



Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC FECH4 Folios: Nro. 15	
Anexos: NROANEXOS, Tipo Anexo: TIPANEXO	I-2020-008836
Origen: Oficina de Control Interno	
Destino: Direccion Administrativa y Financiera	
Asunto: Seguimiento mensual a la preparaci3n y publicaci3n de los Informes Financieros y Contables y a la Publicaci3n de la ejecuci3n presupuestal y sus modificaciones	

MEMORANDO

PARA: Dr. MIGUEL ANDRÉS SÁNCHEZ PRADA
Director Administrativo y Financiero

DE: Oficina de Control Interno

ASUNTO: Seguimiento mensual a la preparaci3n y publicaci3n de los Informes Financieros y Contables y a la Publicaci3n de la ejecuci3n presupuestal y sus modificaciones.

FECHA: Bogotá D.C. 08 octubre de 2020

Para su conocimiento y fines pertinentes, conforme a las funciones de la Oficina de Control Interno, establecidas en la ley 87 de 1993, Decreto 4150 de 2011 y demás normas concordantes y complementarias, a continuaci3n, se presenta el seguimiento mensual a la preparaci3n y publicaci3n de los informes financieros y contables y la publicaci3n de la ejecuci3n presupuestal y sus modificaciones con corte al 30 de septiembre de 2020.

OBJETIVO

Constatar que la USPEC, conforme lo establece la ley, prepara y publica oportunamente los informes financieros y contables y la informaci3n de la ejecuci3n presupuestal y sus modificaciones.

ALCANCE

Verificar la preparaci3n y publicaci3n de los informes financieros y contables y de la informaci3n de ejecuci3n presupuestal y sus modificaciones, correspondiente al mes de septiembre de 2020.

1. MARCO NORMATIVO

- Ley 734 de 2002 (Art 34 numeral 36. numeral 36)
- Ley 1474 de 2011 (Art. 74).
- Ley 1712 de 2014 (Art. 9, Lit. b).
- Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 (Art. 2.9.1.2.7)
- Ley 2008 de 27 diciembre de 2019 (Art. 18)).
- Resoluci3n 182 de 2017 - Contaduría General de la Naci3n (Artículo 1o numeral 3.3)

Avenida Calle 26No. 69-76 Bogotá, Colombia
Edificio Elemento Torre 4 - Pisos 12, 13,14
Teléfono: (57) (1) 4864130
www.uspec.gov.co



La justicia
es de todos

Minjusticia



- Ley 1955 de 2019- mayo 25 de 2019
- Instructivo N.001 de diciembre 17 de 2019
- Resolución 0001 de enero 2 de 2020
- Resolución 079 de marzo 30 de 2020 (Artículo 2º)
- Resolución 109 de junio 17 de 2020 (Artículo 1º)
- Resoluciones Internas USPEC.

2. DOCUMENTOS REVISADOS

- Página WEB de la USPEC- https://www.uspec.gov.co/?page_id=5919
https://www.uspec.gov.co/?page_id=536 https://www.uspec.gov.co/?page_id=16966

3. INFORME

Se realizó seguimiento a la preparación y publicación de los informes financieros y contables y publicación de la información de la ejecución presupuestal y sus modificaciones, correspondiente al mes de septiembre de 2020, según establece la normatividad relacionada, así:

- **Ley 734 de 2002 (Art. 34, Núm. 36) – “Artículo 34. Deberes. Son deberes de todo servidor público:** “36. Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.” Vigente de acuerdo a lo establecido en el Art 140 de la ley 1955 de 2019. Subrayado fuera de texto.
- **Ley 1955 de 2019- mayo 25 de 2019(Art 140). Prorroga Código General Disciplinario:** “Porróguese Hasta el 1 de julio de 2021 la entrada en vigencia de la ley 1952 de 2019”.
- **Ley 1474 DE 2011 (Art. 74) –“Artículo 74. Plan de acción de las entidades públicas.** “A partir de la vigencia de la presente ley, todas las entidades del Estado a más tardar el 31 de enero de cada año, deberán publicar en su respectiva página web el Plan de Acción para el año siguiente, en el cual se especificarán los objetivos, las estrategias, los proyectos, las metas, los responsables, los planes generales de compras y la distribución presupuestal de sus proyectos de inversión junto a los indicadores de gestión. Subrayado fuera de texto.

A partir del año siguiente, el Plan de Acción deberá estar acompañado del informe de gestión del año inmediatamente anterior.

Igualmente publicarán por dicho medio su presupuesto debidamente desagregado, así como las modificaciones a este o a su desagregación...” Subrayado fuera de texto.
- **Ley 1712 de 2014 (Art. 9, Lit. b) – “Artículo 9º. Información mínima obligatoria respecto a la estructura del sujeto obligado.** Todo sujeto obligado deberá publicar la siguiente información mínima obligatoria de manera proactiva en los sistemas de información del Estado o herramientas que lo sustituyan: “(...) b) Su presupuesto general, ejecución presupuestal histórica anual y planes de gasto público para cada año fiscal, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011; (...)” Subrayado fuera de texto.
- **Ley 2008 de 27 diciembre de 2019 (Art. 18) – “Se podrán hacer distribuciones en el presupuesto**





de ingresos y gastos, sin cambiar su destinación, mediante resolución suscrita por el jefe del respectivo órgano. En el caso de los establecimientos públicos del orden nacional, estas distribuciones se harán por resolución o acuerdo de las juntas o consejos directivos. Si no existen juntas o consejos directivos, lo hará el representante legal de estos. Estas operaciones presupuestales se someterán a la aprobación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Dirección General del Presupuesto Público Nacional, y tratándose de gastos de inversión, requerirán el concepto previo favorable del Departamento Nacional de Planeación - Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas.

Los jefes de los órganos responderán por la legalidad de los actos en mención.

El jefe del órgano en quien este haya delegado la ordenación del gasto podrá efectuar mediante resolución desagregaciones presupuestales a las apropiaciones contenidas en el anexo del decreto de liquidación, así como efectuar asignaciones internas de apropiaciones en sus dependencias, seccionales o regionales a fin de facilitar su manejo operativo y de gestión, sin que las mismas impliquen cambiar su destinación. Estas desagregaciones y asignaciones deberán quedar registradas en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación, y para su validez no requerirán aprobación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Dirección General del Presupuesto Público Nacional, ni del previo concepto favorable por parte del Departamento Nacional de Planeación - Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas tratándose de gastos de inversión.”

- **Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 (Art. 2.9.1.2.7).** “Desagregación para la ejecución del presupuesto a través del SIIF Nación: Con el fin de vincular la gestión presupuestal de los ingresos y de los gastos a la gestión contable, las entidades usuarias del SIIF Nación deberán desagregar el presupuesto, al máximo nivel de detalle del Catálogo de Clasificación Presupuestal CCP establecido por la Dirección General del Presupuesto Público Nacional”.
- **Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación (Artículo 1o numeral 3.3):** “**Publicación:** Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado. La entidad definirá las fechas de publicación de los informes financieros y contables mensuales dentro de los plazos máximos establecidos. La publicación de los informes financieros y contables mensuales se deberá realizar de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1712 de 2011 (sic) y los decretos que la reglamenten”.
- **Instructivo N.001 de diciembre 17 de 2019 - Contaduría General de la Nación** “Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2019-2020, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos de proceso contable” numeral 2.1.1 **Información contable publica-Convergencia.** Para el reporte de la Información contable pública las entidades atenderán lo dispuesto en el artículo 16 de la Resolución 706 de 2016, y sus modificaciones, es decir, la fecha límite de presentación es el 15 de febrero de 2020. Numeral 5.1 **Cierre e inicio del periodo contable**





en el literal m) la fecha de cierre y transmisión de información en SIIF Nación” la fecha límite para el registro contable de las operaciones del mes de diciembre de 2019 es febrero 12 de 2020”

- **Resolución 001 de enero 2 de 2020 - Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios** “Por el cual se efectúa la desagregación de las apropiaciones en el Presupuesto de la Unidad de Servicios penitenciarios y Carcelarios-USPEC, para la vigencia fiscal 2020”
- **Resolución 079 de marzo 30 de 2020 - Contaduría General de la Nación** “Por la cual se prorroga el plazo indicado en la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las resoluciones Nos. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para el reporte de la información financiera, a través del Sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública - CHIP de la Categoría Información Contable Pública Convergencia, correspondiente al periodo enero - marzo de 2020.”

ARTÍCULO 2º. Prorrogar el plazo indicado en el numeral 3.3 del artículo 1º de la Resolución No. 182 de 2017, para la publicación de los informes financieros y contables de los meses de enero, febrero y marzo del 2020, como máximo, en el transcurso de los tres (3) meses siguientes al mes informado, para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

- **Resolución 109 de junio 17 de 2020 - Contaduría General de la Nación** “Por la cual se adiciona un formulario de reporte en los términos del artículo 7º de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las resoluciones No. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para la presentación y reporte de la información financiera específica, correspondiente a los periodos abril - junio de 2020 y siguientes hasta que duren los impactos generados por el COVID-19”
- **ARTÍCULO 1º.** Adicionar el formulario CGN2020_004_COVID_19 a los previstos en el artículo 7º de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 y sus modificaciones, el cual quedará así....
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS CGN2020_004_COVID_19

Preparación y Publicación de Estados Financieros

En cumplimiento a lo establecido en el Artículo 1º de la resolución 182 de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación en el que se define que” **Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado.**”

El Artículo 1º de la resolución 079 de 2020 expedido por la Contaduría General de la Nación en el que se define “Prorrogar el plazo indicado en el numeral 3.3 del artículo 1º de la Resolución No.182 de 2017, para la publicación de los informes financieros y contables de los meses de enero, febrero y marzo del



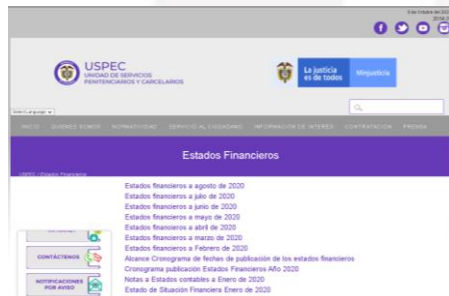


2020, como máximo, en el transcurso de los tres (3) meses siguientes al mes informado, para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública”.

En validación realizada a la preparación y publicación de los estados financieros correspondientes al período de agosto de 2020, con sus respectivas notas, se evidencia que los mismos fueron publicados en la página WEB de la entidad el día 30 de septiembre de 2020, dando cumplimiento a los términos de publicación establecidos en el Artículo 1o de la resolución 182 de de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación y al cronograma de publicaciones definidos por la entidad.

La validación al cumplimiento de lo establecido (Art. 34, Núm. 36) – Ley 734 de 2002 en relación con la publicación de los estados financieros y contables en lugar visible y público en las dependencias de la entidad, no procede para los estados financieros correspondientes al mes de agosto, en cumplimiento a las disposiciones emitidas por el Gobierno Nacional mediante los decretos 457 del 2020, Decreto 531 de 2020, Decreto 593 de 2020, Decreto 636 del 2020, Decreto 689 del 2020, Decreto 749 del 2020, Decreto 878 de 2020, decreto 1076 de 2020, decreto 1168 de 2020, en los cuales con ocasión a la pandemia por la propagación del COVID-19, se ordenó el aislamiento obligatorio desde el 27 de marzo hasta el 1º de octubre de 2020 y aislamiento selectivo con distanciamiento individual responsable, por lo anterior la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios- USPEC, se encuentra realizando labores bajo la modalidad de trabajo remoto en casa. La validación se realiza con la publicación en la página Web de la Entidad y se valida la fecha de publicación mediante correo electrónico.

Publicación en página WEB Estados Financieros agosto de 2020



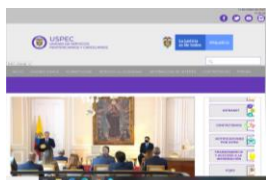
Consultado: https://www.uspec.gov.co/?page_id=536

Consultado el día: 08/10/2020

Estados Financieros agosto de 2020



Es de anotar que la página WEB presenta un error al consultar la publicación de estados financieros, que consiste en que el link remite a la página inicial de la entidad y no a los estados financieros del mes de agosto de 2020.



Consultado: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/ESTADOS-FINANCIEROS-PUBLICAR-AGOSTO-2020.pdf/>
Consultado el día: 13/10/2020

Validación fecha de Solicitud de Publicación Estados Financieros agosto de 2020

Forwarded message —

De: **Diana Paola Cardenas Huertas** <diana.cardenas@usacoe.gov.co>
Date: Fri, 30 sept 2020 a las 16:13
Subject: RE: ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020
To: Jairo Enrique Sanchez Nieto <jairo.sanchez@usacoe.gov.co>
Cc: Fredick Cecilia Montero Villegas <fredick.montero@usacoe.gov.co>

Buenas tardes,

De acuerdo a su solicitud, se publican los estados financieros enviados. Por favor verificar

Conchalmente

El mié., 30 sept. 2020 a las 17:51, Jairo Enrique Sanchez Nieto <jairo.sanchez@usacoe.gov.co> escribió:
Buenas Tardes;

Abientemente solicito su colaboración con el fin de publicar los Estados Financieros, mes de Agosto de 2020 adjuntos, en la ruta asignada a continuación <https://www.usacoe.gov.co/traquea/1530>

Agradecido su valiosa colaboración.

 **ESTADOS FINANCIEROS PUBLICAR AGOSTO 2020.pdf**

—

Conchalmente;

JAIRO ENRIQUE SANCHEZ NIETO
Profesional Especializado
Coordinator Group Contabilidad
jairo.sanchez@usacoe.gov.co

Rev. Contad. Int. 4.ª Ed. 2014. Instituto Colombiano de Normas y Auditors S.A. 3.ª y 4.ª Ed.

Consultado: correo remitido por la Coordinación del Grupo Contable
Consultado el día: 13/10/2020

Con respecto a los plazos de publicación de los estados financieros en los términos definidos en la resolución 182 de 2017, la entidad ha reportado las fechas definidas para la publicación en la página WEB de la USPEC, de los informes financieros y contables para la vigencia 2020, mediante cronograma que se encuentra publicado en el página WEB de la entidad, dando cumplimiento a lo establecido en la norma.

[illegible]

Consultado: <https://www.uspec.gov.co/?page id=536> Publicado en página WEB el 04/05/2020
Consultado el día: 08/10/2020



Cronograma fechas de publicación estados financieros mensuales
3 de febrero de 2020

Adriana Ospina Restrepo <osrina.ospina@uspec.gov.co>
Para: Diana Paola Cardenas Huerta <diana.cardenas@uspec.gov.co>
Cc: Miguel Andres Sanchez Prada <miguel.sanchez@uspec.gov.co>, Carlos Alberto Mesa Pinales <carlos.mesa@uspec.gov.co>, Oscar Javier Suarez Ramos <oscar.suarez@uspec.gov.co>, John Alexander Cedeño Lopez <jace.cedeño@uspec.gov.co>, Mónica Lindiana Gómez Ramírez <monica.gomez@uspec.gov.co>, María Patricia Bello <maria.bello@uspec.gov.co>

Buenas tardes Diana,

Atentamente solicito su colaboración a fin de publicar el cronograma de fechas de publicación de los estados financieros mensuales en la ruta asignada a continuación: https://www.uspec.gov.co/?page_id=536

Gracias

ADRIANA OSPINA RESTREPO
Coordinadora de Contabilidad
adriana.ospina@uspec.gov.co
Avenida Calle 26 No. 69 - 76, Torre 4 Piso: 14
Compartido: 4864130 Ext 1445
Bogotá D.C., Colombia

USPEC
UNIDAD DE SERVICIOS
PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS
www.uspec.gov.co

Este correo electrónico es una copia de un mensaje electrónico que ha sido enviado a través de Internet y puede contener información confidencial o de carácter reservado. Si usted no es el destinatario de este mensaje, no debe divulgar esta información a terceros.

CRONOGRAMA PUBLICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020.xlsx
1 Kb

Diana Paola Cardenas Huerta <diana.cardenas@uspec.gov.co>
Para: Adriana Ospina Restrepo <osrina.ospina@uspec.gov.co>
Cc: Miguel Andres Sanchez Prada <miguel.sanchez@uspec.gov.co>, Carlos Alberto Mesa Pinales <carlos.mesa@uspec.gov.co>, Oscar Javier Suarez Ramos <oscar.suarez@uspec.gov.co>, John Alexander Cedeño Lopez <jace.cedeño@uspec.gov.co>, Mónica Lindiana Gómez Ramírez <monica.gomez@uspec.gov.co>, María Patricia Bello <maria.bello@uspec.gov.co>

Buenos días

De acuerdo a la solicitud, se publica el cronograma enviado. Por favor verificar

cordialmente
Diana Paola Cardenas Huerta
Profesional Contable
diana.cardenas@uspec.gov.co
Av. Calle 26 # 69 - 76 Edificio Elemento Torre 4-Aguila
Compartido: 4864130 Ext. 1214
Bogotá, Colombia

USPEC
UNIDAD DE SERVICIOS
PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS
www.uspec.gov.co

Consultado: correos remitidos por la Coordinación del Grupo Contable
Consultado el día: 09/10/2020

Publicación del Plan de Acción

El Plan de Acción para la vigencia 2020, fue publicado en la página WEB de la entidad el 31 de enero de 2020.

USPEC
UNIDAD DE SERVICIOS
PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS
www.uspec.gov.co

La justicia es de todos

Planes

PLANES 2020 ☒
PLANES 2019 ☒
PLANES 2018 ☒

PLANES 2020

Plan	Seguimiento
Plan de acción de gestión de la calidad	
Plan de gestión de la calidad	
Plan institucional de seguridad	

PLANES 2017 ☒
PLANES 2016 ☒
PLANES 2015 ☒
PLANES 2014 ☒
PLANES 2013 ☒

Plan	Seguimiento
Plan de acción de gestión de la calidad	
Plan de gestión de la calidad	
Plan institucional de seguridad	

Plan de Acción 2020 ☒
Plan de Acción 2020-2 - Actualizado COVID ☒
Plan de verificación, actualización y seguimiento en gestión de información ☒

PLAN DE ACCIÓN											
I. PLANES			II. EJECUCIÓN								
N.º	PLANES	OBJETIVOS	INDICADORES	VALORES	FECHAS	RESPONSABLES	ESTADO	COMENTARIOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	FECHA DE VERIFICACIÓN	FECHA DE SEGUIMIENTO
1	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 1: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 1.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
2	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 2: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 2.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
3	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 3: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 3.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
4	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 4: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 4.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
5	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 5: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 5.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
6	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 6: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 6.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
7	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 7: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 7.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
8	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 8: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 8.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
9	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 9: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 9.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
10	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 10: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 10.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
11	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 11: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 11.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
12	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 12: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 12.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
13	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 13: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 13.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
14	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 14: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 14.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
15	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 15: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 15.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
16	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 16: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 16.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
17	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 17: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 17.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
18	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 18: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 18.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
19	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 19: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 19.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
20	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 20: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 20.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
21	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 21: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 21.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
22	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 22: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 22.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
23	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 23: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 23.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
24	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 24: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 24.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
25	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 25: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 25.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
26	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 26: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 26.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
27	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 27: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 27.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
28	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 28: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 28.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
29	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 29: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 29.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01
30	PLAN DE ACCIÓN	Objetivo 30: Mejorar la gestión de la calidad	Indicador 30.1: Satisfacción del cliente	80%	2020-01-01	Gerencia de Gestión de la Calidad	En ejecución	Se han realizado varias acciones para mejorar la satisfacción del cliente	2020-01-01	2020-01-01	2020-01-01

Consultado: https://www.uspec.gov.co/?page_id=33127
Consultado el día: 08/10/2020





Con corte septiembre 30 de 2020, se evidencia publicada la actualización version2-2020, actualizado el 30/06/2020 por COVID.

Consultado: https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/3.-G1-S1-FO-12_Plan_Accion_2020_v2_30062020_A8.pdf
Consultado el día: 08/10/2020

Seguimiento Plan de Acción

Con corte a 13 de octubre de 2020, se evidencia cumplimiento en la publicación en la página WEB del seguimiento y el informe del Plan de Acción correspondiente al primero y segundo trimestre de la vigencia 2020. Se encuentra pendiente la Publicación del seguimiento y el informe del Plan de Acción correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2020(julio-septiembre), el cual será validado y reportado en el informe con corte al mes de octubre de 2020.

Planes	
Plan 3.1.1 - Vigencia 2020	
Plan 3.1.2 - Vigencia 2020	
Plan de Seguimiento y de Atención al Ciudadano	
Plan de Seguridad y Privacidad de la Información	
Plan de Vigilancia Institucional Vigencia 2020	
Plan de Acción 2020	Seguimiento: 1er Trimestre 2020 Informe: Primer Trimestre 2020
Plan de Acción 2020 v2 - Actualizado COVID	Seguimiento: 2do Trimestre 2020 Informe: Segundo Trimestre 2020
Plan de Seguimiento, Control y Vigilancia en seguridad de la información	

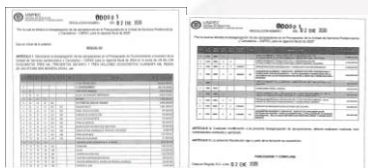
Consultado: https://www.uspec.gov.co/?page_id=33127
Consultado el día: 13/10/2020





Programación Presupuestal 2020

La publicación de la programación presupuestal y sus modificaciones, cumple con la normatividad establecida; se generó la resolución N.000001 de enero 2 del 2020, la cual se encuentra publicada en la página WEB de la entidad, como se pudo observar en los links reportados a continuación:

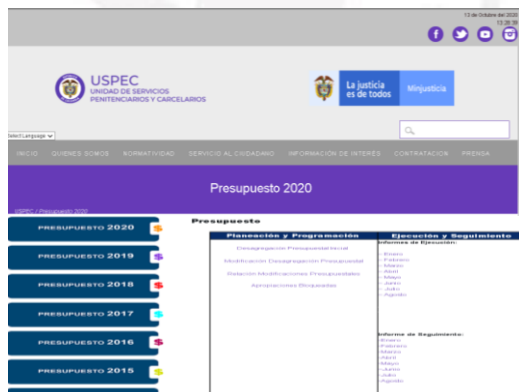


Consultado: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/RESOLUCION-000001-del-02-enero-2020-desagregacion-presupuestal.pdf>

Consultado el día: 09/10/2020

Ejecución Presupuestal agosto de 2020- Informe de Seguimiento

Se validó la publicación del informe de Seguimiento a la ejecución presupuestal correspondiente al mes de agosto de 2020, el cual en el informe anterior se encontraba pendiente de publicación. En verificación realizada el 08/10/2020 se evidenció que el Informe de Seguimiento correspondiente al periodo enunciado, se encuentra publicado en la página WEB.



Consultado: https://www.uspec.gov.co/?page_id=32483

Consultado el día: 13/10/2020

Informe Seguimiento Ejecución Presupuestal a agosto 30 de 2020

En verificación realizada el 08/10/2020, se evidenció que el Informe de Seguimiento a la ejecución presupuestal correspondiente al periodo enunciado, se encuentra publicado en la página WEB.





Consultado: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/INFORME-DIRECCION-GENERAL-AGOSTO.pdf>

Consultado el día: 08/10/2020

Ejecución Presupuestal corte septiembre 30 de 2020. Informes de Ejecución y de Seguimiento

En validación realizada el 13/10/2020, se evidencia publicado en la página WEB el informe de ejecución y de seguimiento presupuestal con corte al 31 de agosto de 2020, se encuentra pendiente la publicación de los informes de ejecución y de seguimiento a la ejecución presupuestal correspondientes al mes de septiembre de 2020, los cuales serán validados y reportados en el informe con corte al mes de octubre de 2020.

Consultado: https://www.uspec.gov.co/?page_id=32483

Consultado el día: 13/10/2020

Desagregación Presupuestal:

En validación efectuada se evidencia la publicación en la página WEB, de la resolución 000001 de enero de 2020, en la cual se establece “la desagregación de las apropiaciones en el Presupuesto de funcionamiento e inversión de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios-USPEC para la vigencia fiscal 2020”.

Consultado: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/RESOLUCION-000001-del-02-enero-2020-desagregacion-presupuestal.pdf>

Consultado el día: 09/10/2020



Relación Modificaciones Presupuestales

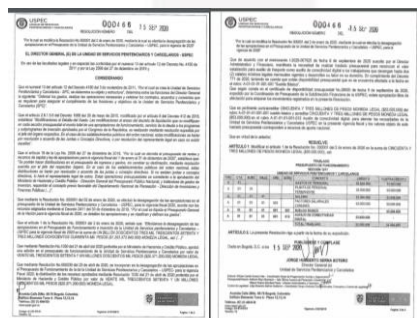
En validación realizada el 09/10/2020, se evidencia que en la página web de la entidad se encuentran publicadas las modificaciones presupuestales con corte a 30 de septiembre del 2020, correspondientes a las resoluciones 000017 de enero 09 del 2020, 000041 del 23 de enero del 2020, 0200 del 31 de marzo de 2020, 0201 de abril 1 del 2020, 000209 del abril 13 de 2020, 000219 del abril 20 de 2020, 000230 del abril 23 del 2020, 000248 de mayo 5 del 2020, 000308 de junio 18 de 2020, 000312 de junio 25 de 2020, 372 del 23 de julio de 2020, 000394 de agosto 4 del 2020, 000415 de agosto 11 de 2020 y la 466 del 15 de septiembre de 2020.



Consultado de https://www.uspec.gov.co/?page_id=33348
 Consultado el día: 09/10/2020

Modificaciones presupuestales generadas y publicadas en el mes de septiembre de 2020.

Resolución 000466 de septiembre 15 del 2020



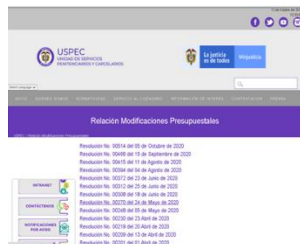
Consultado: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/Resolucion-No-466-del-15-de-septiembre-de-2020.pdf>
 Consultado el día: 09/10/2020

Modificación Desagregación Presupuestal:

En validación efectuada en 09/10/2020 en la página WEB de la entidad, se evidencia la publicación de la relación de control de las modificaciones presupuestales, generadas con corte al 12 de agosto de 2020, la cual no se encuentra actualizada, teniendo en cuenta que de las modificaciones publicadas durante la vigencia 2020; se encuentra pendiente de incluir en el control de registro de modificaciones presupuestales, la resolución 000466 de septiembre 15 de 2020.



Es de anotar que, con corte a 13/10/2020, la última modificación presupuestal publicada corresponde a la Resolución 000514 de octubre 5 de 2020, la cual no se encuentra incluida en el control de modificaciones presupuestales.



Consultado de https://www.uspec.gov.co/?page_id=33348
Consultado el día: 13/10/2020

Control Modificaciones Presupuestales

Consultado: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/MODIFICACIONES-12-DE-AGOSTO-2020.pdf>
Consultado el día: 13/10/2020

Apropiaciones Bloqueadas:

En validación efectuada en 09/10/2020 en la página WEB de la entidad, se evidencia la publicación de apropiaciones bloqueadas, generadas con corte al 30 de septiembre de 2020. Se publica memorando de solicitud reiteración reconsideración de bloqueo de recursos y la respuesta recibida Ministerio de Hacienda y Crédito Público



Consultado: https://www.uspec.gov.co/?page_id=44801
Consultado el día: 08/10/2020

Reconsideración de bloqueo de recursos

En validación efectuada en 09/10/2020 en la página WEB de la entidad, no se evidencia la publicación de la solicitud de reconsideración de bloqueo de recursos, realizado en el mes de febrero de 2020.





Memorando de reiteración de reconsideración de bloqueo de recursos apropiación gastos de inversión.

En validación efectuada en 09/10/2020 en la página WEB se evidencia la publicación del memorando en mención



Consultado: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/Reiteracion-reconsideracion-del-bloqueo-de-recursos-inversion-USPEC.pdf>

Consultado el día: 09/10/2020

Respuesta Solicitud

En validación efectuada en 09/10/2020 en la página WEB se evidencia la publicación de la respuesta recibida del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Mediante radicado 2-2020-008493.



Consultado: https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/Radicado_2-2020-008493.pdf

Consultado el día: 09/10/2020

4. CONCLUSIONES

Preparación y publicación de estados financieros y contables

- En cumplimiento a los términos de publicación establecido en el El Artículo 1º de la resolución 079 de 2020, expedida por la Contaduría General de la Nación, en relación con la preparación y publicación de los estados financieros correspondientes al periodo de agosto del 2020, publicado en la fecha definida en el cronograma. Es de anotar que la publicación de los estados financieros correspondientes al período de agosto de 2020 presentan un error en la pagina de la entidad, dado que al consultar el link lo direcciona directamente a la pagina inicial de la web y no a los estados financieros.
- En cumplimiento a lo establecido (Art. 34, Núm. 36) – Ley 734 de 2002 referente a la publicación de los estados financieros y contables en lugar visible y público en las dependencias de la entidad, en razón al aislamiento obligatorio por disposiciones del Gobierno Nacional la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios- USPEC, se encuentra realizando labores bajo la modalidad de trabajo remoto en casa, razón por la cual se realiza la validación de la fecha de publicación en la página Web de la Entidad, mediante correo electrónico.





- En cumplimiento en los términos definidos en la resolución 182 de 2017 de la Contaduría General de la Nación, en lo relacionado con los plazos de publicación de los estados financieros de la entidad, se publicó en la página WEB de la USPEC el cronograma de las fechas de publicación de los estados financieros para la vigencia 2020.

Publicación del Plan de Acción para la vigencia 2020

- Con corte 13 de octubre de 2020, se evidencia la publicación del plan de acción para la vigencia 2020, así como el seguimiento y el informe del Plan de Acción correspondientes al primer y segundo trimestre de la vigencia 2020, se encuentra pendiente la publicación del seguimiento y el informe del Plan de Acción correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2020 (julio-septiembre).

Programación y Ejecución Presupuestal

Publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones

Se evidencia publicado en la página Web de la entidad, el informe de ejecución y el de seguimiento a la Ejecución Presupuestal con corte al mes de agosto del 2020.

A corte 13/10/2020, se encuentra pendiente la publicación en la página WEB, del informe de ejecución y el de seguimiento a la Ejecución Presupuestal del mes de septiembre del 2020, el cual será validado y reportado en el informe con corte al mes de octubre de 2020.

Relación Modificaciones Presupuestales

- En la página web de la entidad, se encuentran publicadas las modificaciones presupuestales generadas durante el mes de septiembre del 2020, correspondiente a la resolución 000466 de septiembre 15 de 2020.

Se evidencia que la última modificación presupuestal publicada en la página WEB de la entidad, según validación con corte a 13/10/2020, corresponde a la Resolución 000514 de octubre 5 de 2020.

Modificación Desagregación Presupuestal

- En la página web de la entidad, se encuentra publicada la relación de control de las modificaciones presupuestales con corte a 12 de agosto de 2020, la cual no se encuentra actualizada, teniendo en cuenta las modificaciones publicadas durante la vigencia 2020; se encuentra pendiente de incluir en el control de registro de modificaciones presupuestales, la resolución 000466 de septiembre 15 de 2020 y la resolución 000514 de octubre 5 de 2020.

5. RECOMENDACION

- Solicitar a quien corresponda, la corrección de la publicación en la WEB, de los estados financieros correspondientes al periodo de agosto de 2020.
- Crear mecanismos de control y seguimiento que permitan garantizar que los links direccionan correctamente con publicación de documentos solicitados en la página WEB de la entidad.





- Publicar el informe y el seguimiento del plan de acción correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2020
- Publicar los informes de ejecución y de seguimiento a la ejecución presupuestal correspondientes al mes de septiembre de 2020.
- Actualizar la relación de control de las modificaciones presupuestales, teniendo en cuenta incluir en el control de registro de modificaciones presupuestales, la resolución 000466 de septiembre 15 de 2020 y la resolución 000514 de octubre 5 de 2020.
- Continuar reforzando los controles y seguimientos definidos para garantizar el cumplimiento legal relacionado con la Publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones.

Cordialmente,

ALEXI MAUREDY PERDOMO BAMBAGUE
Coordinadora Grupo Evaluación de la Gestión Institucional

Elaboró: Martha Patricia Beltran- Profesional Universitario
Revisó: Alexi Mauredy Perdomo Bambague –Coordinadora Grupo Evaluación de la Gestión Institucional
Ruta: Informe Seguimiento Publicación Información Presupuestal corte agosto 2020.
Archivo físico : Carpeta seguimiento ejecución presupuestal.

