\$ 100.365.764	\$ 116.906.453	⊗ 16,5%	⊗ \$ 16.540.689
Dirección Financiera	\$ 158.166.733	\$ 206.782.442	⊗ 30,7%	⊗ \$ 48.615.709
Dirección General	\$ -	\$ -		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 292.824.963	\$ 50.033.257	⊙ -82,9%	⊙ -\$ 242.791.706
Oficina de Control Interno	\$ 42.413.069	\$ 127.399.252	⊗ 200,4%	⊗ \$ 84.986.183
Oficina de Tecnologías de Información	\$ -	\$ 47.710.717		
Oficina de Control Interno Disciplinario	\$ 86.244.665	\$ 108.563.852	⊗ 25,9%	⊗ \$ 22.319.187
Secretaría General	\$ 312.959.066	\$ 379.703.833	⊗ 21,3%	⊗ \$ 66.744.767
Total	\$ 1.251.122.836	\$ 1.353.011.056	⊗ 8,1%	⊗ \$ 101.888.220

Cálculos: Hugo R. Ruano - Oficina de Control Interno, a partir de ejecución a 31032020

8. Viáticos y Otros Gastos de Viaje

Por su parte, para este mismo periodo de análisis la variación en viáticos y otros gastos aumentó (4,9%) frente a 2020 (Cuadro 4).

Cuadro 4. CVC
Total Viáticos. Semestre I.
Comparativo 2021/2020

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2019	2020/2019
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 38.939.141	\$ 38.939.141	0,0%	\$ -
Dirección de Planeación	\$ 2.305.838	\$ 200.000	-91,3%	-\$ 2.105.838
Dirección Financiera	\$ 1.085.900	\$ 1.829.285	68,5%	\$ 743.385
Dirección General	\$ 21.967.057	\$ 25.792.802		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 3.643.710	\$ 50.000	-98,6%	-\$ 3.593.710
Oficina de Control Interno	\$ 801.300	\$ 367.138	-54,2%	-\$ 434.162
Oficina de Control Interno Disciplinario	\$ -	\$ -		
Oficina de Tecnologías de Información	\$ 1.560.000	\$ -	-100,0%	-\$ 1.560.000
Secretaría General	\$ 290.000	\$ 790.412	172,6%	\$ 500.412
Total	\$ 64.808.075	\$ 67.968.778	4,9%	\$ 3.160.703

Cálculos: Hugo R. Ruano - Oficina de Control Interno, a partir acumulado financiero.

9. Honorarios

En el rubro de honorarios durante el primer semestre de 2021 la variación fue 12,1%, y la Dirección Administrativa (-93,0%) fue la dependencia que más aportó a esta disminución (Cuadro 6).

Cuadro 5. CVC
Honorarios - Semestre I
Comparativo 2021/2020

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2019	2020/2019
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 467.850.117	\$ 32.844.215	-93,0%	-\$ 435.005.902
Dirección de Planeación	\$ -	\$ -		
Dirección Financiera	\$ 9.343.880	\$ 9.567.600		
Dirección General	\$ 79.782.539	\$ 138.017.614		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 22.890.000	\$ 353.609.999	1444,8%	\$ 330.719.999
Oficina de Control Interno	\$ 56.484.140	\$ 47.948.524	-15,1%	-\$ 8.535.616
Oficina de Tecnologías de Información	\$ 739.062.835	\$ 970.298.483		
Secretaría General	\$ 161.597.630	\$ 170.359.709	5,4%	\$ 8.762.079
Total	\$ 1.537.011.141	\$ 1.722.646.144	12,1%	\$ 185.635.003

Cálculos: Hugo R. Ruano - Oficina de Control Interno.

10. Impresos y Publicaciones

Al cierre del primer semestre de 2021, el gasto por concepto de impresiones y publicaciones fue \$19.394.507 (Cuadro 6).

**Cuadro 6. CVC. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.
Semestre I.
Comparativo 2021/2020**

DEPENDENCIA	2020	2021	2021/2020	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ -	\$ -		
Dirección de Planeación	\$ -	\$ -		
Dirección Financiera	\$ -	\$ -		
Secretaría General	\$ 38.414.172	\$ 57.808.679	✖ 50,5%	✖ \$ 19.394.507
Total general	\$ 38.414.172	\$ 57.808.679	✖ 50,5%	✖ \$ 19.394.507

Cálculos: Hugo R. Ruano - Oficina de Control Interno, a partir acumulado financiera

11. Combustible

Por último, el consumo de combustible durante el período de comparación 2021 y 2020, se redujo 8,7%, la dirección de Planeación fue dependencia que más contribuyó al ahorro (Cuadro 7).

Cuadro 7. Consumo combustible. CVC. Semestre I. Comparativo 2021-2020

Dependencia *	Galones (semestre-I 2020)	Valor (semestre I- 2020)	Galones (semestre-I 2021)	Valor (semestre I- 2021)	Variación galones (%)	Variación (\$)
Dirección Administrativa	1.684,7	\$ 15.616.489	2.119,5	\$ 18.464.183	✖ 25,8%	✖ \$ 2.847.694
Dirección De Planeación	699,0	\$ 6.646.811	240,4	\$ 2.077.648	✔ -65,6%	✔ -\$ 4.569.163
Dirección Financiera	305,0	\$ 2.855.527	544,5	\$ 4.765.603	✖ 78,5%	✖ \$ 1.910.076
Dirección General	1.414,2	\$ 13.165.037	1.598,5	\$ 13.916.003	✖ 13,0%	✖ \$ 750.966
Oficina Asesora Jurídica	197,5	\$ 1.889.251	188,4	\$ 1.638.645	✔ -4,6%	✔ -\$ 250.606
Secretaría General	252,4	\$ 2.390.071	259,6	\$ 2.258.157	✖ 2,9%	✔ -\$ 131.914
Total general	4.552,8	42.563.186	4.950,8	43.120.239	8,7%	\$ 557.053

*No incluye Dirección Técnica Ambiental y Gestión Ambiental

Elaboró: Hugo Ruano, economista de la OCI.

CONCLUSIONES

Expuesto lo anterior, el informe es un breve resumen que sintetiza el comportamiento del gasto en la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC al primer semestre de 2021, que a criterio del análisis tienen impacto en los indicadores de eficiencia y ahorro en la Entidad. Aun así, con el actual panorama económico, se actualizarán los datos para hacer seguimiento y monitoreo a las variables con mayor incidencia en el informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto.

Por último, de la buena gobernanza y articulación de las empresas, gobiernos y trabajadores dependen de las medidas y políticas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto en la CVC. Razón por la cual deben estar sincronizadas con las necesidades y objetivos de todas las dependencias que asegure el funcionamiento y objetivo misional de la Entidad.

Así mismo, vale la pena mencionar que la pandemia vinculada al COVID-19 ha tenido impactos en la vida cotidiana de los hogares y las empresas a nivel mundial. Desde que inicio la emergencia sanitaria el consumo de servicios públicos y demás insumos necesarios para el funcionamiento de las empresas ha tenido una significativa disminución. En lo que respecta a la Corporación Autónoma del Valle (CVC), después de declarada la emergencia sanitaria, se evidenció un bajo consumo en servicios públicos (agua y electricidad) y la baja utilización de insumos como el papel, principalmente, durante los meses de marzo y abril.

No obstante, al cierre del primer semestre de 2021, se empiezan a observar incrementos en los distintos rubros logísticos y administrativos de la entidad; producto del regreso a las instalaciones de la entidad de contratistas y servidores públicos. Lo anterior, tiene implicaciones en los patrones de consumo, razón por lo cual es importante mencionar que los aumentos registrados al cierre de este informe son resultados del regreso de los colaboradores y normalización del entorno laboral.

Cordialmente,

Firmado electrónicamente Ley 527 de 1999

ANDRÉS FELIPE GUEVARA ALZATE
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Hugo R. Ruano – Contratista - Oficina Control Interno
Revisó: Jaime Alberto Escudero Jiménez – Profesional Especializado

Archívese en: 0120-028-117-2021