

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA – CVC

**Informe de Austeridad y
Eficiencia del Gasto Público
Gastos de Funcionamiento
Consolidado trimestre III - 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 tercer trimestre 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 tercer trimestre 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**, trimestre III 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.

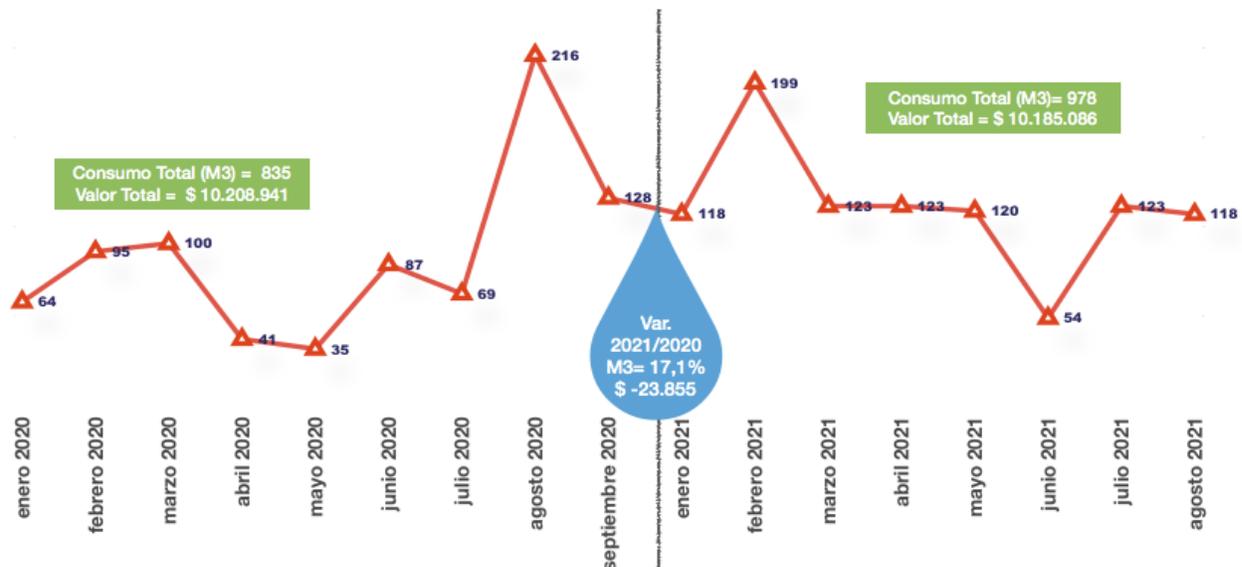
4. INFORME DE AUSTERIDAD (GASTOS)

4.1 SERVICIOS PÚBLICOS

4.1.1 Agua

Inicialmente, según datos del grupo de Recursos Físicos, el consumo de agua total (m³) en el **edificio auxiliar** al trimestre III de 2021, aumentó (17,1%) respecto al mismo período del año anterior. Así mismo, en lo corrido del año 2021, febrero (199 m³) continúa siendo el mes de mayor consumo de agua (Gráfico 1).

Gráfico 1. Consumo de agua (m³) Edificio Auxiliar.
A Trimestre III. Comparativo (2021-2020)*

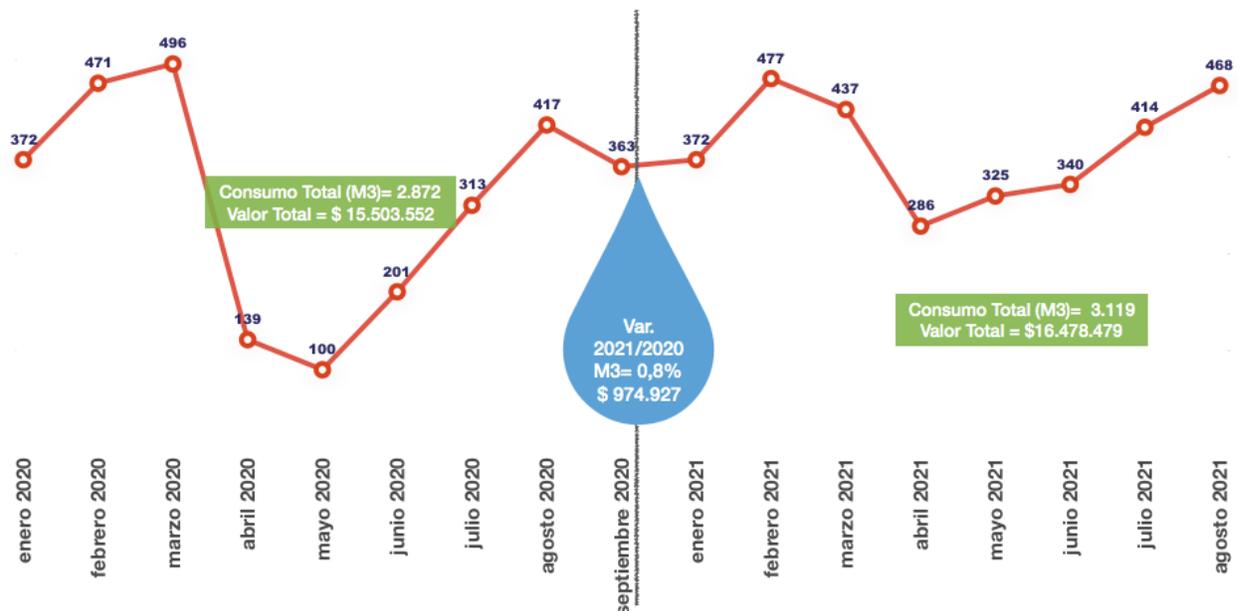


Elaboró: Oficina de Control Interno

* EMCALI no se han emitido la factura del mes de septiembre 2021

Por su parte, el consumo de agua en el **edificio principal**, aumentó (0,8%) para el mismo período respecto a 2020, en el agregado general. Al cierre del trimestre 2021, febrero (477 m³) fue el mes de mayor consumo (Gráfica 2).

Gráfica 2. Consumo de agua (m³) edificio Principal.
Trimestre III. Comparativo (2021-2020)*



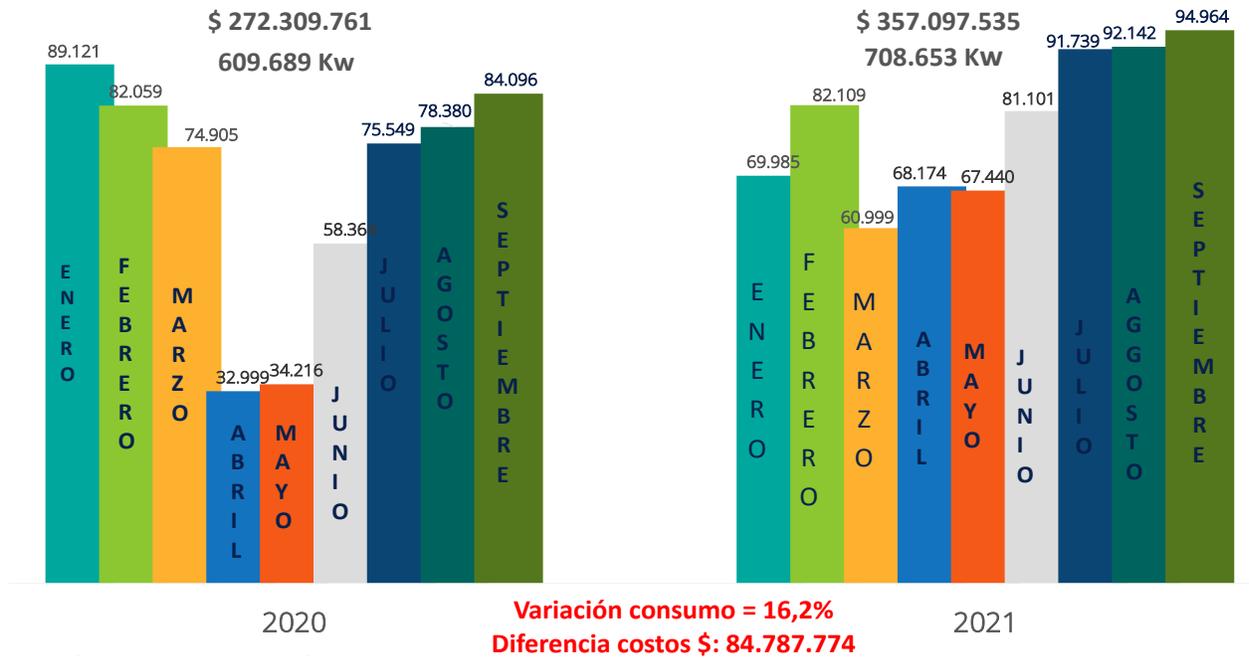
Elaboró: Oficina de Control Interno

* A raíz del problema de ataque cibernético que tuvo EMCALI no se han emitido algunas factura, entre ellas, septiembre.

4.1.2 Energía

Por su parte, el periodo consolidado al trimestre III 2021, en el **edificio principal** el consumo de energía (Kw/h) aumentó 16,2% frente a mismo periodo de 2020. A partir de junio de 2021, se aprecia una tendencia al alza en el consumo de energía. (Gráfica 3).

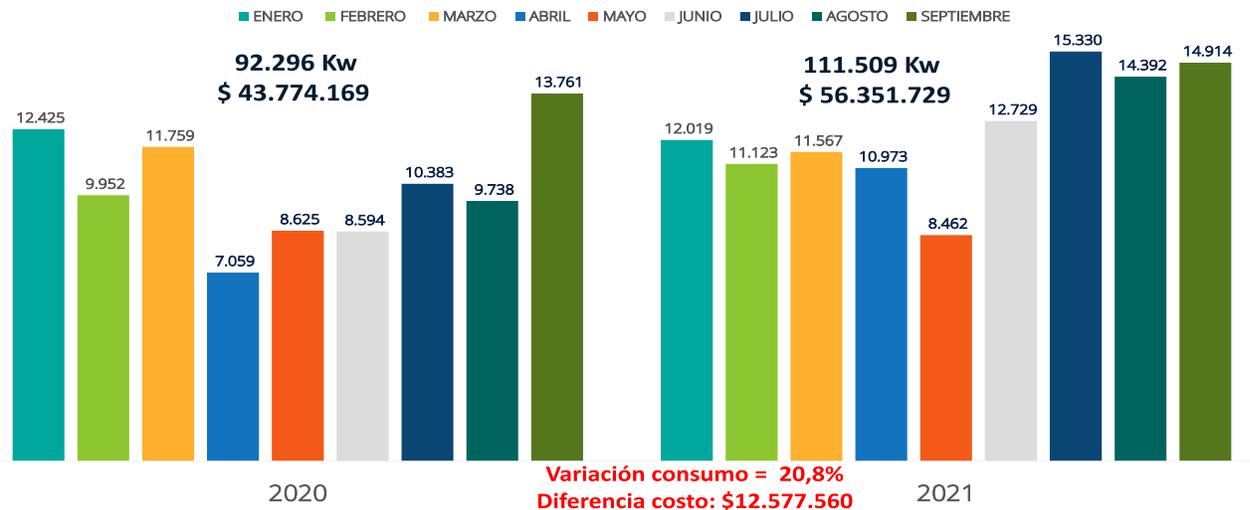
Gráfica 3. Consumo Energía (Kw/h) Edificio Principal. consolidado trimestre III. Comparativo (2021- 2020)



Elaboró: Oficina de Control Interno

En 2021, el consumo de energía (Kw/h) en el **edificio auxiliar** a corte del trimestre III fue 111.509 Kw/h, lo cual representó un aumento (\$12.577.560) respecto al mismo período en 2020. Así mismo, julio de 2021 (15.330 kw/h) fue el mes con mayor consumo (Gráfica 4).

**Gráfica 4. Consumo Energía (Kw/ h)
Edificio Auxiliar. Consolidado Trimestre III
2021- 2020**



Elaboró: Oficina de Control Interno

5. Horas extras:

En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), al tercer trimestre de 2021, el rubro de horas extras fue mayor (49,8%) respecto a 2020. Por dependencias, la Dirección Administrativa presenta el mayor incremento (84,5%) al cierre del trimestre III (Cuadro 1).

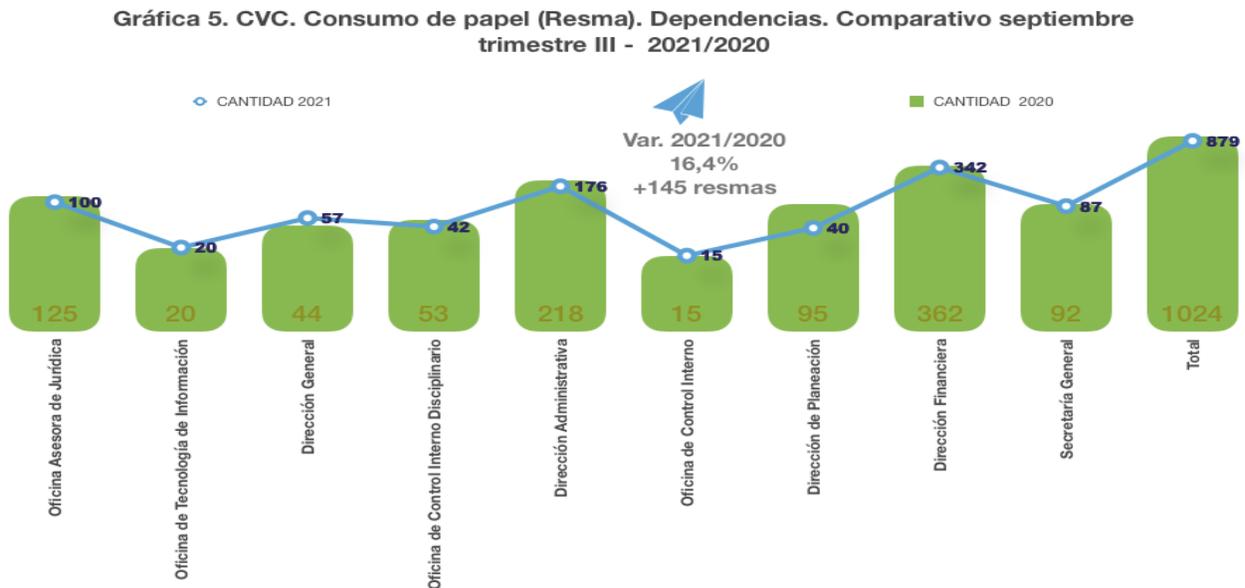
**Cuadro 1. CVC. Horas Extras. Dependencias.
Comparativo a 30 de septiembre 2021/2020**

DEPENDENCIA	Horas Extras (a 30 de sept - 2020)	Horas Extras (a 30 de sept - 2021)	Variación % (2021/2020)	Variación \$ (2021/2020)
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 29.722.509	\$ 54.829.901	84,5%	\$ 25.107.391
DIRECCION DE PLANEACION	\$ -	\$ 545.597		
DIRECCION FINANCIERA	\$ 2.060.830	\$ 15.664	-99,2%	-\$ 2.045.166
DIRECCION GENERAL	\$ 21.042.286	\$ 23.747.121	12,9%	\$ 2.704.836
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	\$ -	\$ -		
OFICINA ASESORA JURIDICA	\$ -	\$ -		
OFICINA DE CONTROL INTERNO	\$ -	\$ -		
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE INF.	\$ -	\$ -		
SECRETARIA GENERAL	\$ -	\$ -		
Total	52.825.625	\$ 79.138.283	49,8%	\$ 26.312.657

Elaboró: Oficina de Control Interno

6. Consumo de papel

Al cierre del tercer trimestre de 2021, el consumo de papel¹, aumentó (145 resmas) respecto a la misma vigencia en 2020. Al desagregar por dependencias, la Dirección Financiera fue la de mayor consumo (342 resmas). En la actual vigencia fiscal se observa que la oficina de Control Interno (15) continua siendo la dependencia con menos uso de papel (Gráfico 5).



Elaboró: Oficina de Control Interno

7. Honorarios y Remuneración de servicios técnicos y profesionales

En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC), al cierre de trimestre III de 2021, se evidencia una disminución (-18.5%) en el rubro de honorarios, servicios técnicos y profesionales frente a mismo trimestre de 2020. La Oficina de Control Interno es la dependencia con mayor incremento (41,9%) por este concepto (Cuadro 3).

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.



Corporación Autónoma
Regional del Valle del Cauca

Cuadro 3. CVC. Honorarios y Remuneración de servicios técnicos y profesionales.
A Trimestre III
Comparativo 2021/2020

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2019	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 995.634.968	\$ 616.618.016	✓ -38,1%	✓ -\$ 379.016.952
Dirección de Planeación	\$ 242.793.631	\$ 210.121.733	✓ -13,5%	✓ -\$ 32.671.898
Dirección Financiera	\$ 335.021.226	\$ 364.659.394	✗ 8,8%	✗ \$ 29.638.168
Dirección General	\$ 139.484.879	\$ 81.878.508		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 590.117.407	\$ 377.017.889	✓ -36,1%	✓ -\$ 213.099.518
Oficina de Control Interno	\$ 187.837.939	\$ 266.593.819	✗ 41,9%	✗ \$ 78.755.880
Oficina de Tecnologías de Información	\$ 1.348.796.890	\$ 1.089.695.968		
Oficina de Control Interno Disciplinario	\$ 160.464.665	\$ 205.437.704	✗ 28,0%	✗ \$ 44.973.039
Secretaría General	\$ 773.705.717	\$ 678.452.833	✓ -12,3%	✓ -\$ 95.252.884
Total	\$ 4.773.857.322	\$ 3.890.475.864	✓ -18,5%	✓ -\$ 883.381.458

Elaboró: Oficina de Control Interno

8. Viáticos y Otros Gastos de Viaje

Por su parte, para este mismo periodo de análisis la variación en viáticos y otros gastos aumentó (35,7%) frente al trimestre 2020 (Cuadro 4).

Cuadro 4. CVC
Total Viáticos. Comparativo Trimestre III a septiembre
2021/2020

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2021	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 59.660.656	\$ 81.517.588	✓ 36,6%	✗ \$ 21.856.932
Dirección de Planeación	\$ 2.580.964	\$ 400.000	✓ -84,5%	✓ -\$ 2.180.964
Dirección Financiera	\$ 1.085.900	\$ 2.906.285	✓ 167,6%	✗ \$ 1.820.385
Dirección General	\$ 38.691.400	\$ 53.132.689		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 3.643.710	\$ 250.000	✓ -93,1%	✓ -\$ 3.393.710
Oficina de Control Interno	\$ 1.151.300	\$ 4.467.138	⚠ 288,0%	✗ \$ 3.315.838
Oficina de Control Interno Disciplinario	\$ -	\$ -		
Oficina de Tecnologías de Información	\$ 630.000	\$ 450.000	✓ -28,6%	✓ -\$ 180.000
Secretaría General	\$ 340.000	\$ 3.163.852	✗ 830,5%	✗ \$ 2.823.852
Total	\$ 107.783.930	\$ 146.287.552	✓ 35,7%	✗ \$ 38.503.622

Elaboró: Oficina de Control Interno

9. Impresos y Publicaciones

A cierre del trimestre de 2021, el gasto por concepto de impresiones y publicaciones fue \$149.836.960 (Cuadro 6).

Cuadro 6. CVC. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

Trimestre III.

Comparativo 2021/2020

DEPENDENCIA	2020	2021	2021/2020	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ -	\$ 23.167.396		
Dirección de Planeación	\$ -	\$ -		
Dirección Financiera	\$ -	\$ -		
Secretaría General	\$ 91.614.032	\$ 126.669.564	⊗ 38,3%	⊗ \$ 35.055.532
Total general	\$ 91.614.032	\$ 149.836.960	⊗ 63,6%	⊗ \$ 58.222.928

Elaboró: Oficina de Control Interno

10. Combustible

Por último, el consumo de combustible durante el período de comparación 2021 y 2020, fue \$77.089.607, en 2021 la dirección de Administrativa fue dependencia con mayor consumo de combustible (Cuadro 7).

Cuadro 7. Consumo combustible. CVC. A trimestre III Comparativo 2021-2020

Dependencia *	Galones (a trimestre-III 2020)	Valor (a trimestre III- 2020)	Galones (a trimestre III- 2021)	Valor (a trimestre III- 2021)	Variación galones (%)	Variación (\$)
Dirección Administrativa	2.505,3	\$ 22.371.142	3.996,8	\$ 35.090.194	⊗ 59,5%	⊗ \$ 12.719.052
Dirección De Planeación	440,0	\$ 6.646.811	698,7	\$ 3.563.134	⊗ 58,8%	⊗ \$ 3.083.677
Dirección Financiera	463,5	\$ 4.155.572	1.124,7	\$ 7.326.927	⊗ 142,7%	⊗ \$ 3.171.355
Dirección General	2.345,0	\$ 20.855.974	2.861,9	\$ 23.894.271	⊗ 22,0%	⊗ \$ 3.038.297
Oficina Asesora Jurídica	240,9	\$ 2.229.805	638,3	\$ 3.024.204	⊗ 165,0%	⊗ \$ 794.399
Secretaría General	353,3	\$ 3.197.583	782,1	\$ 4.190.876	⊗ 121,4%	⊗ \$ 993.293
Total general	6.348,0	\$ 59.456.887	10.102,5	\$ 77.089.607	59,1%	\$ 17.632.720

*No incluye Dirección Técnica Ambiental y Gestión Ambiental

Elaboró: Oficina de Control Interno

CONCLUSIONES

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 tercer trimestre 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.

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

Así mismo, vale la pena mencionar que la pandemia vinculada al COVID-19 ha tenido impactos en la vida cotidiana de los hogares y las empresas a nivel mundial. Desde que inicio la emergencia sanitaria el consumo de servicios públicos y demás insumos necesarios para el funcionamiento de las empresas ha tenido una significativa disminución. En lo que respecta a la Corporación Autónoma del Valle (CVC), después de declarada la emergencia sanitaria, se evidenció un bajo consumo en servicios públicos (agua y electricidad) y la baja utilización de insumos como el papel, principalmente, durante los meses de marzo y abril.

No obstante, al cierre del tercer trimestre de 2021, se empiezan a observar incrementos en los distintos rubros logísticos y administrativos de la entidad; producto del regreso a las instalaciones de la entidad de contratistas y servidores públicos. Lo anterior, tiene implicaciones en los patrones de consumo, razón por lo cual es importante mencionar que los aumentos registrados al cierre de este informe son resultados del regreso de los colaboradores y normalización del entorno laboral.

Cordialmente,

Firmado electrónicamente Ley 527 de 1999
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