



Corporación Autónoma
Regional Valle del Cauca

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público Gastos de Funcionamiento

Informe III - 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 III de 2024 y efectuar el comparativo del mismo período con la vigencia 2023.



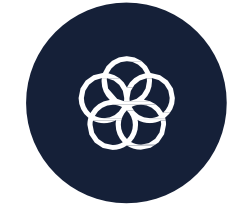
Corporación Autónoma
Regional Del Valle Del Cauca

NORMATIVIDAD



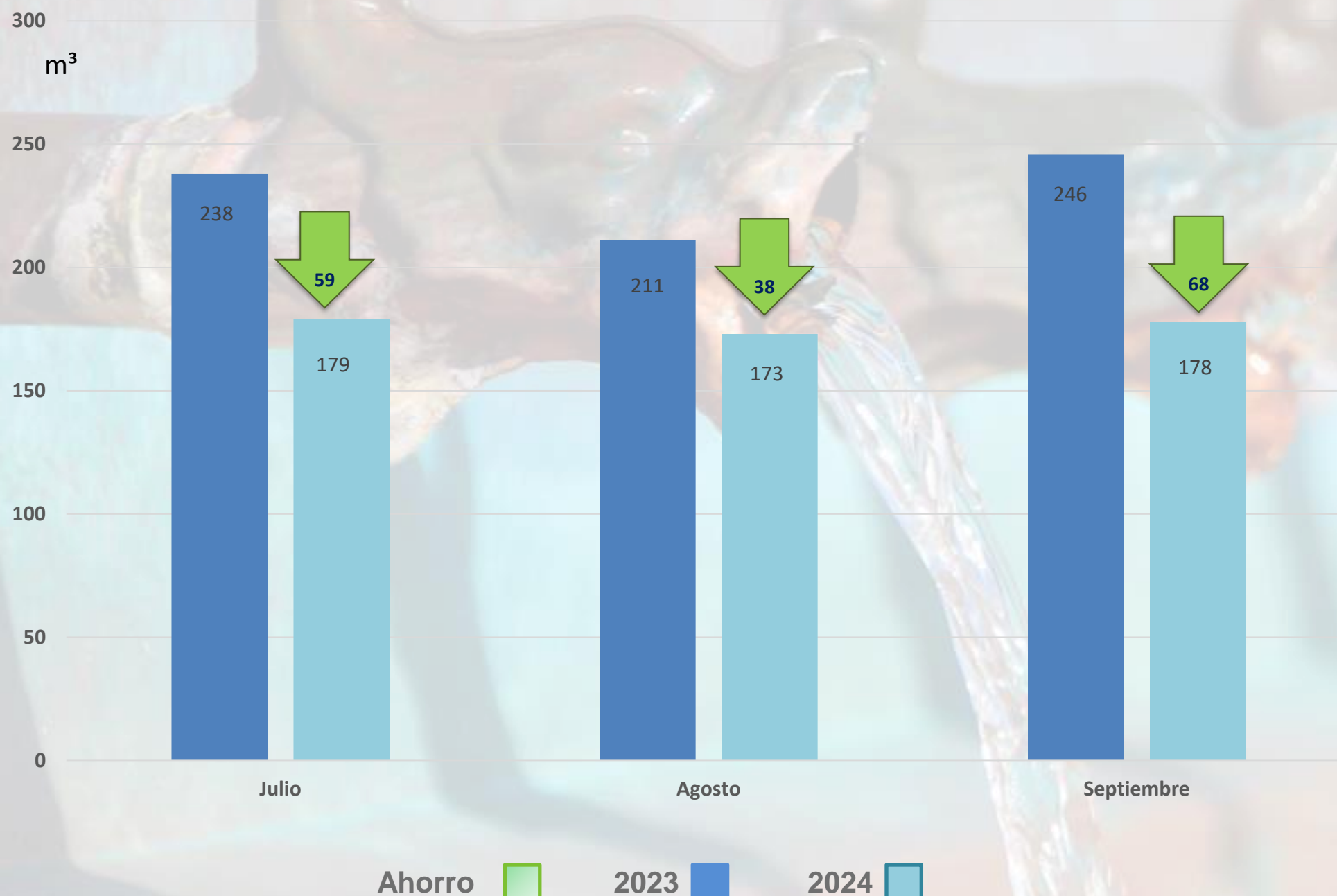
- Constitución Política Colombiana. Artículo 267. La Contraloría General de la República tiene a su cargo la vigilancia y el control fiscal de la administración y de los particulares entidades que manejen fondos o bienes públicos, en todos los niveles administrativos y respecto de todo tipo de recursos 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 III 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.

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

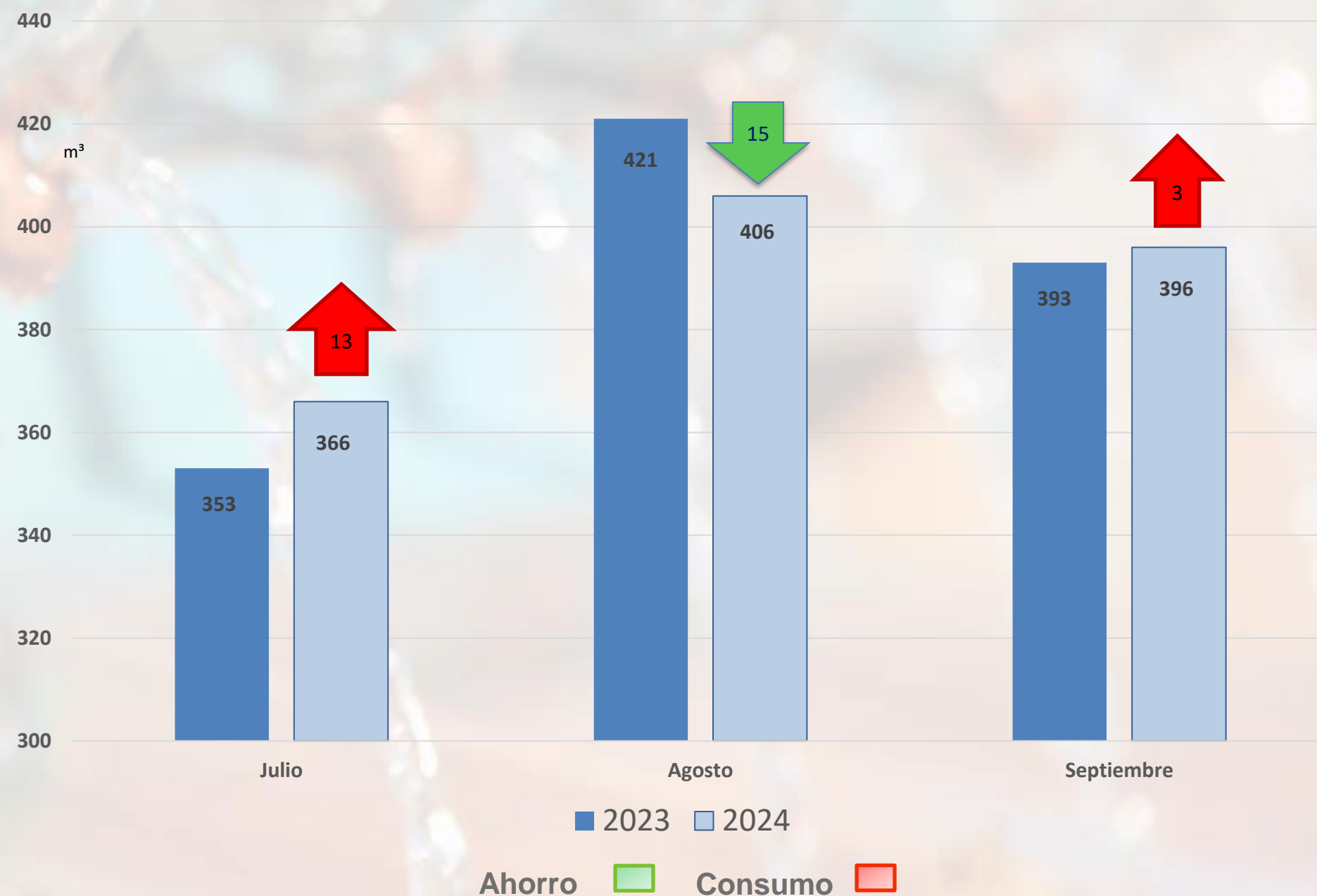


De acuerdo a datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el trimestre III del 2024, se constata la disminución en el consumo de agua en 165 m³ (24%) representados así: en los meses de julio, agosto y septiembre se presentó reducción en el consumo de 59 m³, 38 m³ y 68 m³ con respecto al mismo periodo del 2023.

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

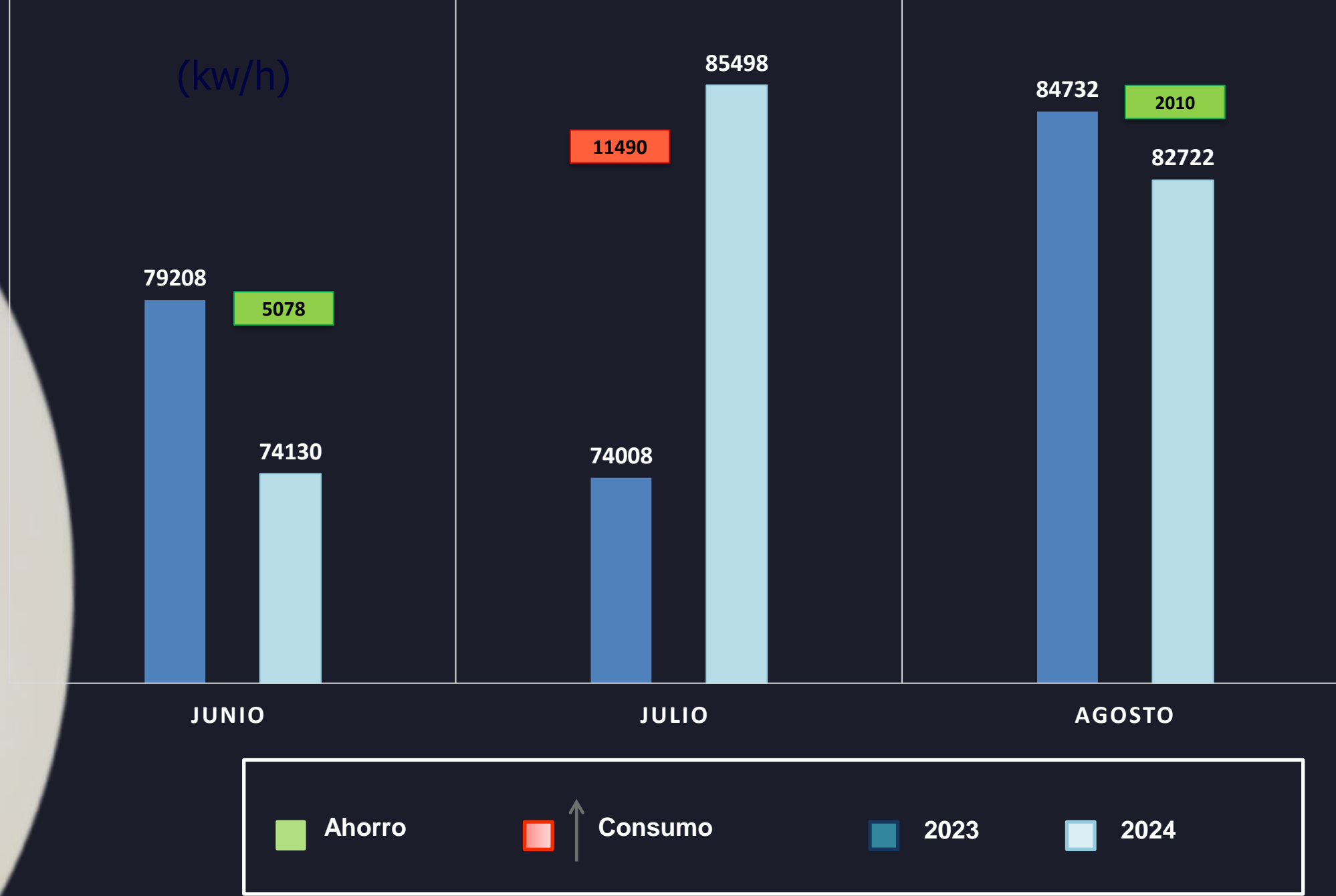
En el edificio principal, se observa consumos de agua similares en el tercer trimestre del 2024 con una variación del 1% frente al mismo periodo del año anterior.

Se evidencia que en el mes de julio del 2024; ocurrió el aumento en el consumo con 13 m³. Así mismo, en el mes de agosto del 2024 se presentó una disminución de 15 m³.



CONSUMO (KW/H) DE ENERGIA - EDIFICIO PRINCIPAL JUNIO, JULIO, AGOSTO II 2023 - 2024

Al adelantar el análisis, se evidencia un leve incremento del 1,85% en el consumo de energía de los meses de junio, julio y agosto del 2024 frente al mismo periodo del año anterior, siendo julio (85498 Kw/h) el mes de mayor consumo.

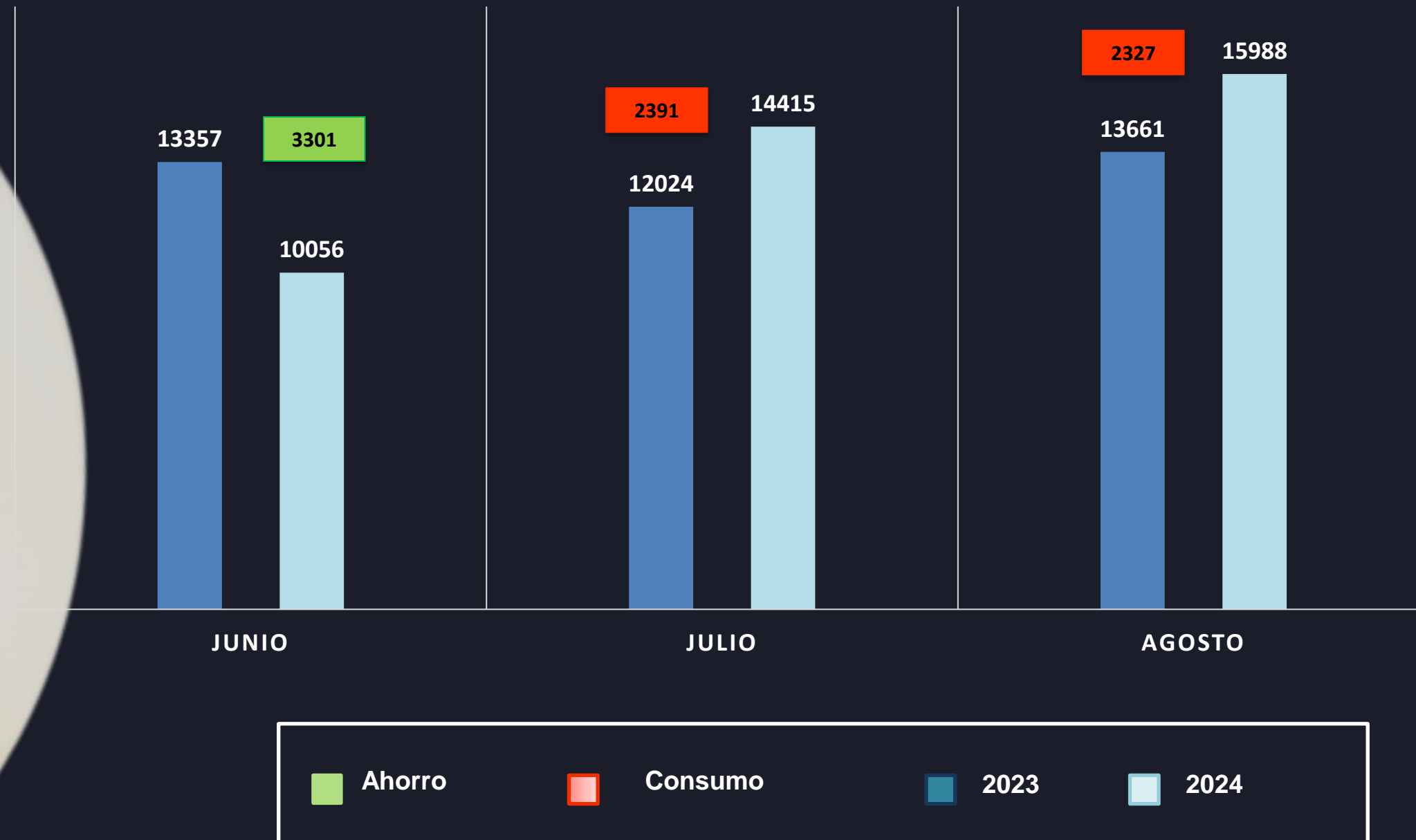


Nota:

- ✓ Al cierre del informe, no se tiene datos de consumo de energía del mes de septiembre 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 junio 2024, debido a que no fue incluido en el I trimestre por la no disponibilidad de la información.

CONSUMO (KW/H) DE ENERGIA - INSTALACIONES AUX. COMPARATIVO MESES DE JUNIO, JULIO, AGOSTO 2023 - 2024

Respecto al consumo de energía (Kw/h), se evidencia un aumento en el edificio auxiliar, comparando el segundo trimestre de los años 2023 – 2024. Los meses de junio, julio y agosto muestran una variación positiva de 3,63% 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 septiembre 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 junio 2024, debido a que no fue incluido en el I trimestre por la no disponibilidad de la información.



Horas extras

Comparativo trimestre III

2023-2024



DEPENDENCIA	III TRIM 2023	III TRIM 2024	Variacion % (2024-2023)	Variacion \$ (2024-2023)
DIRECCION ADMINISTRATIVA	35.753.840	35.616.730	-0,4% ↓	- 137.110
DIRECCION DE PLANEACION		1.167.321		1.167.321
DIRECCION FINANCIERA				-
DIRECCION GENERAL	8.430.262	9.744.414	15,6% ↑	1.314.152
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO				-
OFICINA ASESORA JURIDICA				-
OFICINA DE CONTROL INTERNO				-
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE INF.				-
SECRETARIA GENERAL		2.461.913		2.461.913
Total	44.184.102	48.990.378	10,9% ↑	4.806.276

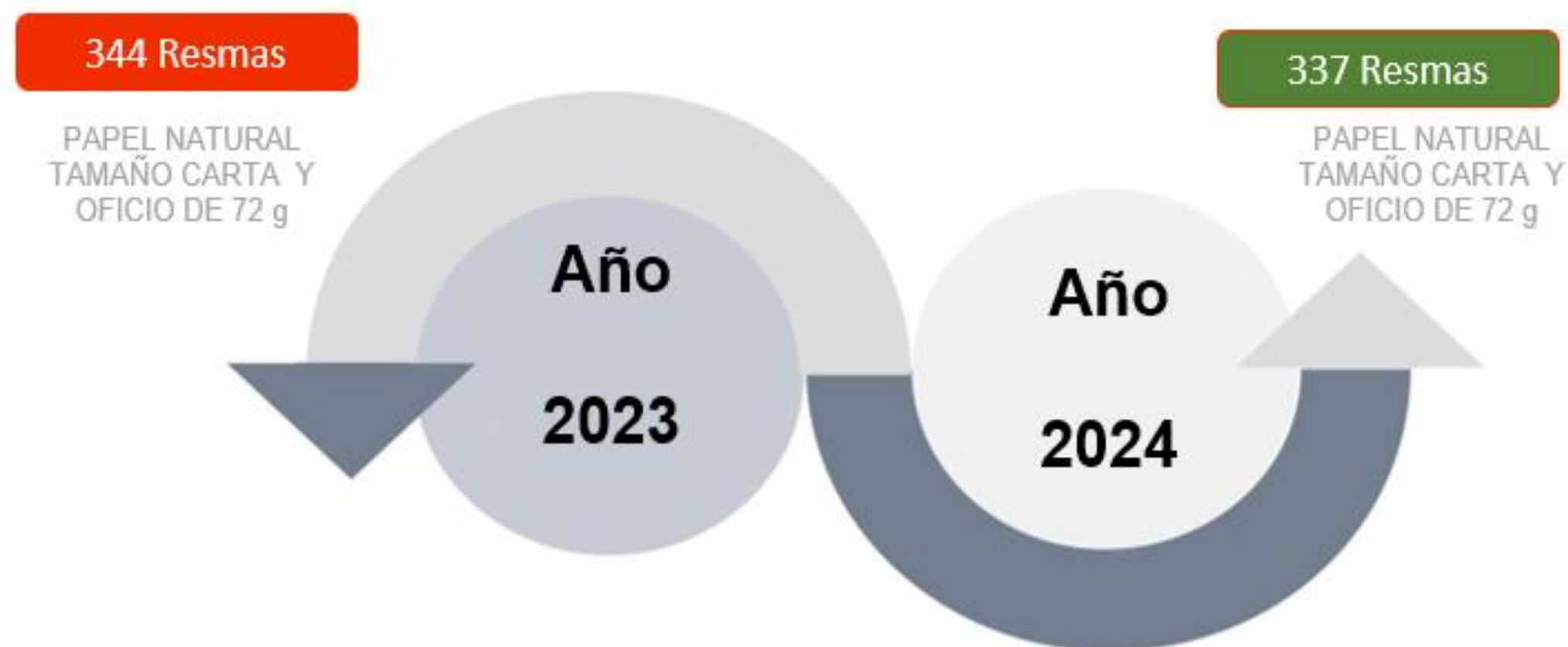
En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), se registró un aumento en este rubro comparado con el año 2023 (10,9%) durante el trimestre III - 2024.

Sin embargo, en la Dirección Administrativa (15,6%) se aumento el rubro debido a los recorridos propios de las actividades misionales y de apoyo en la jurisdicción de la Corporación.

En la Dirección de Planeación y la Secretaria General para el III trimestre del 2024 se presenta consumo del rubro.



Consumo de papel Comparativo trimestre III 2023-2024



Para el período evaluado entre trimestres III 2023/2024, el consumo de papel disminuyó en un 2,03%. La Corporación cierra el III trimestre con un consumo de papel de 337 resmas para la vigencia 2024.



Consumo de fotocopias Comparativo trimestre III 2023-2024

CONSUMO DE FOTOCOPIAS 2024			
DEPENDENCIA	Trimestre III 2023	Trimestre III 2024	Variación fotocopias
DIRECCION ADMINISTRATIVA	10161	8285	-1876
DIRECCION DE PLANEACION	599	847	248
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	4474	2637	-1837
OFICINA DE CONTROL INTERNO	0	0	0
OFICINA ASESORA DE JURIDICA	8670	1994	-6676
SECRETARIA GENERAL	9362	562	-8800
DIRECCION GENERAL	2049	3831	1782
DIRECCION FINANCIERA	1777	7777	6000
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	87	0	-87
TOTAL	37179	25933	-11246

De acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Gestión Documental, Se tiene una variación positiva del 30,25% disminuyéndose el consumo de fotocopias durante el III trimestre del 2024 comparándolo con el 2023 en las áreas de apoyo de la Corporación.

Las dependencias con mayor reducción son la Oficina Asesora Jurídica (77%) y la Secretaria General (94%).

Por otra parte las áreas que muestran un aumentó en el consumo son la Dirección Financiera, la Dirección General y la Dirección de Planeación.



Combustible Comparativo III Trimestre 2023-2022

En el tercer trimestre de 2024 el consumo de galones disminuye (5,55%) comparado con el mismo periodo en el año 2023.

La Dirección Financiera aumentó en 32,52% el consumo de galones y la Oficina Asesora Jurídica el 2,12% durante el periodo analizado; debido al transporte de funcionarios para labores propias de la entidad.

En la Dirección Administrativa y del Talento Humano disminuyó el consumo de galones en 6,14%, al igual que en la Dirección de Planeación con un 11,29% y la Secretaría General en 41,03%.

Dependencia	Galones (III trimestre 2023)	Valor (III trimestre 2023)	Galones (III trimestre 2024)	Valor (III trimestre 2024)	Variación Gls
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y DEL TALENTO HUMANO	2142,8	\$ 27.995.005,00	2011,144	\$ 30.248.691,09	-6,14
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN	190,2	\$ 2.544.531,00	168,722	\$ 2.623.792,28	-11,29
DIRECCIÓN FINANCIERA	213,4	\$ 2.905.451,00	282,815	\$ 4.416.110,28	32,52
DIRECCIÓN GENERAL	1079,2	\$ 13.482.980,00	1023,222	\$ 14.988.011,04	-5,19
OFICINA ASESORA DE JURIDICA	259,5	\$ 3.495.938,00	264,985	\$ 4.121.944,64	2,12
SECRETARIA GENERAL	195,9	\$ 2.659.581,00	115,542	\$ 1.796.521,14	-41,03
TOTAL	4081,0	\$ 53.083.486,00	3866,43	\$ 58.195.070,47	-5,55

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; tal como se visualiza en la reducción del consumo en el III trimestre del 2024,

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 tercer III 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 las instalaciones auxiliares en los meses de julio, agosto y septiembre de 2024. Así, mismo se evidencia un leve aumento en el consumo de energía en las instalaciones auxiliares (3,63%) y edificio principal (1,85%).

Es importante resaltar la reducción del 5,5% en el consumo de gasolina en el III trimestre del año 2024, lo que apunta a la disminución de las emisiones atmosféricas de los vehículos corporativos.

También se remarca la reducción del 30,25% en el consumo de fotocopias de la Corporación que se traduce en que al interior de la Corporación se está utilizando con mayor frecuencia las herramientas digitales.

Se destaca el compromiso de todos los miembros de la Dirección Administrativa y de Talento Humano, Dirección de Planeación, Secretaria General, 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 de Control – Oficina Control Interno
Proyectó : Juan Guillermo Escarria Rodríguez – Profesional Especializado - Oficina Control Interno