



Corporación Autónoma
Regional Valle del Cauca

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Informe de Cierre 2021

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 31 de diciembre de 2021 y efectuar el comparativo del mismo período con la vigencia 2020.



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 048 de 2021, por la cual se adopta el plan anticorrupción y de atención al ciudadano de la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca.

METODOLOGÍA

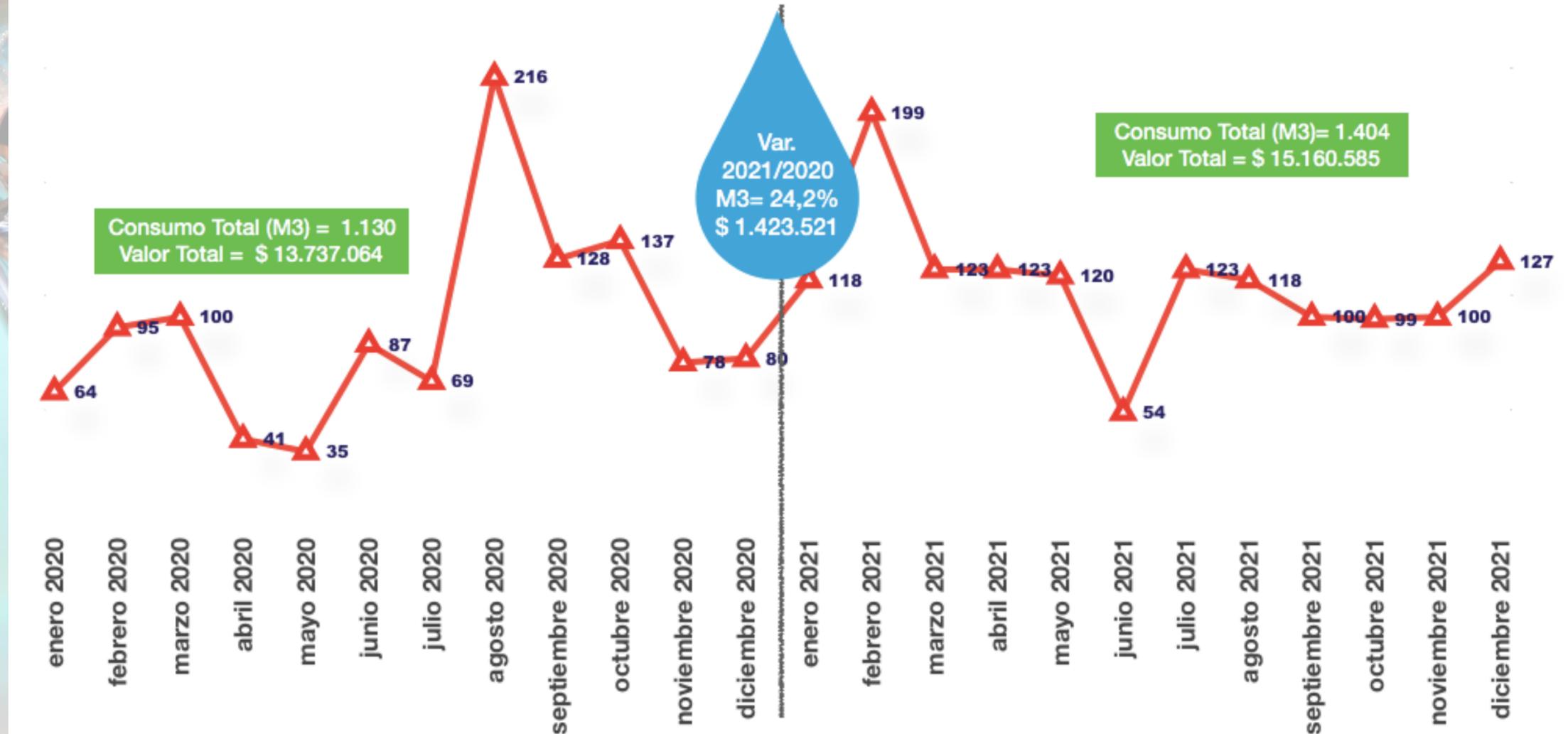


La estructura y metodología del informe contiene cálculos y análisis en la variación de los valores relacionados con los gastos por funcionamiento a partir de la información reportada por todas las áreas del Corporación. Y de los gastos y consumos con cargo a la ejecución presupuestal de funcionamiento al 31 de diciembre de 2021, comparados con la misma vigencia 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.

SERVICIOS PÚBLICOS AGUA

Inicialmente, según datos del Grupo de Recursos Físicos, el consumo de agua total (M3) en las instalaciones auxiliares a 31 de diciembre 2021, registro un aumento (24,2%) respecto al mismo período del año anterior. Así mismo, a cierre del año 2021, febrero (199), fue el mes de mayor consumo de agua (Gráfico 1).

Gráfico 1. Consumo Agua (M3) Edificio Auxiliar. Comparativo (2021-2020)

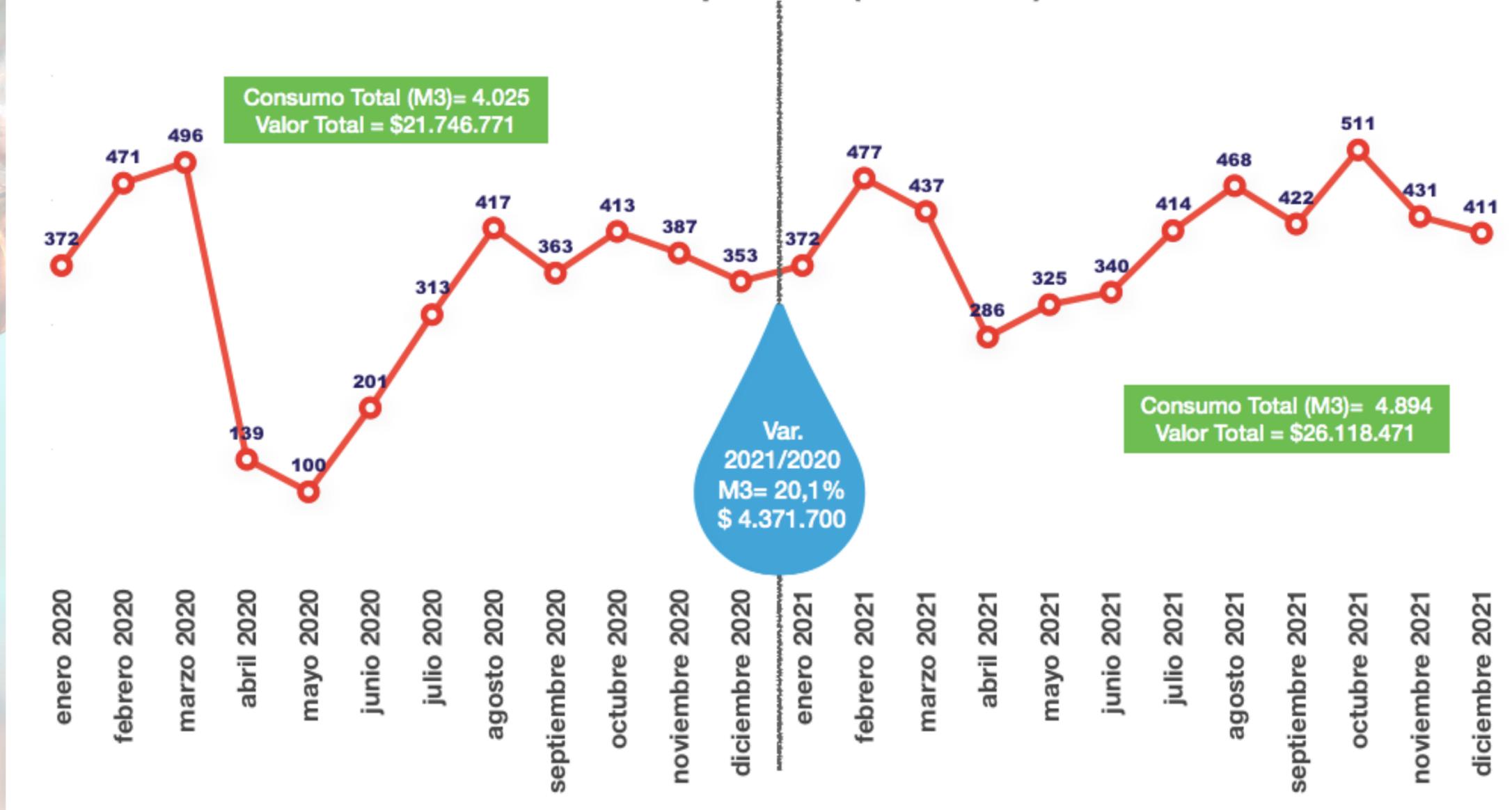


Elaboró: Oficina de Control Interno

SERVICIOS PÚBLICOS AGUA

Por su parte, el consumo de agua en el Edificio Principal, para el mismo período de análisis, cierra el 2021 con un aumento (20,1%) respecto a 2020 en el agregado general. A cierre de esta vigencia, octubre (511) fue el mes con menor consumo de agua (M3). En meses posteriores el consumo tuvo una tendencia a la baja (Gráfico 2).

Gráfico 2. Consumo de Agua (M3) Edificio Principal. Comparativo (2020-2021)



Elaboró: Oficina de Control Interno.

CONSUMO (KW/H) DE ENERGÍA – EDIFICIO AUXILIAR*

En 2021, el consumo de energía (kw/h) en el Edificio Auxiliar a cierre 31 refleja que julio (15.330) fue el mes de mayor consumo de energía. Y a lo largo del año se evidencia un consumo heterogéneo.



* Pendiente diciembre por ciclo facturación.

CONSUMO (KW/H) DE ENERGÍA – EDIFICIO PRINCIPAL*

Por su parte, a cierre del año 2021, el consumo de energía (kw) en el Edificio Principal, refleja que septiembre (94.964) fue el mes de mayor consumo de energía.



* Pendiente diciembre por ciclo facturación.



HORAS EXTRAS

En la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca - CVC, al 31 de diciembre de 2021, se evidenció un aumento en el rubro de horas extras (48,8%). Por dependencias, la Dirección Administrativa y del Talento Humano por este concepto reportó incrementos respecto a 2020 (Cuadro 1).

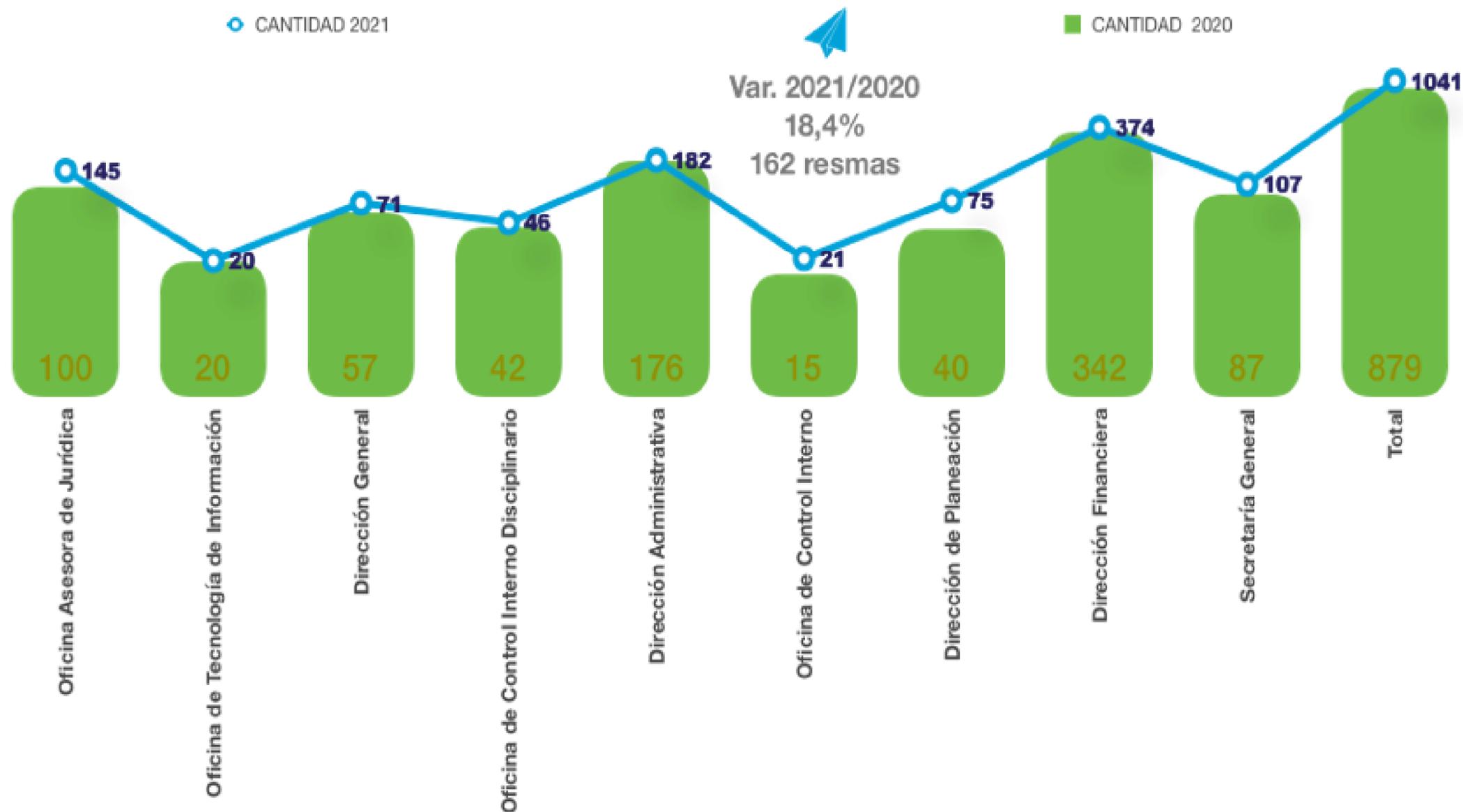
**Cuadro 1. CVC. Horas Extras. Dependencias.
Comparativo 2021/2020**

DEPENDENCIA	Horas Extras (2020)	Horas Extras (2021)	Variación % (2021/2020)	Variación \$ (2021/2020)
DIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ 64.981.687	\$ 108.834.297	67,5%	\$ 43.852.610
DIRECCION DE PLANEACION	\$ -	\$ 545.597		
DIRECCION FINANCIERA	\$ 2.060.830	\$ 15.664	-99,2%	-\$ 2.045.166
DIRECCION GENERAL	\$ 35.647.649	\$ 41.316.066	15,9%	\$ 5.668.417
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	\$ -	\$ -		
OFICINA ASESORA JURIDICA	\$ -	\$ -		
OFICINA DE CONTROL INTERNO	\$ -	\$ -		
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE INF.	\$ -	\$ -		
SECRETARIA GENERAL	\$ -	\$ -		
Total	102.690.166	\$ 150.711.623	46,8%	\$ 48.021.457

Elaboró: Oficina de Control Interno.

CONSUMO DE PAPEL

A cierre de 2021, el consumo de papel, aumentó (162 resmas) respecto a la misma vigencia en 2020. Al desagregar por dependencias cabe destacar que todas presentaron aumentos respecto al año anterior. En la actual vigencia fiscal se observa que la Dirección Financiera, tuvo el consumo de papel más alto.





HONORARIOS Y SERVICIOS TÉCNICOS

A 31 de diciembre de 2021, por concepto de honorarios y servicios técnicos se evidenció una disminución (3,4%) que representa en la actual vigencia un ahorro de \$239.869.511. Por dependencias, la Oficina de Tecnologías de la información fue la de mayor ahorro en este rubro (Cuadro 3).

**Cuadro 3. CVC. Honorarios y Remuneración de servicios técnicos y profesionales.
Comparativo - 2021/2020**

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2019	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 1.360.942.930	\$ 1.137.755.204	✓ -16,4%	✓ -\$ 223.187.726
Dirección de Planeación	\$ 380.447.109	\$ 336.193.773	✓ -11,6%	✓ -\$ 44.253.336
Dirección Financiera	\$ 495.607.249	\$ 574.558.023	✗ 15,9%	✗ \$ 78.950.774
Dirección General	\$ 229.971.445	\$ 236.805.287	✗ 3,0%	✗ \$ 6.833.842
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 974.319.324	\$ 832.355.369	✓ -14,6%	✓ -\$ 141.963.955
Oficina de Control Interno	\$ 336.013.747	\$ 452.186.575	✗ 34,6%	✗ \$ 116.172.828
Oficina de Tecnologías de Información	\$ 3.008.897.615	\$ 2.314.751.098	✓ -23,1%	✓ -\$ 694.146.517
Oficina de Control Interno Disciplinario	\$ 269.809.920	\$ 333.408.556	✗ 23,6%	✗ \$ 63.598.636
Secretaría General	\$ 1.030.204.861	\$ 1.628.330.805	✗ 58,1%	✗ \$ 598.125.944
Total	\$ 8.086.214.200	\$ 7.846.344.689	✓ -3,0%	✓ -\$ 239.869.511

Elaboró: Oficina de Control Interno.



VIÁTICOS

El comparativo entre periodos muestra un incremento (51.1%) en la CVC a 31 de diciembre de 2021, respecto a 2020, que en términos absolutos representa un aumento de \$89.879.633 millones de pesos.

Cuadro 4. CVC

Total Viáticos. Comparativo 2021/2020

DEPENDENCIA	2020	2021	2020/2021	
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 106.545.783	\$ 164.443.043	✓ 54,3%	✗ \$ 57.897.260
Dirección de Planeación	\$ 2.880.964	\$ 700.000	✓ -75,7%	✓ -\$ 2.180.964
Dirección Financiera	\$ 1.544.700	\$ 5.873.470	✓ 280,2%	✗ \$ 4.328.770
Dirección General	\$ 57.400.506	\$ 78.682.163		
Oficina Asesora de Jurídica	\$ 5.187.710	\$ 5.671.760	✓ 9,3%	✗ \$ 484.050
Oficina de Control Interno	\$ 1.151.300	\$ 4.517.138	✓ 292,4%	✗ \$ 3.365.838
Oficina de Control Interno Disciplinario	\$ -	\$ 100.000		
Oficina de Tecnologías de Información	\$ 630.000	\$ 450.000	✓ -28,6%	✓ -\$ 180.000
Secretaría General	\$ 390.000	\$ 5.173.022	✗ 1226,4%	✗ \$ 4.783.022
Total	\$ 175.730.963	\$ 265.610.596	✓ 51,1%	✗ \$ 89.879.633

Elaboró: Oficina de Control Interno.

PUBLICACIONES Y FOTOCOPIAS

Acorde a la información suministrada por la Dirección Financiera a 31 de diciembre de 2021, se observa un aumento (6,4%) en el rubro de publicaciones y fotocopias respecto a la misma vigencia en 2019, lo cual representó un incremento \$14.658.900 (Cuadro 6).

Cuadro 6. CVC. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.
Comparativo 2021/2020

DEPENDENCIA	2020	2021	2021/2020	2021/2020
			(%)	(\$)
Dirección Administrativa	\$ 53.320.500	\$ 23.483.612	✓ -56,0%	✓ -\$ 29.836.888
Dirección de Planeación	\$ -	\$ -		
Dirección Financiera	\$ 29.600	\$ -	✓ -100,0%	✓ -\$ 29.600
Secretaría General	\$ 174.659.423	\$ 219.184.811	✗ 25,5%	✗ \$ 44.525.388
Total general	\$ 228.009.523	\$ 242.668.423	✗ 6,4%	✗ \$ 14.658.900

Elaboró: Oficina de Control Interno.



COMBUSTIBLE

Por último, el consumo de combustible durante el período de comparación 2021 y 2020, aumentó un 51,7%, siendo la Dirección Financiera, la dependencia que más contribuyó al incremento en el consumo (\$36.381.824) en términos absolutos (Cuadro 7).

Cuadro 7. Consumo combustible. CVC. Comparativo 2021-2020

Dependencia *	Galones (2020)	Valor (2020)	Galones (2021)	Valor (2021)	Variación galones (%)	Variación (\$)
Dirección Administrativa	3.763	32.496.011	5.726,3	50.640.451	⊗ 52,2%	⊗ \$ 18.144.440
Dirección De Planeación	584	5.106.000	931,6	5.655.212	⊗ 59,5%	⊗ \$ 549.212
Dirección Financiera	718	6.252.735	1.510,0	10.795.690	⊗ 110,3%	⊗ \$ 4.542.955
Dirección General	3.364	29.250.425	4.155,1	35.529.131	⊗ 23,5%	⊗ \$ 6.278.706
Oficina Asesora Jurídica	337	3.017.818	773,7	4.240.438	⊗ 129,6%	⊗ \$ 1.222.620
Secretaría General	522	4.587.425	989,4	6.049.613	⊗ 89,5%	⊗ \$ 1.462.188
Total general	9.288,0	80.710.414	14.086,2	112.910.535,5	51,7%	\$ 32.200.122

Elaboró: Oficina de Control Interno.

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 al cierre del año 2021, que a criterio del análisis tiene un impacto en los indicadores de eficiencia y ahorro en la Entidad. Aun así, con el actual panorama de pandemia se actualizarán los datos para hacer un seguimiento y monitoreo a las variables con mayor incidencia en el informe.

Cabe destacar, entre los principales hallazgos que se observan incrementos en los distintos rubros logísticos y administrativos de la entidad; en parte explicados por el regreso a las instalaciones de la entidad de contratistas y servidores públicos. por lo anterior, en la medida que la presencialidad aumente, esto tendrá implicaciones en los patrones de consumo por lo cual es importante mencionar que los aumentos registrados al cierre de este informe son resultados del regreso de los colaboradores y la normalización del entorno laboral.

Firmado electrónicamente Ley 527 de 1999

ANDRÉS FELIPE GUEVARA ALZATE
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó y elaboró: Hugo R. Ruano – Contratista - Oficina Control Interno
Revisó: Jaime Alberto Escudero Jiménez – Profesional Especializado