



Corporación Autónoma
Regional Valle del Cauca

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público Gastos de Funcionamiento

Informe IV-Trimestre de 2023

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 IV de 2023 y efectuar el comparativo del mismo período con la vigencia 2022.



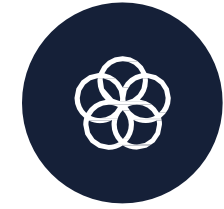
Corporación Autónoma
Regional Del Valle Del Cauca

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 100 No. 0550-0063 de 2023, 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 un comparativo de los cálculos y análisis en la variación de los valores relacionados con los gastos de funcionamiento a partir de la información reportada por las áreas de la Corporación; y de los gastos y consumos con cargo a la ejecución presupuestal de funcionamiento para el trimestre IV de los años 2022 y 2023. Esta información se presenta de forma gráfica y numérica, con el fin de propiciar una toma de decisiones más eficaz en la CVC.

Edificio auxiliar. Consumo de agua (m3) Comparativo trimestre IV 2022-2023

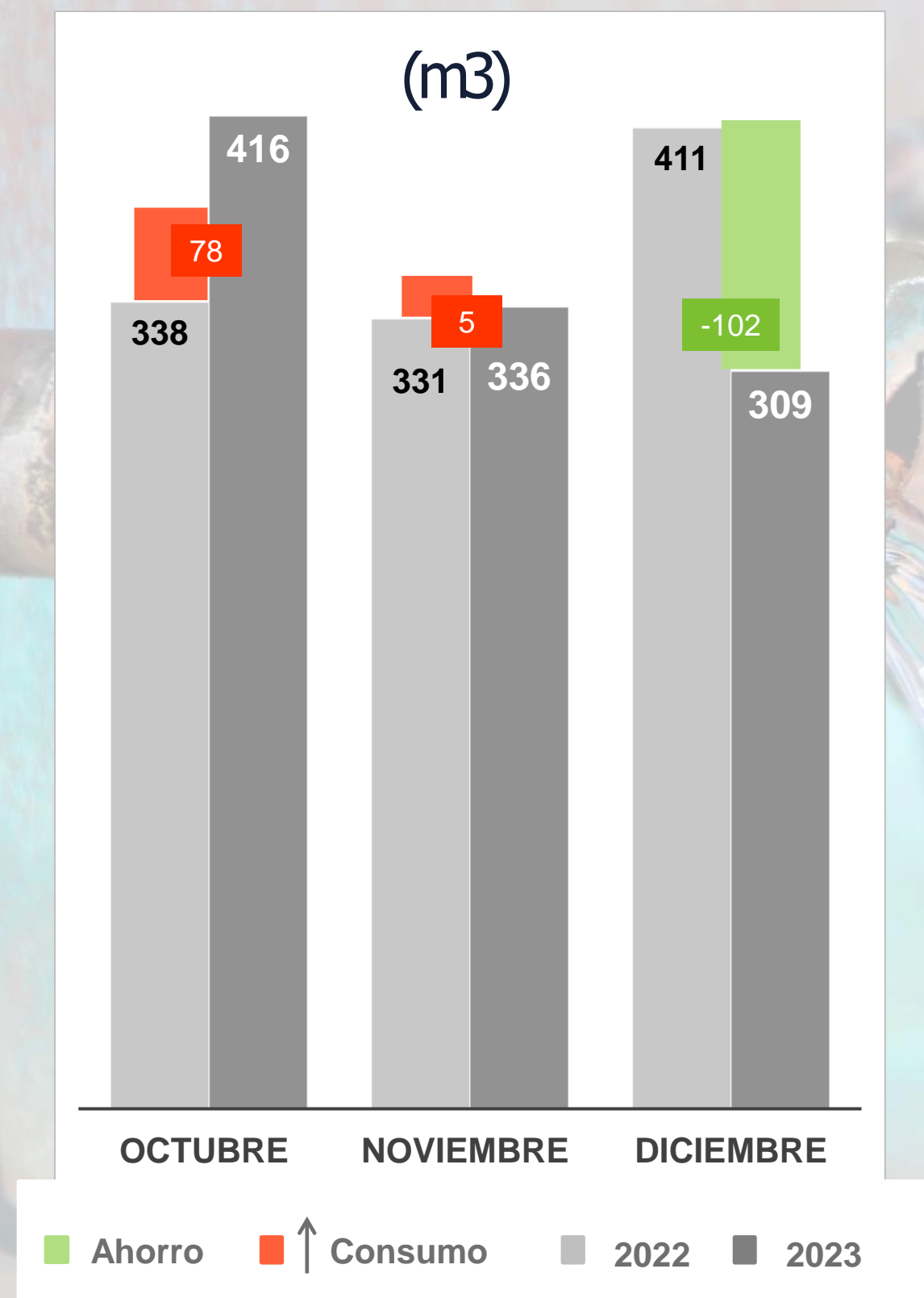
De acuerdo a datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el trimestre IV del 2023 no se evidencia ahorro por este concepto. Por el contrario, se constata un alto consumo de agua respecto al mismo trimestre de 2022 en el edificio auxiliar. El mes de Octubre de 2023 fue el mes que presentó mayor consumo (267 m3).



Fuente: Recursos físicos | Elaboró: Oficina de Control Interno

Edificio principal. Consumo de agua (m³) Comparativo trimestre IV 2022-2023

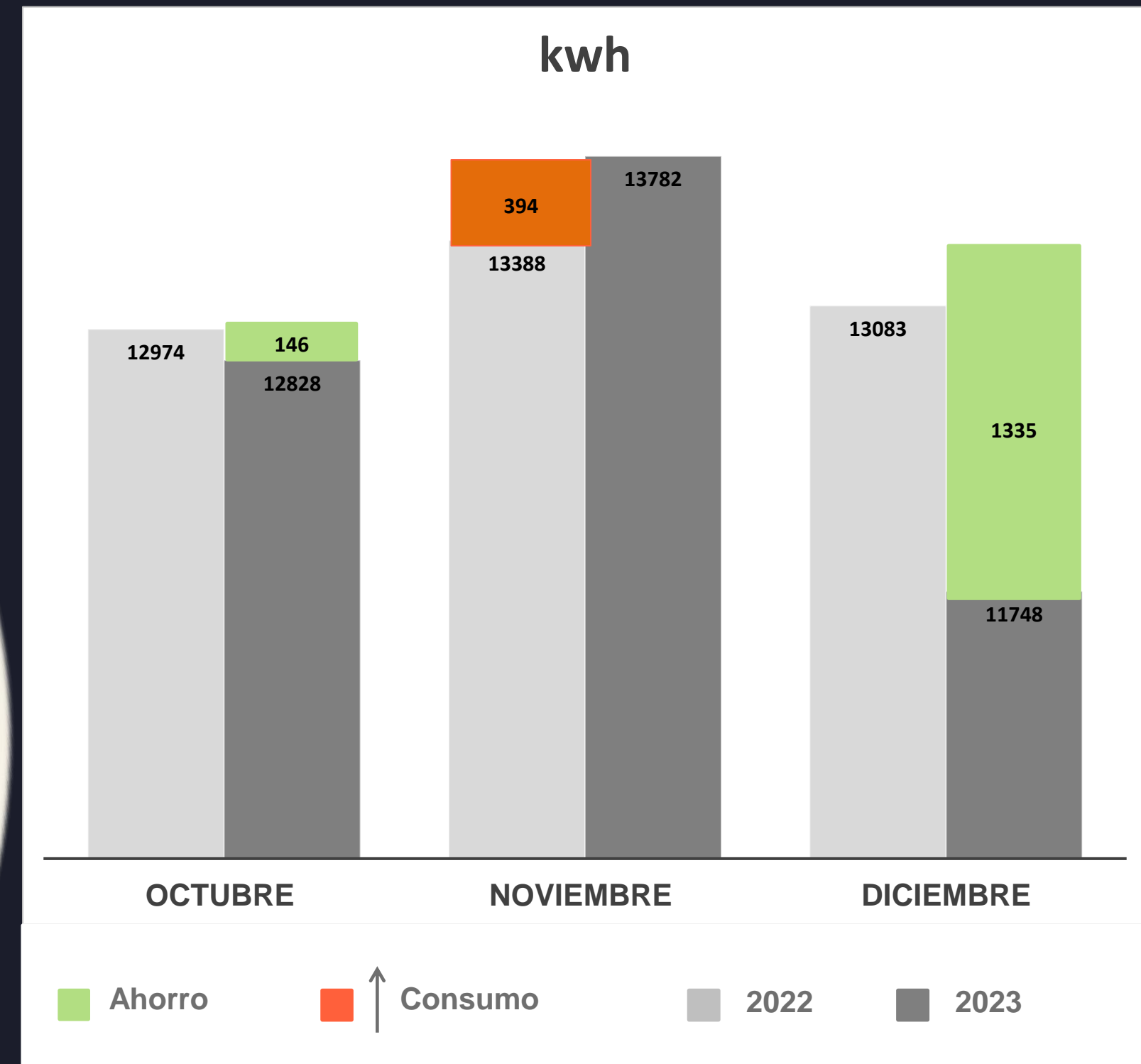
Con relación al edificio principal, se observa un ahorro en el consumo de agua en el último mes del año con un descenso significativo de 102 m³ frente al mismo periodo del año anterior. Con relación a los meses de octubre y noviembre se evidencia incremento en el consumo, frente a las cifras presentadas en el mismo periodo del año 2022, siendo octubre el mes con el mayor consumo registrado (416 m³).



Fuente: Recursos Físicos | Elaboró: Oficina de Control Interno

Consumo (kw/h) de Energía - Edificio auxiliar comparativo trimestre IV 2022-2023

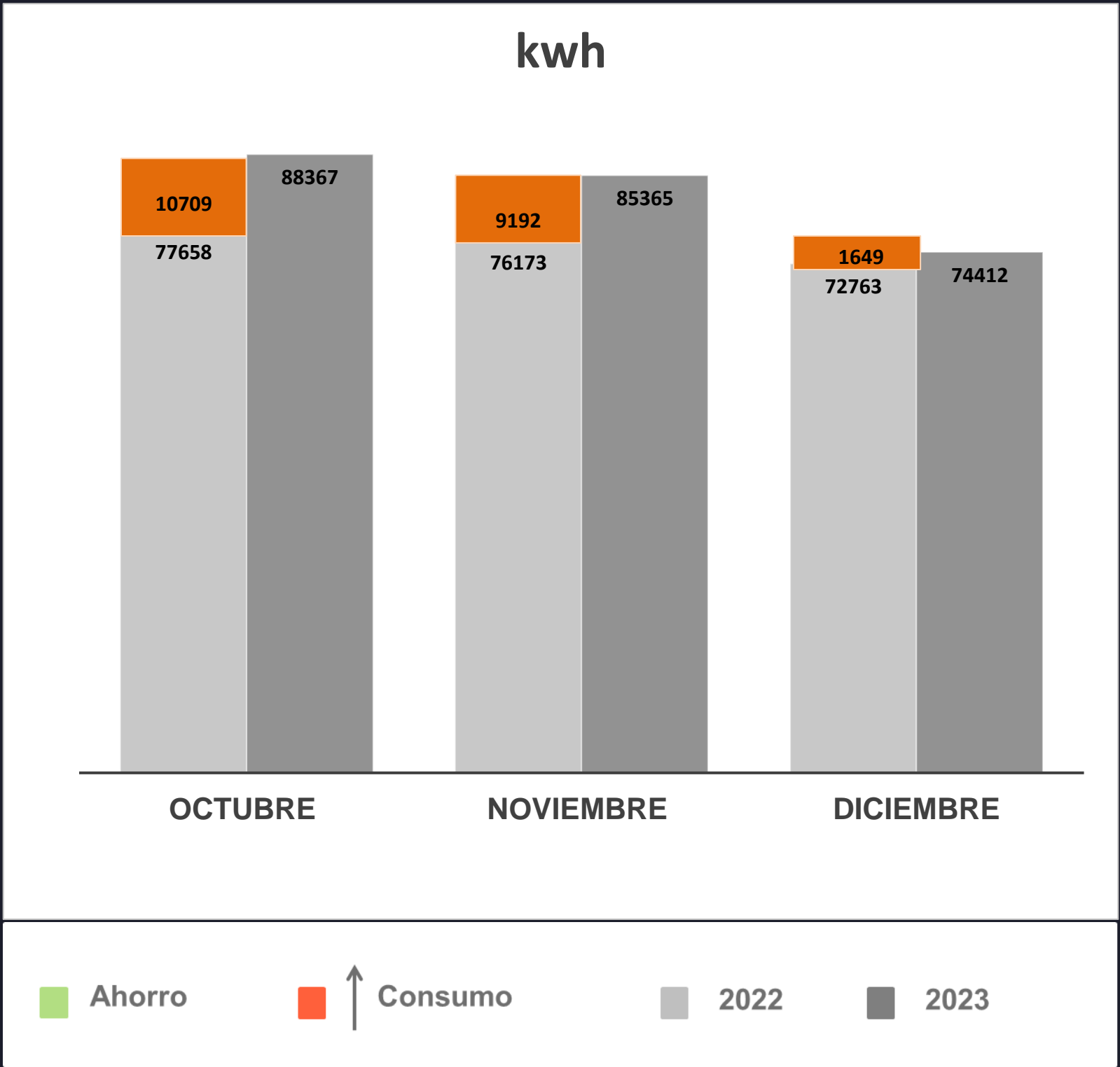
Respecto al consumo de energía (Kw/h), se evidencia ahorro en el edificio auxiliar, comparando el ultimo trimestre de los años 2022 – 2023. Los consumos en los meses de octubre (146 Kw/h) y diciembre (1335 Kw/h) muestran una variación positiva frente al consumo presentado en el mismo intervalo de tiempo del año 2022.



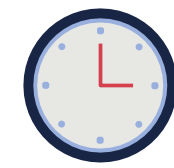
Fuente: Recursos Físicos | Elaboró: Oficina de Control Interno

Consumo (Kw/h) de Energía – Edificio Principal comparativo trimestre IV 2022-2023

Al adelantar el análisis, no se evidencia ahorro por este concepto comparado con el último trimestre del años anterior. Octubre (88.367 Kw/h) fue el mes de mayor consumo.



Fuente: Recursos Físicos |Elaboró: Oficina de Control Interno



Horas extras Comparativo trimestre IV 2023-2022



En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), se evidenció un leve aumento (19,86 %) de horas extras en el trimestre IV 2023 respecto al año anterior.

Dependencia	Horas extras (Trimestre IV - 2022)	Horas extras (Trimestre IV - 2023)	Variación % (2022/2023)	Variación \$ (2022/2023)
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y DEL TALENTO HUMANO	\$ 31.211.858	\$ 36.880.025	18,16	\$ 5.668.167
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN		\$ 177.555		\$ 177.555
DIRECCIÓN FINANCIERA				\$ 0
DIRECCIÓN GENERAL	\$ 7.589.233	\$ 8.448.669	11,32	\$ 859.436
OFICINA ASESORA JURIDICA				\$ 0
OFICINA DE CONTROL INTERNO				\$ 0
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO				\$ 0
OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN				\$ 0
SECRETARIA GENERAL		\$ 1.001.393		\$ 1.001.393
TOTAL	\$ 38.801.091	\$ 46.507.642	19,86	\$ 7.706.551

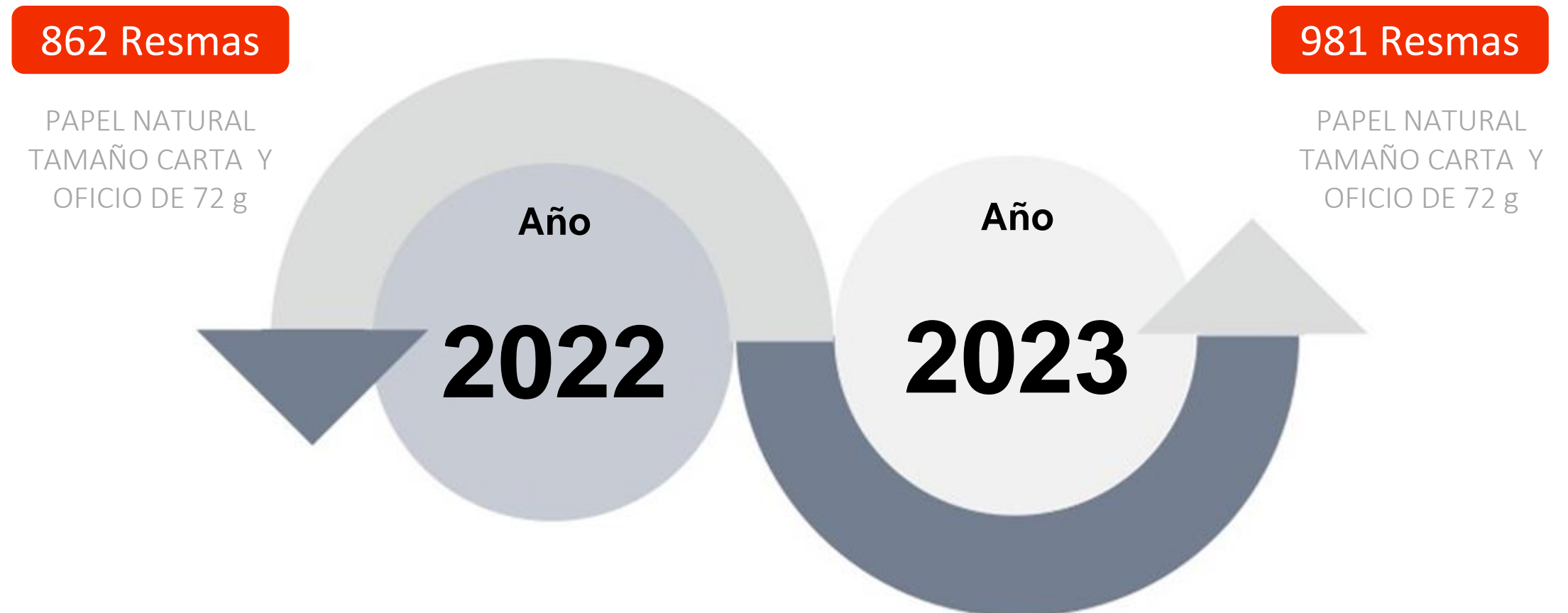


Consumo de papel



Comparativo trimestre IV 2023-2022

Para el período evaluado entre trimestres IV 2023/2022, el consumo de papel aumentó en un 13,8%. La Corporación cierra el trimestre de análisis con un consumo de papel de 981 resmas para la vigencia 2023.



Combustible

Comparativo III Trimestre 2023-2022



El consumo de combustible en corte del trimestre IV de 2023 disminuyó (1,5%) comparado con el mismo periodo en el año 2022. Todas las dependencias registraron variaciones significativas en lo corrido del año 2023. La Dirección General (24,6%) fué la dependencia con mayor variación en términos de galones de combustible durante el periodo analizado.

Dependencia	Galones (IV trimestre 2022)	Valor (IV trimestre 2022)	Galones (IV trimestre 2023)	Valor (IV trimestre 2022)2	Variación Gls
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y DEL TALENTO HUMANO	2079,4	20112299,7	1818,4	23651884	-12,5
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN	174,7	1669048,86	202,5	2638345,7	15,9
DIRECCIÓN FINANCIERA	238,2	4040339,67	265,1	3562368,61	11,3
DIRECCIÓN GENERAL	790,6	7810940,64	984,8	10564125,3	24,6
OFICINA ASESORA DE JURIDICA	232,7	2237650	230,7	2871088,92	-0,8
SECRETARIA GENERAL	201,2	1813036	159,1	2084016,09	-20,9
TOTAL	3716,7	37683314,9	3660,7	45371828,6	-1,5

Recomendaciones

La Oficina de Control Interno exhorta a continuar fortaleciendo las medidas de austeridad que la Entidad viene ejecutando e identificar otros mecanismos que conduzcan al ahorro en el gasto público y así dar cumplimiento a la normatividad vigente relacionada con la regulación del uso eficiente de los recursos destinados para cubrir los gastos de funcionamiento, en particular los siguientes aspectos:

- Es necesario continuar trabajando en la promoción de acciones relacionadas con el uso eficiente y ahorro de agua y energía.
- Definir acciones que promuevan la reducción sistemática del uso del papel mediante la sustitución de los flujos documentales en papel por soportes y medios electrónicos.
- Continuar con el seguimiento que se realiza al consumo de combustible y cumplir con el cronograma de mantenimiento preventivo de los vehículos.

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 IV de 2023 , con el propósito de analizar y verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto público impartidas por el Gobierno Nacional. Por tanto, los indicadores de eficiencia y ahorro de la CVC que se actualizan trimestralmente permiten hacer un seguimiento y monitoreo a las variables con mayor incidencia el gasto de la CVC.

Se destaca el compromiso de todos los miembros: Dirección Administrativa y de Talento Humano, Dirección de Planeación, Oficina de Comunicaciones, que suministraron la información necesaria para el seguimiento y elaboración del Informe de Austeridad del Gasto del Cuarto Trimestre de 2023 y de esta manera identificar recomendaciones para la mejora del proceso.



JAIME ALBERTO ESCUDERO JIMÉNEZ
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO (C)

Proyectó y elaboró: Carolina Zúñiga Salguero – Profesional Especializada - Oficina Control Interno