

INFORME DE LEY 2024

INFORME DE AUSTERIDAD
Y EFICIENCIA DEL GASTO

CORTE: III TRIMESTRE
DE 2024

OFICINA DE
CONTROL INTERNO

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|----|
| 1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES | 4 |
| 1.1. Planta de personal..... | 4 |
| 1.2. Sueldos y Prestaciones Sociales | 4 |
| 1.4 Vacaciones..... | 7 |
| 1.5 Horas extras | 11 |
| 1.6 Comisiones, Transporte y Viáticos..... | 11 |
| 1.7 Contratación Directa. Prestación de Servicios | 12 |
| 2. SERVICIOS PÚBLICOS | 12 |
| 2.1. Consumo de Telefonía:..... | 12 |
| 2.2. Consumo de energía: | 13 |
| 2.3. Consumo de agua: | 13 |
| 3. GASTOS GENERALES | 14 |
| 3.1. Papelería | 14 |
| 3.1.1. Fotocopias:..... | 15 |
| 3.1.2. Publicidad y Base de Datos: | 15 |
| 3.2. Combustible | 16 |
| 3.3. Programas internos de fomento al uso de vehículos y medios de transporte ambientales sostenibles. | 16 |
| 3.4. Tiquetes aéreos..... | 17 |
| 3.5. Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles | 17 |
| 3.6. Mantenimiento de vehículos..... | 20 |
| 4. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL: | 20 |
| 5. RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO | 25 |

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE 2024

En cumplimiento al marco legal vigente y las directivas impartidas en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, la Oficina de Control Interno, presenta el Informe correspondiente al tercer trimestre de 2024, comparativamente con la información del tercer trimestre de 2023.

Fuente normativa:

- Decreto 1068 de 2015, artículo 2.8.4.8.2 “Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias 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. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo. En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares.”
- Directiva Presidencial 08 de 2022. Directrices de Austeridad hacia un Gasto Público Eficiente.
- Directiva presidencial No 08 del 17 de septiembre de 2022.
- Decreto 199 de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Circular externa 019 del 12 de julio 2024 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público referente al Reporte sobre Austeridad del Gasto del Primer Semestre de 2024.

Sobre el aspecto legal, se hace claridad, que, si bien dichas normas van dirigidas a las entidades de la rama ejecutiva nacional y/o a las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público, y no a las entidades autónomas y con recursos propios, se toma como referente para realizar el presente informe, por considerarse suma importancia dichas directrices como guía de austeridad.

Con respecto a la aplicación del Decreto 199 de 2024, dado que la Corporación Autónoma Regional de Caldas cuenta con recursos del Presupuesto General de la Nación solo para sufragar parte de los gastos de personal, se incluye un acápite sobre el particular.

En relación al cumplimiento de lo indicado en la circular 019 de la Subdirección de Análisis y Consolidación Presupuestal del Ministerio de Hacienda Reportes sobre Austeridad del gasto - Artículo 19 Ley 2155 de 2021, Decreto 199 de 2024, la oficina de control interno de gestión, verificó el diligenciamiento del formulario dispuesto para el reporte de austeridad del gasto público en lo relacionado a recursos del presupuesto general de la nación es importante resaltar que este se debe presentar de forma semestral (verificación a junio de 2024)

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos relacionados con las normas mencionadas y que corresponden al tercer trimestre de la vigencia 2024, comparativamente con el tercer trimestre de 2023.

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

1.1. Planta de personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que, a 30 de septiembre de 2024, laboraban en CORPOCALDAS:

| CONSOLIDADO PLANTA DE PERSONAL CON CORTE A 30 SEPTIEMBRE DE 2024 | |
|---|------------|
| CARRERA ADMINISTRATIVA | 149 |
| PERIODO DE PRUEBA | 1 |
| PROVISIONALIDAD | 71 |
| LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN | 21 |
| PERIODO FIJO | 1 |
| PERIODO DE PRUEBA SUSPENDIDO | 1 |
| SUPERNUMERARIO | 1 |
| VACANTES | 3 |
| TOTAL | 248 |

Fuente: Relación cuadro Excel – Gestión humana

En la planta de personal de la entidad, 8 funcionarios corresponden al despacho de la dirección, 240 a la planta global para un total de 248.

Sobre la planta de personal, al corte del 30 de septiembre de 2024 hay 4 funcionarios de carrera administrativa que actualmente se encuentran desempeñando cargos de libre nombramiento y remoción en la misma Entidad.

1.2. Sueldos y Prestaciones Sociales

A continuación, se detallan los gastos por concepto de gastos de personal, en lo relacionado con sueldos, prestaciones sociales y las variaciones presentadas en el tercer trimestre de 2024 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023:

| CONCEPTO | Informe Tercer Trimestre 2023 | Informe Tercer Trimestre 2024 | Diferencia | % VAR |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|-------|
| Incapacidades y licencias | 14.632.311,00 | 24.156.082 | 9.523.771 | 65% |
| Vacaciones | 200.152.657,00 | 182.056.941 | 18.095.716 | -9% |
| Prima De Vacaciones | 140.032.025,00 | 125.994.309 | 14.037.716 | -10% |
| Prima De Servicios | 432.843.982,00 | 466.028.683 | 33.184.701 | 8% |

| | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| Prima De Navidad | 9.269.488,00 | 7.857.946 | 1.411.542 | -15% |
| Bonificación De Recreación | 16.059.220,00 | 15.497.145 | 562.075 | -4% |
| Bonificación Por Servicios Prestados | 96.981.777,00 | 67.467.766 | 29.514.011 | -30% |
| Sueldos | 2.907.924.414,00 | 2.667.208.149 | 240.716.265 | -8% |
| Horas Extras, recargos Festivos | 20.905.888,00 | 13.869.044 | 7.036.844 | -34% |
| Prima Técnica Salarial | 72.619.489,00 | 71.846.247 | 773.242 | -1% |
| Prima Técnica No Salarial | 50.655.602,00 | 49.494.636 | 1.160.966 | -2% |
| Prima Técnica De Coordinación Funcionamiento | 58.956.495,00 | 52.002.246 | 6.954.249 | -12% |
| Auxilio De Transporte | 24.460.757,00 | 26.827.200 | 2.366.443 | 10% |
| Subsidio De Alimentación | 17.546.032,00 | 15.311.045 | 2.234.987 | -13% |
| Auxilio Incapacidad Acuerdo Sindicato | 17.593.456,00 | 8.292.515 | 9.300.941 | -53% |
| Bonificación Por Quinquenios Funcionamiento | 11.600.000,00 | 26.000.000 | 14.400.000 | 124% |
| Cuotas de sostenimiento Practicantes | 19.546.001,00 | 33.149.999 | 13.603.998 | 70% |
| Cesantías | 272.845.440,00 | 306.981.963,00 | 34.136.523 | 13% |
| TOTALES | 4.384.625.034,00 | 4.160.041.916,00 | 224.583.118,00 | -5% |

Fuente: subproceso de nomina

A continuación, información de las variaciones más representativas:

Incapacidades y licencias: El incremento obedece a que para el actual trimestre 34 funcionarios fue incapacitados con un mayor número de días que los presentados durante el trimestre del año anterior.

Bonificación Por Servicios Prestados, Aunque el número de funcionarios que recibieron esta prestación no presento disminución, el valor a pagar por el mismo se redujo debido a que para el trimestre actual no fueron canceladas a funcionarios del nivel directo.

Horas extras, recargos, festivos: Presenta disminución debido a que solo se están cancelando horas extras y recargos a los celadores y un conductor de la dirección, mientras que durante el trimestre del año anterior se cancelaron horas extras a auxiliares administrativos y secretaras ejecutivas con la finalidad de cumplir con el plan de mejora en archivo.

Auxilio Incapacidad Acuerdo Sindicato: Se presenta una disminución significativa debido a que a pesar de que hubo aumento de funcionarios incapacidades, en su mayoría no superaron los 7 días

de incapacidad continuo para acceder a este auxilio.

Bonificación Por Quinquenios Funcionamiento: Presenta incremento debido a que un mayor número de funcionarios que cumplieron 5 años al servicio de la entidad, igualmente el valor a cancelar aumento de acuerdo con el incremento del salario mínimo.

Cuotas de sostenimiento Practicantes: El incremento se explica como consecuencia de un aumento en el número de practicantes activos a la fecha de corte de este reporte

1.3 Gastos de Nómina con Recursos del Presupuesto General de la Nación.

En aplicación del Decreto 371 de 2021, se presentan los valores solicitados al Ministerio de Hacienda a través del SIIF, los cuales se discriminan por los conceptos requeridos, correspondiendo exclusivamente a Gastos de Personal.

Los siguientes valores corresponden a los dineros solicitados en el III trimestre de la vigencia 2023 y el III trimestre de la vigencia 2024 al Ministerio de Hacienda, y que permiten sufragar parcialmente los gastos de personal de la Entidad. Las variaciones que se observan a continuación varían de acuerdo con los cupos que presupuestalmente la Corporación tenga distribuidos entre recursos nación y propios, pero no puede ser objeto de análisis comparativo dado que esta comparación se hace en el ítem 1.2 donde indistintamente de los recursos (nación o propios) el valor reportado es el pagado efectivamente en dicho trimestre. Los datos que a continuación se muestran son solo informativos para tener presente los aportes del Gobierno Nacional para sufragar parte de nuestros gastos de personal.

| Concepto | III trimestre 2024 | III trimestre 2023 | Variación absoluta | Variación relativa |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Sueldo de personal | 629.579.355,00 | 661.245.200 | (31.665.845) | -5,0% |
| Subsidio de Alimentación | 7.328.837,00 | 6.968.029 | 360.808 | 4,9% |
| Auxilio de transporte | 15.881.400,00 | - | 15.881.400 | 100,0% |
| Prima de Coordinación | 14.074.004,00 | | 14.074.004 | |
| Prima Técnica No Salarial | 16.498.212,00 | 32.613.120 | (16.114.908) | -97,7% |
| Prima Técnica Salarial | - | 21.308.029 | (21.308.029) | #¡DIV/0! |
| Prima de servicios | 116.120.079 | 105.220.825 | 10.899.254 | 9,4% |
| Bonificación por servicios | 17.836.466,00 | 23.815.088 | (5.978.622) | -33,5% |
| Sueldo por vacaciones | 42.297.681,00 | 29.565.034 | 12.732.647 | 30,1% |
| Prima de Vacaciones | 34.475.666,00 | 27.131.215 | 7.344.451 | 21,3% |
| Bonificación por recreación | 2.395.196,00 | 3.290.666 | (895.470) | -37,4% |
| Prima Navidad | 2.406.774 | 262.729 | 2.144.045 | 89,1% |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------|--------|
| Aporte seguridad Social Salud | 63.233.500,00 | 62.975.700 | 257.800 | 0,4% |
| Aporte seguridad Social Pensión | 79.267.300,00 | 88.907.800 | (9.640.500) | -12,2% |
| Aporte ARL | 12.728.400,00 | 13.784.300 | (1.055.900) | -8,3% |
| Aportes Parafiscales | 80.508.500 | 79.987.882 | 520.618 | 0,6% |
| Auxilio de Cesantías | 63.968.630,00 | 83.653.367 | (19.684.737) | -30,8% |
| | 1.198.600.000 | 1.240.728.984 | (42.128.984) | -3,5% |

1.4 Vacaciones

En este punto es de recordar lo señalado en el literal b. numeral 1.7. de la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018, que dice “Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero”.

También se destaca lo mencionado en la Directiva Presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022 en el numeral 2.1 Prohibición de indemnización de vacaciones “los jefes de talento humano se encargarán de la planeación de los periodos de disfrute de vacaciones de todo el personal de plantadesde el inicio de cada anualidad, y propenderán por el cumplimiento anual de vacaciones.

Es importante tener presente el memorando interno 2024 -00009503 del 19 de marzo de 2024, donde se le solicita al personal que tienen más de dos periodos de vacaciones la obligatoriedad de programarlos en la vigencia 2024 puesto que están ocasionando un aumento en el pasivo laboral de la entidad.

A corte del tercer trimestre del año 2024, existen funcionarios que se encuentran con el derecho de disfrutar sus periodos de vacacione con mas de un periodo acumulado por lo que es importante recordar lo establecido en el artículo 23 del Decreto 045 de 1978:

“...De la Prescripción. Cuando sin existir aplazamiento no se hiciere uso de vacaciones en la fecha señalada, el derecho a disfrutarlas o a recibir la respectiva compensación en dinero prescribe en cuatro (4) años que se contarán a partir de la fecha en que se haya causado el derecho. (...)”

LISTADO DE FUNCIONARIOS CON VACACIONES PENDIENTES POR DISFRUTAR AL 30/09/2024

| Cédula | Empleado | ULTIMO PERIODO DISFRUTADO | | 30/09/2024 |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------|
| 10243799 | ACEVEDO QUICENO JESUS ANTONIO | 16/08/2022 | 15/08/2023 | 1,1 |
| 75069839 | ACOSTA JHON JAIRO | 07/04/2022 | 06/04/2023 | 1,5 |
| 1053784245 | ARANDA CORREA LUISA MARIA | 25/01/2022 | 24/01/2023 | 1,7 |
| 30323478 | ARENAS MARIA EUGENIA | 19/08/2021 | 18/08/2022 | 2,1 |
| 10279574 | ARIAS ORTEGON JONY ALBEIRO | 16/01/2022 | 15/01/2023 | 1,7 |
| 9970857 | BALLESTEROS GALLEGGO JOSE JULIAN | 16/10/2021 | 15/10/2022 | 2,0 |

| | | | | |
|------------|-----------------------------------|------------|------------|-----|
| 30401175 | BALLESTEROS VALDERRAMA LUZ ANGELA | 06/01/2022 | 05/01/2023 | 1,7 |
| 75092411 | BASTIDAS TULCAN JUAN CARLOS | 06/01/2022 | 05/01/2023 | 1,7 |
| 10286022 | BEDOYA PATINO MARTIN ALONSO | 20/01/2021 | 19/01/2022 | 2,8 |
| 75074493 | BERMUDEZ HURTADO LUIS FERNANDO | 12/12/2021 | 11/12/2022 | 1,8 |
| 30401873 | BORNACELLI GARCIA JIMENA | 04/09/2023 | 04/09/2023 | 1,1 |
| 30310386 | CARDENAS CORREA ADRIANA LUCIA | 06/01/2022 | 05/01/2023 | 1,7 |
| 9858939 | CARDONA ARANGO JORGE IVAN | 4/05/2021. | 03/05/2022 | 2,4 |
| 24344521 | CARDONA BETANCUR CAROLINA | 22/01/2022 | 21/01/2023 | 1,7 |
| 15908373 | CARDONA TABARES LUIS GONZAGA | 08/10/2021 | 07/10/2022 | 2,0 |
| 1053840119 | CARVAJAL MORALES ANGIE TATIANA | 09/02/2022 | 08/02/2023 | 1,6 |
| 30239250 | CASTANO MARIN PAULA ISIS | 20/09/2021 | 19/09/2022 | 2,0 |
| 30315420 | CASTELLANOS ORTEGON MARIA EUGENIA | 02/01/2022 | 01/01/2023 | 1,7 |
| 75071698 | CASTELLANOS SÁNCHEZ OSCAR | 01/09/2023 | 01/09/2023 | 1,1 |
| 16211891 | CASTILLO RIOS CARLOS JULIO | 21/01/2022 | 20/01/2023 | 1,7 |
| 1053854324 | CIFUENTES RENDON DANIELA | 17/08/2022 | 16/08/2023 | 1,1 |
| 1053845585 | CORTES OSSA DANIELA | 21/07/2022 | 20/07/2023 | 1,2 |
| 28823837 | CORTES ROZO BLANCA JANETH | 12/01/2022 | 11/01/2023 | 1,7 |
| 75091330 | COTRINI VALENCIA WILLINTON | 12/12/2021 | 11/12/2022 | 1,8 |
| 1053770471 | CUTIVA SUAREZ ADRIANA | 23/07/2021 | 22/07/2022 | 2,2 |
| 30394043 | DAZA GALLEGO LINA MARIA | 04/06/2022 | 03/06/2023 | 1,3 |
| 1053813143 | DIAZ LOPEZ MAYRA ESTEFFANI | 15/03/2023 | 14/03/2023 | 1,5 |
| 30290507 | ESCOBAR RAMIREZ GLORIA FRANCEDY | 23/01/2022 | 22/01/2023 | 1,7 |
| 30339055 | GALVIS ARIAS LINA PATRICIA | 03/02/2022 | 02/02/2023 | 1,7 |
| 63395767 | GARCIA GOMEZ MARTHA PATRICIA | 30/11/2021 | 29/11/2022 | 1,8 |
| 75095771 | GIL FERNANDEZ EDWIN ANDRES | 02/01/2022 | 01/01/2023 | 1,7 |
| 1061046609 | GIRALDO ROMERO JENNY DUVIANA | 05/09/2022 | 07/09/2023 | 1,1 |
| 1022372217 | GOMEZ CHICA CAMILO | 28/01/2022 | 27/01/2023 | 1,7 |
| 75031696 | GOMEZ CHICA JOSE ALBEIRO | 26/01/2022 | 25/01/2023 | 1,7 |
| 1060652785 | GONZALEZ CARDONA LEIDY JOHANNA | 28/01/2022 | 27/01/2023 | 1,7 |
| 30338753 | GONZALEZ VELEZ LUISA FERNANDA | 07/03/2022 | 06/03/2023 | 1,6 |
| 10288938 | GRISALES MUNOZ CARLOS ALBERTO | 16/09/2021 | 15/09/2022 | 2,0 |

| | | | | |
|------------|--------------------------------|------------|------------|-----|
| 1053785618 | GUEVARA GIRALDO NATALIA | 16/07/2022 | 15/07/2023 | 1,2 |
| 9977394 | HENAO PINILLA ANDRES EDUARDO | 03/08/2021 | 04/08/2022 | 2,2 |
| 1056614096 | HEREDIA VALERO VICTOR HERNANDO | 16/10/2021 | 15/10/2022 | 2,0 |
| 10265169 | HERNANDEZ RAMIREZ ELMER ONEY | 07/01/2022 | 06/01/2023 | 1,7 |
| 24437509 | HERRERA OCAMPO MARYNELLA | 02/01/2022 | 01/01/2023 | 1,7 |
| 1053811095 | IBAÑEZ MORENO ANA MARIA | 01/02/2022 | 31/01/2023 | 1,7 |
| 1053817031 | IBAÑEZ RIOS ANGELA PATRICIA | 01/09/2022 | 31/08/2023 | 1,1 |
| 75079639 | JARAMILLO PARRA RUBEN DARIO | 20/08/2021 | 19/08/2022 | 2,1 |
| 30324721 | JIMENEZ MUÑOZ MONICA MARIA | 08/03/2022 | 07/03/2023 | 1,6 |
| 10287896 | JIMENEZ TABARES ANCIZAR | 26/04/2022 | 25/04/2023 | 1,4 |
| 30350262 | LINARES TEJEDOR LUCY | 05/08/2021 | 04/08/2022 | 2,2 |
| 30396365 | LONDONO LONDONO ERIKA | 16/02/2022 | 15/02/2023 | 1,6 |
| 1060646218 | LONDOÑO ARISTIZABAL SEBASTIAN | 21/05/2022 | 20/05/2023 | 1,4 |
| 30333685 | LOPEZ CARDONA LILIANA | 05/01/2022 | 04/01/2023 | 1,7 |
| 75066037 | LOPEZ CARVAJAL GONZALO IVAN | 03/05/2021 | 02/05/2022 | 2,4 |
| 75100674 | LOPEZ LOPEZ JOHN HENRY | 16/07/2022 | 15/07/2023 | 1,2 |
| 1061656136 | LOPEZ MAYA ALEJANDRO | 7/07/2023 | 7/07/2023 | 1,2 |
| 1088280423 | MEJIA OSORIO JONATHAN | 01/09/2022 | 31/08/2023 | 1,1 |
| 1015439094 | MOLINA BETANCUR LAURA VIVIANA | 04/01/2023 | 03/01/2023 | 1,7 |
| 10281640 | MONTOYA PATINO CARLOS ALBERTO | 10/02/2022 | 09/02/2023 | 1,6 |
| 30326729 | MORA FRANCO BERENICE | 02/07/2022 | 01/07/2023 | 1,2 |
| 30398200 | MORALES LOAIZA SANDRA PATRICIA | 03/09/2021 | 02/09/2022 | 2,1 |
| 75071744 | MORALES TABARQUINO ALEJANDRO | 21/01/2022 | 20/01/2023 | 1,7 |
| 15930827 | MORENO VASQUEZ JULIAN ANDRES | 01/10/2021 | 30/09/2022 | 2,0 |
| 15921502 | MOTATO MURILLO RAMON ELIAS | 23/07/2022 | 22/07/2023 | 1,2 |
| 16071310 | MUÑOZ RIOS LUIS ALEJANDRO | 25/01/2022 | 24/01/2023 | 1,7 |
| 75073203 | MURILLO BALLESTEROS GERMAN G. | 19/11/2021 | 18/11/2022 | 1,9 |
| 30313791 | MURILLO GOMEZ FANNY | 08/03/2021 | 07/03/2022 | 2,6 |
| 1053791237 | NARANJO ARISTIZABAL CAMILO | 05/10/2021 | 04/10/2022 | 2,0 |
| 75079718 | OCAMPO AGUIRRE WILLIAM | 02/08/2022 | 01/08/2023 | 1,2 |
| 30339418 | OCAMPO MUÑOZ PAULA ANDREA | 20/08/2022 | 19/08/2023 | 1,1 |

| | | | | |
|------------|---------------------------------|------------|------------|-----|
| 30330417 | OROZCO MURILLO MARIA PATRICIA | 02/03/2022 | 01/03/2023 | 1,6 |
| 16077241 | ORTEGON ALVAREZ MAURICIO A. | 16/10/2021 | 15/10/2022 | 2,0 |
| 70098225 | OSORIO SUAREZ RUBEN DARIO | 08/07/2022 | 07/07/2023 | 1,2 |
| 1014248282 | OSPINA AVELLA JIMMY | 01/02/2022 | 31/01/2023 | 1,7 |
| 10254013 | OSPINA HERRERA OSCAR | 05/01/2020 | 04/01/2021 | 3,7 |
| 30302939 | OSPINA SALAZAR DIANA PATRICIA | 16/09/2021 | 15/09/2022 | 2,0 |
| 30316207 | PATINO ORREGO MARGARITA MARIA | 16/06/2022 | 15/06/2023 | 1,3 |
| 30237127 | PATIÑO CARDONA ANA MARIA | 21/12/2021 | 20/12/2022 | 1,8 |
| 24339238 | PATIÑO ESCOBAR PAULA CAROLINA | 06/02/2020 | 05/02/2021 | 3,7 |
| 1053811594 | PINEDA MARULANDA DANIEL ALBERTO | 02/10/2021 | 01/10/2022 | 2,0 |
| 1053872876 | PINILLA SANCHEZ NICOLAS | 03/05/2023 | 02/05/2023 | 1,4 |
| 24828219 | PUERTA GUARAN ANA FRANCISCA | 28/01/2022 | 27/01/2023 | 1,7 |
| 30330523 | QUINTERO VELASQUEZ LINA MARCELA | 18/01/2022 | 17/01/2023 | 1,7 |
| 30337117 | RABELLY POSADA PAULA ANDREA | 01/08/2022 | 31/07/2023 | 1,2 |
| 75084748 | RAMIREZ BAENA ANDRES FERNANDO | 28/06/2022 | 27/06/2023 | 1,3 |
| 25062984 | RAMIREZ CORREA BLANCA ADIELA | 07/09/2022 | 06/09/2023 | 1,1 |
| 1053803025 | RAMIREZ GIRALDO ANA MILENA | 02/01/2022 | 01/01/2023 | 1,7 |
| 30322993 | RAMIREZ LOPEZ LUZ ADRIANA | 04/02/2022 | 03/02/2023 | 1,7 |
| 30324143 | RENDON GRISALES SANDRA PATRICIA | 05/10/2021 | 04/10/2022 | 2,0 |
| 10250788 | RENDON MEJIA HUGO LEON | 18/01/2022 | 17/01/2023 | 1,7 |
| 30393230 | RESTREPO GARCIA SANDRA PATRICIA | 27/02/2022 | 26/02/2023 | 1,6 |
| 15989568 | RIVERA HENAO JAIRO ANTONIO | 03/08/2022 | 02/08/2023 | 1,2 |
| 59815344 | ROSERO OTERO ANA LUCIA | 24/09/2021 | 23/09/2022 | 2,0 |
| 75088905 | SAAVEDRA SANCHEZ MAURICIO F. | 07/01/2022 | 06/01/2023 | 1,7 |
| 75075362 | SANDOVAL TABORDA JORGE MARIO | 05/02/2022 | 04/02/2023 | 1,7 |
| 75069067 | SEPULVEDA TABARES JAIME H. | 02/05/2021 | 01/05/2022 | 2,4 |
| 24334199 | SOTO MARIN NINI JOHANA | 10/12/2021 | 09/12/2022 | 1,8 |
| 24347183 | SOTO MARIN YUDY MILENA | 21/02/2022 | 20/02/2023 | 1,6 |
| 30316847 | TREJOS CARDONA LINA MARIA | 02/06/2022 | 01/06/2023 | 1,3 |
| 30394610 | URIBE CARDONA CLAUDIA PATRICIA | 02/02/2022 | 01/02/2023 | 1,7 |

| | | | | |
|----------|------------------------------|------------|------------|-----|
| 75066041 | VALENCIA CEBALLOS ANDRES M | 19/01/2021 | 18/01/2022 | 2,7 |
| 10251834 | VALENCIA LOPEZ JORGE ELIECER | 30/04/2022 | 29/04/2023 | 1,4 |
| 10281186 | VELASCO GARCIA MAURICIO | 06/01/2022 | 05/01/2023 | 1,7 |
| 30407280 | ZULUAGA ARBOLEDA LUZ AIDA | 28/01/2022 | 27/01/2023 | 1,7 |

1.5 Horas extras

El gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por funcionarios adscritos a la Subdirección Administrativa y Financiera y Dirección General.

| Concepto | III Trimestre 2024 | III Trimestre 2023 | Variación absoluta | Variación relativa |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Horas extras y Recargos | 13.869.044 | 20.905.888 | - 7.036.844 | - 33.66% |

| Subdirección | Horas extras Dominicales y Diurnas | Horas extras Dominicales Nocturnas | Horas Extras - Diurnas | Horas Extras - Nocturnas | Recargo Nocturno | Recargo Dominical | pagos Totales - 3er.Trim2024 |
|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|
| Dirección | | | 1.779.815 | 1.642.600 | | | 3.422.415 |
| Administrativa y Financiera | 111.363 | 556.815 | | 2.088.054 | 2.026.805 | 5.663.592 | 10.446.629 |
| Totales | 111.363 | 556.815 | 1.779.815 | 3.730.654 | 2.026.805 | 5.663.592 | 13.869.044 |

Fuente: Gestión humana 2024

Las horas extras y recargos cancelados durante el tercer trimestre del año 2024 corresponden a pagos realizados a funcionarios que desempeñan los cargos de celadores y conductores, que en razón a la naturaleza de su trabajo deben laborar habitualmente por fuera de la jornada laboral.

Comparando el tercer trimestre de 2024 con el mismo periodo de la vigencia 2023, este concepto presentó una disminución, con relación al año 2023, con una variación relativa de – 33.66 %.

1.6 Comisiones, Transporte y Viáticos

El gasto del tercer trimestre de 2023 por concepto de transporte y viáticos fue \$ 255.541.233 mientras que para el tercer trimestre del año 2024 fue de \$374.376.456

| Subdirección | Vr. Viáticos III trimestre 2023 | Vr. Viáticos III trimestre 2024 | Variación absoluta | Variación relativa |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Administrativa y Financiera | 40.394.521 | 60.963.837 | 20.569.316 | 51% |
| Biodiversidad Y Ecosistemas | 33.769.131 | 60.741.035 | 26.971.904 | 80% |
| Control Interno | 2.492.330 | 0 | -2.492.330 | 0% |
| Dirección General | 16.196.293 | 19.539.905 | -9.801.568 | -61% |
| Evaluación y Seguimiento | 81.062.056 | 143.910.576 | 62.848.520 | 78% |
| Infraestructura Ambiental | 32.020.844 | 61.895.130 | 29.874.286 | 93% |
| Planificación Ambiental | 16.553.856 | 20.931.248 | 4.377.392 | 26% |
| Secretaría General | 2.213.907 | 6.394.725 | 4.180.818 | 189% |

| | | | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------|-----|
| Control Disciplinario | 448.295 | - | -448.295 | 0% |
| TOTAL | 225.151.233 | 374.376.456 | 149.225.223 | 66% |

Los viáticos y gastos de viaje se realizan atendiendo la resolución interna por medio de la cual se reglamentan las comisiones de servicio, así como el pago de viáticos y gastos de transporte. Se presentó un aumento del 66% con respecto al tercer trimestre del año 2023.

1.7 Contratación Directa. Prestación de Servicios

Durante el tercer trimestre de 2023 se celebraron veinticuatro (24) contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, mediante la modalidad de contratación directa, por un valor total \$1.175.924.485, para el tercer trimestre de 2024 se celebraron sesenta y cinco (65) contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, por un valor total de \$ 2.632.826.859

| MODALIDAD DIRECTA | III TRIM 2023 | | III TRIM 2024 | |
|---|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Prestación de servicio y apoyo a la gestión | 24 | \$ 1,175,924,485.00 | 65 | \$ 2,632,826,859.00 |

Tener en cuenta los lineamientos de la Directiva Presidencial 008 de 2022, pues, aunque la directiva no es vinculante por ser expresamente aplicable a las entidades de la rama ejecutiva, es importante como referente en lo indicado en el numeral: 1. MEDIDAS PARA LA OPTIMIZACIÓN DE RECURSOS EN LA CONTRATACIÓN PÚBLICA. 1.1.CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN.

Igualmente, lo indicado en el Decreto 1068 de 2015, **ARTÍCULO 2.8.4.4.5. Condiciones para contratar la prestación de servicios.** Los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, sólo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratarán, ante esta situación se evidencia como una estrategia de control la expedición por parte de la subdirección administrativa y financiera de certificación de personal insuficiente.

2. SERVICIOS PÚBLICOS

La Directiva 09 de 2018 de la Presidencia de la República, propende por el ahorro en el consumo de los servicios públicos.

La Directiva presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022 propone que “las entidades públicas deberán implementar medidas medioambientales y de ahorro tales como grifos ahorradores, bombillos ahorradores y temporizadores, paneles solares”.

2.1. Consumo de Telefonía:

Telefonía móvil: De acuerdo con los datos suministrados por el Subproceso de Bienes y Suministros, para el tercer trimestre del año 2024, la entidad cuenta con 65 líneas de celulares, los cuales se encuentran en la Dirección General, las Subdirecciones, Secretaría General y en los municipios de Marulanda, Norcasia, San José, Supía, Aguadas, Risaralda, Samaná, Viterbo, La Dorada, La Merced, Anserma, Pensilvania, Pácora, Marmato, Riosucio, Manzanares, Marquetalia, Belalcázar, Aránzazu, Salamina y Victoria; debido a que los planes con que se cuenta son con cargo fijo, solo se precisa que el cargo básico de 6 de los equipos oscila en \$120.680, 5 \$86.395 1 equipo \$69.086, 15 \$48.334 y 38 \$31.041 estas líneas se entregaron de acuerdo a la resolución 0556 del 25 de febrero 2019, artículo 14 donde se acuerda el suministro de líneas móviles para los técnicos de los municipios y sede principal, puesto que están dispuestas para atender comunidad y la Corporación busca brindar la garantía de una línea móvil corporativa para atender dicho servicio.

A la fecha de corte, no se observan variaciones importantes en los valores cobrados por concepto de telefonía móvil, es lo correspondiente al incremento normal.

Telefonía fija: Para el período verificado la Corporación cuenta con 36 líneas telefónicas con plan de datos de telefonía e internet y se encuentran ubicados en las diferentes sedes de la corporación

A la fecha de corte, no se observan variaciones significativas respecto los históricos reportados en telefonía fija.

Se precisa una nueva medida de austeridad, que indicamos, aunque el Decreto 444 de 2023 hace alusión a entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, es una práctica que se debe considerar para dar cumplimiento con temas de austeridad, de acuerdo con lo indicado en el artículo 16 de dicho Decreto:

literal e) Abstenerse de renovar o adquirir teléfonos celulares y planes de telefonía móvil, internet y datos para los servidores públicos de cualquier nivel; debiendo desmontar gradualmente los planes o servicios que tengan actualmente contratados. Se exceptúan aquellos que se destinen para la prestación del servicio de atención al ciudadano, la transmisión de datos de condiciones hidrometeorológicas, y los requeridos como parte de la dotación del personal que garantiza la seguridad de beneficiarios de esquemas, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 1066 de 2015 o el que haga sus veces.

2.2. Consumo de energía:

Se presenta el indicador de consumo de energía comparado entre el segundo trimestre de 2024 y el tercer trimestre de 2024.

| Concepto | Consumo KWH | Consumo per cápita KWH | Resultado Indicador | |
|---------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|--------|
| | | | | |
| Consumo Actual del trimestre | 36.621 | 147,67 | 32,63 | 28,36% |
| Usuarios actuales del trimestre | 248 | | | |
| Consumo trimestre anterior | 28.531 | 115,04 | | |
| Usuarios trimestre anterior | 248 | | | |

Se presento un 28.36% de incremento en el consumo total de energía en el tercer trimestre del año 2024. Sin embargo, se recomienda aplicar políticas para el uso eficiente de energía con metas escalonadas en disminución.

2.3. Consumo de agua:

Se presenta el indicador de consumo de agua comparado entre el segundo trimestre de 2024 y el tercer trimestre de 2024. Es importante mencionar que, el servicio de acueducto y alcantarillado solo es un gasto que se sufraga para las siguientes locaciones: Laboratorio de aguas, Municipio de Belalcázar, Municipio de Samaná, Municipio de Pensilvania, Municipio de Salamina, Municipio de La Dorada, CAVRS Montelindo y Sede de la carrera 24, de acuerdo con lo anterior, solo se tendrá en cuenta los usuarios que laboran en estas sedes y no la totalidad de la planta.

En general, se observa un aumento en el promedio del consumo de agua entre los periodos comparados del 44.92%, variación que según análisis de la información el mayor incremento se dio en el municipio de Salamina, se recomienda aplicar políticas para el uso eficiente del agua o determinar que esta produciendo este incremento para intervenir la situación.

| Concepto | Consumo M3 | Consumo per cápita M3 | Resultado Indicador | |
|---------------------------------|------------|-----------------------|---------------------|--------|
| Consumo Actual del trimestre | 564 | 12,00 | 3,72 | 44,92% |
| Usuarios actuales del trimestre | 47 | | | |
| Consumo trimestre anterior | 389 | 8,28 | | |
| Usuarios trimestre anterior | 47 | | | |

3. GASTOS GENERALES

3.1. Papelería

La política adoptada por el Gobierno Nacional frente a este tema está relacionada con la utilización de los “medios digitales”, de manera preferente, y evitar impresiones. En el caso de impresiones, racionalizar el uso del papel y de tinta, en este sentido también, se debería ir aplicando la adopción de la política de “Cero Papel”, la Corporación no cuenta con una política estipulada para el desmonte gradual de impresiones e ir optando por la gestión documental digital en la medida de lo posible, en este caso también se hace necesario la determinación de metas escalonadas estipuladas desde el Sistema Integrado de Conservación Digital a Largo Plazo, encaminado a garantizar la conservación y consulta de los documentos digitales

Por lo anterior, se realiza un seguimiento al uso del papel por cada dependencia, en el entendido que por la actividad algunas subdirecciones requerirán más papelería que otras, sin embargo, se hará un seguimiento al uso de este insumo con el fin de evidenciar incrementos.

| Dependencia | III Trimestre 2023 | III Trimestre 2024 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dirección General | 13 | 23 |
| Planificación Ambiental | 10 | 13 |
| Infraestructura Ambiental | 20 | 12 |
| Administrativa y Financiera | 78 | 115 |
| Secretaría General | 37 | 39 |
| Evaluación y Seguimiento | 75 | 96 |
| Biodiversidad y Ecosistemas | 0 | 0 |
| Oficina Victoria | 4 | 0 |
| Oficina Anserma | 0 | 5 |
| Oficina viterbo | 0 | 6 |
| Oficina Marulanda | 0 | 0 |
| Oficina Samaná | 0 | 1 |
| Oficina Pácora | 0 | 0 |
| Oficina Riosucio | 0 | 0 |
| Oficina La Dorada | 0 | 5 |
| Oficina Marquetalia | 0 | 0 |
| Oficina Control Disciplinario | 6 | 0 |
| Oficina de Control Interno | 0 | 3 |

| | | |
|----------------|-----|-----|
| Total, Consumo | 243 | 318 |
|----------------|-----|-----|

Se hace importante identificar y aplicar buenas prácticas para reducir el consumo de papel. Se debe promover el uso preferente de herramientas electrónicas, evitando el uso y consumo de papel en los procesos de gestión al interior de la Entidad. Cada entidad debe formular metas de reducción de papel y acciones con indicadores que permitan monitorear el avance de estos. Para el caso de la Corporación no se ha formulado una política de reducción de uso de papel.

Como puede observarse, el consumo de papel aumento durante el tercer trimestre de 2024 comparado con el tercer trimestre de 2023 en un 30.86 %

Nota: Se toma el número de usuarios de (248) reportado en planta de personal para el tercer trimestre de 2024.

3.1.1. Fotocopias:

| CONCEPTO | III TRIM 2023 | III TRIM 2024 | OBSERVACION |
|------------|-----------------|---------------|--|
| FOTOCOPIAS | \$ 1,961,250.00 | \$ 0.00 | En el tercer trimestre de 2024 no se canceló ningún dinero por concepto de fotocopias. |

3.1.2. Publicidad y Base de Datos:

Valor de los gastos por concepto de publicidad, suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos generados en el trimestre:

| No. de contrato | Contratista | Valor contrato | Fecha de inicio | Fecha de terminación | Primer pago | Segundo pago | Tercer pago | Cuarto pago |
|-----------------|---------------------|----------------|-----------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| MC-001-2024 | Periódico La Patria | \$20.000.000 | 12-02-24 | 11-02-25 | \$120.720 18/03/2024 | 601.800 17/04/2024 | 120.720 24/06/2024 | 2.378.000 23/09/2024 |

En cuanto a bases de datos, estas son administradas tanto por el subproceso de Gestión Tecnológica (Subdirección Administrativa y Financiera) como por el Sistema Regional Ambiental SIAR (Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio), a continuación, se muestran los gastos por contrato y descripción de pago:

Reporte correspondiente a los contratos que se tienen bajo supervisión del SIAR (Subdirección de Planificación Ambiental del Territorio):

| Numero del Contrato | Bases de datos, Plataformas, Aplicativos, etc.. | Valor del Contrato | Fecha de Inicio Contrato | Fecha de Terminacion Contrato | Pago Fecha | pago fecha | Pago Fecha |
|---------------------|---|--------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------|------------|------------|
| | | | | | | | |
| 042-2022 | Geoambiental | \$ 687.808.765 | 10/08/2022 | 09/08/2024 | \$ 45.000.000 | 45.000.000 | 50.000.000 |
| | | | | | 22/04/2024 | 18/06/2024 | 13/08/2024 |
| 174-2023 | SGL - Almera | \$ 100.365.846 | 15/12/2023 | 14/08/2024 | \$ 35.128.046 | 35.128.046 | 30.109.754 |

| | | | | | | | |
|----------|--------------|----------------|------------|------------|--------------------------|------------|------------|
| | | | | | 15/03/2024 | 18/06/2024 | 20/08/2024 |
| 138-2024 | Geoambiental | \$ 170.000.000 | 23/08/2024 | 22/04/2025 | 30.000.000 24/09/2024 | | |

Reporte correspondiente a los contratos que se tienen bajo supervisión del Subproceso de Gestión de Infraestructura Tecnológica (Subdirección Administrativa y Financiera):

| Bases de datos, Plataformas, Aplicativos, etc.. | # Contrato | Valor del Contrato | Fecha de Inicio Contrato | Fecha fin del contrato | Pago y Fecha | Pago y Fecha | Pago y Fecha | Pago y fecha | Pago y fecha | Pago y fecha |
|---|------------|--------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Soporte Logico (Nomina) Cuatro pagos | 022-2024 | 56.801.779 | 20/02/2024 | 19/01/2025 | 22.720.711 Marzo 2024 | 14.200.445 Abril 2024 | 14.200.445 agosto 2024 | | | |
| PCT Tres pagos | 019-2024 | 106.195.600 | 20/02/2024 | 31/12/2024 | \$42.478.240 Julio 2024 | | | | | |
| Admiarchi seis pagos | 111-2024 | 18.564.000 | 24/07/2024 | 23/07/2025 | 3.094.000 Septiembre 2024 | | | | | |
| Pagina Web trece pagos | 033-2023 | 71.163.683 | 5/05/2023 | 4/05/2024 | 3.064.600 Febrero 2024 | 6.280.440 Febrero 2024 | 6280440 Agosto 2024 | 3.064.600 Agosto 2024 | 3.064.600 Agosto 2024 | 11.877.600 Agosto 2024 |

3.2. Combustible

Para el periodo analizado Corpocaldas cuenta con 11 vehículos oficiales, (8 Carrosy 3 motos) asignados a la Dirección General y las Subdirecciones, estos son utilizados para las diligencias oficiales, transporte de funcionarios y distribución o recibo de correspondencia, entre otros, el valor cancelado comparativo primer trimestre 2024 y el segundo trimestre 2024 por concepto de combustible para los vehículos oficiales de la corporación fue:

| 2024 | VALOR | 2024 | VALOR | VAR.ABS. | VAR.REL. |
|--------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|---------------|
| abril | 5.470.638 | julio | 3.947.299 | -1.523.339 | -27.84% |
| mayo | 3.384.414 | agosto | 3.797.027 | 412.613 | 12.19% |
| junio | 2.669.946 | septiembre | 2.812.725 | 142.779 | 5.34% |
| TOTAL | 11.524.999 | | 10.557.051 | -967.947 | -8.39% |

Se evidencia una disminución del 8.39% en los valores pagados por combustible entre el tercer trimestre del año 2024 frente al segundo de esta misma vigencia, realmente el gasto frente a este rubro es austero pues el transporte misional esta a cargo de la empresa contratista.

3.3. Programas internos de fomento al uso de vehículos y medios de transporte ambientales sostenibles.

La entidad cuenta actualmente con 11 vehículos: 8 carros y 3 motos con un promedio entre 4 a 12 años de antigüedad que no cuentan con especificaciones de transporte ambientalmente sostenibles.

| PLACA | MARCA | LINEA | MODELO |
|---------|------------|--------|--------|
| OUC 093 | VOLKSWAGEN | AMAROK | 2013 |
| OUC 094 | VOLKSWAGEN | AMAROK | 2013 |
| OUC 117 | VOLKSWAGEN | AMAROK | 2014 |
| OUC 280 | RENAULT | KOLEO | 2019 |

| | | | |
|---------|--------------|----------|------|
| FWY 047 | RENAULTH | DUSTER | 2020 |
| FWY 046 | RENAULTH | DUSTER | 2020 |
| OUC 078 | NISSAN | FRONTIER | 2012 |
| TFQ 488 | CHERY | YOYA | 2012 |
| EZT15F | Honda 150 cc | MOTO | 2019 |
| EZT22F | Honda 150 cc | MOTO | 2019 |
| EZT23F | Honda 150 cc | MOTO | 2019 |

La Corporación debe diseñar planes que impulsen medios de transporte con mayor eficiencia energética. Esto es fundamental para disminuir el consumo de combustibles fósiles, y reducir emisiones de gases de efecto invernadero según lo establecido en la DIRECTIVA PRESIDENCIAL 08 del 17 de septiembre de 2022 en el numeral 2.7 vehículos

Se recomienda a la entidad estudiar la viabilidad de renovar paulatinamente o acudir a otras opciones ofrecidas en el mercado para el uso o renta de vehículos que cumplan con especificaciones ambientalmente amigables que en muchas ocasiones son servicios que incluyen mantenimientos, reparaciones e incluso el pago de seguros. Igualmente promover el uso de bicicletas y sistemas públicos.

Decreto 444 de 2023. ARTÍCULO 14. Vehículos oficiales. Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación únicamente podrán adquirir vehículos automotores, cuando el automotor presente una obsolescencia mayor a seis (6) años, contados a partir de la matrícula del vehículo y su necesidad esté debidamente justificada en estudios que demuestren la conveniencia y el ahorro para la entidad.

3.4. Tiquetes aéreos

A continuación, se relacionan los gastos por concepto de tiquetes aéreos comparados entre el tercer trimestre de 2023 y el tercer trimestre de 2024. Según memorando 2024 II 00035575 del 08/10/ 2024 se informa que para el tercer trimestre 2024 no se cuenta con contrato vigente para la compra de tiquetes aéreos para los funcionarios de la Corporación. Se aclara que las directivas presidenciales de austeridad del gasto mencionan que todos los tiquetes aéreos se deben adquirir en clase económica, la entidad cumple con este lineamiento a excepción del director puesto que las agendas variantes y reuniones programadas por diferentes entidades de manera extraordinaria no permite que se puedan realizar en clase económica.

| TERCER TRIMESTRE 2023 | | | TERCER TRIMESTRE 2024 | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------|------------|
| Julio | agosto | septiembre | julio | agosto | septiembre |
| \$ 3.443.261 | \$ 16.535.979 | \$ 22.974.401 | 0 | 0 | 0 |
| \$ 42.953.461 | | | \$ 0 | | |

3.5. Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles

A continuación, se muestran los cánones de arrendamiento mensuales de las oficinas de la Corporación en los diferentes municipios (13 municipios), arrendamiento de 1 oficina de atención al ciudadano en la Cra 24 (arrendador CHEC), igualmente de los servicios de parqueadero para vehículos de la entidad (arrendador Editorial Renacimiento S.A.S.) puesto que la Corporación solo cuenta con 3 parqueaderos de propiedad en el edificio Inca.

Dentro de los compromisos de la Subdirección Administrativa y Financiera, de encontrar un espacio independiente para ubicar la sede de la corporación en los diferentes municipios del departamento donde se hace presencia institucional, se cuenta con 16 sedes en ubicación independiente para mejorar la atención a la comunidad, se viene trabajando en la consecución de un local para los municipios de San José y Viterbo.

| No. del contrato | Objeto del contrato | Contratista | Valor mensual | Valor trimestre |
|------------------|---|--------------------------------|---------------|-----------------|
| 010-2024 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de Corpocaldas en el municipio de Belalcázar. | María Angelica Castaño | 733.269 | \$ 1.466.538 |
| 011-2024 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de la Corporación en el municipio de Risaralda | María Angelica Castaño | 570.988 | \$ 1.141.976 |
| 028-2024 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de la Corporación en el municipio de Pacora | María Angelica Castaño | 769.331 | \$ 1.538.662 |
| 029-2024 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de la Corporación en el municipio de Filadelfia | María Angelica Castaño | 727.879 | \$ 1.455.758 |
| 030-2024 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de Corpocaldas en el municipio de Aguadas | María Angelica Castaño | 744.810 | \$ 1.489.620 |
| 115-2023 | Arrendamiento de parqueaderos para el parque automotor de la Corporación | Editorial Renacimiento | 1.315.000 | \$ 3.945.000 |
| 143-2023 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de la Corporación en el Municipio de Riosucio. | María Angelica Castaño | 800.451 | 2.401.353 |
| 144-2023 | Arrendamiento del local ubicado en la carrera 3 No 19-20 para ubicar las instalaciones de la Corporación, en el Municipio de la Dorada - Caldas. | Juan Carlos Álzate Henao | 1.122.000 | \$ 3.366.000 |
| 147-2023 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de la Corporación en el Municipio de Samaná. | José Hernando Raigosa Calderón | 981.027 | \$ 2.943.081 |
| 151-2023 | Arrendamiento de un local para las instalaciones de la Corporación, en el municipio de Supía. | María Angelica Castaño | 900.000 | \$ 2.700.000 |
| 165-2023 | Arrendamiento sobre las mejoras de un local consistentes en una casa de habitación de dos plantas y demás anexidades con una cabida aproximada de 96.00 metros cuadrados para ubicar las instalaciones de la Corporación en el Municipio de Norcasia. | Sebastián López Valencia | 1.123.461 | \$ 3.370.384 |
| 167-2023 | Arrendamiento de un local para las instalaciones de la Corporación en el municipio de Pensilvania | María Angelica Castaño | 651.558 | \$ 1.954.673 |

| | | | | |
|---------------------|--|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 024-2023 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de la Corporación en el Municipio de Anserma. | Francisco Andrés Ramírez Ramírez | 660.000 | \$ 1.980.000 |
| 081-2022 | Arrendamiento de un local para las instalaciones de la Corporación en el municipio de Victoria | María Angelica Castaño | 704.000 | \$ 2.112.000 |
| 091-2022 | Arrendamiento de un local para ubicar las instalaciones de la Corporación en el Municipio de Aránzazu. | María Angelica Castaño | 1.278.205 | \$ 3.834.615 |
| SG 092-2019 CHEC | Arrendamiento de un (1) local para la atención al público de la Corporación Autónoma Regional de Caldas. | Central hidroeléctrica de caldas s.a. | 13.109.827 | \$ 39.329.481 |
| TOTAL | | | \$ 26.862.488 | \$ 77.041.187 |

3.5.1 Arrendamiento de Bodega de Flora

Los cánones de arrendamiento de la bodega de flora en el segundo trimestre del año 2024 y el tercer trimestre del año 2024 se debe a que la Corporación debe tener un sitio de almacenamiento del material vegetal, que es decomisado a las personas o empresas que transportan flora sin los respectivos salvoconductos o permisos ambientales, para su custodia hasta que se resuelva la situación jurídica por parte de Corpocaldas.

A continuación, se describe la información del arriendo de la bodega del CAV de flora durante el segundo trimestre del año 2024, y el tercer trimestre del año 2024.

| SEGUNDO TRIMESTRE 2024 | TERCER TRIMESTRE 2024 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA PROMEDIO |
|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|
| \$ 41.122.002 | \$ 41.122.002 | \$ 0 | 0% |
| Periodo I 2024 | Valor pagado | Periodo II 2024 | Valor pagado |
| abril | \$ 13.707.334 | julio | \$ 13.707.334 |
| mayo | \$ 13.707.334 | agosto | \$ 13.707.334 |
| junio | \$ 13.707.334 | septiembre | \$ 13.707.334 |

En el segundo trimestre de 2024 y el tercer de 2024, no se presentó novedad se continua con el mismo valor del canon de arrendamiento

Cabe resaltar que la directiva presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022 en el numeral 2.4 sobre arrendamiento de sedes, menciona lo siguiente: “antes de tomar un inmueble en arriendo, o de renovar contratos de arriendo, cada entidad pública deberá verificar si existen inmuebles en otras entidades que puedan ser viables para su funcionamiento a fin de celebrar un contrato de comodato, o un contrato de arrendamiento, con otra entidad pública”

Aun se advierte sobre la importancia y conveniencia de revisar la pertinencia sobre la adecuación del inmueble que tiene la entidad proyectada adecuar para el CAV de Flora en el predio La Gloria con las condiciones de acceso y técnicas para desarrollar esta actividad de almacenamiento como lo indica la Resolución 2064 de 2010 y por ser parte del desarrollo de los procesos misionales de la Corporación, y así evitar un gasto que ha permanecido en el tiempo sin que se dé una solución definitiva. Según la Subdirección de Infraestructura Ambiental, desde hacia algún tiempo ya se cuenta con el permiso de licencia de construcción por parte del Municipio de Villamaría, situación que debería ser verificada en caso de que se hubiera vencido.

3.6. Mantenimiento de vehículos

En el tercer periodo de 2024, se realizó mantenimiento de vehículos de la corporación, por valor que asciende a la suma de \$27.246.780

Al aumentar el uso de movilidad de los vehículos frente al modelo está más propenso a demandar mayor mantenimiento preventivo y la ocurrencia de mantenimientos correctivos es mucho mayor, es decir, genera un mayor consumo de repuestos y de revisiones periódicas más frecuentes, es importante tener una prioridad en la contratación para el mantenimiento de los vehículos puesto que estos deben de estar en excelentes condiciones para el traslado de los funcionarios a fin de prevenir riesgos que se puedan materializar.

Se recomienda a la entidad estudiar la viabilidad de renovar en la medida de lo posible y paulatinamente o acudir a otras opciones ofrecidas en el mercado para el uso o renta de vehículos que cumplan con especificaciones ambientalmente amigables que en muchas ocasiones son servicios que incluyen mantenimientos, reparaciones e incluso el pago de seguros.

| PLACA | MARCA | LINEA | MODELO |
|---------|--------------|----------|--------|
| OUC 093 | VOLKSWAGEN | AMAROK | 2013 |
| OUC 094 | VOLKSWAGEN | AMAROK | 2013 |
| OUC 117 | VOLKSWAGEN | AMAROK | 2014 |
| OUC 280 | RENAULT | KOLEO | 2019 |
| FWY 047 | RENAULT | DUSTER | 2020 |
| FWY 046 | RENAULT | DUSTER | 2020 |
| OUC 078 | NISSAN | FRONTIER | 2012 |
| TFQ 488 | CHERY | YOYA | 2012 |
| EZT15F | Honda 150 cc | MOTO | 2019 |
| EZT22F | Honda 150 cc | MOTO | 2019 |
| EZT23F | Honda 150 cc | MOTO | 2019 |

4. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL:

Política ambiental

La Corporación Autónoma Regional de Caldas - CORPOCALDAS - en el marco de las obligaciones que le confiere la ley para la recuperación, conservación, protección, manejo, uso y aprovechamiento sostenible de los recursos naturales renovables y del ambiente del departamento de Caldas, se compromete a:

1. Implementar planes, programas y proyectos coherentes con la finalidad y misión de la institución, las necesidades de las partes interesadas y optimizar el uso de los recursos para el cumplimiento de los mismos, garantizando el bienestar físico y mental de los funcionarios y colaboradores independiente de su tipo de vinculación.
2. Fortalecer el desarrollo de las competencias, la motivación y el compromiso de los servidores públicos de la entidad con el cumplimiento de las políticas y procedimientos de manera que se optimice el ejercicio de sus funciones y la toma de decisiones en la entidad.

3. Fomentar y promover la participación activa y coordinada con los diferentes actores sociales e institucionales, sectores productivos de la región y con los usuarios de los recursos naturales.
4. Desarrollar todas sus acciones de manera transparente y en cumplimiento de los requisitos legales, de calidad, ambientales, de seguridad y salud en el trabajo y otros requisitos, que se suscriban con terceros para la satisfacción de los usuarios, beneficiarios, partes interesadas y para contribuir al logro de los fines esenciales del Estado.
5. Suministrar resultados de calidad de agua y aire confiables, oportunos, imparciales e independientes, mediante la ejecución de técnicas analíticas normalizadas basadas en guías internacionales.
6. La promoción, prevención y protección de la salud y la seguridad, de funcionarios, colaboradores independientes de su tipo de vinculación y partes interesadas, procurando su integridad física, mental y social mediante la identificación de peligros, evaluación, valoración y determinación de controles de los riesgos que puedan generarse en el desarrollo de nuestras actividades y el autocuidado como compromiso esencial en todos los niveles.
7. Fomentar un ambiente laboral armónico, sano, seguro y adecuado para aquellos que trabajan en la corporación, respetando el derecho a un espacio laboral libre de discriminación, coerción y maltrato y promoviendo la resolución efectiva de conflictos.
8. Desarrollar estrategias de prevención del consumo de alcohol, drogas y otras sustancias psicoactivas, con la participación de los diferentes niveles de la organización fundamentados en principios de igualdad, confidencialidad y equidad.
9. Mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos que hacen parte del Sistema de Gestión Integrado.

Objetivo

Propender por el desarrollo de estrategias que permitan un uso racional, eficiente y adecuado de los recursos en la entidad mediante la implementación, seguimiento y evaluación del Plan Institucional de Gestión Ambiental (PIGA) enfocado hacia la prevención y mitigación de los impactos ambientales que se generan por medio de las actividades realizadas en la entidad, para dar cumplimiento a la normativa vigente aplicable y que regula el actuar de las entidades del Estado Colombiano.

Alcance

Este seguimiento comprende el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de la vigencia 2024, respecto a las acciones implementadas por la entidad para dar cumplimiento a los lineamientos impartidos por el Gobierno Nacional. El reporte de sostenibilidad se realiza teniendo en cuenta la sede administrativa (Edificio Atlas), y algunas sedes operativas.

En el tercer trimestre del año 2024 El PIGA- Plan Institucional de Gestión Ambiental adelanta actividades en función de los 7 programas propuestos

P1. Gestión Integral de Residuos Sólidos

Se realiza acompañamiento con el reciclador de oficio Hugo Bañol de la empresa ASORESCOB y Veolia, EMAS y se pesan los residuos de manera separada en la sede de atención al usuario y el edificio Atlas. A su vez se registra la disposición de las botellas de amor por parte de la fundación No es Basura del municipio de Manizales.



A continuación, se presentan los datos de recolección de Residuos Sólidos durante los meses del presente informe para el edificio Atlas y la Sede de atención al Usuario.

| EDIFICIO ATLAS | | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Mes | Julio | Agosto | | Septiembre | |
| Día | 9 | 8 | 28 | 13 | 26 |
| Tipo Residuo | Aprovecha bles | Aprovecha bles | Aprovecha bles | Aprovecha bles | Aprovech ables |
| Piso 22 | 1 | 1.7 | 1.5 | 1 | 0.9 |
| Piso 20 | 11 | 8 | 14 | 22.2 | 6.2 |
| Piso 16 | 3.9 | 4.1 | 3 | 8 | 7.2 |
| Piso 15 | 4.8 | 4.5 | 4 | 6.4 | 15.7 |
| Piso 14 | 3.3 | 7.6 | 4.5 | 2 | 2 |
| Piso 13 | 3 | 3.3 | 2 | 2.5 | 1.5 |
| Piso 12 | 9.5 | 20 | 24.6 | 16.7 | 28.7 |
| Total | 36.5 | 49.2 | 53.6 | 58.8 | 62.2 |

En total se reciclaron 260,3 kg de Residuos Aprovechables en el edificio Atlas.

| ATENCIÓN AL USUARIO | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Mes | Julio | Agosto | | Septiembre | |
| Día | 9 | 8 | 28 | 13 | 29 |
| Tipo residuo | Aprovechables | Aprovechables | Aprovechables | Aprovechables | Botellas de amor |
| Peso (kg) | 5 | 10 | 7.7 | 8,9 | 29.7 |
| Total | 5 | 10 | 7.7 | 8,9 | 29.7 |

En total se reciclaron 52.4 kg de Residuos Aprovechables en la sede de atención al usuario.

El día 29 de Julio se realiza la inscripción al Registro de Generadores de Residuos Peligrosos con el radicado 2024-IE-00026157

P2. Gestión Integral del Agua

En el Plan Operativo del 2025-2027 se priorizará la optimización de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales PTAR del Laboratorio de Agua y Suelos. Asimismo, se gestionará el presupuesto para la compra de sistemas ahorradores.

| Sede | Consumo de agua (m3) | | | Total consumo (m3) |
|------------------------------|----------------------|-----------|------------|--------------------|
| | Julio | Agosto | Septiembre | |
| Atención al Usuario | 32 | - | - | 32 |
| Laboratorio de agua y suelos | 15 | - | - | 15 |
| CAVR Montelindo | 62 | 59 | - | 121 |
| Total | 109 | 59 | | 168 |

P3. Gestión Energética

Se presentan los términos y condiciones al área administrativa del contrato para la auditoría energética que se realizará en el mes de noviembre con las metodologías actualizadas propuestas por el Ministerio de Ambiente.

| Sede | Consumo de energía (Kw) | | | Total consumo (Kw) |
|------------------------------|-------------------------|--------|------------|--------------------|
| | Julio | Agosto | Septiembre | |
| Edificio Atlas | 8910 | 7488 | | 16398 |
| Atención al Usuario | 994 | 1180 | - | 2174 |
| Laboratorio de agua y suelos | 858 | 849 | - | 1707 |

| | | | |
|-----------------|-----------------|---|------|
| Torre Cuatro | 215 | - | 215 |
| La Gloria | 202 | - | 202 |
| CAVR Montelindo | 1747 | | 1747 |
| CAVR Palestina | 744 | - | 744 |
| TOTAL | 23187 Kw | | |

P4. Gestión Integral de Emisiones Atmosféricas

Solo se han adelantado procesos de Diagnósticos en algunas sedes de municipios y se ha recopilado información necesaria para el próximo cálculo de la huella de Carbono, Este programa se encuentra en proceso de desarrollo teniendo en cuenta el Plan de Gestión de Emisiones Atmosféricas propuesto anteriormente desde el PIGA y la Subdirección de Planeación.

P5. Manejo de Biodiversidad

Se realizan reuniones con Jhon Castañeda Veterinario de la Alcaldía de Manizales quien lidera el proceso de conservación de polinizadores De acuerdo con la ordenanza No. 898 de 2021 emitida por la Gobernación de Caldas, la cual tiene como propósito la protección de la Abejasy Polinizadores, así como el fortalecimiento de la actividad Apícola del Departamento. De estas reuniones se establecen objetivos para el cumplimiento de la misma y se propone la primera charla de sensibilización en la escuela urbana de Bajo Prado "Liceo infantil ilusiones" para el mes de octubre.

P6. Educación y Gobernanza Ambiental

Se realizó una capacitación al personal de aseo de Corpocaldas con material didáctico y con apoyo de la Subdirección de Planeación (Educación ambiental) y con el reciclador de oficio Hugo Bañol, donde se refuerzan conocimientos de la Gestión Integral de Residuos Sólidos y se proponen talleres de reciclaje y arte.



Adicional a esto, se realiza una reunión con la dependencia socio-ambiental de la Central Hidroeléctrica de Caldas- CHEC SA ESP para conocer buenas prácticas ambientales internas conel fin de crear una base de datos que consolide estas prácticas para conocer otros procesos y poder replicarlos según la compatibilidad de los procesos. Esta actividad se plantea con otras corporaciones y entidades de relevancia.

P7. Fortalecimiento Institucional y Gestión Contractual

En este programa se han realizado visitas a las sedes de Marmato, Pácora y Aguadas con el fin de observar temas ambientales como eficiencia energética, ahorro de agua, gestión de residuos sólidos, emisiones atmosféricas y condiciones de infraestructura. Estas visitas se registran en la aplicación de Almera del Sistema de Gestión Integrado- SGI por medio de encuestas cualitativas e informes detallados.

Asimismo, se ha adelantado la Cláusula Socio-Ambiental para procesos de Construcción con apoyo de

Mauricio Saavedra de la Subdirección de Infraestructura. Se recupera información anterior de contratistas como lo es la “Guía para trámites ambientales” y el “Plan de Gestión Social”. De ahí se sacarán los Ítems más importantes para la Cláusula.

5. RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

a. Promover la cultura del uso de las tecnologías de información con que cuenta la entidad como el sistema Admiarchi y Geoambiental y la aplicación de la política de Gobierno Digital con el fin de dar uso adecuado y racionalizado del papel y promover el uso de medios electrónicos, en atención al memorando 23 de la Procuraduría General de la Nación. Tener en cuenta la implementación de un modelo de seguridad y privacidad de la información, coherente con la NTC 5854 accesibilidad web y la ISO 27001:2015

b. Dada la recomendación anterior es preciso implementar una política de uso racional de papel acorde a lo sugerido por la Directiva Presidencial 4 de 2012.

c. Se recomienda fijar una política interna de control del gasto (eficiencia, economía y efectividad) con el fin de obrar de manera responsable y hacer prevalecer el principio de economía, en el marco de las normas sobre austeridad del gasto público, e igualmente una política de compras verdes y socialmente responsables.

d. Implementar políticas de disfrute de los periodos vacacionales de los funcionarios (como parte de una política interna de control del gasto), que permitan dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 045 de 1978, y de esta manera la entidad garantizará la estabilidad de los gastos de funcionamiento y el descanso remunerado a que tienen derecho todos los funcionarios.

e. Es importante resaltar que los funcionarios que tienen periodos de vacaciones acumuladas programar el disfrute de estas, para dar aplicabilidad a la Directiva presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022 numeral 2.1 “prohibición de la indemnización de vacaciones”. Y dar cumplimiento al memorando 2024-II-00009503 de marzo 19 de 2024.

f. Promover una cultura con respecto al uso consciente y responsable de los servicios públicos de energía, agua y telefonía celular, ya que la entidad no cuenta con políticas internas de uso eficiente de estos servicios y ahorro de estos.

g. Sería importante analizar la viabilización de implementar un Sistema de Gestión Ambiental (ISO 14001:2015) y un Sistema de Eficiencia Energética (ISO 50001:2018), más aún siendo la Corporación la máxima autoridad ambiental del departamento, en articulación con una promesa de valor para comprometerlos a:

- El uso racional y eficiente del agua y la energía; la gestión integral de los residuos y el uso de bienes con material reciclado.
- Generar estrategias que consideren la mejora del desempeño energético con metas escalonadas en disminución de uso.
- El fomento de una cultura de respeto y protección por el medio ambiente.
- La Corporación debe diseñar planes que impulsen medios de transporte con mayor eficiencia energética. Esto es fundamental para disminuir el consumo de combustibles fósiles, así como para reducir las emisiones de gases de efecto invernadero.

h. Tener presente el cumplimiento de la Ley 2169 de 2021 “Por medio de la cual se impulsa el desarrollo bajo en carbono del país mediante el establecimiento de metas y medidas mínimas en materia de carbono neutralidad y resiliencia climática y se dictan otras disposiciones”, puesto que las Corporaciones Autónomas Regionales tienen obligaciones y compromisos que debe cumplir con plazos al 2030 como lo son los planes de acción para alcanzar la carbono neutralidad y su articulación y seguimiento con instrumentos de planeación (art 25).

i. Atendiendo lo dispuesto por el Decreto 1800 de 2019 realizar los análisis pertinentes para la actualización de la planta de personal, e igualmente atendiendo el numeral 1.6 de la Directiva Presidencial 09 de 2018 se deberá seguir actuando en “procurar la eliminación gradual y progresiva de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, ejecutando planes para proponer y realizar las reestructuraciones necesarias, sin afectar la prestación del servicio y el cumplimiento de los fines misionales de cada entidad”. Igualmente, lo indicado en la directiva Presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022 en su numeral 1.1.

j. Tener en cuenta la directiva presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022 en el numeral 2.4 sobre arrendamiento de sedes, menciona lo siguiente: *“antes de tomar un inmueble en arriendo, o de renovar contratos de arriendo, cada entidad pública deberá verificar si existen inmuebles en otras entidades que puedan ser viables para su funcionamiento a fin de celebrar un contrato de comodato, o un contrato de arrendamiento, con otra entidad pública”*

k. Continuar teniendo presente la Directiva presidencial 08 de 17 de septiembre de 2022 con respecto a la utilización de vehículos oficiales donde se expresa que “solo podrán asignar vehículos oficiales a funcionarios de nivel directivo y excepcionalmente con previa justificación, a funcionarios del nivel asesor”

Dado en Manizales el día 28 de octubre de 2024



LINA MARIA DAZA GALLEGO
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión

Elaboro: Adiel Castrillon T - Técnico Administrativo OCI
Reviso: Lina M Daza G – Jefe OCI