

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA – CVC**

**Informe de Austeridad y  
Eficiencia del Gasto Público  
Según gastos de funcionamiento  
A 31 de marzo de 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 31 de marzo 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 31 de marzo 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**, al 31 de marzo 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.

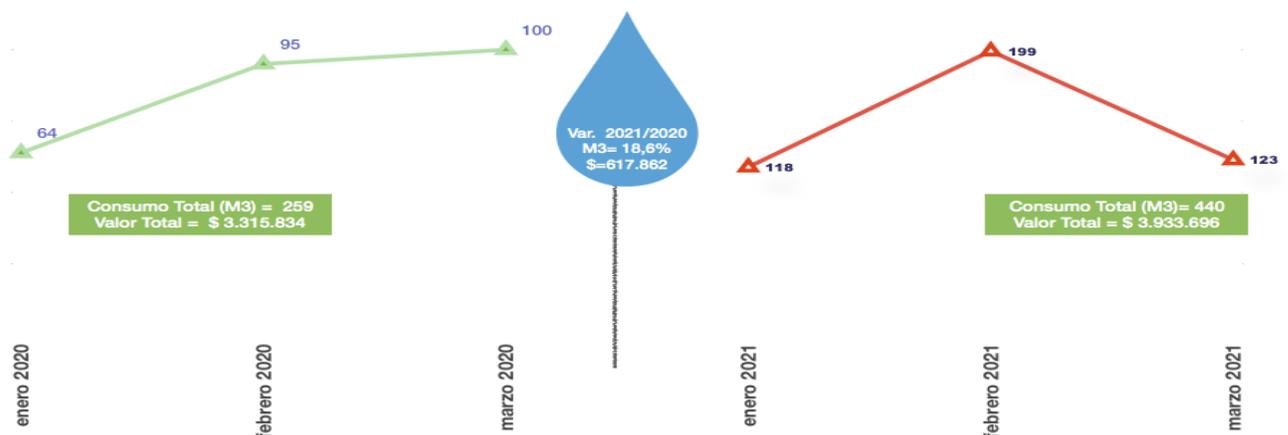
### 4. INFORME DE AUSTERIDAD (GASTOS)

#### 4.1 SERVICIOS PÚBLICOS

##### 4.1.1 Agua

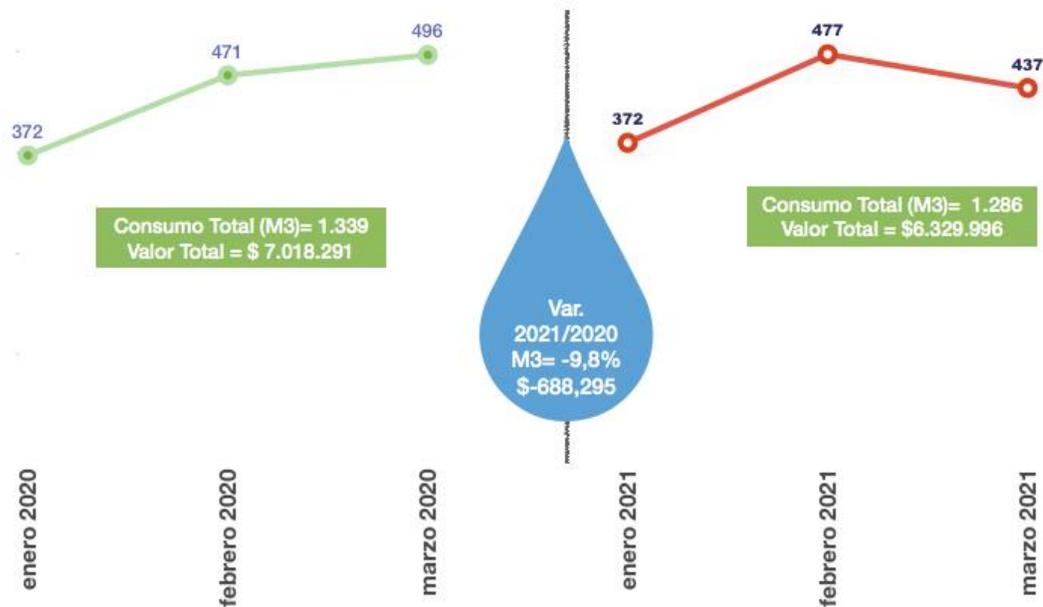
Inicialmente, según datos del Grupo de Recursos Físicos, el consumo de agua total (m<sup>3</sup>) en el Edificio auxiliar, al 31 de marzo de 2021, aumento (18,6%) respecto al mismo período del año anterior. Así mismo, en lo corrido del año 2021, febrero (199 m<sup>3</sup>) fue el mes de mayor consumo de agua (Gráfica 1).

Gráfico 1. Consumo de agua (m<sup>3</sup>) Edificio Auxiliar.  
Comparativo a 31 de marzo (2021-2020)



Por su parte, el consumo de agua en el edificio Principal, aumento (-9,8%) para el mismo período de respecto a 2020, en el agregado general. Al cierre de marzo de 2021, febrero (477 m<sup>3</sup>) fue el mes de mayor consumo (Gráfica 2).

Gráfica 2. Consumo de agua (m<sup>3</sup>) edificio Principal.  
Comparativo a 31 de marzo (2021-2020)



Elaboró: Hugo R. Ruano, a partir datos Dirección Financiera

#### 4.1.2 Energía

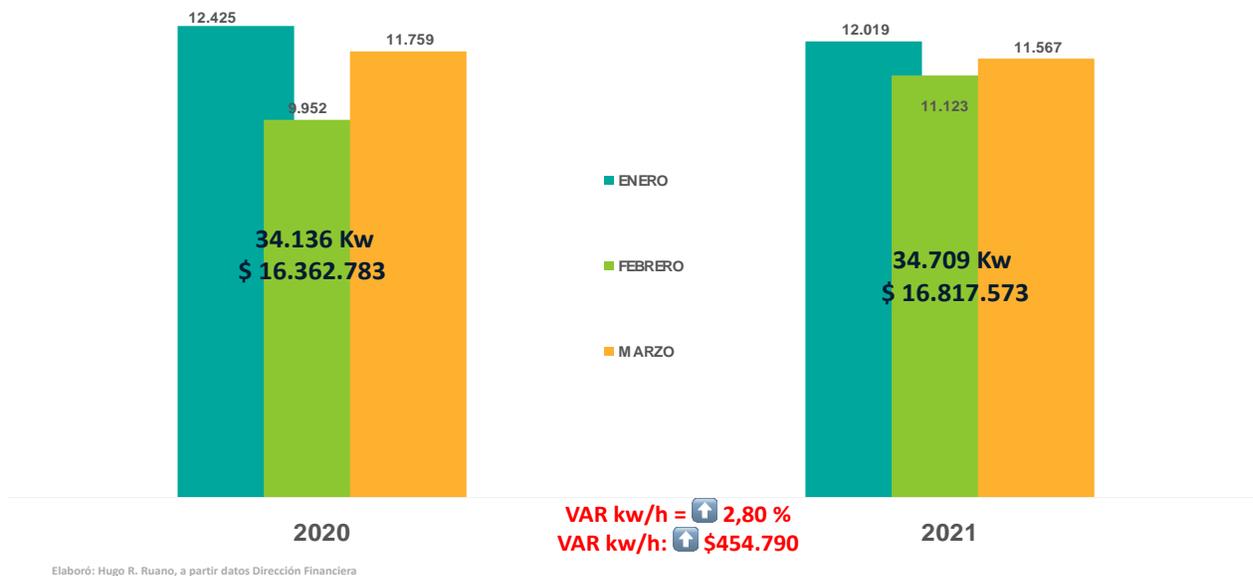
Por su parte, en el edificio principal al 31 de marzo de 2021, la disminución en el consumo de energía (Kw/h) representó un ahorro del 7,03%, frente a 2020. Durante el primer trimestre de 2021, febrero (82.109 Kw/h) fue el mes de mayor consumo (Gráfica 3).

**Gráfica 3. Consumo Energía (Kw/h) Edificio Principal.  
Comparativo a 31 marzo (2021-2020)**



En 2021, el consumo de energía (Kw/h) en el **Edificio Auxiliar** al cierre del 31 de marzo fue (34.709 Kw/h), y representó un incremento (2,8%), respecto al mismo período en 2020. Así, mismo, marzo (11.123 Kw/h ) fue el mes con menor consumo (Gráfica 4).

**Gráfica 4. Consumo Energía (Kw/h) Edificio Auxiliar  
Comparativo a 31 marzo 2021-2020**



## 5. Horas extras:

En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), al 31 de marzo de 2021, se evidenciaron reducciones en el rubro de horas extras (17,4%). Por dependencias, la Dirección General por concepto de horas extras registró un incremento (5,5%) respecto a 2020 (Cuadro 1).

**Cuadro 1. CVC. Horas Extras. Dependencias.  
Comparativo a 31 de marzo 2021/2020**

DEPENDENCIA	Horas Extras (a 31 de marzo 2020)	Horas Extras (a 31 de marzo 2021)	Variación % (2021/2020)	Variación \$ (2021/2020)
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 20.512.347	\$ 16.585.206	-19,1%	-\$ 3.927.141
DIRECCION DE PLANEACION	\$ -	\$ 531.719		
DIRECCION FINANCIERA	\$ 2.060.830	\$ -	-100,0%	-\$ 2.060.830
DIRECCION GENERAL	\$ 6.623.336	\$ 6.989.195	5,5%	\$ 365.859
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	\$ -	\$ -		
OFICINA ASESORA JURIDICA	\$ -	\$ -		
OFICINA DE CONTROL INTERNO	\$ -	\$ -		
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE INF.	\$ -	\$ -		
SECRETARIA GENERAL	\$ -	\$ -		
Total	29.196.513	\$ 24.106.120	-17,4%	-\$ 5.090.394

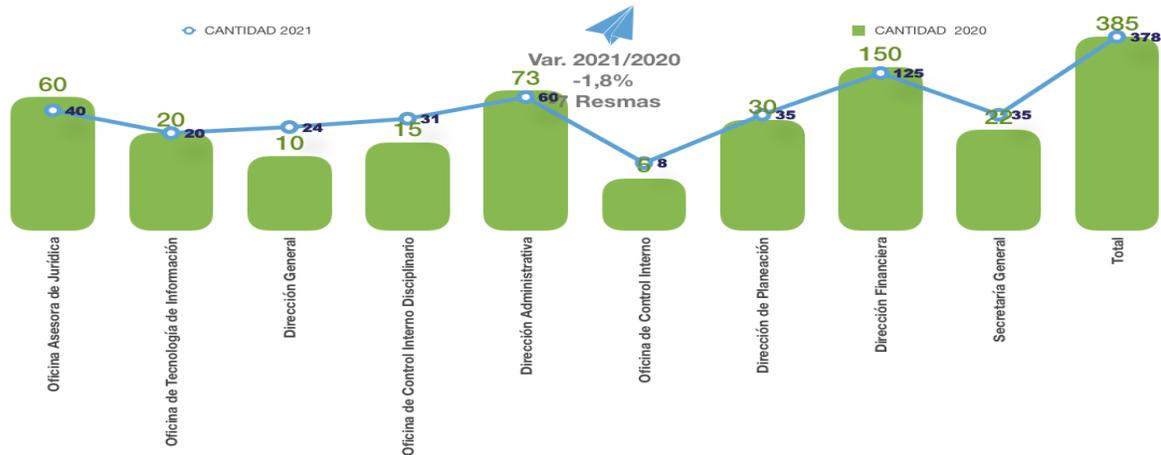
Elaboró: Hugo R. Ruano - Economista de la OCI

## 6. Consumo de papel

Al cierre del 31 de marzo de 2021, el consumo de papel<sup>1</sup>, disminuyó (7 resmas) respecto a la misma vigencia en 2020. Al desagregar por dependencias, Dirección Financiera y Oficina Asesora de Jurídica fueron las de menor consumo. En la actual vigencia fiscal se observa que la oficina de Control Interno Disciplinario y Dirección General fueron la de mayor variación comparado con 2020 (Gráfico 5).

<sup>1</sup> 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. Fotocopias

Al 31 de marzo de 2021, se tiene un gasto por fotocopias de \$152.986 (Cuadro 2).

Cuadro 2. CVC. Fotocopias. Comparativo trimestre - I (2021/2020)

Consumo de fotocopias	Primer trimestre 2020	Dirección General Dirección Administrativa Dirección Financiera Dirección de Planeación Oficina Asesora Jurídica Oficina de Control Interno Oficina de Control Interno Disciplinario Secretaría General Oficina de Tecnologías de la Información	\$0
	Primer trimestre 2021	Dirección General Dirección Administrativa Dirección Financiera Dirección de Planeación Oficina Asesora Jurídica Oficina de Control Interno Oficina de Control Interno Disciplinario Secretaría General Oficina de Tecnologías de la Información	\$ 152.986.00

## 8. Remuneración de servicios técnicos y profesionales

En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), al 31 de marzo de 2021, se reporto reducciones (9,1%) en el rubro de servicios técnicos y profesionales frente a mismo trimestre

de 2020. La Oficina Asesora Jurídica fue la dependencia de mayor variación (84,9%) por este concepto (Cuadro 3).

**Cuadro 3. CVC. Remuneración de servicios técnicos y profesionales  
Trimestre I. Comparativo 2021/20120**

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2019	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 54.120.167	\$ 30.969.171	✓ -42,8%	✓ -\$ 23.150.996
Dirección de Planeación	\$ 12.837.520	\$ 14.338.373	✗ 11,7%	✗ \$ 1.500.853
Dirección Financiera	\$ 42.432.066	\$ 66.043.700	✗ 55,6%	✗ \$ 23.611.634
Dirección General	\$ -	\$ -		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 69.684.703	\$ 10.519.218	✓ -84,9%	✓ -\$ 59.165.485
Oficina de Control Interno	\$ 990.188	\$ 21.293.012	✗ 2050,4%	✗ \$ 20.302.824
Oficina de Tecnologías de Información	\$ -	\$ -		
Oficina de Control Interno Disciplinario	\$ 13.467.665	\$ 30.007.384	✗ 122,8%	✗ \$ 16.539.719
Secretaría General	\$ 52.023.699	\$ 94.637.000	✗ 81,9%	✗ \$ 42.613.301
<b>Total</b>	<b>\$ 245.556.008</b>	<b>\$ 267.807.858</b>	<b>✗ 9,1%</b>	<b>✗ \$ 22.251.850</b>

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

## 9. Viáticos y Otros Gastos de Viaje

Por su parte, para este mismo periodo de análisis la variación en viáticos y otros gastos presentó un ahorro (-31,3%) frente a 2020 (Cuadro 4).

**Cuadro 4. CVC. Total Viáticos. Trimestre I. Comparativo 2021/2020**

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2019	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 36.679.558	\$ 25.880.600	✓ -29,4%	✓ -\$ 10.798.958
Dirección de Planeación	\$ 2.305.838	\$ 150.000	✓ -93,5%	✓ -\$ 2.155.838
Dirección Financiera	\$ 835.900	\$ 1.836.985	✗ 119,8%	✗ \$ 1.001.085
Dirección General	\$ 19.271.769	\$ 16.137.326		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 3.643.710	\$ 50.000	✓ -98,6%	✓ -\$ 3.593.710
Oficina de Control Interno	\$ 801.300	\$ -	✓ -100,0%	✓ -\$ 801.300
Oficina de Control Interno Disciplinario	\$ -	\$ -		
Oficina de Tecnologías de Información	\$ 980.000	\$ -	✓ -100,0%	✓ -\$ 980.000
Secretaría General	\$ 290.000	\$ 490.412	✗ 69,1%	✗ \$ 200.412
<b>Total</b>	<b>\$ 64.808.075</b>	<b>\$ 44.545.323</b>	<b>✓ -31,3%</b>	<b>✓ -\$ 20.262.752</b>

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

## 10. Honorarios

En el rubro de honorarios durante el primer trimestre la variación fue del 119%, siendo la Oficina Asesora Jurídica (2.109%) la de mayor cambio (Cuadro 6).

**Cuadro 5. CVC. Honorarios. Trimestre I. Comparativo 2021/20120**

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2019	2020/2019
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 14.741.511	\$ 4.044.818	✓ -72,6%	✓ -\$ 10.696.693
Dirección de Planeación	\$ -	\$ -		
Dirección Financiera	\$ -	\$ -		
Dirección General	\$ 27.114.359	\$ 64.172.389		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 3.990.000	\$ 88.168.333	✗ 2109,7%	✗ \$ 84.178.333
Oficina de Control Interno	\$ 20.775.776	\$ 10.650.676	✓ -48,7%	✓ -\$ 10.125.100
Oficina de Tecnologías de Información	\$ -	\$ 214.487.735		
Secretaría General	\$ 144.097.630	\$ 81.481.455	✓ -43,5%	✓ -\$ 62.616.175
<b>Total</b>	<b>\$ 210.719.276</b>	<b>\$ 463.005.406</b>	✗ <b>119,7%</b>	✗ <b>\$ 252.286.130</b>

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

## 11. Impresos y Publicaciones

Al 31 de marzo de 2021, el gasto por concepto de impresiones y publicaciones fue \$3.688.240 (Cuadro 6).

**Cuadro 6. CVC. Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones Trimestre I. Comparativo 2021/2020**

DEPENDENCIA	2019	2020	2020/2019	2020/2019
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ -	\$ -		
Dirección de Planeación	\$ -	\$ -		
Dirección Financiera	\$ -	\$ -		
Secretaría General	\$ 6.751.280	\$ 10.439.520	✗ 54,6%	✗ \$ 3.688.240
<b>Total general</b>	<b>\$ 6.751.280</b>	<b>\$ 10.439.520</b>	✗ <b>54,6%</b>	✗ <b>\$ 3.688.240</b>

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

## 12. Combustible

Por último, el consumo de combustible durante el período de comparación 2021 y 2020, se redujo 16,7%, la dependencia que registró mayor variación fue la Dirección de Planeación (Cuadro 7).

**Cuadro 7. Consumo combustible. CVC. A marzo 2021. Comparativo 2021-2020**

Dependencia *	Galones (a marzo 2020)	Valor (a Marzo 2020)	Galones (a marzo 2021)	Valor (a Marzo 2021)	Variación galones (%)	Variación (\$)
Dirección Administrativa	1.129,2	\$ 10.851.882	1.265,7	\$ 10.911.814	12,1%	\$ 59.932
Dirección De Planeación	643,4	\$ 6.170.159	152,0	\$ 1.295.595	-76,4%	-\$ 4.874.564
Dirección Financiera	231,0	\$ 2.224.668	226,5	\$ 1.941.819	-2,0%	-\$ 282.849
Dirección General	992,7	\$ 9.618.131	936,2	\$ 8.048.686	-5,7%	-\$ 1.569.445
Oficina Asesora Jurídica	166,4	\$ 1.610.148	79,4	\$ 674.498	-52,3%	-\$ 935.650
Secretaría General	190,5	\$ 1.845.321	134,7	\$ 1.153.442	-29,3%	-\$ 691.879
<b>Total general</b>	<b>3.353,2</b>	<b>32.320.309</b>	<b>2.794,5</b>	<b>24.025.854</b>	<b>-16,7%</b>	<b>-\$ 8.294.455</b>

\*No incluye Dirección Técnica Ambiental y Gestión Ambiental

Elaboró: Hugo Ruano, economista de la OCI.

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 31 de marzo 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.

### RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS

- El consumo de papel en 2021 disminuyó respecto a 2020, por las condiciones propias de la pandemia y utilización de herramientas tecnológicas.
- Se evidenció un ahorro en el consumo de energía (Kw/h) en las instalaciones del edificio principal en 2021. Por su parte, el edificio auxiliar no registró reducciones en su consumo.
- El consumo de agua (m<sup>3</sup>) aumentó en el edificio auxiliar, siendo febrero el mes de mayor participación. Y en el edificio principal el consumo de agua fue similar durante enero y febrero.
- Así mismo, la OCI realizará sensibilizaciones en las auditorías, que permitan mejorar en los procesos y/o procedimientos la utilización de recursos y en la CVC. Desde el enfoque de sostenibilidad ambiental, se deben fortalecer las campañas de consumo mínimo de agua y



Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

Página 11 de 11

la instalación de ahorradores energía y fortalecimiento de campañas de reciclaje de elementos de oficina en las dependencias, en el evento que no exista.

- Continuar fortaleciendo la cultura del cero papel y racionalización en su uso (impresión a doble cara), publicaciones y fotocopias, orientados a una mayor eficiencia y economía en todas las dependencias.
- Realizar, según la política de austeridad de la CVC, un estricto seguimiento en todas las dependencias de la contratación de personal de apoyo a la gestión y para la prestación de servicios (rubros de honorarios), según las motivaciones que justifiquen el acompañamiento técnico y profesional a los procesos y procedimientos prioritarios de la Entidad.

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

Cordialmente,

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