



Corporación Autónoma
Regional Valle del Cauca

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público Gastos de Funcionamiento

Informe IV - Trimestre de 2025

**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 IV de 2025 y efectuar el comparativo del mismo período con la vigencia 2024.



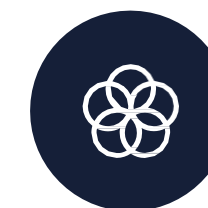
Corporación Autónoma
Regional Del Valle Del Cauca

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



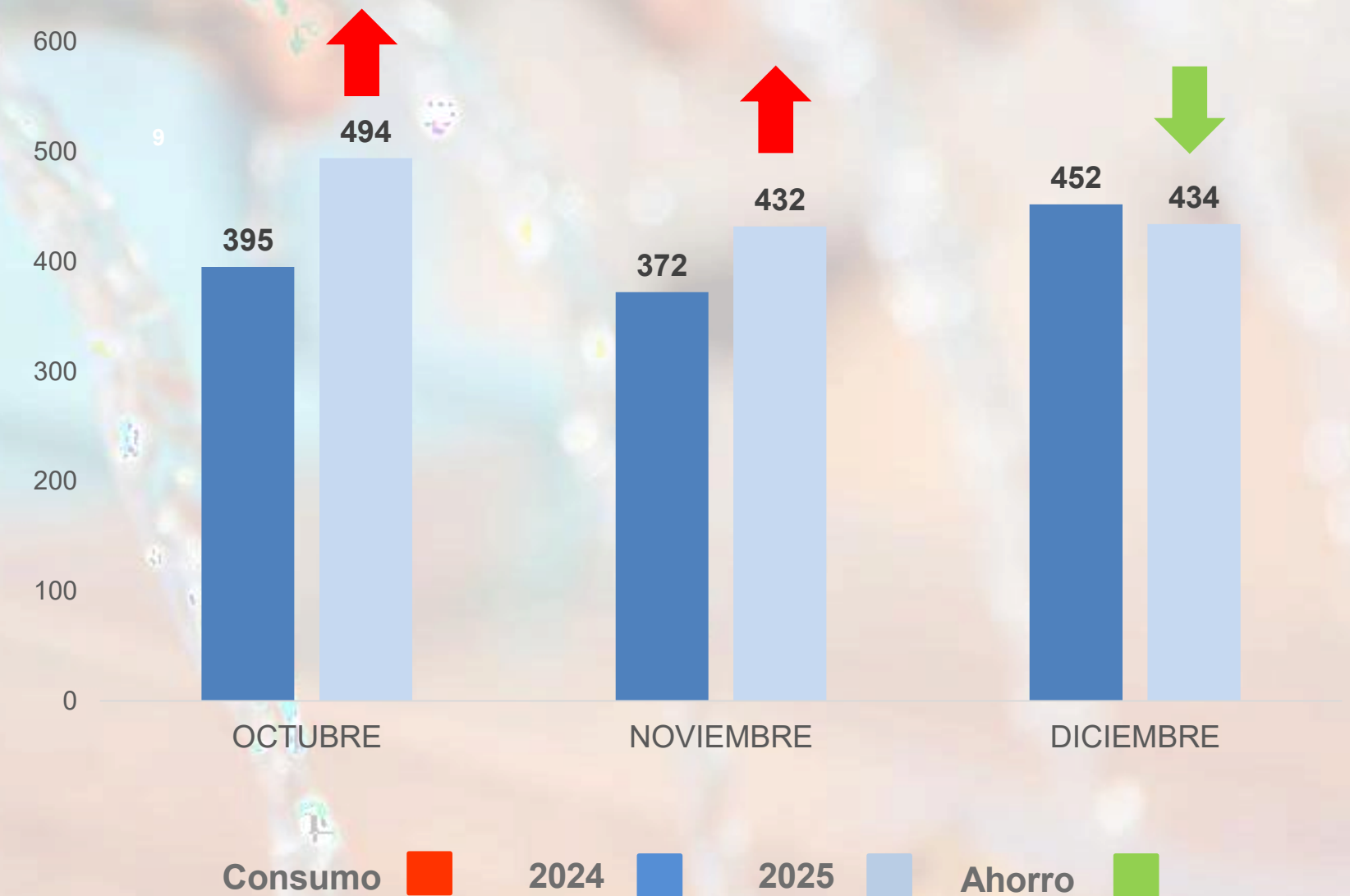
La estructura y metodología del informe contiene un comparativo de los cálculos y análisis en la variación de los valores relacionados con los gastos de funcionamiento a partir de

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 IV de los años 2024 y 2025. Esta información se presenta en forma gráfica y numérica, con el fin de propiciar una toma de decisiones mas eficaz en la CVC

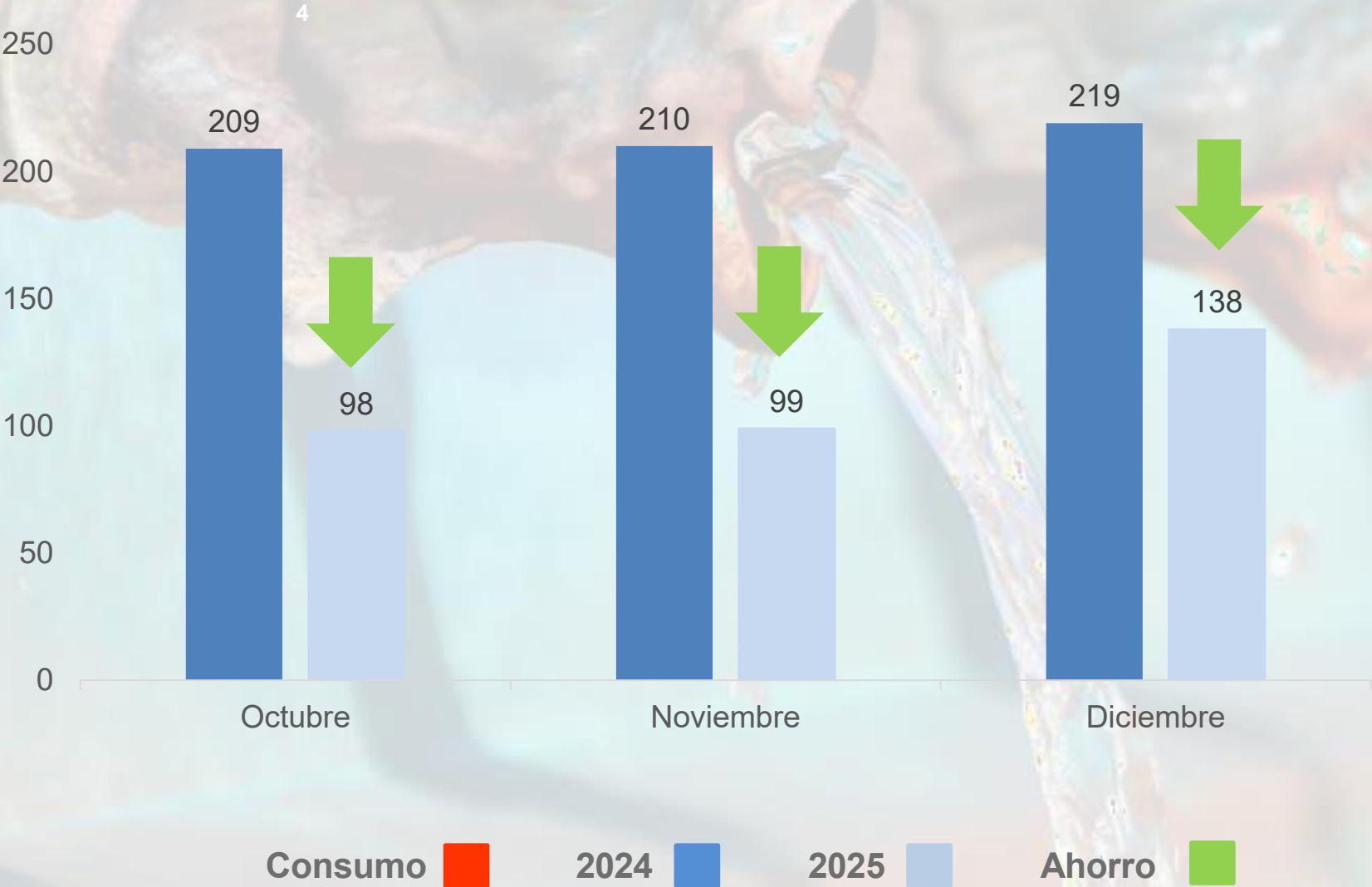
Edificio principal consumo de agua (m³) comparativo trimestre IV 2024 - 2025

De acuerdo con los datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el IV trimestre de 2025 se evidencia un aumento aproximado del 11,6 % en el consumo de agua frente al mismo periodo del año 2024.

Este incremento se explica principalmente por los aumentos registrados en los meses de octubre y noviembre, con variaciones del 25,1 % y 16,1 % respectivamente, mientras que en el mes de diciembre se presentó una leve reducción del 4,0 % frente al mismo mes del año anterior.



Instalaciones auxiliares consumo de agua (m³) comparativo trimestre IV 2024 - 2025



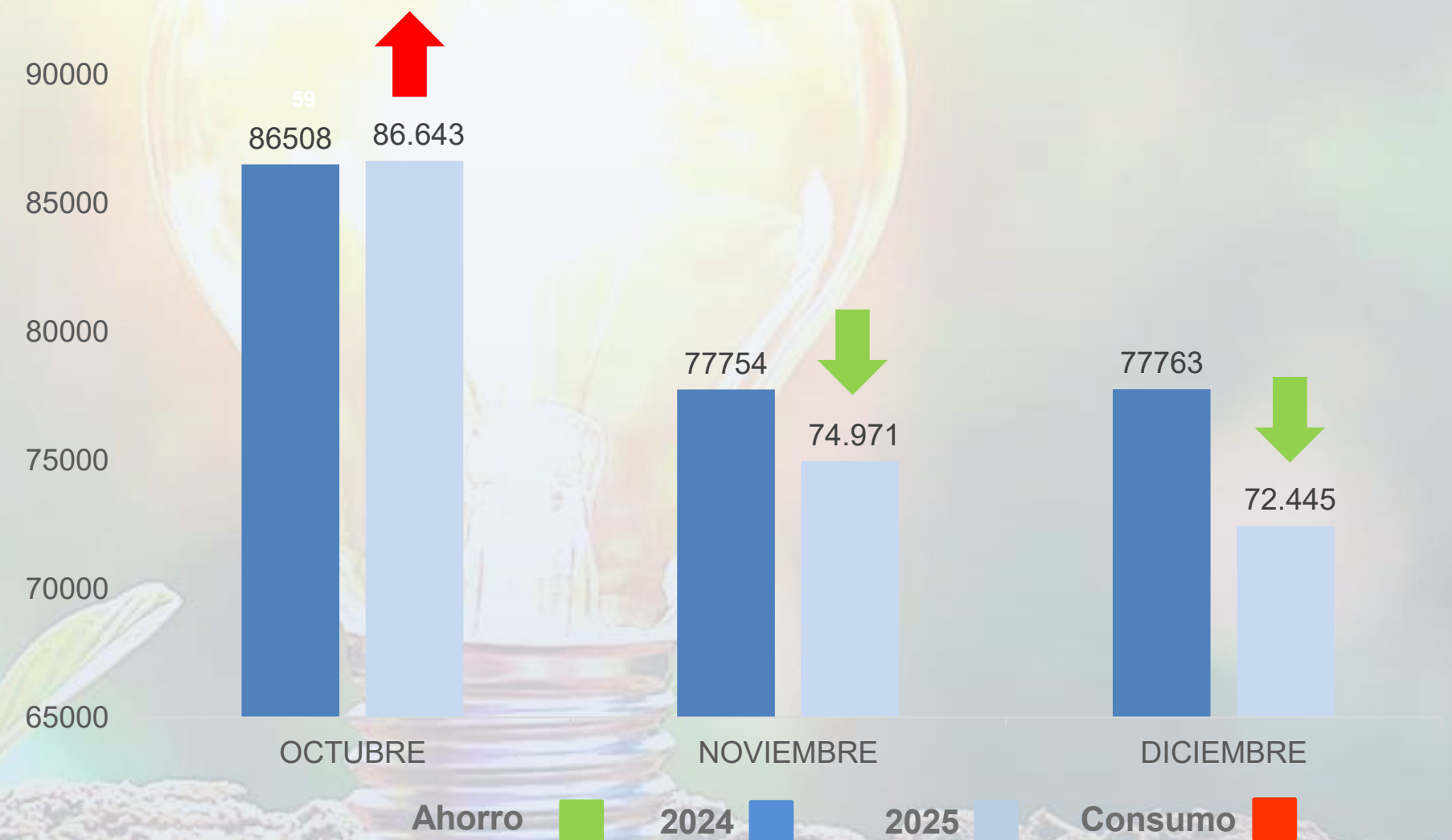
De acuerdo con los datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el IV trimestre de 2025 las Instalaciones Auxiliares registraron una reducción aproximada del 47,5 % en el consumo de agua frente al mismo periodo del año 2024.

Este comportamiento se explica por disminuciones sostenidas en los meses de octubre y noviembre, con reducciones del 53,1 % y 52,9 % respectivamente, así como una reducción del 37,0 % en el mes de diciembre, lo que evidencia un uso más eficiente del recurso hídrico.

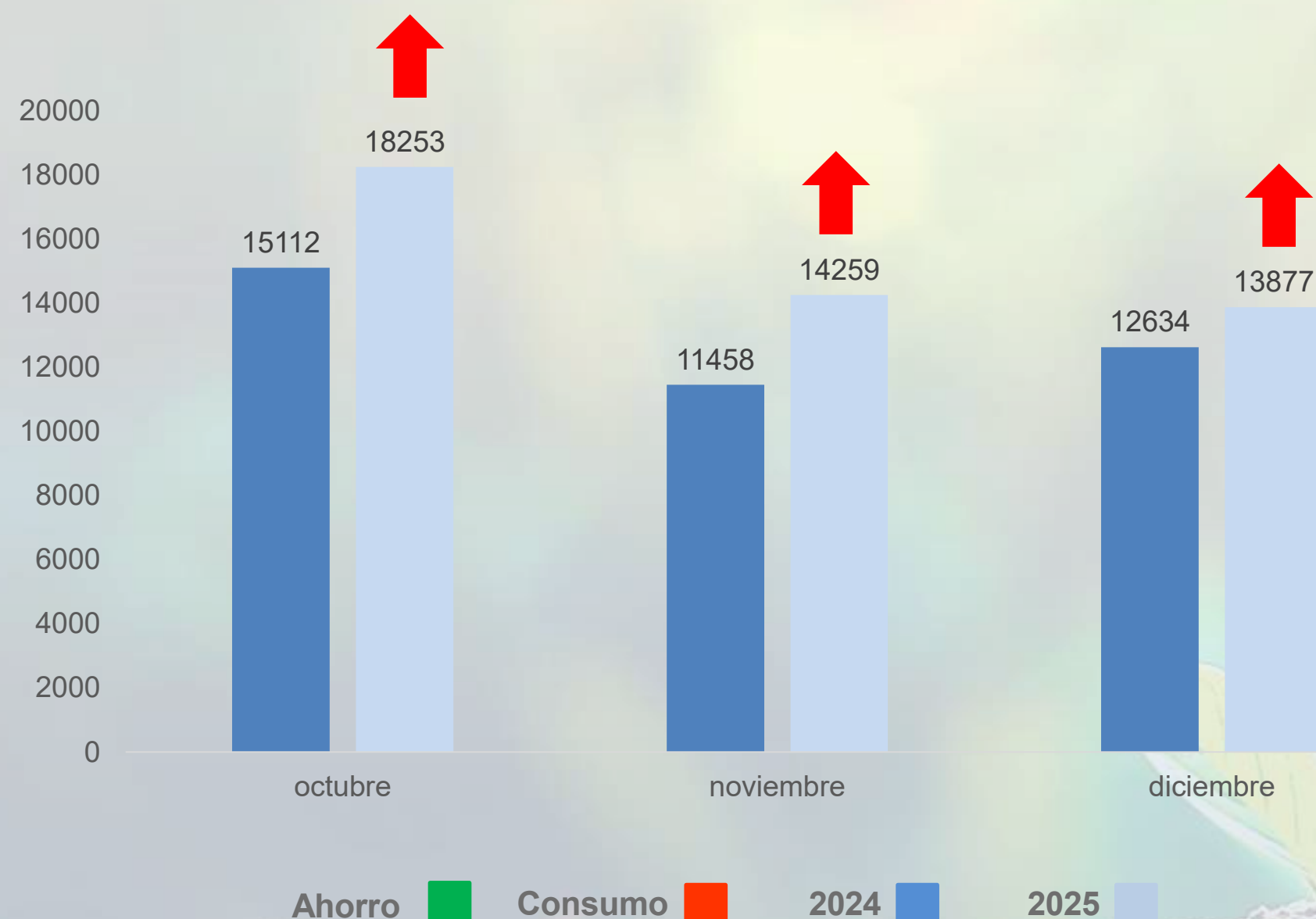
Edificio principal consumo de energía (kw/h) comparativo trimestre IV 2024 - 2025

De acuerdo con los registros de consumo energético, durante el IV trimestre de 2025 el Edificio Principal presentó una reducción aproximada del 3,3 % en el consumo de energía eléctrica frente al mismo periodo del año 2024.

Esta disminución se explica principalmente por las reducciones registradas en los meses de noviembre (-3,6 %) y diciembre (-6,8 %), mientras que en el mes de octubre se evidenció un leve incremento del 0,2 %, sin afectar la tendencia general de ahorro energético.

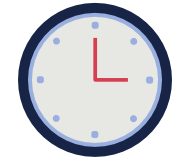


Instalaciones auxiliares consumo de energía (kw/h) comparativo trimestre IV 2024 - 2025



De acuerdo con los registros de consumo energético, durante el IV trimestre de 2025 las Instalaciones Auxiliares presentaron un incremento aproximado del 18,3% en el consumo de energía eléctrica frente al mismo periodo del año 2024.

Este comportamiento se explica por aumentos sostenidos en los meses de octubre (20,8 %), noviembre (24,4 %) y diciembre (9,8 %), lo que evidencia una mayor demanda energética en esta sede durante el periodo analizado.



Horas extras

Comparativo trimestre IV 2024-2025



DEPENDENCIA	IV TRIM 2024	IVTRIM 2025	VARIACIÓN % (2024-2025)	VARIACIÓN \$ (2024 - 2025)
DIRECCIÓN GENERAL	\$ 10.670.542,38	\$ 6.996.676	-34.43%	-\$ 3.673.866,38
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$ 42.872.947,02	\$ 40.848.959	-4,72%	-\$ 2.023.988,02
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN	\$ 1.569.021,78	\$ 0	-100%	-\$ 1.569.021,78
DIRECCIÓN DE GESTIÓN AMBIENTAL	\$ 245.000.034,12	\$ 241.895.700	-1,27%	-\$ 3.104.334,12
SECRETARIA GENERAL	\$ 1.845.440,35	\$ 1.274.568	-30,93%	-\$ 570.872,35
TOTAL	\$ 301.951.985,65	\$ 287.343.318,87	-4,84%	-\$ 14.608,666,78



De acuerdo con el análisis comparativo del pago de horas extras durante el IV trimestre de 2024 y 2025, se evidencia una reducción global del 4,84 %, equivalente a un ahorro de \$14.608.666,78, lo cual refleja un comportamiento favorable en la racionalización del gasto.

La disminución se presenta de manera significativa en la Dirección General (-34,43 %) y en la Secretaría General (-30,93 %). Si bien la Dirección de Gestión Ambiental continúa concentrando el mayor valor del gasto, se observa una reducción moderada del 1,27 %, lo que indica esfuerzos de control sin afectar la operatividad misional.

Con relación a la Dirección de Planeación no se reporto este concepto de gasto en el trimestre objeto de este informe.

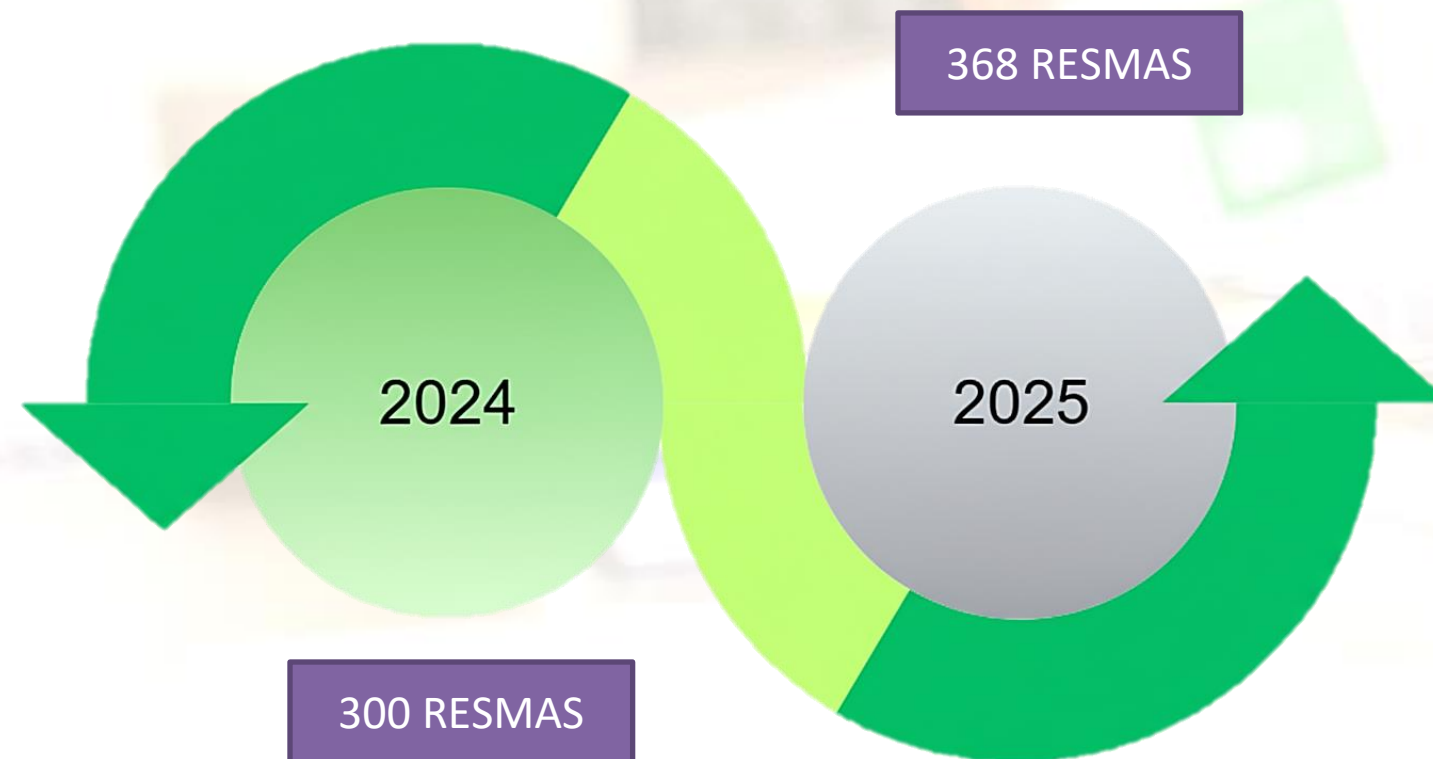
En conjunto, los resultados evidencian la adopción de medidas orientadas a la contención y uso eficiente de los recursos públicos, en coherencia con los principios de austeridad y eficiencia del gasto.

Consumo de resmas de papel comparativo trimestre IV 2024- 2025



De acuerdo con la información consolidada, durante el IV trimestre de 2025 el consumo de resmas de papel pasó de 300 resmas en 2024 a 368 resmas en 2025, lo que representa un incremento del 22,7 %, equivalente a 68 resmas adicionales frente al mismo periodo del año anterior.

Este aumento evidencia una mayor demanda de insumos de papelería durante el periodo evaluado, situación que resulta consistente con el incremento de actividades administrativas y misionales desarrolladas por la Entidad.



Consumo de fotocopias trimestre IV 2024- 2025



DEPENDENCIA	Trimestre IV - 2024	Trimestre IV – 2025	Variación
DIRECCION ADMINISTRATIVA	5515	7741	+2.226
DIRECCION DE PLANEACION	2158	823	-1.335
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	1873	0	-1.873
OFICINA ASESORA DE JURIDICA	2182	167	-2.015
SECRETARIA GENERAL	1149	404	-745
DIRECCION GENERAL	2134	1363	-771
DIRECCION FINANCIERA	87	610	+523
OFICINA DE CONTROL INTERNO	0	74	+74
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	0	250	+250
TOTAL	15.098	11.432	-3.666

De acuerdo con el análisis comparativo del consumo de fotocopias durante el IV trimestre de 2024 y 2025, se evidencia una reducción global del 24,3 %, equivalente a 3.666 copias menos, lo cual refleja una mejora significativa en el uso racional de papel y medios de reproducción.

La disminución se concentra principalmente en la Oficina Asesora Jurídica (-2.015 copias), la Oficina de Control Interno Disciplinario (-1.873 copias) y la Dirección de Planeación (-1.335 copias), así como reducciones relevantes en la Dirección General y la Secretaría General.

Comparativo IV Trimestre Combustible 2024 - 2025



De acuerdo con el análisis comparativo del consumo de combustible durante el IV trimestre de 2024 y 2025, se evidencia una reducción global del 4,13 %, equivalente a 137,40 galones menos, lo cual refleja un comportamiento favorable en la racionalización del uso de combustible institucional

.La disminución se concentra principalmente en la Dirección de Planeación (-33,66 %), la Dirección Financiera (-30,34 %) y la Dirección General (-9,45 %), lo que sugiere una mejor planeación de desplazamientos y control en el uso de los vehículos asignados.

DEPENDENCIA	Galones (IV Trimestre 2024)	Valor (IV Trimestre 2024)	Galones (IV Trimestre 2025)	Valor (IV Trimestre 2025)	Variación Gls
Dirección Administrativa	1.554,20	\$28.425.157,20	1634,63	\$ 25.733.458,65	+80,43
Direccion Planeacion	134,80	\$2.096.605,00	89,43	\$ 1.415.734,28	-45,37
Direccion Financiera	192,50	\$3.001.223,55	134,10	\$ 2.128.281,12	-58,40
Direccion General	1.059,30	\$15.581.443,00	959,17	\$ 14.981.059,68	-100,13
Oficina Asesora Juridica	257,10	\$3.986.343,00	229,39	\$ 3.631.136,45	-27,71
Secretaria General	129,40	\$2.018.389,50	143,23	\$ 2.264.981,90	+13,83
TOTAL	3.327,30	\$55.109.161,25	3.189,9	\$ 50.154.652,08	-137,40



Recomendaciones

La Oficina de Control Interno recomienda continuar con las medidas de austeridad que la Entidad viene implementando, así como implementar acciones focalizadas que permitan optimizar el uso de los recursos públicos, en cumplimiento de la normatividad vigente sobre eficiencia del gasto, especialmente en los siguientes aspectos:

- Es necesario continuar promoviendo acciones orientadas al uso eficiente y al ahorro de agua, Promoviendo acciones de ahorro en el edificio principal y sedes auxiliares, priorizando las dependencias con mayores incrementos.
- Consolidar las medidas que permitieron la reducción del consumo en el edificio principal, y realizar un seguimiento específico al edificio auxiliar, donde se evidenció un incremento, reforzando el control del uso de equipos eléctricos
- Profundizar las estrategias de reducción progresiva del uso de papel, promoviendo el uso de medios electrónicos, la gestión documental digital y la impresión responsable, especialmente en aquellas dependencias donde se evidenciaron incrementos puntuales en el consumo de fotocopias y resmas de papel.
- Mantener las acciones de control que permitieron la reducción global del gasto por concepto de horas extras, fortaleciendo la planeación de cargas laborales, el seguimiento a su autorización y el uso excepcional y justificado de este recurso, en especial en las dependencias con mayor participación en el gasto.

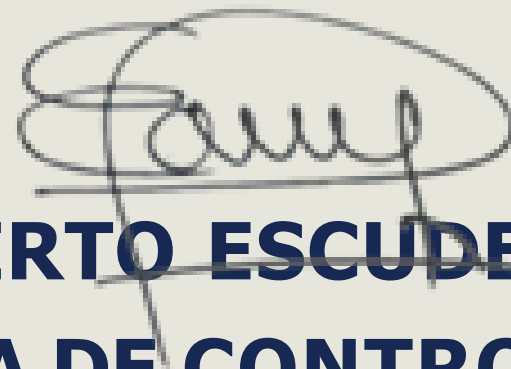
Conclusiones

Con base en el análisis realizado, el Informe de Austeridad en el Gasto permite evidenciar el comportamiento del consumo de recursos y del gasto de funcionamiento de la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC durante el IV trimestre de 2025, en comparación con el mismo periodo del año 2024.

En términos generales, se identifican resultados favorables en la racionalización del gasto, destacándose la reducción del gasto por horas extras, así como la disminución del consumo de energía eléctrica en el edificio principal y la reducción significativa del consumo de fotocopias, lo cual evidencia avances en la implementación de prácticas de austeridad y eficiencia administrativa.

No obstante, el análisis también permite identificar incrementos puntuales en el consumo energía en el edificio auxiliar, así como aumentos específicos en el uso de resmas de papel, situaciones que requieren un seguimiento más focalizado con el fin de evitar que estas tendencias impacten negativamente los esfuerzos globales de ahorro.

En conclusión, se presenta un balance mayoritariamente positivo en materia de austeridad del gasto; sin embargo, resulta necesario consolidar y ajustar las acciones implementadas, fortaleciendo los mecanismos de control, seguimiento y sensibilización, para garantizar el uso eficiente, racional y sostenible de los recursos públicos.



JAIME ALBERTO ESCUDERO JIMÉNEZ
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO (C)