



Corporación Autónoma
Regional Valle del Cauca

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

Gastos de Funcionamiento

Informe II - Trimestre de 2024

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 II de 2024 y efectuar el comparativo del mismo período con la vigencia 2023,



Corporación Autónoma
Regional Del Valle Del Cauca

NORMATIVIDAD



- Constitución Política Colombiana. Artículo 267. La Contraloría General de la República tiene a su cargo la vigilancia y el control fiscal de la administración y de los particulares entidades que manejen fondos o bienes públicos, en todos los niveles administrativos y respecto de todo tipo de recursos públicos.
- Ley 1712 de 2012, por medio la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones. Artículo 2-Toda información en posesión, bajo control lo custodia de un sujeto obligado es pública y no podrá ser reservada o limitada sino por disposición constitucional o legal, de conformidad con la presente ley.
- Decreto 1068 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público. Capítulo 7 – Otras disposiciones "...Las oficinas de Control interno prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

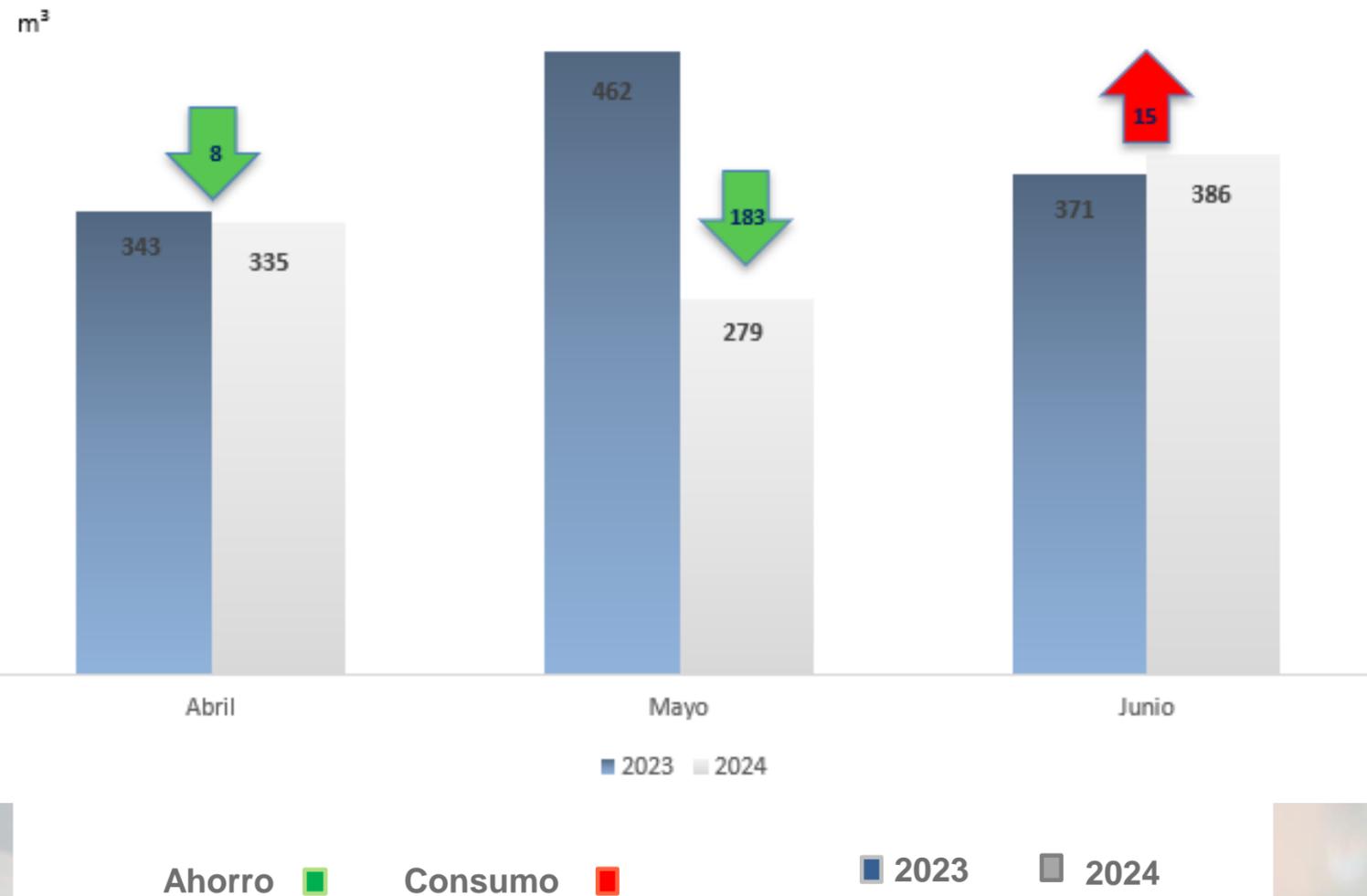
METODOLOGÍA



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 II de los años 2023 y 2024. Esta información se presenta de forma gráfica y numérica, con el fin de propiciar una toma de decisiones más eficaz en la CVC.

Edificio principal consumo de agua (m³) comparativo trimestre II 2023 - 2024

Edificio principal consumo de agua (m³)
comparativo trimestre II 2023 - 2024



Fuente: Recursos Físicos | Elaboró: Oficina de Control Interno

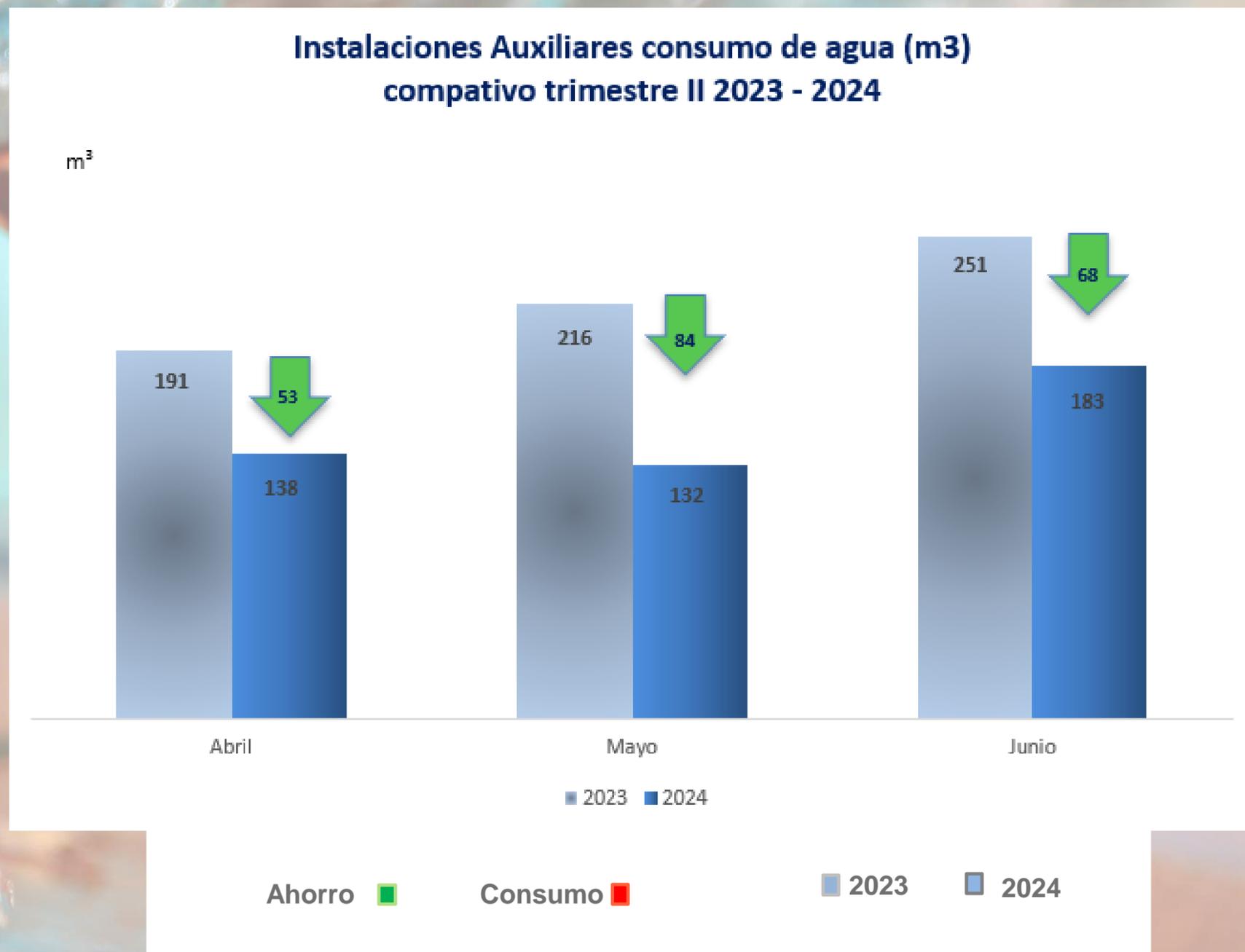
Con relación al edificio principal, se observa un ahorro en el consumo de agua en el segundo trimestre del 2024 con un descenso significativo del 15% (176m³) frente al mismo periodo del año anterior.

Se evidencia que en el mes de junio del 2024; se incremento el uso del recurso en un 4% frente al mismo periodo del 2023.

Instalaciones auxiliares consumo de agua (m³) comparativo trimestre II 2023 - 2024

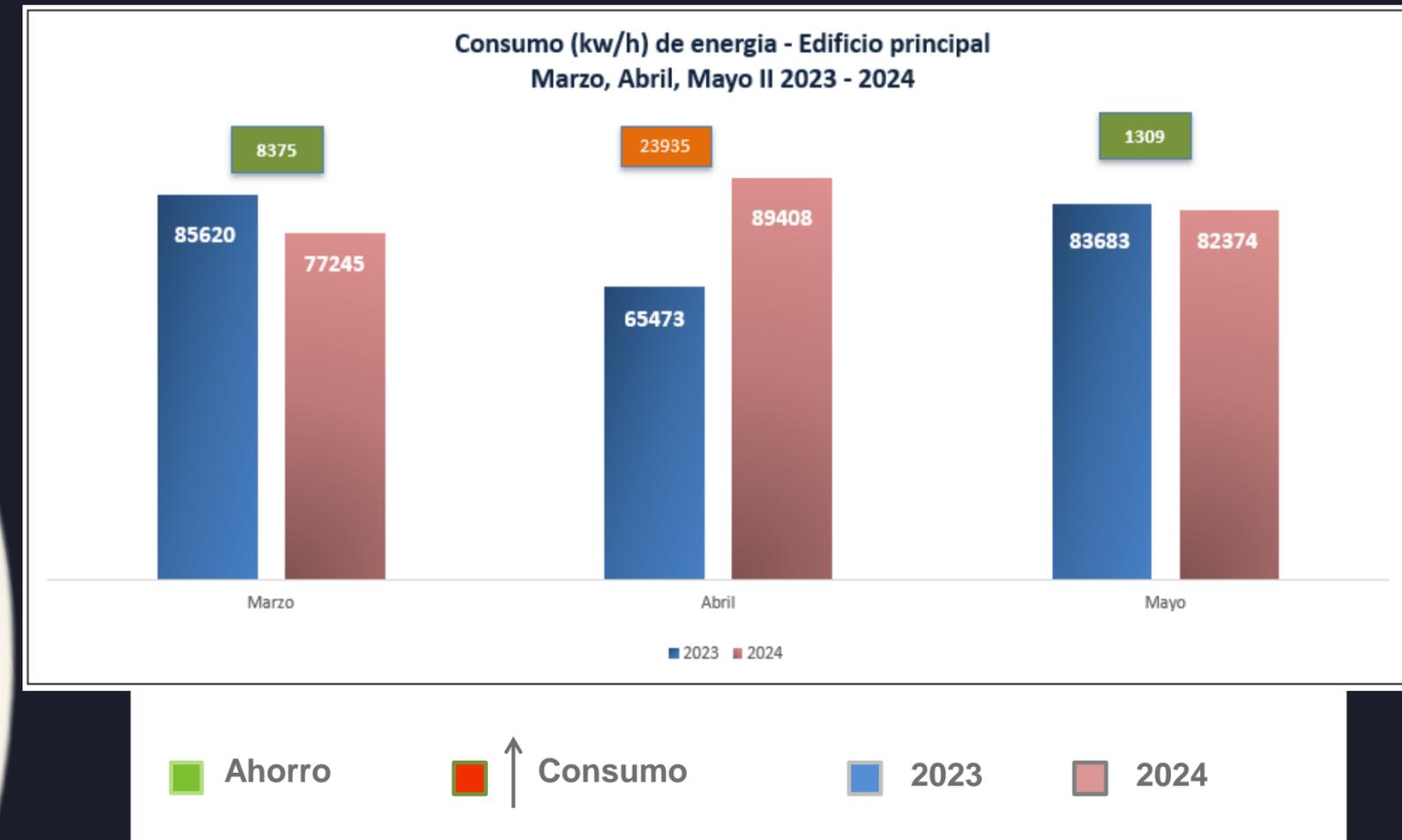
De acuerdo a datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el trimestre II del 2024, se constata disminución de consumo de agua en 205 m³, para los meses de abril, mayo y junio se presentó reducción en el consumo de 53, 84 y 68 m³ con respecto al mismo periodo del 2023.

Se evidencia una disminución del 31% del consumo de agua en el II trimestre del 2024 respecto a la vigencia anterior.



Consumo (Kw/h) de Energía – Edificio Principal comparativo meses de marzo, abril y mayo II 2023-2024

Al adelantar el análisis, se evidencia un incremento del 6,07% en el consumo de energía de los meses de marzo, abril y mayo del 2024 frente al mismo periodo del año anterior, siendo abril (89408 Kw/h) el mes de mayor consumo.

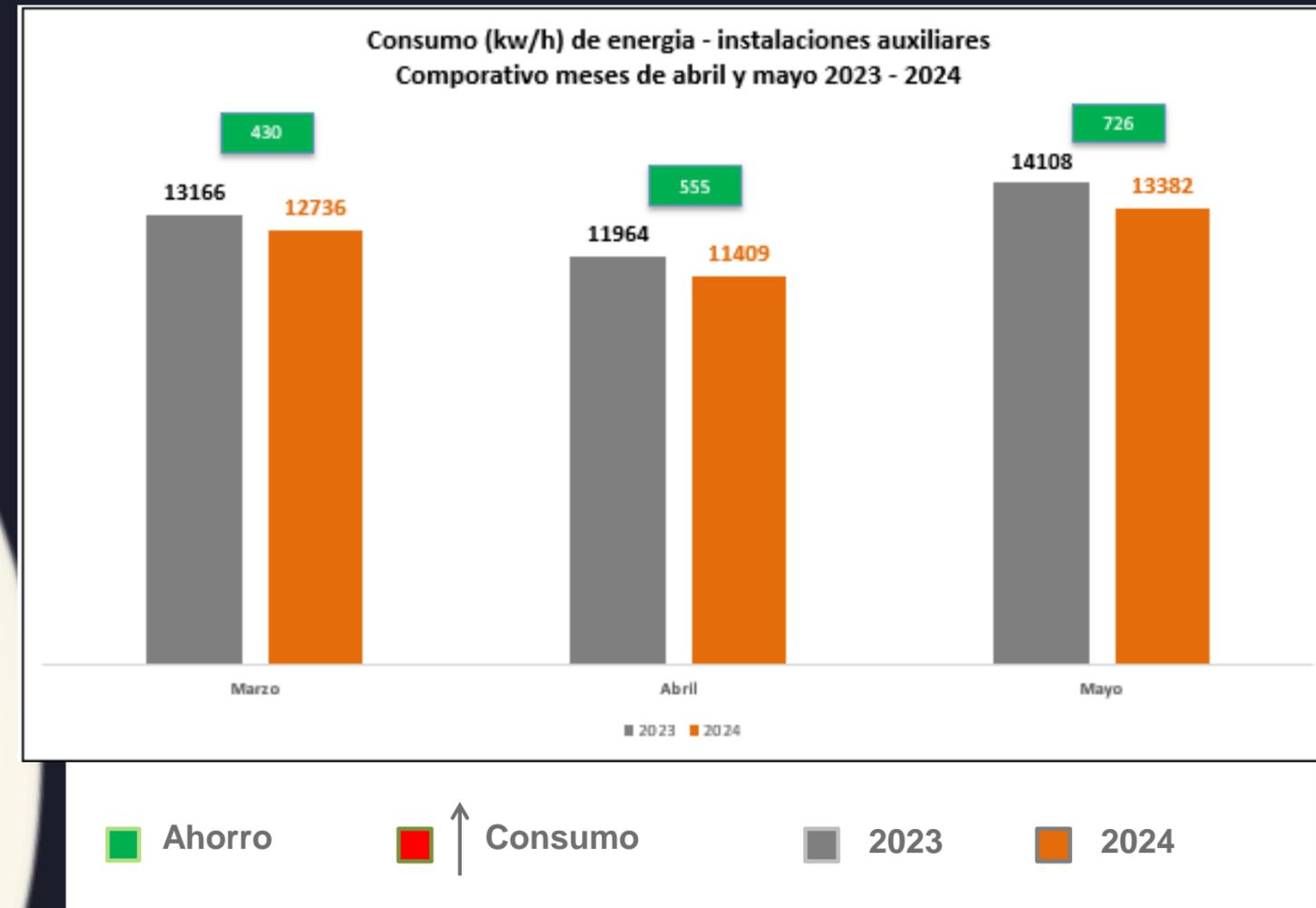


Nota:

- ✓ Al cierre del informe, no se tiene datos de consumo de energía del mes de junio de 2024 debido al no suministro de la factura por parte de la empresa de servicios públicos.
- ✓ Dentro del análisis se incluye el mes de marzo 2024, debido a que no fue incluido en el I trimestre por la no disponibilidad de la información.

Consumo (kw/h) de Energía - Edificio auxiliar comparativo meses de marzo, abril y mayo 2023-2024

Respecto al consumo de energía (Kw/h), se evidencia ahorro en el edificio auxiliar, comparando los meses de marzo, abril y mayo mostrando una variación positiva del 4,36% frente al consumo presentado en el mismo intervalo de tiempo del año 2024.



Nota:

- ✓ Al cierre del informe, no se tiene datos de consumo de energía del mes de junio de 2024 debido al no suministro de la factura por parte de la empresa de servicios públicos.
- ✓ Dentro del análisis se incluye el mes de marzo 2024, debido a que no fue incluido en el I trimestre por la no disponibilidad de la información.



Horas extras Comparativo trimestre IV 2023-2024



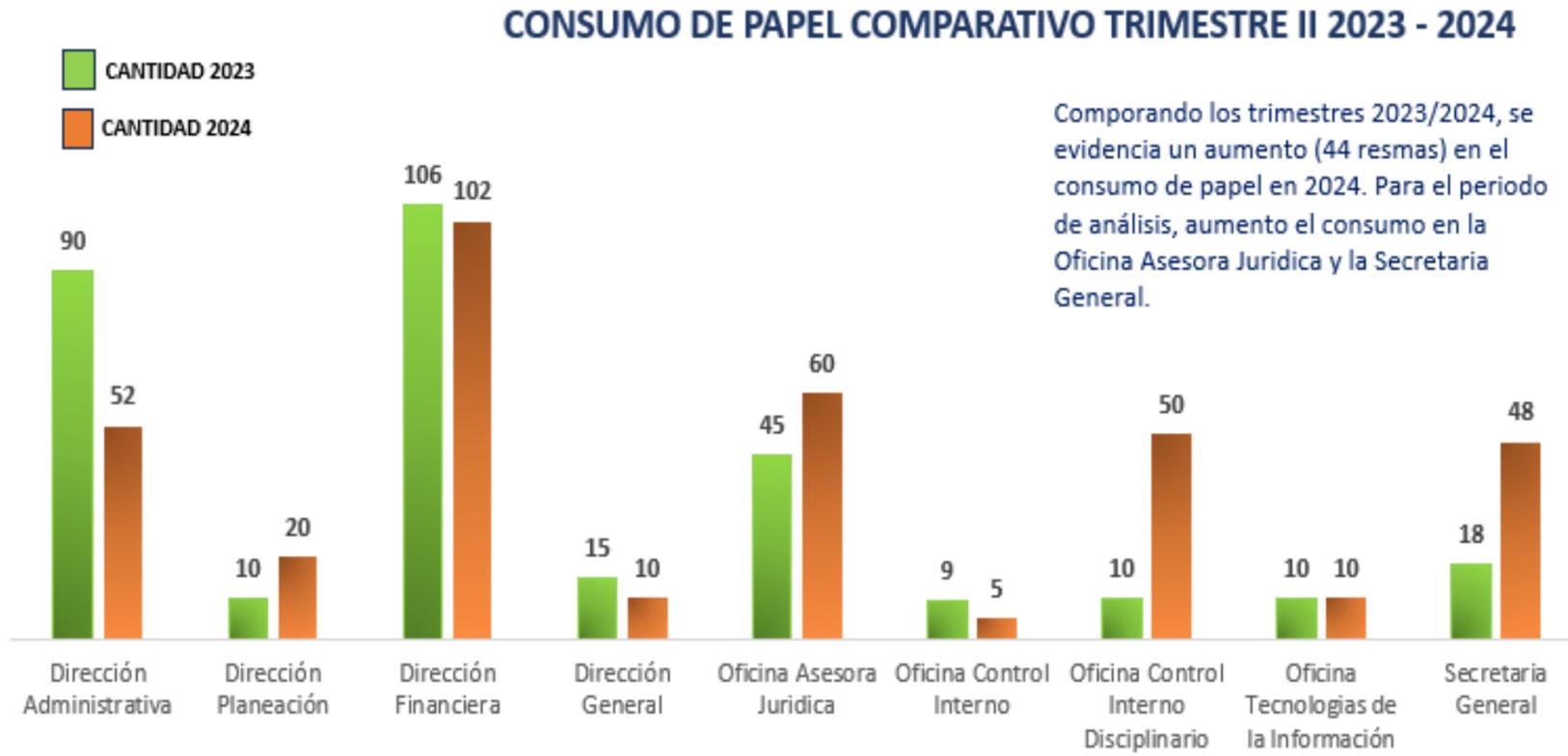
DEPENDENCIA	II TRIM 2023	II TRIM 2024	Variacion % (2024-2023)	Variacion \$ (2024-2023)
DIRECCION ADMINISTRATIVA	37.007.612	34.932.319	-6% ↓	- 2.075.293
DIRECCION DE PLANEACION	38.661	1.709.220	4321% ↑	1.670.559
DIRECCION FINANCIERA		-		-
DIRECCION GENERAL	9.318.027	9.570.347	3% ↑	252.320
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO		-		-
OFICINA ASESORA JURIDICA		-		-
OFICINA DE CONTROL INTERNO		-		-
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE INF.		-		-
SECRETARIA GENERAL		2.264.045		2.264.045
Total	46.364.300	48.475.931	5% ↑	2.111.632

En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), se registró un leve aumento en este rubro comparado con el año 2023 (5%) durante el trimestre II - 2024.

Este aumento se ve reflejado mas drásticamente en las áreas Dirección de Planeación y a la Secretaria General, pues durante el trimestre la Corporación se encontraba en el proceso de formulación del Plan de Acción 2024 – 2027, contrario al comportamiento presentado en la Dirección Administrativa que presentó una disminución del 6% por este concepto



Consumo de papel Comparativo trimestre II 2023-2024



Comparando los trimestres II 2023/2024, se evidencia que el consumo de papel aumentó en un 12,32%, cerrando el trimestre con 357 resmas.

Combustible Comparativo III Trimestre 2023-2022

En el segundo trimestre de 2024 el consumo de galones aumentó (9,48%) comparado con el mismo periodo en el año 2023.

La Dirección General aumentó en 90,37% el consumo de galones, la Dirección Financiera el 90,37% y la Oficina Asesora Jurídica 29,37% durante el periodo analizado; debido a los recorridos realizados en la socialización del plan de acción 2023 – 2027 por la Dirección General y el apoyo de los vehículos en el transporte de funcionarios en labores propias de la entidad.

Por su parte se observa la disminución en el consumo de combustible en las áreas de Dirección de Planeación con un 50,02%, menos de consumo, en la Secretaria General la reducción es del 30,75% y la Dirección Administrativa reduce en un 8,12% la cantidad de galones consumidos.

Dependencia	Galones (II trimestre 2023)	Valor (II trimestre 2023)	Galones (II trimestre 2024)	Valor (II trimestre 2024)	Variación Gls
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y DEL TALENTO	1783,1	\$ 21.157.545,00	1638,266	\$ 25.470.108,67	-8,12
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN	233,0	\$ 2.742.776,00	116,463	\$ 1.804.905,31	-50,02
DIRECCIÓN FINANCIERA	202,3	\$ 2.396.294,00	298,538	\$ 4.640.209,70	47,59
DIRECCIÓN GENERAL	535,7	\$ 6.318.172,00	1019,775	\$ 14.924.963,11	90,37
OFICINA ASESORA DE JURIDICA	204,3	\$ 2.422.832,00	264,657	\$ 4.104.384,90	29,57
SECRETARIA GENERAL	169,0	\$ 1.972.619,00	117,004	\$ 1.821.460,28	-30,75
TOTAL	3127,2	37010238,0	3454,70	\$ 52.766.031,97	9,48

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, tal como se evidencia en las reducción de los consumos en las instalaciones auxiliares.
- 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 segundo II de 2024 , 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. Es de resaltar la importancia de la disminución del consumo de agua del edificio principal y las instalaciones auxiliares en los meses de abril, mayo y junio de 2024. Así, mismo se evidencia la disminución del consumo de energía en las instalaciones auxiliares. Lo que contribuye al ahorro del recurso natural: agua.

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 segundo trimestre de 2024 y de esta manera identificar recomendaciones para la mejora del proceso.



JAIME ALBERTO ESCUDERO JIMÉNEZ
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Reviso: Carolina Zúñiga Salguero – Coordinadora Entes Externos de Control – Oficina Control Interno

Proyectó : Juan Guillermo Escarria Rodríguez – Profesional Especializado - Oficina Control Interno