

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ANDRÉS AVELINO GONZÁLEZ MONTIEL	Período evaluado: Enero – Marzo de 2025
		Fecha de elaboración: 15/05/ 2025

1. INTRODUCCIÓN

La Corporación Autónoma de los Valles del Sinú y San Jorge, CVS, en cumplimiento a lo ordenado en el Decreto 0199 de 20 de febrero de 2024, de acuerdo a lo dispuesto por el ministerio de hacienda y crédito público, impartiendo políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de recursos públicos; y en especial del decreto 984 del 14 de Mayo de 2012, Circular No.02 del 29 de Marzo de 2004 y circular conjunta 002 del 3 de octubre de 2008, en ese sentido se presenta el correspondiente informe de austeridad en el gasto público para el primer trimestre de 2025 para la CVS.

Este informe contiene la revisión y análisis de las ejecuciones presupuestales de gastos reportados y presentados por el área administrativa y financiera de la CVS, con el fin de determinar el comportamiento financiero del área en el desempeño de su actividad para el periodo evaluado.

2. OBJETIVOS

De acuerdo con lo dictado por la normatividad vigente, realizar el presente informe en ejercicio del seguimiento a la eficiente ejecución de los gastos reportados por la Corporación Regional de los Valles del Sinú y San Jorge para el primer trimestre del año 2025.

3. ALCANCE

El presente informe hace un análisis de las variaciones porcentuales derivadas de los incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento de la entidad, ejecutados en el periodo comprendido entre el mes de Enero a Marzo de 2025.

4. METODOLOGÍA

Se recibió por parte de la dependencia responsable del manejo del gasto en la Corporación Autónoma de los Valles del Sinú y San Jorge – CVS, posterior a este procedimiento se procedió a analizar y comparar la información del primer trimestre del año 2025, entendiéndose los meses entre Enero y Marzo de la vigencia 2025, esto en referencia a lo reportado por los diferentes rubros presupuestales de la entidad como son: los gastos de personal, impresos y publicaciones, servicios públicos (teléfonos fijos, energía y agua) gastos de vehículos (combustibles, mantenimiento,) y otros gastos generales (materiales, suministros ,seguros, mantenimiento y viáticos), con el fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y recomendaciones en relación a la información recibida.

Luego de obtenida la información relacionada del área Administrativa y Financiera de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge, se procedió a efectuar un comparativo entre los comportamientos contables de cada uno de los trimestres arrojando las observaciones y teniendo en cuenta los eventos fortuitos o novedades que se han presentado en cada uno de ellos.

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ANDRÉS AVELINO GONZÁLEZ MONTIEL	Período evaluado: Enero – Marzo de 2025
		Fecha de elaboración: 15/05/ 2025

5. FUENTES DE INFORMACIÓN

- Información de administración de personal y contratación de servicios personales para los meses de Enero, Febrero y Marzo de 2025.
- Matriz de Excel, Servicios públicos, seguros, aseo y mantenimiento 2025. (Primer trimestre 2025).
- Informe de gasto de nómina del primer trimestre de 2025.
- La anterior fue utilizada por ser la base de ejecución de gastos mensual y trimestral facilitada por el Área Administrativa y financiera de la entidad.

6. RESULTADOS Y BALANCE INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO

6.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO PRIMER TRIMESTRE 2025		
	CONCEPTO	VALOR EN \$
APROPIACIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	\$ 9,623,982,971
	DISPONIBILIDADES	\$ 3,790,059,779
	COMPROMISOS	\$ 2,952,436,790
	PAGOS CAUSADOS	\$ 2,268,985,646
	PAGOS GIRADOS	\$ 2,221,756,446
RESERVAS	APROPIACIÓN DEFINITIVA	\$ 5.683.308
	RESERVAS FINALES	\$ 5.683.308
	SALDO DE RESERVAS	\$ 5.683.308
	PAGOS CAUSADOS	\$ 5.683.308
	PAGOS GIRADOS	\$ 5.683.308

Según la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento, con corte a 31 de Marzo de 2025, la apropiación definitiva del presupuesto de gastos de funcionamiento – gastos generales- asciende a **\$ 9,623,982,971** con Disponibilidades (CDP) por **\$3,790,059,779** de los cuales se suscribieron compromisos por **\$2,952,436,790** (CRP) y se han efectuado pagos por valor de **\$2,268,985,646** que equivalen al **59%** sobre el valor comprometido.

Por otra parte, las reservas dentro de los gastos de funcionamiento se refieren a la gestión de recursos presupuestados destinados a cubrir compromisos y obligaciones contraídos antes del cierre de la vigencia fiscal. En este sentido, al finalizar el trimestre, si se constituyeron reservas las cuales están constituidas por una Apropiación definitiva, reservas finales, saldo de

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO		
ASESOR DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	ANDRÉS AVELINO GONZÁLEZ MONTIEL	Período evaluado: Enero – Marzo de 2025
		Fecha de elaboración: 15/05/ 2025

reservas, pagos causados, pagos girados en el presupuesto de funcionamiento, estas mantuvieron valores iguales de **\$5.683.308** en todas las reservas.

6.2 GASTOS PERSONAL

Tabla 1. Gastos de Personal funcionarios de Enero a Marzo de 2025.

GASTOS DE PERSONAL							
RUBROS/CUENTAS	Valor acumulado al Cuarto Trimestre de 2024	Valor pagado en Enero de 2025	Valor pagado en Febrero de 2025	Valor pagado en Marzo de 2025	Valor acumulado al Primer Trimestre de 2025	Variación (%)	Variación absoluta (\$)
GASTOS DE PERSONAL	2,344,586,788	565,731,646	612,135,835	651,204,438	1,829,071,919	-22%	-515,514,869
Nómina	2,344,586,788	565,731,646	612,135,835	651,204,438	1,829,071,919	-22%	-515,514,869
Horas Extras y Días Festivos	0	0		0	0	#¡DIV/0!	0
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	131,428,726	12,323,360	4,876,650	25,827,610	43,027,620	-67%	-88,401,106
Remuneración Servicios Técnicos	131,428,726	12,323,360	4,876,650	25,827,610	43,027,620	-67%	-88,401,106
Jornales	0		0	0	0	#¡DIV/0!	0
TOTAL, VALOR PAGADO	2,476,015,514	578,055,006	617,012,485	677,032,048	1,872,099,539	-24%	-603,915,975

La nómina correspondiente a los funcionarios de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y del San Jorge - CVS, mantuvo el número de cargos que se necesitan para el normal funcionamiento de la entidad durante los meses de Enero a Marzo de 2025, se registra la variación presentada en el periodo de acuerdo con la información suministrada por el proceso administrativo y financiero de la Entidad (Ver Tabla 1).

Los gastos de personal (Nómina), ejecutados durante el primer trimestre de 2025, fueron de **\$1,829,071,919**. Con respecto al trimestre anterior que fue de **\$2.344586788**, se observa una variación absoluta de **-\$515,514,869** y una variación porcentual del **-22%**, en cual se puede observar una disminución con respecto al trimestre anterior.

La ejecución total de Gastos de Personal y Servicios de Personal Indirectos en el trimestre anterior fue de **\$131,428,726** y el del trimestre actual fue de **\$43,027,620** la cual presenta una variación absoluta de **-\$88,401,106** y una variación porcentual del **- 67%**. Se observa una disminución en los servicios de personal Indirectos en este primer trimestre.

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLEDEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
ANDRES AVELINO GONZALEZ MONTIEL		Período evaluado: Enero – Marzo de 2025
		Fecha de elaboración: 15/05/2025

7. GASTOS GENERALES

La Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y del San Jorge durante los meses de Enero a Marzo de 2025, registra el siguiente comportamiento para los **Gastos Generales**, los cuales se detallan a continuación:

7.1 SERVICIOS PÚBLICOS:

7.1.1 ENERGÍA

SERVICIO DE ENERGÍA						
Vr. Pagado 4o.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar.-2025	Acumulado 1er.. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 100,829,040	\$ 36,218,950	\$ 25,297,910	\$ 30,199,660	\$ 91,716,520	-9%	-9,112,520.0

Los gastos de energía, durante el primer trimestre de la vigencia 2025, presentan una ejecución de **\$91,716,520** con respecto al trimestre anterior que fue de **\$100.829.040** con una variación porcentual del **-9%**, y una variación absoluta de **\$-9,112,520.0**. Se evidencia una disminución en el consumo de energía respecto al trimestre anterior.

7.1.2 TELEFONÍA

TELEFONÍA FIJA Y DATOS (INTERNET)						
Vr. Pagado 4o.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar.-2025	Acumulado 1er.. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 49,054,049	\$ 11,909,130	\$ 13,975,630	\$ 11,363,460	\$ 37,248,220	-24%	-11,805,829.0

En lo referente a estos gastos, se presenta una variación absoluta de **\$~11,805,829.0** y ejecución del trimestre actual por valor de **\$37,248,220** con respecto al trimestre anterior fue por **\$49.054.049**, tuvo una disminución con respecto al trimestre pasado.

7.1.3 SERVICIO DE AGUA

SERVICIO DE AGUA						
Vr. Pagado 4o.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar.-2025	Acumulado 1er.. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 7,536,563	\$ 997,347	\$ 3,464,155	\$ 1,143,461	\$ 5,604,963	-26%	-1,931,600.0

El gasto por los servicios de agua se presentó en el trimestre actual una ejecución de **\$5,604,963** con respecto al trimestre anterior que fue de **\$7.536.563** reflejando una variación absoluta de **\$-1,931,600.0** se reflejó una disminución respecto al trimestre anterior.

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLEDEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
ANDRES AVELINO GONZALEZ MONTIEL		Período evaluado: Enero – Marzo de 2025 Fecha de elaboración: 15/05/2025

7.1.4 SERVICIO DE ACUEDUCTO, ALCANTARRILLADO Y ASEO

SERVICIO DE ASEO						
Vr. Pagado 4o.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar.-2025	Acumulado 1er.. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#¡DIV/0!	0.0

Nota: La facturación del servicio de aseo se suma al servicio de acueducto y alcantarillado, por eso va en cero (\$0)

SERVICIO ALCANTARRILLADO						
Vr. Pagado 4o.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar.-2025	Acumulado 1er.. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 14,061,566	\$ 5,327,466	\$ 5,199,916	\$ 4,130,700	\$ 14,658,082	4%	596,516.0

Los gastos por los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo presentan en el trimestre actual una ejecución de **\$14,658,082** con respecto al trimestre anterior que fue de **\$14.061.566**, reflejando una variación absoluta de **\$596,516.0** respecto al trimestre anterior.

7.2 MANTENIMIENTO DE INMUEBLES

MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE VEHÍCULOS						
Vr. Pagado 4to.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar-2025	Acumulado 1er. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 10,408,112.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	-100%	-\$ 10,408,112.00

No se incluyen pagos por caja menor

MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES						
Vr. Pagado 4to.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar-2025	Acumulado 1er. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 147,842,278.0	\$ 30,004,606.0	\$ 32,492,928.0	\$ 0.0	\$ 62,497,534.0	-58%	-\$ 85,344,744.00

El gasto por el rubro de mantenimiento de vehículo fue de **\$0.0** con respecto al trimestre anterior, **\$10.408.112**, reflejando una variación absoluta de **-\$10,408,112.00**, se reflejó una disminución respecto al trimestre anterior. Por el rubro correspondiente al mantenimiento de bienes inmuebles fue de **\$62,497,534.0**, con respecto al trimestre anterior que fue de **\$147.842.278.0** reflejando una variación absoluta de **-\$85,344,744.00**, el cual refleja una disminución respecto al trimestre anterior.

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLEDEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
ANDRES AVELINO GONZALEZ MONTIEL		Período evaluado: Enero – Marzo de 2025 Fecha de elaboración: 15/05/2025

7.3 POLIZAS DE SEGUROS

POLIZA DE SEGUROS						
Vr. Pagado 4to.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar-2025	Acumulado 1er. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 46,825,203.0	\$ 0.0	\$ 13,170,172.8	\$ 0.0	\$ 13,170,172.8	-72%	-\$ 33,655,030.20

Por el concepto de este gasto se presentó en el del trimestre actual fue de una ejecución **\$13.170.172.8**, con respecto al trimestre anterior que fue de **\$46.825.203.0**, reflejando una variación absoluta de **\$-33.655.030.20**, se reflejó un aumento respecto al trimestre anterior.

7.4 CONSUMO DE COMBUSTIBLE

CONSUMO DE COMBUSTIBLE						
Vr. Pagado 4to.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar-2025	Acumulado 1er. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 13,131,490.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 1,154,726.0	\$ 1,154,726.0	-91%	-\$ 11,976,764.00

El consumo de combustible presenta una ejecución de **\$1,154,726.0** con respecto al trimestre de la vigencia anterior que fue de **\$13,131,490.0**, reflejando una variación absoluta de **\$-11,976,764.00**, se evidencia una disminución por este concepto de gasto.

7.5 VIGILANCIA Y SEGURIDAD

VIGILANCIA Y SEGURIDAD						
Vr. Pagado 4to.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar-2025	Acumulado 1er. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 118,667,924.0	\$ 14,014,288.0	\$ 0.0	\$ 61,386,998.0	\$ 75,401,286.0	-36%	-\$ 43,266,638.00

Corresponden a las facturas presentadas por el proveedor con el cual se adquirieron los servicios de vigilancia y seguridad contratados bajo el concepto de prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada con personal calificado, medios tecnológicos, armas, equipos de comunicación y demás elementos requeridos para la sede administrativa. Este presenta una ejecución de **\$75,401,286.0** del actual trimestre, respecto al trimestre anterior fue de **\$118,667,924** lo que corresponde a una disminución de **\$43,266,638.00** con una variación porcentual de **-36%** menos que los gastos anteriores.

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLEDEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
	ANDRES AVELINO GONZALEZ MONTIEL	Período evaluado: Enero – Marzo de 2025
		Fecha de elaboración: 15/05/2025

7.6 MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES Y SUMINISTROS						
Vr. Pagado 4to.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar-2025	Acumulado 1er. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 31,245,434.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	-100%	-\$ 31,245,434.00

Materiales y suministro, presenta una ejecución de **\$0.0** con respecto al trimestre de la vigencia anterior que fue de **\$31,245,434.0**, reflejando una variación absoluta de **\$31,245,434.00** y una variación porcentual del **-100%**, se evidencia una disminución por este concepto de gasto.

7.7 TRANSPORTE

TRANSPORTE						
Vr. Pagado 4to.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar-2025	Acumulado 1er. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 28,500,000.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	-100%	-\$ 28,500,000.00

Presenta una ejecución actual de **\$0.0** con respecto al trimestre de la vigencia anterior que fue de **\$28,500,000.0**, reflejando una variación absoluta de **\$28,500,000.00** y una variación porcentual del **-100%**, se evidencia una disminución por este concepto de gasto.

7.8 CONSUMO DE COMBUSTIBLE

CONSUMO DE COMBUSTIBLE						
Vr. Pagado 4to.Trimestre 2024	Vr. Pagado Ene-2025	Vr. Pagado Feb-2025	Vr. Pagado Mar-2025	Acumulado 1er. Trimestre 2025	Variación (%)	Variación Absoluta (\$)
\$ 13,131,490.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 1,154,726.0	\$ 1,154,726.0	-91%	-\$ 11,976,764.00

Se presentó una ejecución de **\$1,154,726.0** con respecto al trimestre anterior que fue de **\$13,131,490** con una variación de **\$11,976,764.00** representándose esta variación en porcentaje de **-91%**, obteniendo una disminución por concepto de este gasto.

RELACION DE VIÁTICOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES SIMILARES A CAPACITACIÓN VIGENCIA 2025 PRIMER TRIMESTRE										
Número Comisión	Fecha Comisión	Fuente Financiación Viáticos	Apellidos	Nombres	Destino	No. Días	Valor Viáticos	Valor Tiquete	Fuente Financiación Tiquetes	Actividad

Nota: En el periodo reportado no se presentaron obligaciones de viáticos utilizados en actividades similares a capacitación

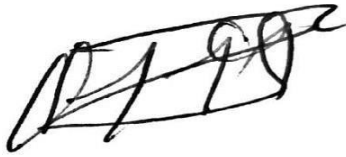
	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LOS VALLEDEL SINÚ Y DEL SAN JORGE, CVS	
	ANDRES AVELINO GONZALEZ MONTIEL	Período evaluado: Enero – Marzo de 2025 Fecha de elaboración: 15/05/2025

8. CONCLUSIONES

El resultado del estudio de los gastos reportados para el primer trimestre de 2025 permite realizar un análisis que conduce en determinar que se presenta un normal funcionamiento dentro de los estándares presentados para el normal funcionamiento y consumos debidamente justificados, evidenciándose el cumplimiento de los lineamientos impartidos por el gobierno nacional.

9. RECOMENDACIONES

- Recordar la importancia de acatar las recomendaciones que presentan los informes relacionados con la Austeridad en el Gasto de los recursos de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge - CVS.
- Socializar en la Corporación la importancia de adoptar políticas relacionadas con la cultura del ahorro sensibilizando mediante campañas para un mayor uso de los medios electrónicos y menos uso del papel como herramientas de trabajo, así como el uso racional de los teléfonos, entre otros.
- Concientizar a los funcionarios en un mayor uso de papel reciclado en la impresión de diferentes documentos que lo permitan.
- Fortalecer el seguimiento al consumo de servicios públicos utilizando la tecnología, realizar análisis constantes y dejarlos documentados.
- Realizar oportunamente el mantenimiento preventivo a los aires acondicionados. Aprovechar al máximo la iluminación natural en las oficinas y apagar las luces cuando no sea necesario mantenerlas encendidas.
- Utilizar las características de ahorro de energía en los equipos de cómputo, bajar el brillo del monitor, utilizar funciones como “suspender”, “hibernar” o “apagar” según la necesidad.
- Continuar con las campañas que garanticen que los equipos de cómputo, fotocopadoras, impresoras y cualquier otro tipo de dispositivo sean apagados al finalizar la jornada laboral, evitando el consumo de electricidad durante la noche, fines de semana o periodos en los cuales no se labore en la Corporación.
- Mantener de forma oportuna los mantenimientos preventivos de los vehículos de la Corporación, con el fin de garantizar que los mismos funcionen adecuadamente.
- Con el fin de reducir el consumo de combustible se recomienda reducir desplazamientos a reuniones y dar mayor prioridad el uso de medios virtuales, así como el uso de herramientas tecnológicas para optimizar las rutas de desplazamiento de los vehículos y así economizar combustible.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. A. G. Montiel', enclosed within a rectangular box that has been drawn over the signature.

ANDRES AVELINO GONZALEZ MONTIEL

Asesor de Control Interno Administrativo – CVS