



Corporación Autónoma
Regional Valle del Cauca

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público Gastos de Funcionamiento

Informe I - Trimestre de 2026

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 I de 2026 y efectuar el comparativo del mismo período con la vigencia 2025.



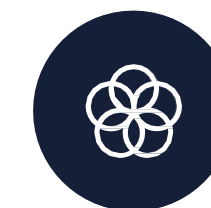
Corporación Autónoma
Regional Del Valle Del Cauca

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

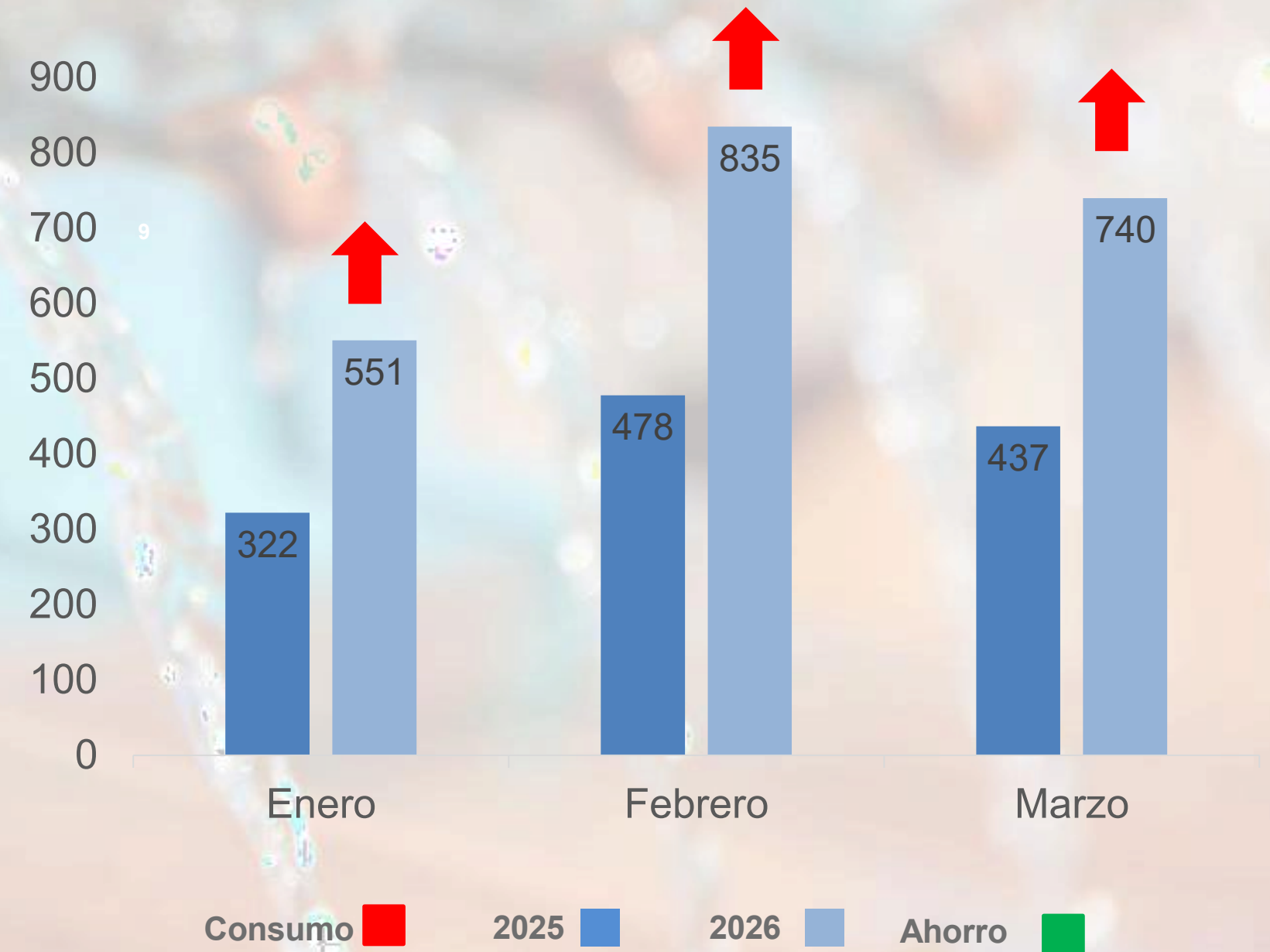


La estructura y metodología del informe contiene un comparativo de los cálculos y análisis en la variación de los valores relacionados con los gastos de funcionamiento a partir de la información reportada por las áreas de la corporación; y de los gastos y consumos con cargo a la ejecución presupuestal de funcionamiento para el trimestre I de los años 2025 y 2026. Esta información se presenta de forma gráfica y numérica con el fin de propiciar una toma de decisiones más eficaz en la CVC

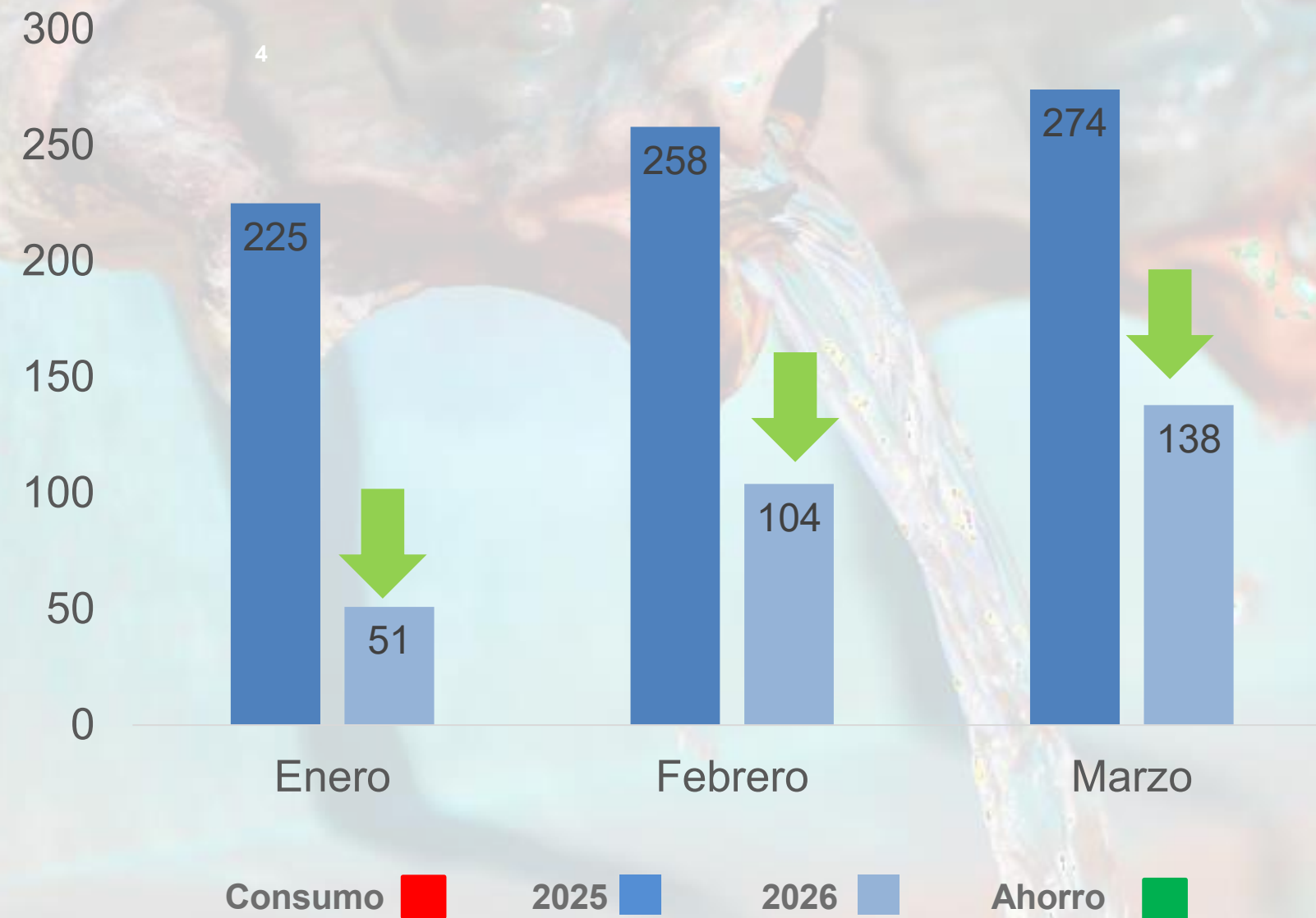
Edificio principal consumo de agua(m³) comparativo trimestre I 2025 - 2026

De acuerdo con los datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el I trimestre de 2026 se evidencia un aumento aproximado del 68,4 % en el consumo de agua en el edificio principal frente al mismo periodo del año 2025.

Este incremento se explica por los aumentos registrados en todos los meses analizados, destacándose enero con una variación del 71,1 %, febrero con 74,7 % y marzo con 69,3 %, lo cual evidencia un crecimiento sostenido en el consumo durante el periodo evaluado.



Instalaciones auxiliares consumo de agua(m³) comparativo trimestre I 2025 - 2026



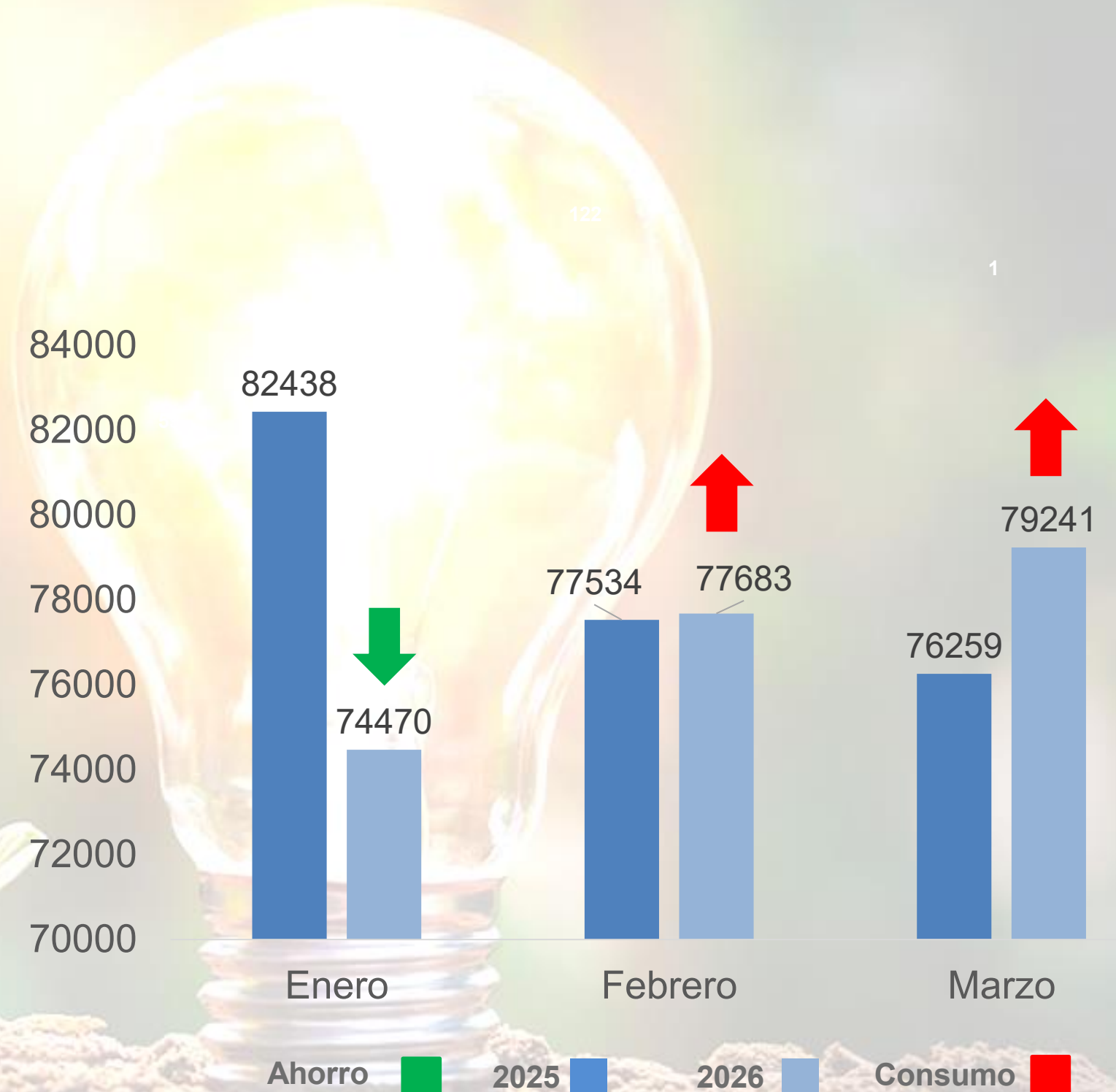
De acuerdo con los datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el I trimestre de 2026 se evidencia una reducción aproximada del 66,3 % en el consumo de agua en los edificios auxiliares frente al mismo periodo del año 2025.

Esta disminución se explica por las reducciones registradas en todos los meses analizados, destacándose enero con una variación del -77,3 %, febrero con -59,7 % y marzo con -49,6 %, lo cual evidencia una tendencia sostenida a la disminución del consumo durante el periodo evaluado.

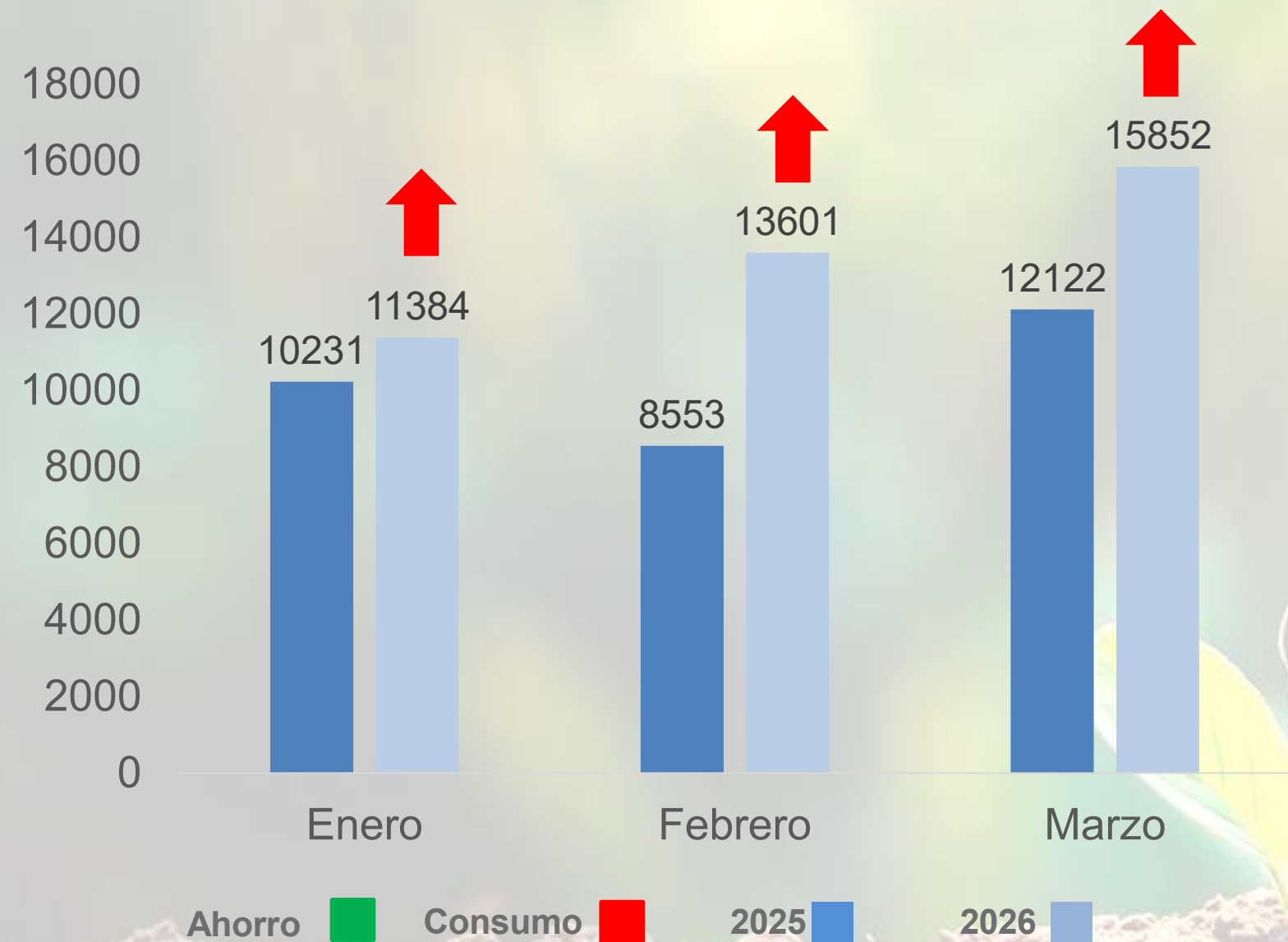
Edificio principal consumo de energía (kw/h) comparativo trimestre I 2025 - 2026

De acuerdo con los datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el I trimestre de 2026 se evidencia un incremento aproximado del 1,7 % en el consumo de energía eléctrica en el edificio principal frente al mismo periodo del año 2025.

Este comportamiento se explica por la disminución registrada en el mes de enero (-9,7 %), así como por un comportamiento estable en febrero (+0,2 %) y un incremento en marzo (+3,9 %), evidenciando variaciones moderadas en el consumo durante el periodo evaluado.



Instalaciones auxiliares consumo de energía (kw/h) comparativo trimestre I 2025 - 2026



De acuerdo con los datos suministrados por el Grupo de Recursos Físicos, durante el I trimestre de 2026 se evidencia un incremento aproximado del 35,1 % en el consumo de energía eléctrica en los edificios auxiliares frente al mismo periodo del año 2025.

Este comportamiento se explica por los aumentos registrados en todos los meses analizados, destacándose enero (+11,3 %), febrero (+59,0 %) y marzo (+30,8 %), evidenciando una tendencia sostenida al incremento durante el periodo evaluado.



Horas extras comparativo trimestre I 2025 – 2026



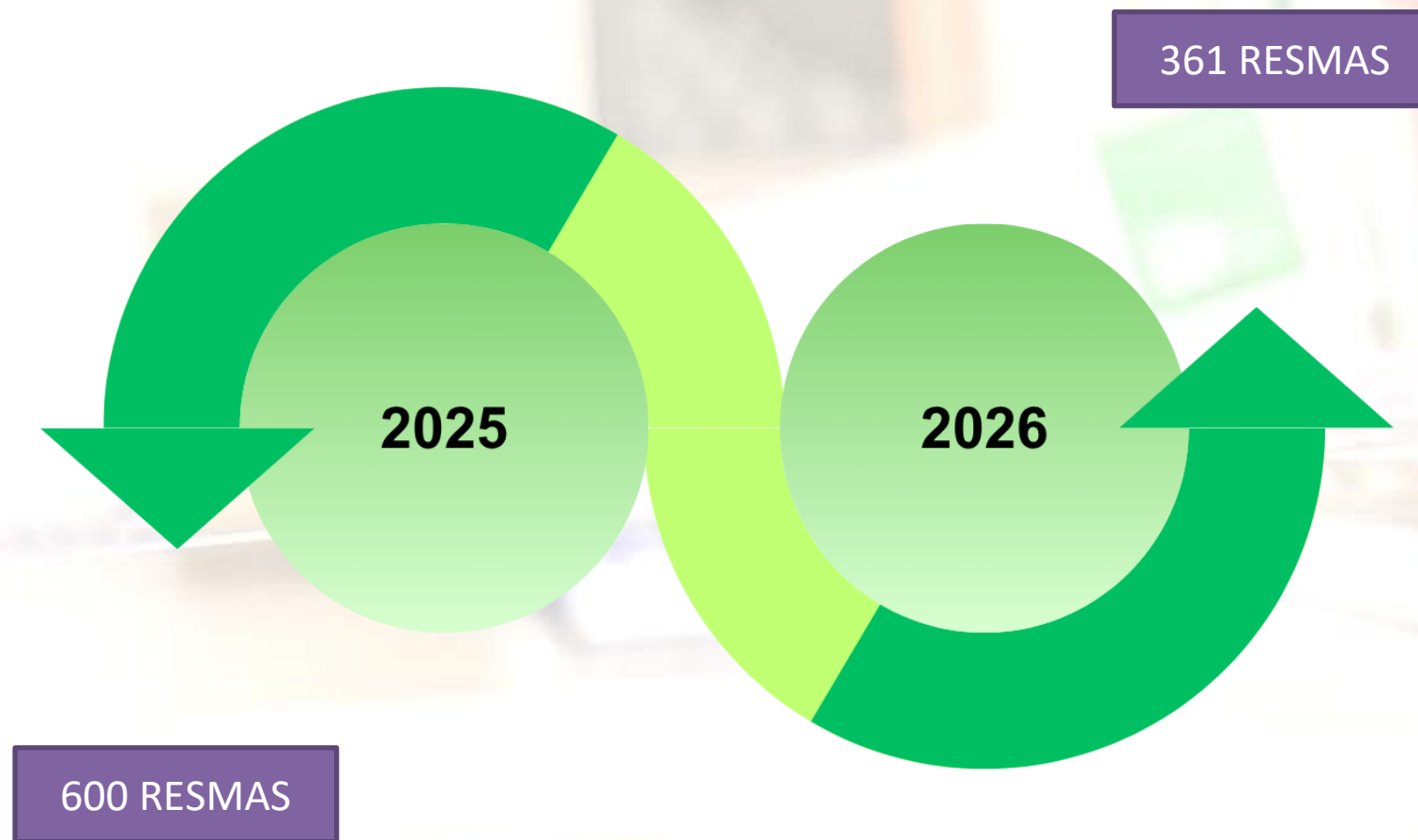
DEPENDENCIA	I TRIM 2025	ITRIM 2026	VARIACIÓN % (2025 - 2026)	VARIACIÓ N \$ (2025 - 2026)
DIRECCIÓN GENERAL	\$ 6.589.483	\$6.750.765	+2,45%	+\$161.282
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$ 39.131.299	\$40.381.782	+3,19%	+\$1.250.483
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN	\$ 1.361.210	\$ 0	-100%	-\$1.361.210
SECRETARIA GENERAL	\$ 1.999.558	\$1.969.303	-1,51%	-\$30.255
TOTAL	\$49.081.550	\$49.101.850	+0,04%	+\$20.300



De acuerdo con el análisis comparativo del pago de horas extras durante el I trimestre de 2025 y 2026, se evidencia un comportamiento estable del gasto, con una variación global del 0,04 %, equivalente a un incremento marginal de \$20.300, lo cual indica que se presentan cambios significativos en la ejecución de este concepto.

El comportamiento por dependencias muestra dinámicas diferenciadas: se registra un incremento moderado en la Dirección General (2,45 %) y en la Dirección Administrativa (3,19 %), mientras que la Secretaría General presenta una leve disminución de 1,51 %. Por su parte, la Dirección de Planeación registra una reducción del 100 %, al no registrar ejecución durante el periodo evaluado.

Consumo de resmas de papel comparativo trimestre I 2025-2026



De acuerdo con el análisis del consumo de resmas de papel para el I trimestre de 2025 y 2026, se evidencia una reducción del 39,83 %, al pasar de 600 resmas en 2025 a 361 resmas en 2026, lo cual refleja una disminución significativa en el consumo de este insumo.

Este comportamiento evidencia avances en la implementación de medidas orientadas a la eficiencia administrativa y al uso racional del papel, en línea con las estrategias de transformación digital adoptadas por la Entidad.

Consumo de fotocopias trimestre I 2025- 2026



De acuerdo con la información reportada para el consumo de papel por concepto de fotocopias durante el I trimestre de 2026, se evidencia una reducción total del consumo, alcanzando niveles de cero (0) uso durante el periodo evaluado.

Este comportamiento se sustenta en la entrada en vigencia de la Circular No. 024 del 10 de marzo de 2026 – “Transformación digital y cese de expedición de copias físicas”, mediante la cual se estableció la eliminación de la expedición de fotocopias impresas en la Corporación, priorizando la entrega de información en formato digital a través de medios electrónicos .

En coherencia con lo anterior, no se registró consumo de papel por este concepto durante los meses de enero y febrero, ni posterior a la implementación de la circular en marzo, evidenciando la adopción efectiva de las medidas de transformación digital y el cumplimiento de los lineamientos institucionales.



COMPARATIVO I TRIMESTRE COMBUSTIBLE 2025 - 2026



De acuerdo con el análisis del consumo de combustible durante el I trimestre de 2025 y 2026, se evidencia una reducción global de 347,98 galones, lo que refleja un comportamiento favorable en la racionalización de este recurso.

La disminución se presenta principalmente en la Dirección Administrativa (-439,75 galones), la Oficina Asesora Jurídica (-83,52 galones), la Dirección Financiera (-11,14 galones) y la Secretaría General (-8,77 galones). En contraste, se observa un incremento en la Dirección General (+179,62 galones) y en la Dirección de Planeación (+15,56 galones), lo cual podría estar asociado a mayores requerimientos operativos durante el periodo evaluado.

DEPENDENCIA	Galones (I Trimestre 2025)	Valor (I Trimestre 2025)	Galones (I Trimestre 2026)	Valor (I Trimestre 2026)	Variación Gls
Dirección Administrativa	1317	\$20.594.169	877,25	\$ 13.453.706	-439,75
Dirección Planeación	50,32	\$791.583	65,88	\$ 1.027.818	+15,56
Dirección Financiera	133,64	\$2.106.235	122,50	\$ 1.928.079	-11,14
Dirección General	1117,26	\$17.031.766	1296,88	\$ 19.929.502	+179,62
Oficina Asesora Jurídica	288,87	\$4.539.832	205,35	\$ 3.212.549	-83,52
Secretaría General	107,89	\$1.695.912	99,12	\$ 1.557.111	-8,77
TOTAL	3014,98	\$46.759.488	2667	\$41.108.764	-347,98



Recomendaciones

La Oficina de Control Interno recomienda continuar y fortalecer las medidas de austeridad que la Entidad viene implementando, así como profundizar 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:

- Promover el uso eficiente del agua en el edificio principal y en las sedes auxiliares, mediante prácticas de ahorro y seguimiento continuo al consumo.
- Mantener las acciones que han permitido controlar el consumo en el edificio principal y hacer un seguimiento más cercano en las sedes auxiliares, donde se han presentado incrementos, especialmente en el uso de energía.
- Fortalecer la reducción del consumo de papel, impulsando el uso de herramientas digitales y la impresión responsable. Así mismo, realizar seguimiento periódico al consumo, tomando como base la información del I trimestre de 2026.
- Continuar con el control del uso de horas extras, asegurando que se utilicen solo cuando sea necesario y con la debida justificación, así como mejorar la planeación de las cargas laborales y el seguimiento en las dependencias con mayor gasto.
- Consolidar y mantener la implementación de la política de transformación digital asociada al cese de expedición de fotocopias, garantizando su cumplimiento en todas las dependencias.

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 I trimestre de 2026, en comparación con el mismo periodo del año 2025.

En términos generales, se identifican resultados mixtos en la racionalización del gasto, destacándose la estabilidad en el gasto por horas extras, la reducción en el consumo de combustible y la eliminación del consumo de papel por concepto de fotocopias, lo cual evidencia avances en la implementación de medidas de austeridad y transformación digital. Así mismo, se observa una disminución en el consumo de agua en los edificios auxiliares, en contraste con el comportamiento del edificio principal.

No obstante, se identifican incrementos en el consumo de agua en el edificio principal, así como un comportamiento variable en el consumo de energía eléctrica, con disminución en enero, estabilidad relativa en febrero y un leve incremento en marzo, mientras que en los edificios auxiliares se presentan aumentos en los meses de enero, febrero y marzo.

En conclusión, se presenta un balance con avances importantes en materia de austeridad; sin embargo, persisten comportamientos diferenciados entre sedes y recursos, por lo cual 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

Reviso: Carolina Zúñiga Salguero – Coordinadora Entes de Control – Oficina Control Interno
Proyecto : Juan Manuel Toro Montoya – Contratista Servicios Profesionales - Oficina Control Interno