



Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC 25/11/2019 Folios: 8	
Anexos: 0, Tipo Anexo: SIN ANEXO	I-2019-045752
Origen: 130/OCI/OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Destino: RICARDO III VARELA DE LA ROSA	
Asunto: SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON CORTE A SEPTIEMBRE 30 DE 2019	

MEMORANDO

PARA : DIRECCION GENERAL

DE : Oficina de Control Interno.

ASUNTO : Seguimiento a Ejecución Presupuestal con corte a septiembre 30 de 2019

FECHA : Bogotá D.C., 21 de Noviembre de 2019.

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 continuación se presenta el Seguimiento a Ejecución Presupuestal con corte a septiembre 30 de 2019.

GESTIÓN FINANCIERA

Gestión orientada a programar, controlar y registrar las operaciones financieras, de acuerdo con los recursos disponibles de la entidad. Integra las actividades relacionadas con la adquisición de bienes y servicios, la gestión de proyectos de inversión y la programación y ejecución del presupuesto.

1. Ejecución Presupuestal corte a septiembre 30 de 2019.

De acuerdo con los registros presupuestales en el SIIF Nación II, la apropiación presupuestal de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios para la vigencia 2019, asciende a la suma de **\$1.035.332.719.962** los cuales están distribuidos así: **\$718.201.219.962**, para el rubro de funcionamiento y **\$317.131.500.000** para Inversión conforme a lo establecido en el Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018, "*Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2019, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos*".

De conformidad con la información suministrada por la Subdirección Financiera, se han comprometido con corte a septiembre 30 de 2019, **\$749.924.789.872,99**, equivalente al **72%**, del total apropiado de los cuales se han obligado **\$360.565.550.601,10**, equivalente a una ejecución al cierre del tercer trimestre del **35%** y se han efectuado pagos por valor de **\$359.764.061.329,48**, equivalentes al **35%** del total apropiado.



Sup



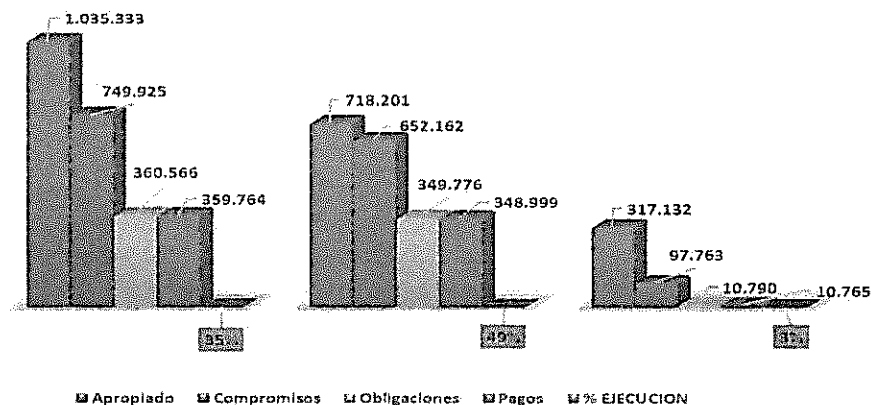
La ejecución presupuestal según el artículo 15 del Decreto 412 de 2018, determina que "Los compromisos presupuestales legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás eventos, con el cumplimiento de los requisitos que hagan exigible su pago. El cumplimiento de la obligación se da cuando se cuente con las exigibilidades correspondientes para su pago".

Del total comprometido con corte a septiembre 30 de 2019, corresponden a gastos de funcionamiento \$652.162.237.218,46 equivalentes al 91% del total apropiado de los cuales se ha obligado la suma de \$349.775.660.731,92 y se ha pagado un monto de \$348.998.713.408,30, equivalentes a una ejecución del 49%. Por el rubro de inversión se ha comprometido un total de \$97.762.552.654,13, equivalente al 31% del total apropiado y se ha obligado \$10.789.889.869,18, de los cuales se ha pagado un total de \$10.765.347.921,18, equivalente a una ejecución del 3%.

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC							
EJECUCION PRESUPUESTAL CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2019							
CONCEPTO	Apropiación	Compromisos		Obligaciones		Pagos	
	Vigente	Valor	%	Valor	%	Valor	%
FUNCIONAMIENTO	718.201	652.162	91%	349.776	49%	348.999	49%
GASTOS DE PERSONAL	20.470	13.296	65%	13.277	65%	13.277	65%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	70.803	53.423	75%	18.431	26%	18.370	26%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	625.580	585.441	94%	318.065	51%	317.348	51%
GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	1.348	3	0%	3	0%	3	0%
INVERSION	317.132	97.763	31%	10.790	3%	10.765	3%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2019 - USPE	1.035.333	749.925	72%	360.566	35%	359.764	35%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Septiembre 30 de 2019

GRAFICA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL (Millones de pesos)
CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2019



ñ

Avenida Calle 26 No. 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

Handwritten signature



Por Inversión con corte a septiembre 30 de 2019, se ha ejecutado un 3,4% del total apropiado para la vigencia con cargo a los siguientes rubros:

EJECUCION PRESUPUESTAL -INVERSIÓN ACUMULADA A SEPTIEMBRE 30 DE 2019								
RUBRO	DESCRIPCION	APR. TOTAL	COMPROMISO	%	OBLIGACION	%OBLIGADO	PAGOS	%PAGADO
C-1206-0800-6	CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN - NACIONAL	210.000.000.000,00	60.861.161.480,00	28,98%	1.639.098.551,93	0,78%	1.639.098.551,93	0,78%
C-1206-0800-7	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	102.131.500.000,00	34.854.440.090,53	34,13%	9.150.791.317,25	8,96%	9.126.249.369,25	8,94%
C-1205-0800-8	IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS Y DILIGENCIAS JUDICIALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	2.200.000.000,00	1.763.319.084,00	80,15%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
C-1205-0800-9	FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL NACIONAL	2.500.000.000,00	267.632.000,00	10,71%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
C-1299-0800-3	FORTALECIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS BOGOTÁ	300.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL		317.131.500.000,00	97.746.552.654,53	30,82%	10.769.889.869,18	3,40%	10.765.347.921,18	3,39%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal septiembre 30 de 2019

- ✓ **Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional**, con una apropiación de \$210.000.000.000,00, de los cuales con respecto al total apropiado, se han comprometido \$60.861.161.480, equivalente al 28.98% y se han obligado y pagado \$1.639.098.552 correspondientes a una ejecución del **0.78%**. Es de anotar que del total comprometido durante la vigencia 2019, el 3.64% corresponden a 35 contratos de prestación de servicios por \$2.068.482.000, 2 contratos de obra por \$564.897.908, un valor de \$762.053.333 correspondientes a un contrato de licenciamiento de software, un contrato de interventoría y un contrato de consultoría suscritos en 2019; el 96,36% restante por valor de \$57.320.318.239, corresponden a vigencia futura del contrato interadministrativo 216144 de noviembre de 2016 suscrito con FONADE por \$52.317.600.000, adición a los contratos 218 y 2019 de 2018 por \$266.193.606 y liquidación contrato de obra 398 de 2014 por valor de \$236.715.484 y adición al contrato 402-2014, por \$4.499.809.149.

Con corte a septiembre 30 de 2019, según matriz de contratos, se han suscrito con cargo a este rubro un total de 40 contratos por valor de \$3.668.174.939, representados en 35 contratos de prestación de servicios por \$2.213.892.000, dos contratos de obra por \$692.229.606, un contrato de licenciamiento por valor de \$10.347.000, un contrato de consultoría por \$653.658.550 y un contrato de interventoría por la suma de \$98.047.783, de los cuales se ha ejecutado al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2019 \$1.402.383.068 correspondientes al 38.23% del total contratado.



June



CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO								
C-1206-0800-6 CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL								
1206006-02 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CORTE SEPTIEMBRE 30 DE VIGENCIA 2019								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	EJECUCION OBLIGADO/V.S CONTRATADO %
PRESTACION DE SERVICIOS	39		CONTRATISTAS	2.213.892.000	2.213.892.000	1.402.383.068	1.402.383.068	63,34%
CONTRATO DE OBRA	171-2019	27-06-2019	BIOAMBIENTE INGENIERIA S.A.S.	\$ 285.060.200	\$ 285.060.200	-	-	0,00%
	179-2019	16-07-2019	GESTION RURAL URBANA S.A.S.	\$ 407.169.406	\$ 279.637.709	-	-	0,00%
	2			\$ 692.229.606	\$ 564.697.908	\$ 0	\$ 0	\$ 0
CONTRATO DE LICENCIAMIENTO	185-2019	26-07-2019	GREEN FOM GROUP S.A.S.	\$ 10.347.000	\$ 10.347.000	-	-	0,00%
CONTRATO DE CONSULTORIA	184-2019	26-07-2019	CONSORCIO BELLAVISTA 2019 AUGUSTO ACUÑA ARANGO C.C. 10.092.277-3 CONSULTEC S.A.S NIT. 816.001.576-5	\$ 653.658.550	\$ 653.658.550	-	-	0,00%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	194-2019	03-09-2019	CONSORCIO BELLAVISTA MSP PROMOTORA VALORES S.A.S. NIT. 900.934.816-6 MYV CONSULTORES ASOCIADOS S.A NIT. 900.232.123-8	\$ 98.047.783	\$ 98.047.783	-	-	0,00%
	3			\$ 762.053.333	\$ 762.053.333	\$ 0	\$ 0	\$ 0
CONTRATOS	40		TOTAL	\$ 3.669.174.939	\$ 3.540.843.241	\$ 1.402.383.068	\$ 1.402.383.068	38,23%

Fuente SIIF Nación - septiembre 30 de 2019

- ✓ **Fortalecimiento de la infraestructura física de los ERON a cargo del INPEC - Nacional**, con una apropiación de \$102.131.500.000,00, de los cuales con respecto al total apropiado se han comprometido \$34.854.440.090,53, equivalente al 34,14%, se han obligado \$9.150.791.317,25 y pagado \$9.126.249.369,25 correspondientes a una ejecución del **8,96%**. Es de anotar que del total comprometido el 81% por valor de \$28.274.743.031, corresponden a 56 contratos suscritos en la vigencia 2019, representados en 39 contratos de prestación de servicios por valor de \$2.714.101.554, 6 de interventoría por valor de \$1.855.642.501, 11 de obra por \$23.704.998.976; el 19% restante por valor de \$6.579.697.059,53, representados en vigencias futuras para el contrato de obra 172-2018 y por adición de los contratos de obra 162-176-178 y 179 de 2017 y 172-216-217 y 235 de 2018, que ascienden a la suma de \$4.724.283.988,98; en los contratos de interventoría 160-162 de 2017 y 221 de 2018 y la adición de contratos de interventoría 157-158-161 de 2017 y adición a los contratos 223, 224 y 233 y 236 de 2018 por un total de \$1.324.404.135, en adición al contrato de prestación de servicios 173-2018 por valor de \$95.000.000 y pasivos exigibles vigencias expiradas de los contratos 300-2015, 13-2017, contrato interadministrativo 274-2014, 323-2015, 172-2016, por valor de \$436.008.935,55.

Con corte a septiembre 30 de 2019, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un total de 56 contratos por la suma de \$28.807.186.048, de los cuales se suscribieron por concepto de: prestación de servicios 39 contratos por la suma de \$2.792.140.646, por interventoría 6 contratos por valor de \$1.916.760.617 y 11 contratos de obra por la suma de \$24.098.186.048; con una ejecución al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2019 por valor de \$7.180.935.149, equivalentes al 25% del total contratado por este rubro.



Handwritten signature



USPEC
UNIDAD DE SERVICIOS
PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS

CONTRATOS SUCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-7 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC-NACIONAL 1206003-02 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS CONTE SEPTIEMBRE 30 DE VIGENCIA 2019								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION OBLIGADO /V.S CONTRATADO
PRESTACION DE SERVICIOS	39		CONTRATISTAS	2.782.140.646	2.714.101.554	1.663.629.095	1.663.629.095	60%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	131-2019	05-03-2019	CONSORCIO I.E. BUGA INFRALAR S.A.S. NIT. 900.284.623-1 EGEPROYEC S.A.S. NIT. 900.599.732-9	\$ 296.548.000	\$ 296.548.000	\$ 0	\$ 0	0%
	136-2019	12-03-2019	GERMAN ALFREDO BAZZANI PRADERE	\$ 267.229.540	\$ 226.111.424	\$ 13.085.798	\$ 13.085.798	5%
	137-2019	12-03-2019	CONSORCIO GGG GORDILLO & ASOCIADOS S.A.S. NIT. 900.581.578-1 OSCAR GREGORIO GORDILLO GUERRERO C.C. 19.287.455-9	\$ 487.362.072	\$ 487.362.072	\$ 47.792.282	\$ 47.792.282	10%
	177-2019	16-07-2019	CONSORCIO INTERUSPEC EC SOLIDOS S.A.S. NIT. 830.111.297-8 EMUNAH S.A.S. NIT. 901.200.185-0	\$ 138.536.188	\$ 138.536.188	\$ 0	\$ 0	0%
	178-2019	12-07-2019	CONSORCIO GÓMEZ Y G3 G3 INGENIEROS LTDA. NIT. 900.006.369-4 CARLOS GUSTAVO GÓMEZ ROMERO C.C. 19.244.715-4	\$ 680.123.080	\$ 680.123.080	\$ 0	\$ 0	0%
	199-2019	04-09-2019	CAPITAL NETWORKS S.A.S.	\$ 26.961.737	\$ 26.961.737	\$ 0	\$ 0	0%
	6			\$ 1.916.760.617	\$ 1.855.642.501	\$ 60.878.080	\$ 60.878.080	3%
CONTRATO DE OBRA	001-2019	08-01-2019	CONSORCIO CAL VALLEDUPAR 2019 CONSTRUVAL INGENIERIA S.A.S. NIT. 900.264.302-7 CONSTRUCTORA COMERCIAL LOS ALAMOS S.A. NIT. 830.002.469-0 LOBO VARGAS CONSTRUCCIONES S.A.S. NIT. 900.956.406-4	\$ 1.324.929.262	\$ 1.324.929.262	\$ 731.360.954	\$ 706.819.006	55%
	002-2019	08-01-2019	MAURICIO RAFAEL PABA PINZON	\$ 1.887.585.783	\$ 1.887.585.783	\$ 407.312.042	\$ 407.312.042	22%
	077-2019	17-01-2019	UNION TEMPORAL EPAMIS - GIRON 2018 INTERNACIONAL DE ELECTRICOS S.A.S. NIT. 809.002.625-7 COINTELCO S.A. NIT. 830.059.237-4	\$ 87.886.377	\$ 87.886.377	\$ 85.788.327	\$ 85.788.327	98%
	140-2019	18-03-2019	CONSORCIO SIP ERON SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN INGENIERIA S.A.S. - SENING S.A.S. NIT. 900.409.966-8 PROYECTOS TECNICOS DE COLOMBIA S.A.S. - PROYTECO S.A.S. NIT. 900.181.247-2 INGENIERIA UNIVERSAL APLICADA S.A.S. NIT. 900.977.111-7	\$ 4.926.315.079	\$ 4.533.128.007	\$ 1.262.252.014	\$ 1.262.252.014	26%
	141-2019	18-03-2019	CONSORCIO USPEC 2018 GYG CONSTRUCCIONES S.A.S. NIT. 800.215.466-4 EICON LTDA. NIT. 804.008.485-4	\$ 6.047.389.186	\$ 6.047.389.186	\$ 816.142.904	\$ 816.142.904	13%
	142-2019	18-03-2019	CONSORCIO USPEC ERON 2018 MAURICIO RAFAEL PABA PINZÓN C.C. 8.799.107-3 CARLOS URIAS RUEDA ÁLVAREZ C.C. 79.254.983-8	\$ 4.534.488.505	\$ 4.534.488.505	\$ 1.116.838.114	\$ 1.116.838.114	25%
	174-2019	04-07-2019	CONSORCIO MTOS PENITENCIARIOS PROTELCA INGENIEROS ARQUITECTOS S.A.S. NIT. 830.037.322-8 RB DE COLOMBIA S.A. NIT. 860.004.030-1	\$ 4.005.207.553	\$ 4.005.207.553	\$ 801.041.511	\$ 801.041.511	20%
	175-2019	11-07-2019	STARCONCALIDAD LTDA.	\$ 28.539.092	\$ 28.539.092	\$ 0	\$ 0	0%
	176-2019	16-07-2019	UNION TEMPORAL CADIZ G63 INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS S.A.S. NIT. 900.462.886-9 COMPAÑIA DE CONSTRUCCIÓN E INGENIERIA CCI S.A.S. NIT. 860.528.285-0	\$ 1.168.460.541	\$ 1.168.460.541	\$ 233.692.108	\$ 233.692.108	20%
	180-2019	17-07-2019	CONSTRUCCIÓN Y CONSULTORIA AMBIENTAL Y CIVIL CONCREAMBIENTE S.A.S.	\$ 33.500.000	\$ 33.500.000	\$ 0	\$ 0	0%
	193-2019	29-08-2019	CONSTRUAL DE AGUAS S.A.S.	\$ 53.884.670	\$ 53.884.670	\$ 0	\$ 0	0%
	11			\$ 24.098.186.048	\$ 23.704.998.976	\$ 5.454.427.974	\$ 5.429.886.026	23%
CONTRATOS	56		TOTAL	\$ 28.807.087.311	\$ 28.274.743.031	\$ 7.180.935.149	\$ 7.156.393.201	25%

Fuente SIIF Nación - septiembre 30 de 2019

Avenida Calle 26 No. 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

Handwritten signature



- ✓ **Implementación de salas para la realización de Audiencias y diligencias judiciales en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional**, con una apropiación de \$2.200.000.000,00; con respecto al total apropiado se han comprometido \$1.763.319.084, equivalente al 80.15%.

Con corte a septiembre 30 de 2019, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un contrato de compraventa por la suma de \$1.763.319.84; comprometidos en su totalidad, con una ejecución al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2019 del 0% del total contratado por este rubro.

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-8 IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS Y DILIGENCIAS JUDICIALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL 1206003-02 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS CORTE SEPTIEMBRE 30 DE VIGENCIA 2019								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCIÓN	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	EJECUCIÓN OBLIGADO/V.S. CONTRATADO %
CONTRATO DE COMPRAVENTA	213-2019	19-09-2019	LIVICH TEMPORAL VIDEOCONFERENCIAS USPEC 2019 VONCOM TELECOMUNICACIONES S.A.S. NIT. 830 106 748-6 ARCADE DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN S.A.S. NIT. 900 168 637-6	\$ 1 763 319 084	1.763.319.084			0,00%

- ✓ **Fortalecimiento tecnológico de la seguridad en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional**, con una apropiación de \$2.500.000.000,00, con respecto al total apropiado se han comprometido \$267.632.000, equivalente al 10,71%.

Con corte a septiembre 30 de 2019, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un contrato de compraventa por la suma de \$267.632.000; los cuales no se han comprometido al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2019.

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-9 FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL NACIONAL 1206003-02 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS CORTE SEPTIEMBRE 30 DE VIGENCIA 2019								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCIÓN	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	EJECUCIÓN OBLIGADO/V.S. CONTRATADO %
CONTRATO DE COMPRAVENTA	204-2019	11-09-2019	MELTEC COMUNICACIONES S.A.	\$ 267.632.000				

- ✓ **Fortalecimiento en la aplicación de la gestión documental en la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios- Bogotá**, con una apropiación de \$300.000.000,00, los cuales con corte a septiembre 30 de 2019, no se registran compromisos.

2. Rezago Presupuestal Vigencia 2018

El artículo 2.8.1.7.3.2. de la Sección 3, del Capítulo 7, Título 1, Parte 8 del libro 2 del Decreto 1068 de 2015 **Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar** y el artículo 17 del Decreto 412 de 2018 que establece lo siguiente:

"A más tardar el 20 de enero de cada año, los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación constituirán las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la respectiva sección presupuestal"

Avenida Calle 26 No. 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

[Handwritten signature]



correspondientes a la vigencia fiscal anterior, de conformidad con los saldos registrados a 31 de diciembre a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación. En dicho plazo, solo se podrán efectuar los ajustes a que haya lugar para la constitución de las reservas presupuestales y de las cuentas por pagar, sin que en ningún caso se puedan registrar nuevos compromisos ni obligaciones".

"Las cuentas por pagar y las reservas presupuestales que no se hayan ejecutado a 31 de diciembre de la vigencia en la cual se constituyeron, expiran sin excepción. En caso de que la entidad mantenga recursos de la Nación por este concepto deben reintegrarse por el ordenador del gasto y el funcionario de manejo del respectivo órgano a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, dentro de los primeros cinco (5) días del mes siguiente a la expiración de estas".

Dando cumplimiento a la norma, la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, al cierre de la vigencia 2018, constituyó rezago presupuestal por valor de \$249.948.982.429, de los cuales \$249.942.234.201, corresponden a reservas presupuestales y \$6.748.228 a cuentas por pagar.

La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios constituyo según registros en el aplicativo SIIF Nación II al cierre de la vigencia de 2018, cuentas por pagar por valor de \$6.748.228, del total del rezago presupuestal constituido, las cuales se originaron el 100% con cargo a funcionamiento por el rubro de sueldos de personal de nómina y contribuciones, por concepto de liquidación de prestaciones sociales con cargo a los siguientes rubros:

CONSTITUCION CUENTAS POR PAGAR DICIEMBRE 31 DE 2018		
FUNCIONAMIENTO		
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2018
A-1-0-1-5-2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	520.093,00
A-1-0-1-5-5	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	112.338,00
A-1-0-1-5-14	PRIMA DE SERVICIO	1.163.827,00
A-1-0-1-5-15	PRIMA DE VACACIONES	963.909,00
A-1-0-1-5-16	PRIMA DE NAVIDAD	387.308,00
A-1-0-1-9-3	INDEMNIZACION POR VACACIONES	3.600.753,00
TOTAL		6.748.228,00

Fuente SIIF Nación cuentas por pagar a diciembre 2018.

Las reservas presupuestales se constituyeron así: Por funcionamiento el 71% por valor de \$178.548.302.011 y por inversión el 29% por la suma de \$71.393.932.190, con cargo a los rubros que se relacionan a continuación.



Justicia



CONSTITUCION RESERVAS PRESUPUESTALES DICIEMBRE 31 DE 2018		
FUNCIONAMIENTO		
RUBRO	DESCRIPCION	RESERVAS CONSTITUIDAS
A-01-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	664.107
A-01-01-01-001-007	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	278.593
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	14.179.302
A-01-01-01-001-010	PRIMA DE VACACIONES	426.635
A-01-01-03-001-003	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	53.065
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.199.606.634
A-02-02-01-002	PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	59.170.000
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	4.358.549
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	1.521.912.401
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	244.387.822
A-02-02-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	168.587.217
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	10.050.316.717
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	99.049.373
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	92.533.918
A-03-03-01-058	ALIMENTACION PARA INTERNOS	106.149.380.719
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	55.897.618.751
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	30.153.369
A-08-05-01-003	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	15.624.840
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		178.548.302.011
INVERSION		
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS
C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	42.170.490.535
C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	25.641.744.666
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.441.553.463
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	140.143.526
TOTAL RESERVAS INVERSION		71.393.932.190
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		249.942.234.201

Fuente SIIF Nación Reservas presupuestales a diciembre 31 2018.

2.1 Ejecución Rezago presupuestal 2019

Según información reportada por la coordinación de presupuesto y validado con reportes de SIIF Nación, del total de las reservas presupuestales constituidas, con corte a septiembre 30 de 2019, se solicitaron reducciones por parte de las direcciones de Infraestructura, Administrativa y Financiera, Contractual y de las oficinas de tecnología y jurídica por valor de \$10.274.615.846 y anulaciones por valor de \$8.056.234,37 para un total de ajustes por valor de \$10.282.672.080, quedando una reserva presupuestal actual para la vigencia 2019, por valor de \$239.659.509.056, con cargo a los siguientes rubros:

Avenida Calle 26 No. 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

Lucio



EJECUCION / RESERVAS PRESUPUESTALES A SEPTIEMBRE 30 2019				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DIC 31/2018	AJUSTES A SEPTIEMBRE 30/2019	TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS A SEPTIEMBRE 30/2019
A-01-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	664.107	664.107	-
A-01-01-01-001-007	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	278.593	278.593	-
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	14.179.302		14.179.302
A-01-01-01-001-010	PRIMA DE VACACIONES	426.635	426.635	-
A-01-01-03-001-003	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	53.065	53.065	-
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.199.606.634		4.199.606.634
A-02-02-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	59.170.000		59.170.000
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	4.358.549	3.089.306	1.269.243
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	1.521.912.401		1.521.912.401
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	244.387.822	77.615.331	166.772.491
A-02-02-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	168.587.217		168.587.217
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	10.050.316.717	8.201.627	10.042.115.090
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	99.049.373	450.000	98.599.373
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	92.533.918		92.533.918
A-03-03-01-058	ALIMENTACION PARA INTERNOS	106.149.380.719	10.180.137.494	95.969.243.225
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	55.897.618.751		55.897.618.751
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	30.153.369		30.153.369
A-08-05-01-003	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	15.624.840		15.624.840
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		178.548.302.011	10.270.916.158	168.277.385.853
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DIC 31/2018	AJUSTES A SEPTIEMBRE 30/2019	TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS A SEPTIEMBRE 30/2019
C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	42.170.490.535		42.170.490.535
C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	25.641.744.666	11.755.922	25.629.988.744
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.441.553.463		3.441.553.463
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	140.143.526		140.143.526
TOTAL RESERVAS INVERSION		71.393.932.190	11.755.922	71.382.176.268
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		249.942.234.201	10.282.672.080	239.659.562.121

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales a septiembre 30 de 2019.

Avenida Calle 26 No. 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

Ministerio de Justicia

Lucas



2.2 Reservas Presupuestales

2.2.1 Ejecución Reservas Presupuestales

Del total actual de las reservas constituidas para la vigencia 2019, con corte a septiembre 30 se han obligado \$200.386.100.329, equivalentes a una ejecución del **84%**, así: con cargo a funcionamiento la suma de \$165.891.696.135, equivalentes al **99%** y por inversión un monto total de \$34.494.404.195, correspondientes a una ejecución del **48%**, con cargo a los siguientes rubros:

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A SEPTIEMBRE 30 2019						
FUNCIONAMIENTO						
RUBRO	DESCRIPCION	TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS A SEPTIEMBRE 30/2019	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2019	% EJECUCION	SALDO POR EJECUTAR RESERVAS A SEPTIEMBRE 30-2019	% POR EJECUTAR
A-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	-	-	-	-	-
A-01-01-001-007	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	-	-	-	-	-
A-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	14.179.302	14.179.302	100,00%	-	0,00%
A-01-01-001-010	PRIMA DE VACACIONES	-	-	-	-	-
A-01-01-03-001-003	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	-	-	-	-	-
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.199.606.634	4.199.606.634	100,00%	-	0,00%
A-02-02-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	59.170.000	59.170.000	100,00%	-	0,00%
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	1.269.243	1.269.243	100,00%	-	0,00%
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	1.521.912.401	1.521.912.401	100,00%	-	0,00%
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	166.772.491	166.772.491	100,00%	-	0,00%
A-02-02-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	168.587.217	168.587.217	100,00%	-	0,00%
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	10.042.115.090	9.941.788.479	99,00%	100.326.611	1,00%
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	98.599.373	98.599.373	100,00%	-	0,00%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	92.533.918	53.210.864	57,50%	39.323.054	42,50%
A-03-03-01-058	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	95.969.243.225	93.723.203.171	97,66%	2.246.040.054	2,34%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	55.897.618.751	55.897.618.751	100,00%	-	0,00%
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	30.153.369	30.153.369	100,00%	-	0,00%
A-08-05-01-003	SANCCIONES ADMINISTRATIVAS	15.624.840	15.624.840	100,00%	-	0,00%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		168.277.385.853	165.891.696.135	99%	2.385.689.719	1%
INVERSION						
RUBRO	DESCRIPCION	TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2019	% EJECUCION	SALDO POR EJECUTAR RESERVAS A SEPTIEMBRE 30-2019	% POR EJECUTAR
C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	42.170.490.585	16.587.138.136	39%	25.583.352.399	61%
C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	25.629.988.744	14.571.242.355	57%	11.058.746.388	43%
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.441.553.463	3.195.880.177	93%	245.673.286	7%
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	140.143.526	140.143.526	100%	-	0%
TOTAL RESERVAS INVERSION		71.382.176.268	34.494.404.195	48%	36.887.772.073	52%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		239.659.562.121	200.386.100.329	84%	39.273.461.792	16%

Fuente SIIF Nación Obligación Reservas Septiembre 30 de 2019

Avenida Calle 26 No. 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

Leiva



Con corte a septiembre 30 de 2019, se encuentran pendientes por ejecutar reservas por valor de \$39.273.461.792, equivalentes al 16% del total de las reservas constituidas, de las cuales por el rubro de funcionamiento el saldo por ejecutar asciende a la suma de \$2.385.689.719, que corresponden al 1% de las reservas constituidas para este rubro; por el rubro de Inversión el saldo por ejecutar asciende a la suma de \$36.887.772.073 correspondientes al 52% de las reservas constituidas para este rubro.

2.2.2. Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales con corte a septiembre 30 de 2019, se han efectuado pagos por valor de \$197.353.338.047, correspondientes al 98% del valor total obligado, de los cuales con cargo a funcionamiento se han pagado \$165.891.696.135, equivalente al 100% de lo obligado por este concepto y por inversión un total pagado por valor de \$31.461.641.912 correspondientes al 91% de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

PAGOS RESERVAS PRESUPUESTALES A SEPTIEMBRE 30 2019				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2019	PAGADAS CORTE SEPTIEMBRE 30/2019	% PAGOS
A-01-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	-	-	-
A-01-01-01-001-007	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	-	-	-
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	14.179.302	14.179.302	100,00%
A-01-01-01-001-010	PRIMA DE VACACIONES	-	-	-
A-01-01-03-001-003	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	-	-	-
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.199.606.634	4.199.606.634	100,00%
A-02-02-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	59.170.000	59.170.000	100,00%
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	1.269.243	1.269.243	100,00%
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	1.521.912.401	1.521.912.401	100,00%
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	166.772.491	166.772.491	100,00%
A-02-02-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	168.587.217	168.587.217	100,00%
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	9.941.788.479	9.941.788.479	100,00%
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	98.599.373	98.599.373	100,00%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	53.210.864	53.210.864	100,00%
A-03-03-01-058	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	93.723.203.171	93.723.203.171	100,00%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	55.897.618.751	55.897.618.751	100,00%
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	30.153.369	30.153.369	100,00%
A-08-05-01-003	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	15.624.840	15.624.840	100,00%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		165.891.696.135	165.891.696.135	100,00%
INVERSIÓN				
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2019	PAGADAS CORTE SEPTIEMBRE 30/2019	% PAGOS
C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	16.587.138.136	14.634.930.162	88%
C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	14.571.242.355	13.490.688.047	93%
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.195.880.177	3.195.880.177	100%
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	140.143.526	140.143.526	100%
TOTAL RESERVAS INVERSIÓN		34.494.404.195	31.461.641.912	91%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		200.386.100.329	197.353.338.047	98%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales - septiembre 30 de 2019

Avenida Calle 26 No. 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

Handwritten signature



2.3. VIGENCIAS EXPIRADAS

Con corte a septiembre 30 de la vigencia 2019, según reportes de SIIF Nación se han tramitado CDP para amparar el pago de Pasivos Exigibles-Vigencias Expiradas por valor de \$1.287.914.495, de los contratos 248-2018,13-2017,172-2016,151-2015,295-2015,300-2015,323-2015,274-2014,339-2014,385-2014,398-2014 y 218-2013, de los cuales se han comprometido \$672.724.420, correspondientes a los contratos 274-2014, 398/2014, 300-2015,323-2015,172-2016 y 13/2017, quedando un total por comprometer del total tramitado por la suma de \$615.190.075 con cargo a los siguientes rubros.

VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS CON CORTE A SEPTIEMBRE 30 DE 2019						
Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Tramitado	Comprometido	Por comprometer	Objeto
2019-03-26	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	46.985.346		46.985.346	AMPARAR PAGO DE VIGENCIAS EXPIRADAS - PASIVOS EXIGIBLES CTO 248 DE 2018 INVERSIONES CEAC LTDA MINTO MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA GENERAL DE LOS EROH A NIVEL NACIONAL ACTA DE LIQUIDACION DEL 17/09/2018 SOLICIT 150-DINFRA-212
2019-03-26	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	6.473.639		6.473.639	AMPARAR PAGO DE VIGENCIAS EXPIRADAS - PASIVOS EXIGIBLES CTO 295 DE 2015 CONSORCIO INTERCARCEL MINTO MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL SISTEMA PENITENCIARIO Y CARCELARIO NAL ACTA DE LIQUIDACION DEL 18/09/2018 SOLICITUD 213
2019-03-26	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	22.375.394	22.375.324	70	AMPARAR PAGO DE VIGENCIAS EXPIRADAS - PASIVOS EXIGIBLES CTO 300 DE 2015 JORGE ALVARO SANCHEZ MINTO MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN GENERAL DE LOS EROH ACTA DE LIQUIDACION DEL 23/08/2018 150-DINFRA-215.
2019-03-26	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	64.553.797	64.553.797	0	AMPARAR PAGO VIGENCIAS EXPIRADAS PASIVOS EXIGIBLES CTO 274 DE 2014 FONDECUM MINTO MEJORAMIENTO Y CONSERVACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL SISTEMA PENITENCIARIO Y CARCELARIO NAL ACTA DE LIQUIDACION DEL 28/09/2018 SOLICITUD 150-DINFRA-217
2019-03-26	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4.800.000	2.333.334	2.466.666	AMPARAR PAGO VIGENCIAS EXPIRADAS PASIVOS EXIGIBLES CTO 13 DE 2017 MARCO ANTONIO ORTIZ FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS EROH ACTA DE LIQUIDACION DEL 15/08/2018 SOLICITUD 150-DINFRA-214
2019-04-16	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	294.629.000	294.628.362	638	AMPARAR EL PAGO DE PASIVOS EXIGIBLES - VIGENCIAS EXPIRADAS CTO 172 DE 2016 GESTION RURAL Y URBANA FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS EROH A CARGO DEL INPEC SOLICITUD 150-DINFRA-216.
2019-04-16	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	52.118.119	52.118.119	0	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-464 DEL 03/04/2019, PARA PAGO DE VIGENCIAS EXPIRADAS M/MIENTO DE PLANTAS 2015 CTO. DE OBRA 323/15, M/MIENTO, MEJORAMIENTO Y CONSERVACION INFRA. FISICA GRAL ESTABLEC. CARCEL ORDEN NAL PAGO PASIVOS EXIGIBLES.
2019-05-06	C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	236.715.484	236.715.484		PARA AMPARAR EL PAGO DE PASIVOS EXIGIBLES-VIGENCIAS EXPIRADAS CORRESPONDIENTE A LA LIQUIDACION DEL CONTRATO DE OBRA 398 DE 2014 CONST OBJETO ES ADECU MANT Y MEJO Y CONSER EPMS C GIRARDOT CLAUSULA PENAL - 9534908.79 SALDO FAVOR CONTRATISTA 227.180.575.07
2019-06-14	A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	45.629.630		45.629.630	PAGO PASIVO EXIGIBLE VIGENCIAS EXPIRADAS, OFIC. 646 OFIC. TECN.13/06/2019,POR CUANTO AL CONT. No. 339/2014, SE ADEU LAS FAC. FB-96 DEL 01/12/2016 Y FB-100 DEL 30/12/2016,FB-173 DEL 04/12/2017 Y FB-175 DEL 10/01/2018, CORRESP. AL SERVICIO DE TELEFONIA.
2019-06-27	C-1206-0800-6-0-1206005-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	380.623.923		380.623.923	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-674 DEL 19/06/2019, PARA PAGOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS LIQUIDACION CTO. DE OBRA 218/2013, CONSTRUCCION SECTOR DE MEDIANA SEGURIDAD OBRAS CONEXAS PRECIOS UNITARIOS SIN FORMULA DE REAJUSTE.
2019-08-21 00:00:00	A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	53.311.490		53.311.490	PARA AMPARAR EL PAGO DE PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS POR CUANTO AL CONTRATO No. 385/2014, SE ADEUDA LAS FACTS. No. 46 DEL 01/12/2017, 47 DEL 29/12/2017 Y 48 DEL 29/12/2017, CORRESP. AL SERVICIO DE MESA DE AYUDA Y MANTEN. DE EQUIP. PARA USPEC
2019-09-10 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS EROH A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	79.698.673		79.698.673	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-892 DEL 04/09/2019, PARA PAGO DE VIGENCIAS EXPIRADAS CONTRATO DE OBRA 151/2015, PARA M/MIENTO, MEJORAMIENTO Y CONSERVACION INFRAESTRUCTURA FISICA GRAL ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL VIGENCIA 2019.
TOTAL TRAMITADAS SEPTIEMBRE 30 DE 2019			1.287.914.495	672.724.420	615.190.075	

Fuente SIIF Nación CEN CDP a Septiembre 30 de 2019-

2.4. Cuentas por Pagar

De acuerdo con los registros en SIIF Nación, con corte a Septiembre 30 de 2019, del total de las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2018, no se han registrado pagos.

Avenida Calle 26 No. 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

Justicia



3. Programa Anual Mensualizado de Caja PAC

Una de las funciones de la Subdirección Financiera es la administración del PAC, que es el proceso mediante el cual la organización da cumplimiento a lo pactado en cada una de las obligaciones que contrae y el flujo de pagos que se programan para cada mes.

De acuerdo con la programación del PAC para la vigencia 2019, se apropiaron un total de \$1.035.333 millones, de los cuales \$317.132 millones por el rubro de inversión y \$718.201 millones por el rubro de funcionamiento.

Con corte acumulado a septiembre 30 de 2019, se programaron pagos por \$431.689.788.933,98, de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$359.362.535.452,05, equivalentes a una ejecución del 83,25%, arrojando como resultado un PAC no utilizado por valor de \$72.327.253.481,93 correspondientes a un 16,75%, del total programado, distribuidas en los siguientes rubros:

RUBRO	PAC ACUMULADO SEPTIEMBRE 30-2019				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJE UCIÓN	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	14.526.857.547,79	13.507.803.372,00	92,99%	1.019.054.175,79	7,01%
GASTOS GENERALES**	37.208.367.844,07	18.370.310.463,08	49,37%	18.838.057.380,99	50,63%
TRANSFERENCIAS***	369.335.252.003,79	317.269.597.151,88	85,90%	52.065.654.851,91	14,10%
INVERSION ORDINARIA ****	10.619.311.538,33	10.214.824.465,09	96,19%	404.487.073,24	3,81%
TOTAL	431.689.788.933,98	359.362.535.452,05	83,25%	72.327.253.481,93	16,75%

Fuente SIF Nación cupo PAC detallado a septiembre 30 de 2019. Comportamiento cupo PAC - Grupo Tesorería

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$14.526.857,79, correspondientes a nómina, liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios, retroactivo, indemnización de vacaciones y contratistas de remuneración de servicios técnicos de los cuales se ejecutaron \$13.507.803.372, equivalentes al 92.99%, originando un PAC no utilizado con corte a septiembre 30 de 2019 del 7.01% por valor de \$1.019.054.175,79. Es de anotar que en el mes de septiembre se hizo aplazamiento por valor de \$272.000.000.
- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$37.208.367.844,07, de los cuales se ejecutaron \$18.370.310.463,08 equivalentes al 49.37%, quedando pendiente por utilizar con corte a septiembre 30 de 2019, el 50.63% por valor de \$18.838.057.380,99, correspondiente según reporte del Grupo de Tesorería al canon de arrendamiento, servicios públicos de la nueva sede, facturas pendientes por radicar de las áreas administrativa, tecnología y Subdirección de bienes y aplazamiento del PAC de servicios de vigilancia electrónica y el servicio ORACLE. Es de anotar que durante el mes de septiembre se realizó un aplazamiento por valor de \$2.711.886.836 correspondiente a factura de vigilancia electrónica.



June



- **Transferencias - Alimentación para Internos e implementación del sistema integral de salud en el sistema penitenciario:** La Dirección de Logística programó \$369.335.252.003,79, para cubrir gastos de alimentación y servicio de planes complementarios de salud para la población privada de la libertad, de los cuales se ejecutaron acumulado a septiembre 30 de 2019 un total de \$317.269.597.151,88, equivalentes al 85.90%, quedando pendiente por utilizar el 14.10% por valor de \$52.065.654.851,91.
- **Inversión Ordinaria:** La Dirección de Infraestructura programó un monto por valor de \$10.619.311.538,33, para el pago de contratos de obra e interventorías, de los cuales se utilizaron con corte a septiembre 30 de 2019 la suma de \$10.214.824.465,09, equivalentes al 96.19% quedando pendiente por utilizar el 3.81% por valor de \$404.487.073,24.

Según los indicadores de PAC no utilizado para cada objeto del gasto, se observó que el PAC no ejecutado acumulado con corte a septiembre 30 de 2019, asciende al 16.75% superando los topes definidos para gestión del PAC en los siguientes rubros:

Gastos de Personal: Indicador definido el 5%, supera el tope en un 2.01%
Gastos Generales: Indicador definido el 10%, supera el tope en un 50.63%
Transferencias Corrientes: Indicador definido 5%, supera el tope en el 9.10%.
Inversión Ordinaria: Indicador definido 10%, no supera tope se encuentra dentro del rango.

De acuerdo con la información suministrada por el Grupo Tesorería y los registros de SIIF Nación, el programa anual mensualizado de caja (PAC), con corte al tercer trimestre de la vigencia 2019, generó una disminución en el INPANUT (indicador de PAC no utilizado) en los meses de febrero, abril, mayo, julio y agosto entre el 0.81% y el 8.55% y en los meses de enero y marzo, junio y septiembre se presentó un incremento superando los topes del indicador.

COMPORTAMIENTO INPANUT POR PERIODO	
PERIODO	INPANUT TOTAL
ENERO	95,20%
FEBRERO	2,24%
MARZO	48,40%
ABRIL	5,25%
MAYO	6,00%
JUNIO	14,74%
JULIO	8,55%
AGOSTO	0,81%
SEPTIEMBRE	11,15%

4. Conclusiones

- Con corte a septiembre 30 de la vigencia 2019, la ejecución total del presupuesto, considerando sólo los recursos obligados según lo establecido en el artículo 2.8.1.7.6 del Capítulo 7, Título 1, Parte 8 del Libro 2 del Decreto 1068 de 2015, Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público y en el artículo 15 del Decreto 412 de 2018, asciende al 35% de los cuales para el rubro de funcionamiento la ejecución fue del 49%, para inversión del 3%.



Handwritten signature



- Del total de las reservas presupuestales constituidas a diciembre de 2018, con corte a Septiembre 30 de 2019, se solicitaron ajustes por \$10.282.672.080, quedando una reserva presupuestal actual para la vigencia 2019, de \$239.659.562.121, de las cuales, se obligaron \$200.386.100.329, equivalentes a una ejecución del **84%**, se han efectuado pagos por valor de \$179.467.980.056, correspondientes al 98% del total obligado. Al cierre del tercer trimestre se encuentran pendientes por ejecutar un monto total de \$39.273.461.792 equivalente al **16%** del total de reservas constituidas durante la vigencia.
- Con corte a septiembre 30 de 2019, según SIIF Nación se han tramitado CDP para amparar el pago de Pasivos Exigibles - Vigencias Expiradas por valor de \$1.287.914.495, de los cuales se han comprometido \$672.724.420, quedando un total por comprometer del total tramitado por la suma de \$615.190.075.
- Al cierre de la vigencia de 2019, se constituyeron cuentas por pagar por valor de \$6.748.228, con cargo a funcionamiento por concepto de liquidación de prestaciones sociales, de las cuales con corte a 30 de septiembre de 2019, no se han efectuado pagos por este concepto.
- Con corte acumulado a septiembre 30 de 2019, se programaron pagos por valor de \$431.689.788.933,98, de los cuales se ejecutaron \$359.362.535.452,05, equivalentes al 83,25%, arrojando como resultado un PAC no utilizado por valor de \$72.327.253.481,93 correspondientes a un 16,75%, superando los indicadores definidos en los rubros de Gastos de Personal, Gastos Generales y Transferencias Corrientes.

5. Observaciones

- De acuerdo con la Tabla del indicador del PAC, el comportamiento de la ejecución del PAC con corte a septiembre 30 de 2019, ha superado los toques del Indicador del PAC no utilizado para los rubros de Gastos de Personal en los meses de enero, abril, julio, agosto y septiembre; en Gastos Generales durante los meses de enero, febrero, abril, mayo, junio, julio y septiembre, por Transferencias en los meses de enero, marzo, junio y septiembre; situación que puede generar como consecuencia que la Dirección General del Presupuesto Público Nacional - DGPPN- aplique las políticas establecidas en el Manual PAC, tales como:
 - Reducir el equivalente al % de PAC no utilizado del valor máximo aprobable a la entidad.
 - No aprobar la asignación de recursos considerando que la entidad ha superado el % promedio del INPANUT.
 - Dar prioridad en la asignación de recursos a aquellas unidades ejecutoras que demuestren ejecución adecuada de los recursos asignados.



Jana



- Dar prioridad a aquellas unidades ejecutoras con indicadores eficientes de ejecución, cuando se originen nuevos recursos disponibles de PAC.
- No tener en cuenta para reuniones extraordinarias de Análisis de PAC, las solicitudes de aquellas unidades ejecutoras que por su mala ejecución reflejada a través del INPANUT, hayan sido negadas en la reunión mensual ordinaria.

INDICADOR DE PAC NO UTILIZADO	
Gastos de Personal:	5%
Gastos Generales	10%
Transferencias Corrientes	5%
Inversión:	10%

COMPRAMIENTO INPANUT POR RUBRO CORTE SEPTIEMBRE 300 DE 2019					
PERIODO	INPANUT TOTAL	GASTOS PERSONAL	GASTOS GENERALES	TRASNFERENCIAS	INVERSION ORDINARIA
ENERO	95,20%	5,39%	98,60%	100,00%	0,00%
FEBRERO	2,24%	0,65%	10,24%	0,00%	0,86%
MARZO	48,40%	1,29%	0,00%	57,13%	1,92%
ABRIL	5,25%	5,97%	11,14%	3,64%	0,45%
MAYO	6,00%	4,40%	73,16%	0,00%	0,96%
JUNIO	14,74%	0,64%	74,78%	8,95%	0,50%
JULIO	8,55%	5,86%	80,80%	0,01%	6,70%
AGOSTO	0,81%	15,91%	4,45%	0,00%	3,35%
SEPTIEMBRE	11,15%	19,20%	74,20%	6,33%	1,08%
ACUMULADO	16,75%	7,01%	50,63%	14,10%	3,81%

Recomendaciones:

- Se reitera la necesidad de establecer por parte de las áreas responsables de la ejecución de los recursos, mecanismos que permitan ejecutar los recursos programados durante la vigencia de forma eficiente, con el fin de evitar expiración de las autorizaciones del gasto y la constitución de reservas presupuestales que superen los porcentajes máximos exigidos. El comportamiento de la ejecución presupuestal durante la vigencia evidencia un alto riesgo de constitución de reservas presupuestales por encima de los topes permitidos por la Ley.



Handwritten signature



- Establecer mecanismos que permitan la adecuada utilización del PAC y evitar a futuro que la Dirección General del Presupuesto Público Nacional - DGPPN- de acuerdo al comportamiento del indicador del PAC no utilizado aplique a la entidad alguna de las políticas descritas en el Manual PAC.

Cordialmente,

Luz Marina Doria Cavadía
Coordinadora Grupo Evaluación de la Gestión Institucional.

Elaboró: Martha Patricia Beltrán- Profesional Universitario
Luz Marina Doria Cavadía - Coordinadora Grupo Evaluación de la Gestión Institucional
Ruta: \\192.168.70.20\martha beltran\Documents\VIGENCIA 2019\PROGRAMA AUDITORIA\SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL\EP III TRIMESTRE 2019\Seguimiento Ejec_Ptal III Trimestre_2019 I.docx
Ubicación archivo físico: Informes Oficina de Control Interno

