



Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC FECHA:04/02/2019 Folios: NROFOLIOS:10	
Anexos: NROANEXOS, Tipo Anexo: TIPANEXO	I-2019-011142
Origen: 130/OCI/OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Destino: 100/DIRGEN /DIRECCION GENERAL	
Asunto: Seguimiento a Ejecución Presupuestal con corte a diciembre 31 de 2018	

MEMORANDO

PARA : Doctora **MATILDE MENDIETA GALINDO**
Directora General

DE: Jefe de Oficina de Control Interno.

ASUNTO: Seguimiento a Ejecución Presupuestal con corte a diciembre 31 de 2018

FECHA: Bogotá D.C., 30 de enero 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 diciembre 31 de 2018.

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 Diciembre 31 de 2018

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 2018, asciende a la suma de \$1.028.424.832.506 los cuales están distribuidos así: \$670.484.958.860 para el rubro de funcionamiento y \$357.939.873.646 para Inversión conforme a lo establecido en el Decreto 2236 del 27 de diciembre de 2017, "*Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2018, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos.*"

De conformidad con la información suministrada por la Subdirección Financiera, se comprometieron con corte a diciembre 31 de 2018, un total de \$768.739.366.290,42, equivalente al **74,75%**, del total apropiado de los cuales se obligaron **\$518.797.132.089,20**, equivalente a una ejecución total al cierre de la vigencia 2018 del **50,45%** y se efectuaron pagos por valor de **\$518.790.383.861,20**.

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

Código: G1-S1-FO-04
Versión: 13

Vigencia: 21/01/2019



La justicia
es de todos

Minjusticia

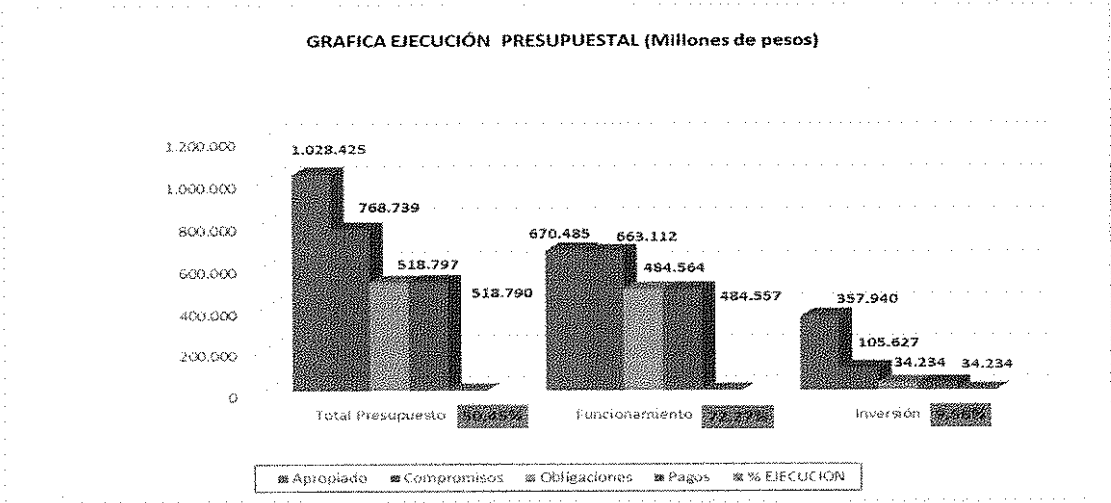
Página: 1 de 20

La ejecución presupuestal se mide con lo obligado de acuerdo con lo establecido en el artículo 15 del Decreto 412 de 2018, **"Ejecución compromisos presupuestales. 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 diciembre 31 de 2018, corresponden a gastos de funcionamiento \$663.111.867.417,50, equivalentes al **98,90%** del total apropiado de los cuales se han obligado la suma de \$484.563.565.406,06 y se han pagado un monto de \$484.556.817.178,06, equivalentes a una ejecución del **72,27%** corresponden al rubro de inversión un monto de \$105.627.498.872,92, equivalentes al **29,51%** del monto total apropiado, de los cuales se han obligado y pagado un total de \$34.233.566.683,14, equivalentes a una ejecución del **9,56%**.

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC								
PRESENTACION Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA 2018								
FECHA DE CORTE DICIEMBRE 31 DE 2018								
CONCEPTO		Apropiación Total	Compromisos		Obligaciones		Pagos	
			\$ Acumulado	%	\$ Acumulado	%	\$ Acumulado	%
A	FUNCIONAMIENTO	670.485	663.112	98,90%	484.564	72,27%	484.557	72,27%
1	GASTOS DE PERSONAL	21.702	20.442	94,19%	20.395	93,98%	20.388	93,95%
2	GASTOS GENERALES	73.119	58.327	79,77%	41.902	57,31%	41.902	57,31%
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	575.664	584.343	101,51%	422.266	73,35%	422.266	73,35%
C	INVERSION	357.940	105.627	29,51%	34.234	9,56%	34.234	9,56%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2018		1.028.425	768.739	74,75%	518.797	50,45%	518.790	50,45%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Diciembre 31 de 2018



Por el rubro de Inversión para la vigencia 2018, con corte a diciembre 31 de 2018, se apropiaron \$357.939.873.646,00, para seis proyectos de inversión de los cuales se comprometieron

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

Código: G1-S1-FO-04
 Versión: 13

Vigencia: 21/01/2019

Pagina: 2 de 20



\$105.627.498.872,92 correspondientes al 29,51% del total apropiado, se obligaron y pagaron \$34.233.566.683,14 equivalentes a una ejecución del 9.56% con cargo a los siguientes rubros:

EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADA DICIEMBRE 31 DE 2018								
RUBRO	DESCRIPCION	APR. TOTAL	COMPROMISO	%COMPROMISOS	OBLIGACION	%OBLIGADO	PAGOS	%PAGADO
C-12060800-1	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	\$ 262.811.873.646,00	\$ 57.307.982.735,00	21,81%	\$ 15.137.492.199,77	5,76%	\$ 15.137.492.199,77	5,76%
C-12060800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	\$ 378.000.000,00	\$ 377.857.130,00	99,96%	\$ 281.857.331,00	74,57%	\$ 281.857.331,00	74,57%
C-12060800-3	IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS VIRTUALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	\$ 1.000.000.000,00	\$ 984.688.301,00	98,47%	\$ 984.688.301,00	98,47%	\$ 984.688.301,00	98,47%
C-12060800-4	FORTEALECIMIENTO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	\$ 3.500.000.000,00	\$ 3.345.553.664,00	95,59%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-12060800-5	FORTEALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	\$ 90.000.000.000,00	\$ 43.361.417.042,92	48,18%	\$ 17.719.672.377,37	19,69%	\$ 17.719.672.377,37	19,69%
C-12990800-1	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DE LA ENTIDAD	\$ 250.000.000,00	\$ 250.000.000,00	100,00%	\$ 109.856.474,00	43,94%	\$ 109.856.474,00	43,94%
TOTAL		\$ 357.939.873.646,00	\$ 105.627.498.872,92	29,51%	\$ 34.233.566.683,14	9,56%	\$ 34.233.566.683,14	9,56%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal diciembre 31 de 2018

✓ **Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden nacional**, con una apropiación por valor de \$262.811.873.646, de los cuales con respecto al total apropiado, se comprometieron \$57.307.982.735, equivalente al 21,81%, de los cuales se obligaron y pagaron \$15.137.492.199,77 correspondientes a una ejecución del **5.76%**. Es de anotar que del total comprometido durante la vigencia 2018, solo el 14,76% por valor de \$8.460.950.639, corresponden a contratos del 2018 y el 86% restante por valor de \$48.872.366.439, corresponden a vigencias futuras y vigencias expiradas de contratos de años anteriores.

Durante la vigencia 2018, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un total de 47 contratos por la suma de **\$8.460.950.639**, de los cuales se suscribieron por concepto de : **prestación de servicios** 36 contratos, por la suma de \$2.337.509.400, por **compraventa** se suscribieron 2 contratos por la suma de \$140.681.500, por **consultoría** 3 contratos por la suma de \$2.232.377.830, por **interventoría** 3 contratos por la suma de \$2.460.117.472 y 3 contratos de **obra** por la suma de \$1.290.264.437. Del total de contratos suscritos por este rubro se comprometieron durante la vigencia \$8.460.950.639, de los cuales se obligaron y pagaron \$2.606.492.345, equivalentes a una ejecución del **30.81%** con respecto a lo contratado representado en contratos de prestación de servicios, contratos de compraventa y el contrato 135-2018 de Interventoría. Los contratos suscritos por este rubro se relacionan a continuación:

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

Código: G1-S1-FO-04
Versión: 13

Vigencia: 21/01/2019

Pagina: 3 de 20



La justicia
es de todos

Minjusticia



CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-1 CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION VIGENCIA 2018								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION
PRESTACION DE SERVICIOS	36		CONTRATISTAS	2.337.509.400	2.337.509.400	2.283.385.398	2.283.385.398	97,68%
CONTRATO DE COMPRAVENTA	132-2018	17/04/2018	GREEN FON GROUP S.A.S.	7.410.000	7.410.000	7.410.000	7.410.000	100%
	175-2018	2/10/2018	BIMTECH SOLUTIONS S.A.S.	133.271.500	133.271.500	133.271.500	133.271.500	100%
				140.681.500	140.681.500	140.681.500	140.681.500	100%
CONTRATO DE CONSULTORIA	166-2018	18/09/2018	CONSORCIO PYD-CULMEN PROYECTOS Y DISEÑOS S.A.S. NIT. 860.062.439-5 CULMEN INTERNATIONAL CONSULTING S.A.S. NIT. 900.842.488-8	\$ 1.570.280.053	\$ 1.570.280.053			0%
	174-2018	28/09/2018	GERMAN ALFREDO BAZZANI PRADERE	\$ 652.120.000	\$ 652.120.000			0%
	185-2018	31/10/2018	TIBOCOR LTDA.	\$ 9.977.777	\$ 9.977.777			0%
				\$ 2.232.377.830	\$ 2.232.377.830	\$ 0	\$ 0	0%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	135-2018	03/05/2018	CONSORCIO INTERVENTORIA CAMIS C&M GERENCIA E INTERVENTORIA S.A.S. NIT. 900.926.936-8 APPLUS SERVICIOS INTEGRALES S.A.S. NIT. 901.135.902-7	\$ 2.086.176.601	\$ 2.086.176.601	\$ 182.425.447	\$ 182.425.447	9%
	203-2018	22/11/2018	GESTION INTEGRAL CONSULTORES S.A.S.	\$ 246.787.246	\$ 246.787.246			0%
	218-2018	11/12/2018	GESTION INTEGRAL CONSULTORES S.A.S.	\$ 127.153.625	\$ 127.153.625			0%
				\$ 2.460.117.472	\$ 2.460.117.472	\$ 182.425.447	\$ 182.425.447	7,42%
CONTRATO DE OBRA	215-2018	10/12/2018	ANDES DE COLOMBIA LTDA.	\$ 38.540.700	\$ 38.540.700			0%
	219-2018	11/12/2018	BCS INGENIERIA Y PROYECTOS S.A.S.	\$ 752.715.350	\$ 752.715.350			0%
	220-2018	11/12/2018	CONSTRUCTORA TITS S.A.S.	\$ 499.008.387	\$ 499.008.387			0%
				\$ 1.290.264.437	\$ 1.290.264.437	\$ 0	\$ 0	0%
CONTRATOS	47		TOTAL	\$ 8.460.950.639	\$ 8.460.950.639	\$ 2.606.492.345	\$ 2.606.492.345	30,81%

En validación efectuada en SIIF Nación a los compromisos generados durante la vigencia 2018, por este rubro se determinó que se suscriben contratos con cargo a un rubro y se comprometen y obligan con cargo a un rubro diferente para el cual se contrató, como es el caso de los contratos 187-2018 y 193-2018, que fueron suscritos según Matriz de contratos reportada por el área de Contractual, con cargo al rubro Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden nacional, se comprometieron y obligaron por un total de

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



\$12.600.000 con cargo al rubro Fortalecimiento de la seguridad en los establecimientos de reclusión del orden nacional.

- ✓ **Implementación del sistema de gestión de seguridad de la información en la ciudad de Bogotá**, con una apropiación por valor de \$378.000.000, con respecto al total apropiado, se comprometieron \$377.857.130,00 equivalente al 99.96%, se han obligado y pagado \$281.857.331,00 correspondientes a una ejecución del **74,59%**.

Durante la vigencia 2018, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un total de 2 contratos por la suma de **\$377.857.130**, de los cuales se suscribieron por concepto de consultoría el contrato 160-2018 por valor de \$319.999.330 y por Licenciamiento el contrato 210-2018 por valor de \$57.857.800. Los contratos suscritos por este rubro según matriz de contratos se relacionan a continuación:

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C12060800-2 IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ VIFENCIA 2018								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION
CONTRATO DE CONSULTORÍA	160-2018	31/08/2018	PASSWORD CONSULTING SERVICES S.A.S.	\$ 319.999.330	\$ 319.999.330	\$ 223.999.531	\$ 223.999.531	70%
CONTRATO DE LICENCIAMIENTO	210-2018	30/11/2018	TECNOLOGIA DE HARDWARE Y SOFTWARE PCTECHSOFT S.A.S.	\$ 57.857.800	\$ 57.857.800	\$ 57.857.800	57.857.800	100%
CONTRATOS	2		TOTAL	\$ 377.857.130	377.857.130	281.857.331	281.857.331	74,59%

- ✓ **Implementación de salas para la realización de Audiencias virtuales en los establecimientos de reclusión**, con una apropiación por valor de \$1.000.000.000, con respecto al total apropiado, se comprometieron, obligaron y pagaron \$984.688.301,00 correspondientes a una ejecución del **98.47%**

Durante la vigencia 2018, según matriz de contratos, se suscribió con cargo a este rubro por concepto de suministro el contrato 164-2018 por valor de \$984.688.301,00, con una ejecución del **100%** con respecto al valor contratado.

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-3 IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS VIRTUALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL VIFENCIA 2018								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION
CONTRATO DE SUMINISTRO	164-2018	13/09/2018	VOXCOM TELECOMUNICACIONES S.A.S.	\$ 984.688.301	\$ 984.688.301	\$ 984.688.301	\$ 984.688.301	100%
CONTRATOS	1		TOTAL	\$ 984.688.301	984.688.301	984.688.301	984.688.301	100%

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

- ✓ **Fortalecimiento de la seguridad en los establecimientos de reclusión del orden nacional**, con una apropiación por valor de \$3.500.000.000, de los cuales con respecto al total apropiado, se han comprometido \$3.345.553.664, equivalente al **95.59%**, al cierre de la vigencia 2018 no se generaron obligaciones para este rubro es decir con una ejecución del **0%**.

Durante la vigencia 2018, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un total de 3 contratos de compraventa por la suma de **\$3.357.974.070**, de los cuales se suscribieron los contratos 169-2018 por la suma de \$1.124.200.000, 206-2018 por valor de \$1.332.532.864 y el contrato 230-2018 por \$901.241.206. Los contratos suscritos por este rubro según matriz de contratos se relacionan a continuación:

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-4 FORTALECIMIENTO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL. VIGENCIA 2018								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION
CONTRATO DE COMPRAVENTA	169-2018	25/09/2018	MELTEC COMUNICACIONES S.A.	\$ 1.124.200.000	\$ 1.124.200.000			-
	206-2018	23/11/2018	VOXCOM TELECOMUNICACIONES S.A.S.	\$ 1.332.532.864	\$ 1.332.532.864			-
	230-2018	26/12/2018	UNIÓN TEMPORAL RADIOS INPEC 2018	901.241.206	888.820.800			-
CONTRATOS	3		TOTAL	\$ 3.357.974.070	3.345.553.664	-	-	0%

- ✓ **Fortalecimiento de la infraestructura física en los ERON a cargo del INPEC**, con una apropiación por valor de \$90.000.000.000, de los cuales con respecto al total apropiado, se comprometieron \$43.361.417.042,92, equivalente al 48.18%, se obligaron y pagaron \$17.719.672.377,37 correspondientes a una ejecución del **19.69%**. Es de anotar que del total comprometido durante la vigencia 2018, solo el 26.24% por valor de \$11.377.642.731 corresponden a contratos del 2018 y el 73.76% restante por valor de \$31.983.774.312, corresponden a vigencias futuras y vigencias expiradas de contratos de años anteriores.

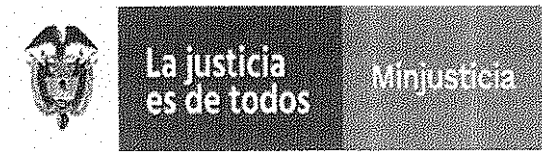
Durante la vigencia 2018, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un total de 58 contratos por la suma de **\$11.377.642.731**, de los cuales se suscribieron por concepto de : **prestación de servicios** 46 contratos por la suma de \$3.048.558.069, por **compraventa y suministros** se suscribieron 2 contratos por la suma de \$1.829.766.000, por **consultoría** 5 contratos por la suma de \$313.326.304, por **interventoría** 8 contratos por la suma de \$3.235.744.235 y 7 contratos de **obra** por la suma de \$2.950.248.123. Del total de contratos suscritos por este rubro se comprometieron durante la vigencia \$10.790.853.585, de los cuales se obligaron y pagaron \$2.846.687.926 equivalentes a una ejecución del **25%** con respecto a lo contratado representado en contratos de prestación de servicios, y contrato de consultoría 170-2018, contrato de interventoría 167-2018 y los contratos de obra 115-2018 y 148-2018. Los contratos suscritos por este rubro se relacionan a continuación:

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

Código: G1-S1-FO-04
Versión: 13

Vigencia: 21/01/2019

Página: 6 de 20





CONTRATOS SUCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-5 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEP VIFENCIA 2018								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION
PRESTACION DE SERVICIOS	46		CONTRATISTAS	3.048.558.069	3.048.558.069	2.621.871.734	2.621.871.734	86%
CONTRATO DE COMRAVENTA	154-2018	09/08/2018	TECNI REPUESTOS INDUSTRIALES LTDA.	\$ 1.697.200.000	\$ 1.697.200.000			0%
	199-2018	16/11/2018	GRUPO GEMLSA S.A.S.	\$ 132.566.000	\$ 132.566.000			0%
				\$ 1.829.766.000	1.829.766.000			0%
CONTRATO DE CONSULTORIA	170-2018	03/10/2018	INSTRUMENTO GRUPO S.A.S.	\$ 49.214.794	\$ 49.214.794	\$ 24.607.397	\$ 24.607.397	50%
	171-2018	03/10/2018	TIBOCOR LTDA.	\$ 27.777.772	\$ 27.777.772			0%
	208-2018	29/11/2018	CONSORCIO SIA SERVICIOS DE INGENIERIA AMBIENTAL IB INGENIEROS Y BIOLOGOS S.A.S. NIT. 800.161.930-7 GEOTEM S.A.S.	\$ 167.876.380	\$ 167.876.380			0%
	226-2018	24/12/2018	S.S.P. INGENIERIA S.A.S.	\$ 49.957.358	\$ 49.957.358			0%
	209-2018	29/11/2018	ASESORIAS TECNICAS GEOLOGICAS ATG LTDA.	\$ 18.500.000	\$ 18.500.000			0%
				\$ 313.326.304	\$ 313.326.304	\$ 24.607.397	\$ 24.607.397	8%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	221-2018	13/12/2018	CONSORCIO UNIDAD DE SERVICIOS	\$ 399.840.000	\$ 399.840.000			0%
	223-2018	20/12/2018	INVERSIONES AYPE LTDA.	\$ 746.826.344	\$ 44.007.390			0%
	224-2018	21/12/2018	KNOW HOW ASESORES S.A.S.	\$ 44.007.390	\$ 42.360.192			0%
	233-2018	28/12/2018	CONSORCIO OBRAS CIVILES	\$ 176.120.000	\$ 176.120.000			0%
	234-2018	28/12/2018	CONSORCIO INTERIASB	\$ 368.741.349	\$ 368.741.349			0%
	236-2018	31/12/2018	CONSORCIO OBRAS	\$ 487.362.072	\$ 605.039.078			0%
	140-2018	06/06/2018	CONSORCIO INTERCARCELARIOS 2018 2C INGENIEROS S.A. NIT. 830.023.761-7 INVERMOHES S.A.S. NIT. 830.038.959-3	\$ 881.928.040	\$ 881.928.040			0%
	167-2018	21/09/2018	GESTION INTEGRAL CONSULTORES S.A.S.	\$ 130.919.040	\$ 130.919.040	\$ 65.459.520	\$ 65.459.520	50%
				\$ 3.235.744.235	\$ 2.648.955.089	\$ 65.459.520	\$ 65.459.520	2%
CONTRATO DE OBRA	115-2018	01/03/2018	CONSORCIO HS JOSE BERNARDO HERRERA LOZADA C.C. 17.317.194-4 JAIRO LUIS SOCARRAS BONILLA C.C. 19.427.525-8	\$ 51.782.932	\$ 51.782.932	\$ 51.782.932	\$ 51.782.932	100%
	148-2018	04/07/2018	AMBIENTALMENTE INGENIERIA S.A.S.	\$ 92.185.102	\$ 92.185.102	\$ 82.966.343	\$ 82.966.343	90%
	172-2018	03/10/2018	COMPAÑIA DE CONSTRUCCIONES TRUJILLO ASOCIADOS	\$ 59.453.745	\$ 59.453.745			0%
	216-2018	10/12/2018	CONSORCIO ORION SEINGECOL S.A.S. NIT. 900.072.667-5 ISAIAS VARGAS GONZALEZ NIT. 7.710.012-0 CHM INGENIERIA S.A.S. NIT. 901.059.450-4	\$ 1.004.516.834	\$ 1.004.516.834			0%
	222-2018	20/12/2018	GHON S.A.S.	\$ 746.826.344	\$ 746.826.344			0%
	217-2018	10/12/2018	CONSTRUCCIONES C&G S.A.S.	\$ 995.483.166	\$ 995.483.166			0%
	235-2018	31/12/2018	CONSORCIO OBRAS BOGOTA	\$ 781.242.000	\$ 781.242.000			0%
				\$ 2.950.248.123	\$ 2.950.248.123	\$ 134.749.275	\$ 134.749.275	5%
CONTRATOS	58		TOTAL	\$ 11.377.642.731	\$ 10.790.853.585	\$ 2.846.687.926	\$ 2.846.687.926	25%

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

En validación efectuada en SIIF Nación a los compromisos generados durante la vigencia 2018, por este rubro y de acuerdo con lo reportado en la matriz de contratos de la vigencia 2018, se observó que el contrato236-2018 suscritos el 31/12/2018 con el CONSORCIO OBRAS por valor de \$487.362.072, se comprometió por valor de \$605.039.078, generando una diferencia con respecto al valor contratado por valor de \$117.677.006.

- ✓ **Implementación del sistema de gestión Documental**, con una apropiación por valor de \$250.000.000 de los cuales con respecto al total apropiado, se comprometieron \$250.000.000.00, se obligaron y pagaron \$109.856.44,00 correspondientes a una ejecución del **43.94%**, con respecto al valor contratado.

Durante la vigencia 2018, según matriz de contratos, se suscribió con cargo a este rubro por concepto de prestación de servicios el contrato 162-2018 por valor de \$250.000.000,00.

CONTRATOS SUCRITOS POR EL RUBRO C-1299-0800-1 IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DE LA UNIDAD VIGENCIA 2018								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION
CONTRATO PRESTACIÓN DE SERVICIOS	162-2018	06/09/2018	HELP FILE S.A.S.	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000	\$ 109.856.474	\$ 109.856.474	44%
CONTRATOS	1		TOTAL	\$ 250.000.000	250.000.000	109.856.474	109.856.474	43,94%

2. Ejecución Rezago presupuestal 2017

De acuerdo con lo establecido en 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 en el art 17 del Decreto 412 de 2018 se establece que: “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 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”.

“Cumplido el plazo para adelantar los ajustes a que hace mención el inciso primero del presente artículo y constituidas en forma definitiva las reservas presupuestales y cuentas por pagar a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, los dineros sobrantes de la Nación serán reintegrados 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 del mismo plazo”.

“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

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

Código: G1-S1-FO-04
 Versión: 13

Vigencia: 21/01/2019

Página: 8 de 20





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 2017, constituyó rezago presupuestal por valor de \$396.155.740.915, de los cuales \$276.752.056.209,97, corresponden a reservas presupuestales equivalentes al 69.86% y \$119.403.684.705 a cuentas por pagar equivalentes al 30.14% del total del rezago presupuestal, de los cuales se constituyeron \$83.880.291.206 por el rubro de funcionamiento y \$35.523.393.499 por inversión.

CONSTITUCION CUENTAS POR PAGAR DICIEMBRE 31 DE 2017			
FUNCIONAMIENTO			
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO	DOCUMENTO SOPORTE
A-1-0	GASTOS DE PERSONAL	101.606.819	
A-1-0-5	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA Y CONTRIBUCIONES	71.606.819	
A-1-0-1-5-2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	4.057.871	RES. 001092 / RES. 001093
A-1-0-1-5-5	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	1.490.568	RES. 001092 / RES. 001093
A-1-0-1-5-14	PRIMA DE SERVICIO	3.023.875	RES. 001092 / RES. 001093
A-1-0-1-5-15	PRIMA DE VACACIONES	11.898.570	RES. 001092 / RES. 001093
A-1-0-1-5-16	PRIMA DE NAVIDAD	17.570.811,00	RES. 001092 / RES. 001093
A-1-0-1-5-92	BONIFICACION DE DIRECCION	16.104.889,00	RES. 001093
A-1-0-1-9-3	INTERVENIZACION POR VACACIONES	17.451.235,00	RES. 001092 / RES. 001093
A-1-0-2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS- REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	30.000.000	
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	30.000.000	CONTRATO 57-2017 CONTRATO 82-2017
A-1-0-2	GASTOS GENERALES	83.778.684.387	
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.723.036.175	
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	25.525.645	CONTRATO 142-2017
A-2-0-4-4-2	DOTACION	70.305.000	CONTRATO 170-2017
A-2-0-4-4-6	LLANTAS Y ACCESORIOS	1.139.213.671,00	CONTRATO 156-2017
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	952.000,00	CONTRATO 169-2017
A-2-0-4-5-6	MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	2.319.159,00	CONTRATO 83-2017
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	1.558.931.621,00	ORDEN DE COMPRA 12090
A-2-0-4-8-6	TELEFONO FAX Y OTROS	736.266,00	factura 14876880 diciembre -2017
A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	26.250.755,00	COMISIONES VIAJE No. 465-733-780-890-891-912-917-919-920-922-923-927-934-936-937-938-939-940-941-942-944-946-947-948-949-950-orden de compra trauetes 13750
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	41.147.804,00	CONTRATO 155-2017
A-2-0-4-22-1	COMISIONES BANDERAS	5.128,90	MEMORANDO 1-2017-028949
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	857.649.125,15	RES. 20172120076595 CNSE
A-3	TRANSFERENCIAS	80.055.648.212	
A-3-1	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	15.147.654.856	
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	15.147.654.856,00	Contrato 35-2017,36-2017,355-2015 Operación 28404131,4339,4340,4341,4342,4413,4415,4416,4417,4420,5480,5959,6164,6165,6335,6499
A-3-5	TRANSFERENCIAS DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	64.907.993.356	
A-3-5-3-24	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO	64.907.993.356,00	CONTRATO 331 DE 2016
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - FUNCIONAMIENTO		83.880.291.206	
INVERSION			
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO	CONTRATOS
1206	SISTEMA PENITENCIARIO Y CARCELARIO EN EL MARCO DE LOS DERECHOS HUMANOS	35.523.393.499	
C.1206-0800-1	CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL	35.523.393.499	MARCO DE COOPERACION 393-2017 CONTRATO 127-2017 CONVENIO INTER 173-2017
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - INVERSION		35.523.393.499	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS		119.403.684.705	

Fuente SIIF Nación cuentas por pagar a diciembre 2017.

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



Es de anotar que del total de las reservas presupuestales constituidas, se solicitaron reducciones por parte de las direcciones Administrativa y Financiera, Logística, Oficina de tecnología, por valor de \$319.419.911, quedando una reserva presupuestal actual para la vigencia 2018 por valor de \$276.432.636.298.

RESERVAS PRESUPUESTALES AJUSTADAS A DICIEMBRE 31 DE 2018					
FUNCIONAMIENTO					
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2017	REDUCCIONES EN LA VIGENCIA	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS	CONTRATOS
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	12.773.447	-	12.773.447	80-2017
A-2-0-4-1-16	VEHICULOS	5.518.890.067	-	5.518.890.067	ORDEN DE COMPRA No. 24374-2017, 20998-2017
A-2-0-4-1-6	EQUIPO DE SISTEMAS	3.335.064.382	117.256.118	3.217.808.264	ORDEN DE COMPRA No. 24406- 2017, 24474-2017, 24475-2017
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	1.081.538.872	165.365.438	916.173.434	ORDEN DE COMPRA No. 24404-2017 184-2017
A-2-0-4-2-1-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	2.970.240	-	2.970.240	171-2017
A-2-0-4-2-1-3	ELEMENTOS PARA ESTIMULOS	803.250	-	803.250	167-2017
A-2-0-4-2-1-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	20.387.063	4.568.000	15.819.063	138-2017, 155-2017
A-2-0-4-2-1-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	21.000.000	-	21.000.000	168-2017
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	84.362.075	13.469.575	70.892.500	ORDEN DE COMPRA No. 24297- 2017, 24298-2017
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	-	7.257.409.795	183-2017
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.452	-	245.452	13498-2017
A-2-0-4-4-1-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.658.290.058	-	1.658.290.058	MEMORANDO I-2017-005071 PROYECCION SVE
A-2-0-4-4-14	MUNICION	360.000.000	-	360.000.000	183-2017
A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	5.951.208	-	5.951.208	ORDEN DE COMPRA No. 24324-2017
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	73.360.644	11.713.044	61.647.600	ORDEN DE COMPRA No. 24301-2017
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.592	-	25.359.592	088-2017
A-2-0-4-5-5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	68.191.284	-	68.191.284	154-2017
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	290.935.528	-	290.935.528	ORDEN DE COMPRA 12090 DE 2016.
A-2-0-4-6-2	CORREO	10.064.295	6.802.650	3.261.645	ORDEN DE COMPRA 14286-2017, 14287-2017
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	7.727.607	245.087	7.482.521	344-2014, 389-2014, 181-2017, 385- 2017
A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	-	28.260.600	073-2017
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	-	46.165.871.210	340-2015, 345-2015 035-2017, 036-2017 OPERACION BOLSA MERCANTIL 2017 28404129, 28404130, 28404189, 28 404339, 28404340, 28404341, 2840 4342, 28404413, 28404414, 284044 15, 28404416, 28404417, 28404420, 28405480, 28405959, 28406164, 28 406165, 28406335, 28406499
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.029.456.669	319.419.912	65.710.036.758	
INVERSION					
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO	REDUCCIONES EN LA VIGENCIA	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS	CONTRATOS
C-1206-0800-1	CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL	95.645.940.465	-	95.645.940.465	217-2017, 218-2013, 219-2013, 223- 2013, 224-2013, 225-2013 401-2014, 403-2014 INTERADMINISTRATIVO 216144 DE 2016 MARCO COOPERACION 393-2017
C-1206-0800-2	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTION DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION EN LA CIUDAD DE BOGOTA	95.952.018	-	95.952.018	185-2017, 186-2017
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	114.953.575.058	-	114.953.575.058	172-2016, 203-2016, 205-2016, INTERADMINISTRATIVO 216144-2016 157-2017, 158-2017, 159-2017, 160- 2017, 161-2017, 162-2017, 174- 2017, 175-2017, 176-2017, 177- 2017, 178-2017, 179-2017, 180-2017
C-1299-0800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	27.132.000	-	27.132.000	172-2017
TOTAL RESERVAS INVERSION		210.722.599.540	-	210.722.599.540	
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		276.752.056.209	319.419.912	276.432.636.298	

Fuente SIF Nación reservas presupuestales a diciembre 31 de 2018.

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

2.1 Reservas Presupuestales

2.1.1 Ejecución Reservas Presupuestales

Del total actual de las reservas constituidas para la vigencia 2018, con corte a Diciembre 31 de 2018, se obligaron \$251.112.859.674, equivalentes a una ejecución del **91%**, con cargo a funcionamiento la suma de \$65.662.079.833, equivalentes al **99.93%** y por el rubro de inversión un monto total de \$185.450.779.841, correspondientes al **88%**, del total de las reservas constituidas con cargo a los siguientes rubros:

OBLIGACION RESERVAS PRESUPUESTALES A DICIEMBRE 31 DE 2018				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS AJUSTADAS	OBLIGADAS DICIEMBRE 31-2018	% EJECUCION
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	12.773.447	12.773.447	100,00%
A-2-0-4-1-16	VEHICULOS	5.518.890.067	5.518.890.067	100,00%
A-2-0-4-1-6	EQUIPO DE SISTEMAS	3.217.808.264	3.217.808.264	100,00%
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	916.173.434	916.173.434	100,00%
A-2-0-4-21-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	2.970.240	2.970.240	100,00%
A-2-0-4-21-3	ELEMENTOS PARA ESTIMULOS	803.250	803.250	100,00%
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	15.819.063	15.819.063	100,00%
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	21.000.000	21.000.000	100,00%
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	70.892.500	70.892.500	100,00%
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	7.257.409.795	100,00%
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.452	245.452	100,00%
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.658.290.058	1.658.290.058	100,00%
A-2-0-4-4-14	MUNICION	360.000.000	360.000.000	100,00%
A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	5.951.208	5.951.208	100,00%
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	61.647.600	61.647.600	100,00%
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.592	25.359.591	100,00%
A-2-0-4-5-5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y	68.191.284	68.191.284	100,00%
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	290.935.528	290.935.528	100,00%
A-2-0-4-6-2	CORREO	3.261.645	3.261.645	100,00%
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	7.482.521	7.482.521	100,00%
A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	28.260.600	100,00%
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	46.117.914.286	99,90%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		65.710.036.758	65.662.079.833	99,93%
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS AJUSTADAS	OBLIGADAS DICIEMBRE 31-2018	% EJECUCION
C-1206-0800-1	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	95.645.940.465	71.830.981.546	75%
C-1206-0800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	95.952.018	95.952.018	100%
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	114.953.575.058	113.496.714.277	99%
C-1299-0800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	27.132.000	27.132.000	100%
TOTAL RESERVAS INVERSION		210.722.599.540	185.450.779.841	88%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		276.432.636.298	251.112.859.674	91%

Fuente SIIF Nación Obligación Reservas diciembre 31 de 2018

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



2.1.2 Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales con corte a diciembre 31 de 2018, se efectuaron pagos por valor de \$250.852.119.140, correspondientes al 99.90% del valor obligado, de los cuales con cargo al rubro de funcionamiento se pagaron \$65.662.079.833, equivalente al 100% de lo obligado y por el rubro de inversión un total pagado por valor de \$185.190.039.307 correspondientes al 99.86% de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A DICIEMBRE 31 DE 2018				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS DICIEMBRE 31-2018	PAGADAS CORTE DICIEMBRE 31-2018	% EJECUCION
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	12.773.447	12.773.447	100%
A-2-0-4-1-16	VEHICULOS	5.518.890.067	5.518.890.067	100%
A-2-0-4-1-6	EQUIPO DE SISTEMAS	3.217.808.264	3.217.808.264	100%
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	916.173.434	916.173.434	100%
A-2-0-4-21-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	2.970.240	2.970.240	100%
A-2-0-4-21-3	ELEMENTOS PARA ESTIMULOS	803.250	803.250	100%
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	15.819.063	15.819.063	100%
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	21.000.000	21.000.000	100%
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	70.892.500	70.892.500	100%
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	7.257.409.795	100%
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.452	245.452	100%
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.658.290.058	1.658.290.058	100%
A-2-0-4-4-14	MUNICION	360.000.000	360.000.000	100%
A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	5.951.208	5.951.208	100%
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	61.647.600	61.647.600	100%
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.591	25.359.591	100%
A-2-0-4-5-5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	68.191.284	68.191.284	100%
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	290.935.528	290.935.528	100%
A-2-0-4-6-2	CORREO	3.261.645	3.261.645	100%
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	7.482.521	7.482.521	100%
A-2-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	28.260.600	100%
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.117.914.286	46.117.914.286	100%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		65.662.079.833	65.662.079.833	100,00%
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2018	PAGADAS CORTE SEPTIEMBRE 30-2018	% EJECUCION
C-1206-0800-1	CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL	71.830.981.546	71.570.241.012	99,64%
C-1206-0800-2	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE GESTION DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION EN LA CIUDAD DE BOGOTA	95.952.018	95.952.018	100%
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	113.496.714.277	113.496.714.277	100%
C-1299-0800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	27.132.000	27.132.000	100%
TOTAL RESERVAS INVERSION		185.450.779.841	185.190.039.307	99,86%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		251.112.859.674	250.852.119.140	99,90%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales diciembre 31 de 2018

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



El valor no pagado con respecto a lo obligado asciende a la suma de \$260.740.534, con cargo al rubro de Construcción y Ampliación de Infraestructura para Generación de cupos en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional correspondiente a otrosí al contrato 219/2013 suscrito con el contratista Consorcio Servicios Penitenciarios, según información de SIIF Nación por concepto de Factura 74 perteneciente acta de corte 44 de 01/01/2018 a 31/03/2018 según la certificación de interventoría expedida 20/09/2018.

2.1.3 Saldo Reservas Presupuestales

Con corte a diciembre 31 de 2018, se encuentran pendientes por ejecutar reservas presupuestales por valor de \$25.319.776.623, equivalentes al 10% del total de las reservas constituidas, de los cuales por el rubro de funcionamiento está pendiente la suma de \$47.956.924,00, correspondiente al 0.10% de las reservas constituidas por el rubro de Alimentación para internos y por Inversión se encuentran pendientes de ejecutar \$25.271.819.699 equivalentes al 12%, de las reservas constituidas por los rubros de Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden nacional y Fortalecimiento de la infraestructura física en los ERON a cargo del INPEC como se detallan a continuación:

SALDO POR EJECUTAR RESERVAS PRESUPUESTALES A DICIEMBRE 31 DE 2018					
FUNCIONAMIENTO					
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS AJUSTADAS	OBLIGADAS DICIEMBRE 31-2018	SALDO RESERVAS CORTE DICIEMBRE 31-2018	% POR EJECUTAR
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	46.117.914.286	47.956.924	0,10%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		46.165.871.210	46.117.914.286	47.956.924	0,10%
INVERSION					
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS AJUSTADAS	OBLIGADAS DICIEMBRE 31-2018	SALDO RESERVAS CORTE JUNIO 30-2018	% POR EJECUTAR
C-1206-0800-1	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	95.645.940.465	71.830.981.546	23.814.958.919	25%
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	114.953.575.058	113.496.714.277	1.456.860.780	1%
TOTAL RESERVAS INVERSION		210.599.515.522	185.327.695.823	25.271.819.699	12%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		256.765.386.733	231.445.610.110	25.319.776.623	10%

Según la ejecución de las reservas presupuestales por parte de las áreas ejecutoras con corte a diciembre 31 de 2018, se observa que las áreas que no ejecutaron el total de las reservas fueron las de Infraestructura y de logística. Es de anotar que las reservas no ejecutadas se deben tramitar como vigencias expiradas para ser ejecutadas en la vigencia 2019.

Rezago Presupuestal Vigencia 2018

De acuerdo con lo establecido en 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 en el art 17 del Decreto 412 de 2018 se establece que: “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 correspondientes a la vigencia fiscal anterior, de conformidad con los

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



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 \$6.748.228705 a cuentas por pagar.

Del rezago presupuestal constituido, las cuentas por pagar se originaron el 100% con cargo al rubro de funcionamiento por concepto de sueldos de personal de nómina y contribuciones y las reservas presupuestales el 71% por valor de \$178.548.302.011, se constituyeron con cargo rubro de funcionamiento y 29% por la suma de \$71.393.932.190 con cargo al rubro de inversión, por los conceptos que se relacionan a continuación.

CONSTITUCION RESERVAS PRESUPUESTALES DICIEMBRE 31 DE 2018		
FUNCIONAMIENTO		
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS
A-01-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	664.107
A-01-01-01-001-007	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	278.593
A-01-01-01-001-008	PRIMA DE VACACIONES	14.179.302
A-01-01-01-001-010	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	426.635
A-01-01-03-001-003	MAQUINARIA Y EQUIPO	53.065
A-02-01-01-004	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	4.199.606.634
A-02-02-01-002	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	59.170.000
A-02-02-01-003	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	4.358.549
A-02-02-01-004	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	1.521.912.401
A-02-02-02-006	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	244.387.822
A-02-02-02-007	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	168.587.217
A-02-02-02-008	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	10.050.316.717
A-02-02-02-009	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	99.049.373
A-02-02-02-010	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	92.523.918
A-03-03-01-058	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	106.149.380.719
A-03-04-01-011	SENTENCIAS	55.897.618.751
A-03-10-01-001	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	30.153.369
A-08-05-01-003	TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO	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

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



2.2 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 2017, cuentas por pagar por valor de \$119.403.684.705, concentrados en 11 contratos con cargo a los siguientes rubros:

Por el rubro de funcionamiento se constituyeron cuentas por pagar por valor de \$83.880.291.206 de los cuales por concepto de Gastos Generales la suma de \$83.778.684.387 para los contratos 355-2015,35-34-142-170-156-169-83- y 55-2017 y por Gastos de Personal un total de \$101.606.819.

Con cargo a Inversión un total de \$35.523.393.499 para los contratos 127,173 y 393-2017, con cargo al rubro de construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden nacional.

De acuerdo con los registros en SIIF Nación, con corte a febrero 28 de 2018, del total de las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2017, fueron canceladas al 100%.

Cuentas por Pagar				
Funcionamiento				
Rubro	Descripción	Corte Diciembre 31 de 2017	Pagadas Corte Febrero 28 de 2018	% Ejecución
A-1-0	GASTOS DE PERSONAL	101.606.819	101.606.819	100%
A-1-0-9	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA Y COINTRIBUCIONES	71.606.819	71.606.819	100%
A-1-0-1-5-2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	4.067.671	4.067.671	100%
A-1-0-1-5-5	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	1.490.568	1.490.568	100%
A-1-0-1-5-14	PRIMA DE SERVICIO	3.023.075	3.023.075	100%
A-1-0-1-5-15	PRIMA DE VACACIONES	11.898.570	11.898.570	100%
A-1-0-1-5-16	PRIMA DE NAVIDAD	17.570.811,00	17.570.811,00	100%
A-1-0-1-5-92	BONIFICACION DE DIRECCION	16.104.889,00	16.104.889,00	100%
A-1-0-1-9-3	INDEMNIZACION POR VACACIONES	17.451.235,00	17.451.235,00	100%
A-1-0-2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS- REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	30.000.000	30.000.000	100%
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	30.000.000	30.000.000	100%
A-1-0-2	GASTOS GENERALES	83.778.684.387	83.778.684.387	100%
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.723.036.175	3.723.036.175	100%
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	25.525.645	25.525.645	100%
A-2-0-4-4-2	DOTACION	70.305.000	70.305.000	100%
A-2-0-4-4-6	LLANTAS Y ACCESORIOS	1.139.213.671,00	1.139.213.671,00	100%
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	952.000,00	952.000,00	100%
A-2-0-4-5-6	MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	2.319.159,00	2.319.159,00	100%
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	1.558.931.621,00	1.558.931.621,00	100%
A-2-0-4-8-6	TELEFONO, FAX Y OTROS	736.266,00	736.266,00	100%
A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	26.250.755,00	26.250.755,00	100%
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	41.147.804,00	41.147.804,00	100%
A-2-0-4-22-1	COMISIONES BANCARIAS	5.128,90	5.128,90	100%
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	857.649.125,15	857.649.125,15	100%
A-3	TRANSFERENCIAS	80.055.648.212	80.055.648.212	100%
A-3-1	TRANSFERENCIAS POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO	15.147.654.856	15.147.654.856	100%
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	15.147.654.856,00	15.147.654.856,00	100%
A-3-5	TRANSFERENCIAS DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	64.907.993.356	64.907.993.356	100%
A-3-5-3-24	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO	64.907.993.356,00	64.907.993.356,00	100%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - FUNCIONAMIENTO		83.880.291.206	83.880.291.206	100%
Inversion				
Rubro	Descripción	MONTO	MONTO	
1206	SISTEMA PENITENCIARIO Y CARCELARIO EN EL MARCO DE LOS DERECHOS HUMANOS	35.523.393.499	35.523.393.499	100%
C-1206-0800-1	CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL	35.523.393.499	35.523.393.499	100%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - INVERSION		35.523.393.499	35.523.393.499	100%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS		119.403.684.705	119.403.684.705	100%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago cuentas por pagar diciembre 31 de 2018.

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

Código: G1-S1-FO-04
Versión: 13

Vigencia: 21/01/2019

Página: 15 de 20



La justicia
es de todos

Minjusticia

3. Programa Anual Mensual izado 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 2018, se apropiaron un total de \$1.028.425.Millones, de los cuales \$357.940 millones por el rubro de inversión y \$670.485 millones por el rubro de funcionamiento.

Con corte acumulado a diciembre 31 de 2018, se programaron pagos por valor de \$593.236.817.394,47, de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$517.205.960.418,17, equivalentes a una ejecución del 87.18%, arrojando como resultado un PAC no utilizado por valor de \$76.030.856.976,30 correspondientes a un 12.82%, distribuidas en los siguientes rubros:

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$22.260.600.911,14, correspondientes a nómina, prima, liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios, indemnización de vacaciones y contratistas de remuneración de servicios técnicos de los cuales se ejecutaron \$20.619.104.176,98, equivalentes al 92.63%, quedando pendiente por ejecutar durante la vigencia el 7.37% por valor de \$1.641.496.734,16.
- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$64.029.129.570,88, de los cuales se ejecutaron \$41.904.084.741,67, equivalentes al 65.45%, quedando pendiente por ejecutar durante la vigencia el 34.55% por valor de \$22.125.044.829,21.
- **Transferencias- Alimentación para Internos e implementación del sistema integral de salud en el sistema penitenciario:** Se programaron por la Dirección de Logística \$459.920.459.347,31, para cubrir gastos de alimentación y servicio de planes complementarios de salud para la población privada de la libertad los cuales se ejecutaron \$420.449.204.816,38, equivalentes al 91,42%, quedando pendiente por ejecutar durante el período el 8,58% por valor de \$39.471.254.530,93.
- **Inversión Ordinaria:** Se programaron por la Dirección de Infraestructura un monto por valor de \$47.026.627.565,14, para el pago de contratistas, de contratos de obra e interventorías de los cuales se ejecutaron \$34.233.566.683,14, equivalentes al 72,80% Durante el periodo se dejaron de ejecutar el 27.20% por valor de \$12.793.060.882,00.

RUBRO	PAC ACUMULADO DICIEMBRE 31-2018				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJE UCION	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	22.260.600.911,14	20.619.104.176,98	92,63%	1.641.496.734,16	7,37%
GASTOS GENERALES**	64.029.129.570,88	41.904.084.741,67	65,45%	22.125.044.829,21	34,55%
TRANSFERENCIAS***	459.920.459.347,31	420.449.204.816,38	91,42%	39.471.254.530,93	8,58%
INVERSION ORDINARIA ****	47.026.627.565,14	34.233.566.683,14	72,80%	12.793.060.882,00	27,20%
TOTAL	593.236.817.394,47	517.205.960.418,17	87,18%	76.030.856.976,30	12,82%

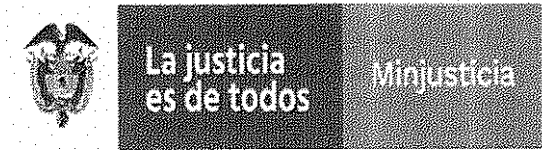
Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a diciembre 31 de 2018. Comportamiento cupo PAC - Grupo Tesorería.

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

Código: G1-S1-FO-04
 Versión: 13

Vigencia: 21/01/2019

Pagina: 16 de 20





De acuerdo con los indicadores de PAC no utilizado para cada objeto del gasto, se evidencia que el PAC no ejecutado acumulado con corte a diciembre 31 de 2018 asciende al 12.82% superando los topes definidos para gestión del pac en los siguientes rubros:

Gastos de Personal: Indicador definido el 5%, supera el tope en un 2.37%.

Gastos Generales: Indicador definido el 10%, supera el tope en un 24.55%

Transferencias Corrientes: Indicador definido 5%, supera el tope en el 3.58%.

Inversión Ordinaria: Indicador definido 10%, supera el tope en 12.82%.

4. Conclusiones

- Con corte a diciembre 31 de la vigencia 2018, la ejecución total del presupuesto, considerando solo 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 **50.45%**, de los cuales para el rubro de funcionamiento la ejecución fue del **93.95%**, para inversión del **9.56%**.
- La baja ejecución presupuestal está directamente relacionada con el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad en cuanto a los proyectos de: Infraestructura tanto para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden nacional como para el fortalecimiento (mantenimiento) de la infraestructura física en los ERON a cargo del INPEC; Dirección Administrativa y Financiera en la implementación del Sistema de Gestión Documental; Oficina de Tecnología, Implementación del Sistema de Seguridad de la Información y la Dirección de Logística con el Fortalecimiento de la Seguridad en los establecimientos de reclusión del Orden Nacional.
- De las reservas presupuestales constituidas, con corte a diciembre 31 de 2018, se solicitaron reducciones por las áreas Direcciones Administrativa y Financiera, Logística, Oficina de tecnología por valor de \$319.419.911 con cargo al rubro de funcionamiento, quedando una reserva presupuestal actual para la vigencia 2018 por valor de \$276.432.636.298.
- En validación efectuada en SIIF Nación a los compromisos generados durante la vigencia 2018, se determinó que se suscriben contratos con cargo a un rubro y se comprometen y obligan con cargo a rubro diferente para el cual se contrató, como es el caso de los contratos 187-2018 y 193-2018 que fueron suscritos según matriz de contratos con cargo al rubro presupuestal **Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden nacional** pero se comprometieron con cargo de **Fortalecimiento de la seguridad en los establecimientos de reclusión del orden nacional**.
- Las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2017, con corte diciembre 31 de 2018 fueron canceladas al 100%.





- De acuerdo la información suministrada por el Grupo Tesorería, y los registros de SIIF Nación, el programa anual mensualizado de caja (PAC), generó una disminución en el INPANUT (indicador de PAC no utilizado), en los meses de mayo con el 0.12% y julio con el 0.32%, en el mes de agosto se presentó un incremento del 9,06% con respecto al mes de julio y en el mes de septiembre se incrementó 31,49%, a partir del mes de octubre se presenta una disminución del 8,05% con respecto al mes de septiembre, del 25,04% con respecto al mes de octubre y del 3.76% con respecto al mes de noviembre, como se observa en la tabla siguiente:

COMPORTAMIENTO IMPANUT POR PERIODO	
PERIODO	IMPANUT TOTAL
ENERO	73,47%
FEBRERO	19,55
MARZO	3,82
ABRIL	0,97
MAYO	0,12
JUNIO	0,62
JULIO	0,32
AGOSTO	9,38
SEPTIEMBRE	40,87
OCTUBRE	32,82
NOVIEMBRE	7,78
DICIEMBRE	4,02

- De acuerdo a la tabla del indicador del PAC no utilizado definido para cada objeto de gasto superaron el indicador los siguientes rubros:
 - Gastos de Personal**, en los meses de enero, febrero, marzo, abril, junio, agosto, septiembre y octubre.
 - Gastos Generales**, en los meses de enero, febrero, septiembre, octubre, noviembre y diciembre
 - Transferencias**: en los meses febrero, agosto, septiembre, octubre y noviembre
 - Inversión** en el mes de septiembre.

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





COMPRTAMIENTO IMPANUT POR RUBRO CORTE DICIEMBRE 31 DE 2018					
PERIODO	IMPANUT TOTAL	GASTOS PERSONAL	GASTOS GENERALES	TRASNFERENCIAS	INVERSION ORDINARIA
ENERO	73,47%	9,25%	91,89%		
FEBRERO	19,55%	10,68%	46,17%	15,12%	8,95%
MARZO	3,82%	12,90%	2,12%	3,69%	0,00%
ABRIL	0,97%	11,03%	0,00%	0,00%	0,43%
MAYO	0,12%	3,38%	0,00%	0,00%	0,27%
JUNIO	0,62%	9,35%	1,28%	0,00%	0,38%
JULIO	0,32%	0,64%	2,35%	0,00%	0,00%
AGOSTO	9,38%	6,89%	4,99%	10,03%	0,52%
SEPTIEMBRE	40,87%	12,09%	70,18%	15,76%	96,70%
OCTUBRE	32,82%	12,69%	90,34%	34,97%	0,00%
NOVIEMBRE	7,78%	3,85%	24,52%	6,42%	0,06%
DICIEMBRE	4,02%	1,01%	36,83%	0,00%	0,00%

5. Hallazgos

- Las reservas constituidas en la vigencia 2018, ascendieron a un total del 24% con respecto a la apropiación vigente 2018 por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 27% y por inversión al 20%, lo cual permite establecer incumplimiento por parte de la entidad a lo dispuesto en el Decreto 1957 de 2007, en el artículo 2 establece que *"el Gobierno Nacional reducirá el presupuesto en el 100% del monto de las reservas presupuestales constituidas sobre el presupuesto del año inmediatamente anterior, que excedan el 2% de las apropiaciones de funcionamiento y el 15% de las apropiaciones de inversión del presupuesto de dicho año"*. Es decir, que el monto máximo para constituir reservas para el presupuesto de funcionamiento es del 2% y para inversión del 15% superando estos montos para la vigencia 2018 en un 25% por el rubro de funcionamiento y el 5% por el rubro de inversión. como se observa en el cuadro siguiente:

RUBRO	APROPIACION VIGENCIA 2018	%MAXIMO CONSTITUCION RESERVA	VALOR MAXIMO RESERVA	VALOR CONSTITUIDO	%	DIFERENCIA	%
FUNCIONAMIENTO	670.484.958.860	2%	13.409.699.177	178.548.302.011	27%	165.138.602.834	25%
INVERSION	357.939.873.646	15%	53.690.981.047	71.393.234.201	20%	17.702.253.154	5%
	1.028.424.832.506	7%	67.100.680.224	249.941.536.212	24%	182.840.855.988	17%

- A corte de diciembre 31 de 2018, se evidenció que la ejecución de las reservas presupuestales constituidas para la vigencia 2018, ascendió al 91% por valor de \$251.112.859.674, con una ejecución por el rubro de funcionamiento del 99.93% y por el rubro de inversión del 88%, quedando pendiente una ejecución reservas presupuestales por valor de \$25.319.776.623, equivalentes al 9% del total de las reservas constituidas, de los cuales por el rubro de funcionamiento está pendiente la suma de \$47.956.924 correspondiente al 0.10% y por Inversión se encuentran pendientes de ejecutar \$25.271.819.699 equivalentes al 12%, a cargo de las áreas Infraestructura y de logística. Las reservas no ejecutadas se deben tramitar como pasivos exigibles vigencias expiradas para ser ejecutadas en la vigencia 2019.





Recomendación:

Reiteramos nuevamente 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 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.

Cordialmente,


JOSE JORGE ROCA MARTINEZ

Elaboró: Martha Patricia Beltran- Profesional Universitario

Revisó :Jose Jorge Roca Martinez – Jefe Oficina de Control Interno

\\192.168.70.20\martha beltran\Documents\VIGENCIA 2019\EJECUCION PRESUPUESTAL\2018\Seguimiento Ejec_Ptal IV
III Trimestre_2018.docx

Ubicación archivo fisico: Az Informes Oficina de Control Interno.

