



Corporación Autónoma
Regional Valle del Cauca

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Informe I-Trimestre de 2022

Presentado por:
Oficina de Control Interno

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 trimestre I de 2022 y efectuar el comparativo del mismo período con la vigencia 2021.



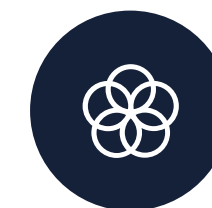
Corporación Autónoma
Regional Del Valle Del Cauca

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.
- Resolución 048 de 2021, por la cual se adopta el plan anticorrupción y de atención al ciudadano de la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca.

METODOLOGÍA

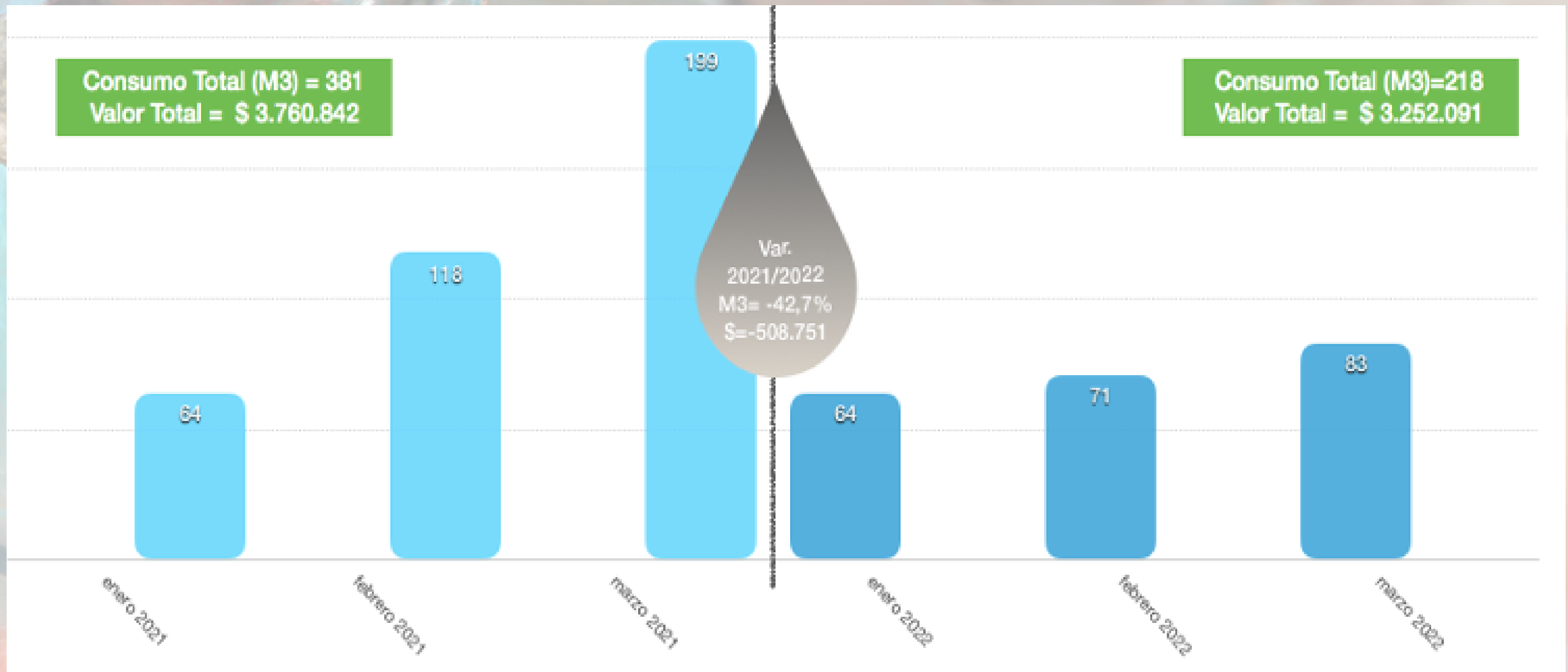


La estructura y metodología del informe contiene cálculos y análisis en la variación de los valores relacionados con los gastos por funcionamiento a partir de la información reportada por todas las áreas del Corporación. Y de los gastos y consumos con cargo a la ejecución presupuestal de funcionamiento durante el I trimestre de 2022, comparados con la misma vigencia 2021. 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.

SERVICIOS PÚBLICOS AGUA COMPARATIVO TRIMESTRE I 2022-2021



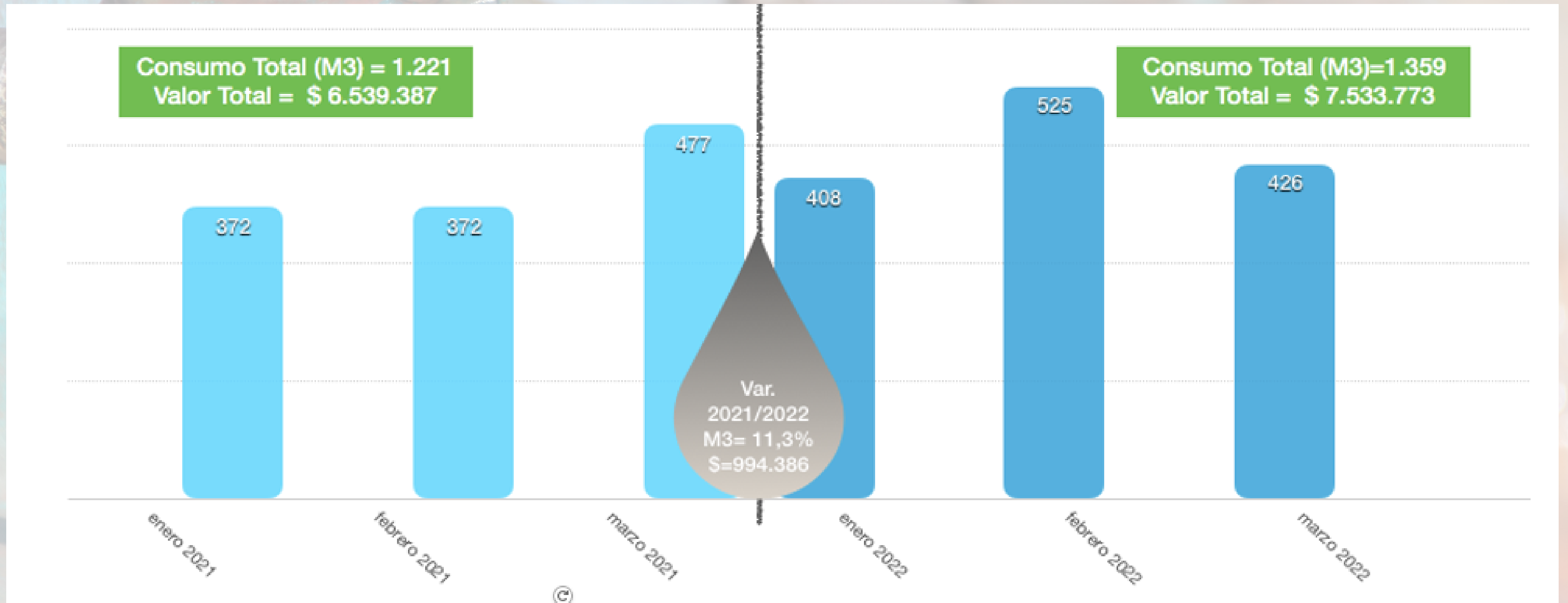
Según datos suministrados por Grupo de Recursos Físicos en lo corrido de la actual vigencia fiscal, en el periodo enero, febrero y marzo de 2022, el consumo de agua total (m³) en las instalaciones auxiliares disminuyó (42%) respecto al mismo período del año anterior, es importante resaltar que marzo (83 m³) ha sido el mes de mayor consumo de agua para el periodo evaluado. (Gráfica 1)



SERVICIOS PÚBLICOS AGUA COMPARATIVO TRIMESTRE I 2022-2021



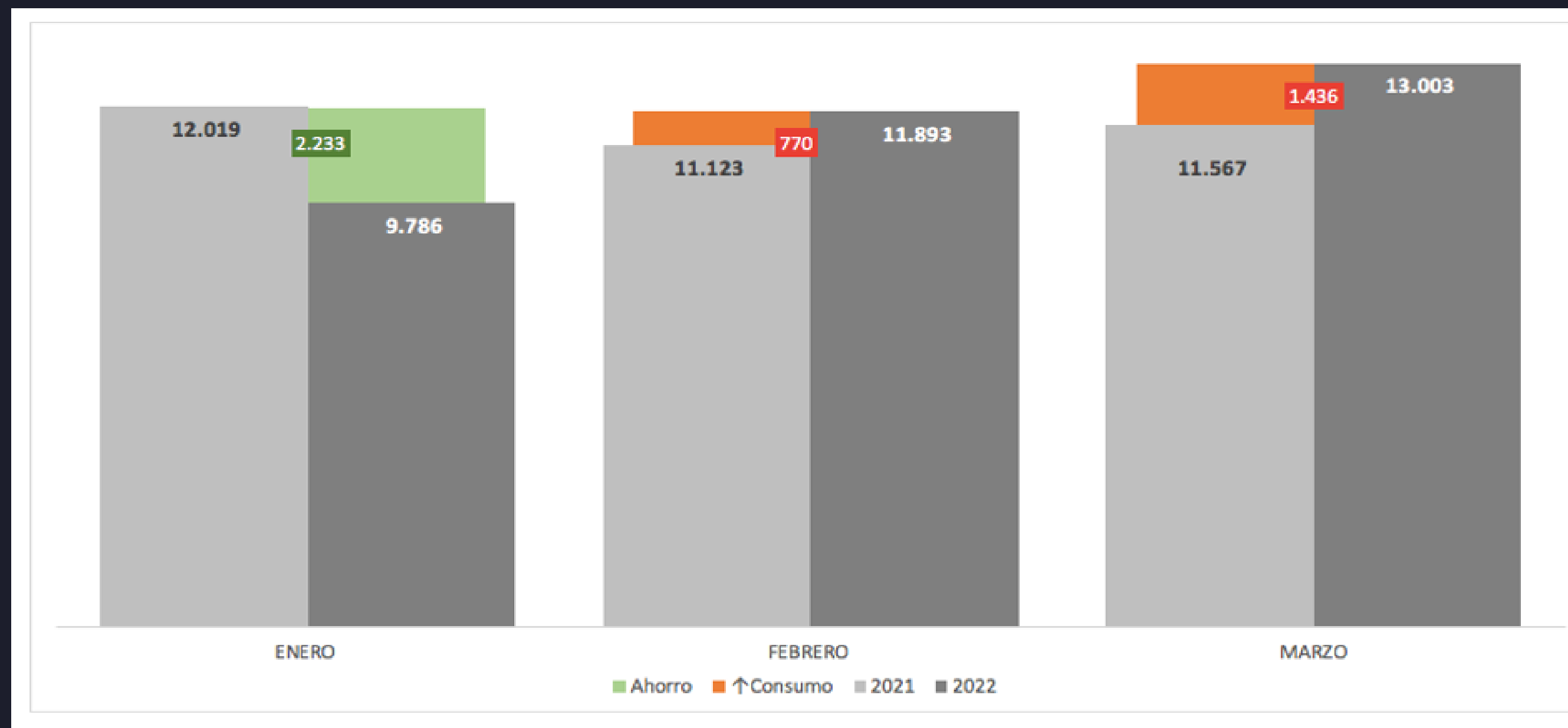
Por su parte, el consumo de agua en el edificio principal para el mismo período de análisis aumentó (11,3%) respecto a 2021 en el agregado general. En el periodo evaluado febrero es el mes con mayor consumo de agua (525 m³). (Gráfica 2).





CONSUMO (KW/H) DE ENERGÍA – EDIFICIO AUXILIAR COMPARATIVO TRIMESTRE I 2022-2021

Así mismo, en el Edificio Auxiliar el consumo de energía (Kw/h) durante el primer trimestre del año 2022 muestra un incremento progresivo en el consumo de energía, siendo marzo (13.003 kw/h) el mes de mayor consumo comparado con los anteriores meses (enero y febrero) y el año 2021 (Gráfica 4).

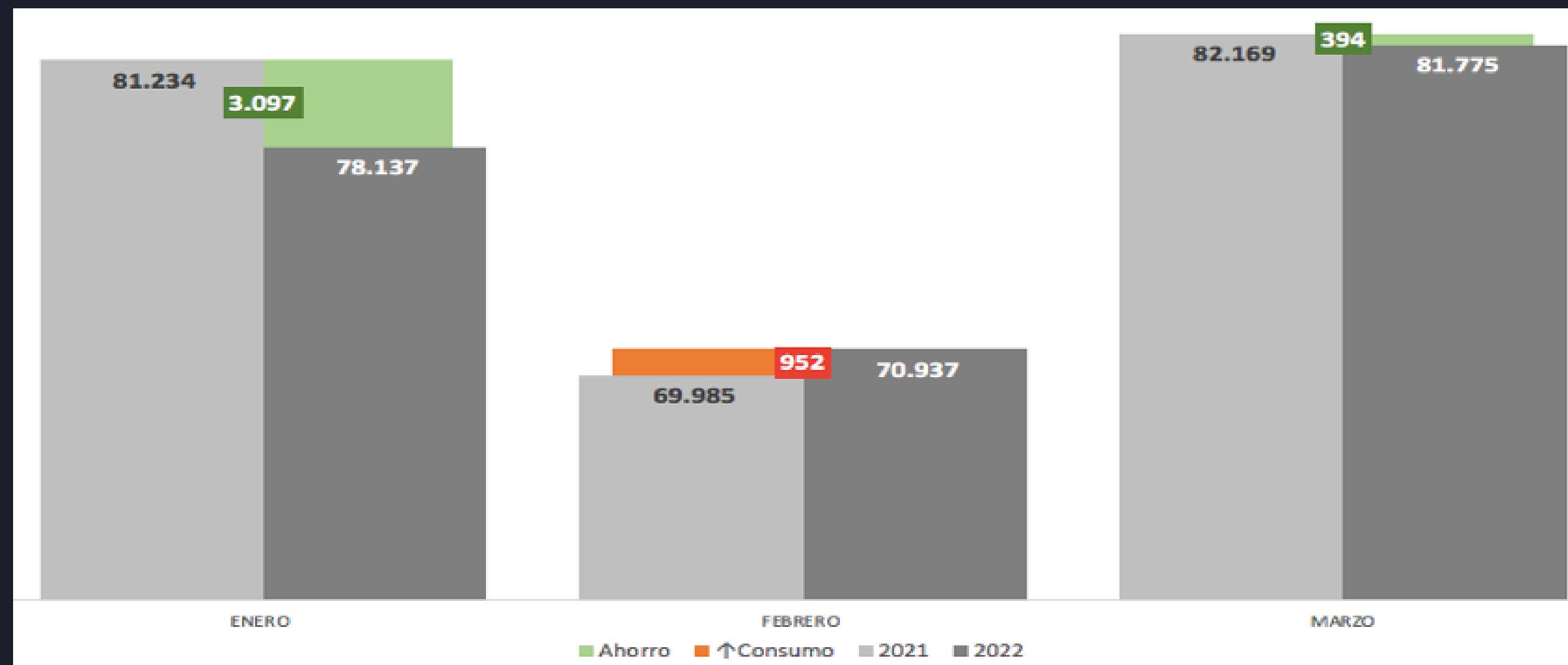


Fuente: Recursos Físicos | Elaboró: Oficina de Control Interno | Cálculos: Hugo Ruano



CONSUMO (KW/H) DE ENERGÍA - EDIFICIO PRINCIPAL COMPARATIVO TRIMESTRE I 2022-2021

El consumo de energía en el edificio principal de la CVC en el periodo evaluado entre enero, febrero y marzo de 2022, presenta un ahorro para los meses de enero y marzo comparado con los mismos meses del año 2021. El mes de febrero muestra un consumo de (70.937 kw) bajo respecto a los otros dos meses del periodo evaluado, este no refleja un ahorro con el mes de febrero del año 2021 (Gráfica 3).



Fuente: Recursos Físicos | Elaboró: Oficina de Control Interno | Cálculos: Hugo Ruano



HORAS EXTRAS COMPARATIVO TRIMESTRE I 2022-2021



En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), al 31 de marzo de 2022, aumentó el rubro de horas extras (29%) respecto a 2021. Por dependencias, la Dirección Administrativa registró un incremento (48,9%) respecto a 2021 (cuadro 1).

DEPENDENCIA	Horas Extras (a 31 de marzo 2021)	Horas Extras (a 31 de marzo 2022)	Variación % (2022/2021)	Variación \$ (2022/2021)
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 16.585.206	24.700.583	48,9%	\$ 8.115.377
DIRECCION DE PLANEACION	\$ 531.719			
DIRECCION FINANCIERA	\$ -	\$ -		
DIRECCION GENERAL	\$ 6.989.195	6.537.374	-6,5%	-\$ 451.821
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	\$ -	\$ -		
OFICINA ASESORA JURIDICA	\$ -	\$ -		
OFICINA DE CONTROL INTERNO	\$ -	\$ -		
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE INF.	\$ -	\$ -		
SECRETARIA GENERAL	\$ -	\$ -		
Total	24.106.120	\$ 31.237.957	29,6%	\$ 7.131.837

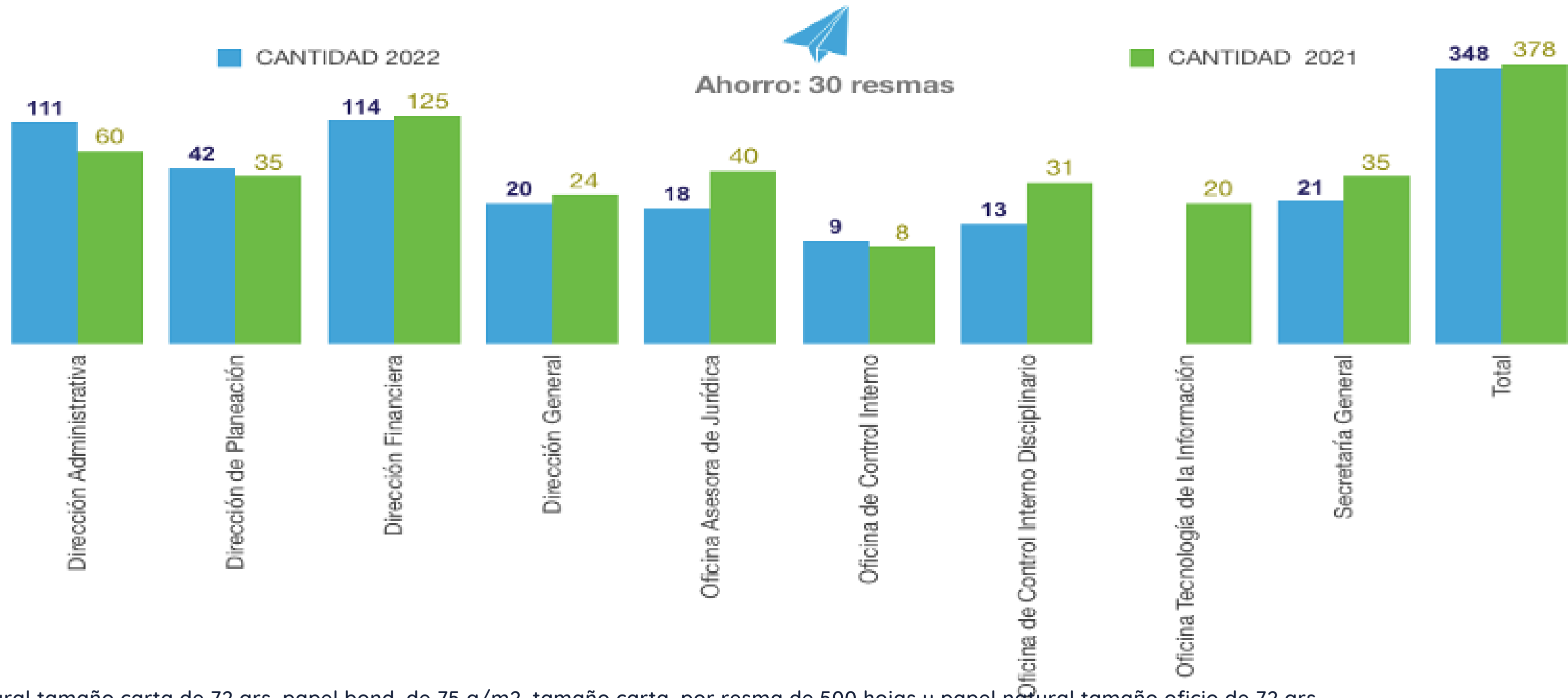
Elaboró: Oficina de Control Interno.



CONSUMO DE PAPEL. COMPARATIVO I TRIMESTRE 2022-2021



Para el periodo evaluado entre enero, febrero y marzo de 2022, en el consumo de papel[1], se evidencia un ahorro (30 resmas) respecto a la misma vigencia en 2021. Al desagregar por dependencias, la Dirección Financiera es la dependencia con mayor consumo de papel. Por su parte, se observa que la Oficina de Control Interno es la que menos consume papel, y OTI no ha consumido en lo corrido de la actual vigencia fiscal.



[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.



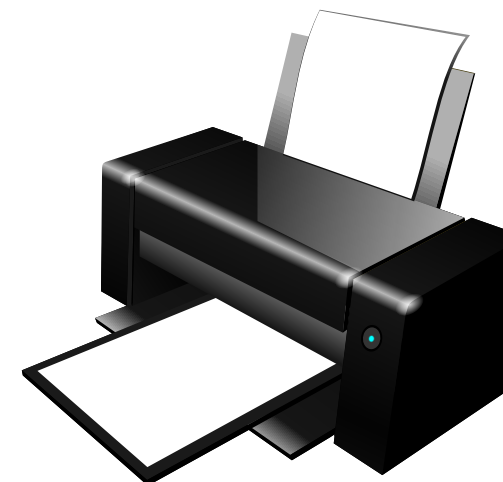
VIÁTICOS Y OTROS GASTOS COMPARATIVO I TRIMESTRE 2022-2021



Por su parte, para este mismo periodo de análisis la variación en viáticos y otros gastos incrementó (58,8%) frente a 2021 (Cuadro 2).

DEPENDENCIA	2021	2022	2020/2019	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 25.880.600	\$ 46.721.953	✓ 80,5%	✗ \$ 20.841.353
Dirección Financiera	\$ 1.836.985	\$ 2.625.105	✓ 42,9%	✗ \$ 788.120
Oficina Asesora De Jurídica	\$ 50.000	\$ 897.317	✗ 1694,6%	✗ \$ 847.317
Oficina De Control Interno	\$ -	\$ 150.000		✗ \$ 150.000
Oficina De Control Interno Disciplinario	\$ -			✗ \$ -
Dirección General	\$ 16.137.326	\$ 19.445.897	✓ 20,5%	✗ \$ 3.308.571
Secretaría General	\$ 490.412	\$ 915.000	✓ 86,6%	✗ \$ 424.588
Oficina De Tecnologías De Informacion				✗ \$ -
Dirección Planeación	\$ 150.000		✓ -100,0%	✓ -\$ 150.000
Total general	\$ 44.545.323	\$ 70.755.272	✓ 58,8%	✗ \$ 26.209.949

FOTOCOPIAS COMPARATIVO I TRIMESTRE 2022-2021



En el uso de fotocopias durante el primer trimestre las variaciones no fueron significativas entre enero, febrero y marzo. El promedio de fotocopias en la CVC fue de 120.791 (Cuadro 3).

DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO
DIRECCION GENERAL	37	37	37
SECRETARIA GENERAL	871	2.321	2.321
DIRECCION ADMINISTRATIVA	22.397	14.040	14.040
DIRECCION FINANCIERA	20.307	6.743	6.743
DIRECCION DE PLANEACION	5.901	581	581
DIRECCION TECNICA AMBIENTAL	26.036	45.278	45.278
DIRECCION DE GESTION AMBIENTAL	9.632	24.151	24.151
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1.256	100	100
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	3.378	5.971	5.971
OFICINA ASESORA DE JURIDICA	20.218	1.860	1.860
OFICINA DE CONTROL INTERNO	1.657		
DAR SUROCCIDENTE	9.152	19.683	19.683
TOTAL	120.842	120.765	120.765



SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIO DE PRODUCCIÓN



Durante el primer trimestre por concepto de servicios prestados a las empresas y servicios de producción, el gasto en funcionamiento para este rubro fue de \$1.181.305.004 (Cuadro 4).

DEPENDENCIA	2022
Dirección Administrativa	\$ 142.334.079
Dirección Financiera	\$ 85.565.020
Oficina Asesora De Jurídica	\$ 166.372.831
Oficina De Control Interno	\$ 36.624.623
Oficina De Control Interno Disciplinario	\$ 47.004.270
Dirección General	\$ 66.685.483
Secretaría General	\$ 295.897.949
Oficina De Tecnologías De Información	\$ 300.960.326
Dirección Planeación	\$ 39.860.423
Total general	\$ 1.181.305.004

COMBUSTIBLE COMPARATIVO I TRIMESTRE 2022-2021



El consumo de combustible en los meses de enero, febrero y marzo aumentó (97,1%) comparado con el mismo periodo para año 2021. Todas las dependencias registraron variaciones significativas en lo corrido del año 2022. La Dirección Administrativa fue la dependencia con más gasto en este rubro (\$11.170.599) (Cuadro 5).

Dependencia *	Galones (a marzo 2021)	Valor (a marzo 2021)	Galones (a marzo 2022)	Valor (a marzo 2022)	Variación galones (%)	Variación (\$)
Dirección Administrativa	633,8	\$ 5.403.454	1.212,9	\$ 11.170.599	⊗ 91,4%	⊗ \$ 5.767.145
Dirección De Planeación	102,0	\$ 861.061	171,9	\$ 1.579.153	⊗ 68,6%	⊗ \$ 718.092
Dirección Financiera	129,0	\$ 1.093.310	230,7	\$ 2.124.886	⊗ 78,8%	⊗ \$ 1.031.575
Dirección General	494,4	\$ 4.187.134	1.046,4	\$ 9.645.819	⊗ 111,7%	⊗ \$ 5.458.685
Oficina Asesora Jurídica	60,1	\$ 509.097	122,0	\$ 1.118.740	⊗ 102,9%	⊗ \$ 609.643
Secretaría General	67,2	\$ 568.387	145,7	\$ 1.337.296	⊗ 116,8%	⊗ \$ 768.909
Total general	1.486,5	12.622.443	2.929,6	26.976.494	97,1%	\$ 14.354.051

*No incluye Dirección Técnica Ambiental y Gestión Ambiental

Elaboró: Hugo Ruano, economista de la OCI.

CONCLUSIONES

Expuesto lo anterior, el informe de Austeridad en el Gasto es un resumen que sintetiza el comportamiento del gasto y consumo en la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC durante el trimestre - I de 2022 que a criterio del análisis tiene un impacto en los indicadores de eficiencia y ahorro en la Entidad. Aun así, con el actual panorama de pandemia se actualizarán los datos para hacer un seguimiento y monitoreo a las variables con mayor incidencia en el informe.

Cabe destacar, entre los principales hallazgos que se observan incrementos en los distintos rubros logísticos y administrativos de la entidad; en parte explicados por el regreso a las instalaciones de la entidad de contratistas y servidores públicos. por lo anterior, en la medida que la presencialidad aumente, esto tendrá implicaciones en los patrones de consumo por lo cual es importante mencionar que los aumentos registrados al cierre de este informe son resultados del regreso de los colaboradores y la normalización del entorno laboral.

Firmado electrónicamente Ley 527 de 1999

ANDRÉS FELIPE GUEVARA ALZATE
Jefe Oficina de Control Interno

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