



Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC 3/1/2020 Folios: 6	
Anexos: 0, Tipo Anexo: SIN ANEXO	I-2020-000014
Origen: 130/OCI/OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Destino: MIGUEL ANDRES SANCHEZ PRADA	
Asunto: SEGUIMIENTO MENSUAL A LA PREPARACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES Y A LA PUBLICACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y SUS MODIFICACIONES MES DE NOVIEMBRE DE 2019	

MEMORANDO

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

DE: Oficina de Control Interno

ASUNTO: Seguimiento mensual a la preparación y publicación de los Informes Financieros y Contables y a la Publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones.

FECHA: Bogotá D.C. 03 Enero de 2020

Para su conocimiento y fines pertinentes, conforme a las funciones de la Oficina de Control Interno, establecidas en la ley 87 de 1993, Decreto 4150 de 2011 y demás normas concordantes y complementarias, a continuación se presenta el seguimiento mensual a la preparación y publicación de los informes financieros y contables y la publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones con corte a noviembre 30 de 2019.

OBJETIVO

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

ALCANCE:

Verificar la preparación y publicación de los informes financieros y contables y de la información de ejecución presupuestal y sus modificaciones, correspondiente al mes de noviembre de 2019.

1. MARCO NORMATIVO:

- Ley 734 de 2002 (Art 34 numeral 36. numeral 36)
- Ley 1474 de 2011 (Art. 74).
- Ley 1712 de 2014 (Art. 9, Lit. b).
- Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 (Art. 2.9.1.2.7)
- Ley 1940 de 2018 (Art. 20).
- Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación (Artículo 1o numeral 3.3)✓





- Ley 1955 de 2019- Mayo 25 de 2019
- Resoluciones Internas USPEC.

2. DOCUMENTOS EXAMINADOS

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

3. INFORME

Se realizó seguimiento a la preparación y publicación de los Informes Financieros y Contables y publicación de la información de la ejecución presupuestal y sus modificaciones, correspondiente al mes de noviembre de 2019, según establece la normatividad relacionada, así:

- **Ley 734 de 2002 (Art. 34, Núm. 36) – “Artículo 34. Deberes. Son deberes de todo servidor público:**
“36. Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.” Vigente de acuerdo a lo establecido en el Art 140 de la ley 1955 de 2019.

- **Ley 1955 de 2019- Mayo 25 de 2019(Art 140).Prorroga Código General Disciplinario:** “Prorróguese Hasta el 1 de julio de 2021 la entrada en vigencia de la ley 1952 de 2019”.

- **Ley 1474 DE 2011 (Art. 74) – “Artículo 74. Plan de acción de las entidades públicas.** “A partir de la vigencia de la presente ley, todas las entidades del Estado a más tardar el 31 de enero de cada año, deberán publicar en su respectiva página web el Plan de Acción para el año siguiente, en el cual se especificarán los objetivos, las estrategias, los proyectos, las metas, los responsables, los planes generales de compras y la distribución presupuestal de sus proyectos de inversión junto a los indicadores de gestión.

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

Igualmente publicarán por dicho medio su presupuesto debidamente desagregado, así como las modificaciones a este o a su desagregación. ...”

- **Ley 1712 de 2014 (Art. 9, Lit. b) – “Artículo 9º. Información mínima obligatoria respecto a la estructura del sujeto obligado.** Todo sujeto obligado deberá publicar la siguiente información mínima obligatoria de manera proactiva en los sistemas de información del Estado o herramientas que lo sustituyan:.. “...b) Su presupuesto general, ejecución presupuestal histórica anual y planes de gasto público para cada año fiscal, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011; ...”

- **Ley 1940 de 2018 (Art. 20) – “Se podrán hacer distribuciones en el presupuesto de ingresos y gastos, sin cambiar su destinación, mediante resolución suscrita por el jefe del respectivo órgano. En el caso de los establecimientos públicos del orden nacional, estas distribuciones se harán por resolución o acuerdo de las juntas o consejos directivos. Si no existen juntas o consejos directivos, lo hará el**





representante legal de estos. Estas operaciones presupuestales se someterán a la aprobación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Dirección General del Presupuesto Público Nacional, y tratándose de gastos de inversión, requerirán el concepto previo favorable del Departamento Nacional de Planeación - Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas.

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

A fin de evitar duplicaciones en los casos en los cuales la distribución afecte el presupuesto de otro órgano que haga parte del Presupuesto General de la Nación, el mismo acto administrativo servirá de base para realizar los ajustes correspondientes en el órgano que distribuye e incorporar las del órgano receptor. La ejecución presupuestal de estas deberá efectuarse por parte de los órganos receptores en la misma vigencia de la distribución.

Tratándose de gastos de inversión, la operación presupuestal descrita, en el órgano receptor se clasificará en el programa y subprograma a ejecutar que corresponda, para los gastos de funcionamiento se asignará al rubro presupuestal correspondiente; estas operaciones de inversión y funcionamiento en ningún caso podrán cambiar la destinación ni la cuantía, lo cual deberá constar en el acto administrativo que para tal fin se expida.

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

- **Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 (Art. 2.9.1.2.7)** "Desagregación para la ejecución del presupuesto a través del SIIF Nación: Con el fin de vincular la gestión presupuestal de los ingresos y de los gastos a la gestión contable, las entidades usuarias del SIIF Nación deberán desagregar el presupuesto, al máximo nivel de detalle del Catálogo de Clasificación Presupuestal CCP establecido por la Dirección General del Presupuesto Público Nacional".
- **Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación (Artículo 1o numeral 3.3): "Publicación:** Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado. La entidad definirá las fechas de publicación de los informes financieros y contables mensuales dentro de los plazos máximos establecidos. La publicación de los informes financieros y contables mensuales,





Preparación y Publicación de Estados Financieros

UNITED STATES DEPARTMENT OF JUSTICE
FEDERAL BUREAU OF INVESTIGATION

REPORT OF INVESTIGATION

UNITED STATES DEPARTMENT OF JUSTICE
FEDERAL BUREAU OF INVESTIGATION
REPORT OF INVESTIGATION
TITLE
DATE
BY
FOR

UNITED STATES DEPARTMENT OF JUSTICE
FEDERAL BUREAU OF INVESTIGATION

1. Name of Person or Organization	2. Address	3. City	4. State	5. Zip	6. Date of Report	7. Date of Investigation	8. Name of Investigator
9. Name of Person or Organization	10. Address	11. City	12. State	13. Zip	14. Date of Report	15. Date of Investigation	16. Name of Investigator
17. Name of Person or Organization	18. Address	19. City	20. State	21. Zip	22. Date of Report	23. Date of Investigation	24. Name of Investigator
25. Name of Person or Organization	26. Address	27. City	28. State	29. Zip	30. Date of Report	31. Date of Investigation	32. Name of Investigator
33. Name of Person or Organization	34. Address	35. City	36. State	37. Zip	38. Date of Report	39. Date of Investigation	40. Name of Investigator
41. Name of Person or Organization	42. Address	43. City	44. State	45. Zip	46. Date of Report	47. Date of Investigation	48. Name of Investigator
49. Name of Person or Organization	50. Address	51. City	52. State	53. Zip	54. Date of Report	55. Date of Investigation	56. Name of Investigator
57. Name of Person or Organization	58. Address	59. City	60. State	61. Zip	62. Date of Report	63. Date of Investigation	64. Name of Investigator
65. Name of Person or Organization	66. Address	67. City	68. State	69. Zip	70. Date of Report	71. Date of Investigation	72. Name of Investigator
73. Name of Person or Organization	74. Address	75. City	76. State	77. Zip	78. Date of Report	79. Date of Investigation	80. Name of Investigator
81. Name of Person or Organization	82. Address	83. City	84. State	85. Zip	86. Date of Report	87. Date of Investigation	88. Name of Investigator
89. Name of Person or Organization	90. Address	91. City	92. State	93. Zip	94. Date of Report	95. Date of Investigation	96. Name of Investigator
97. Name of Person or Organization	98. Address	99. City	100. State	101. Zip	102. Date of Report	103. Date of Investigation	104. Name of Investigator
105. Name of Person or Organization	106. Address	107. City	108. State	109. Zip	110. Date of Report	111. Date of Investigation	112. Name of Investigator
113. Name of Person or Organization	114. Address	115. City	116. State	117. Zip	118. Date of Report	119. Date of Investigation	120. Name of Investigator
121. Name of Person or Organization	122. Address	123. City	124. State	125. Zip	126. Date of Report	127. Date of Investigation	128. Name of Investigator
129. Name of Person or Organization	130. Address	131. City	132. State	133. Zip	134. Date of Report	135. Date of Investigation	136. Name of Investigator
137. Name of Person or Organization	138. Address	139. City	140. State	141. Zip	142. Date of Report	143. Date of Investigation	144. Name of Investigator
145. Name of Person or Organization	146. Address	147. City	148. State	149. Zip	150. Date of Report	151. Date of Investigation	152. Name of Investigator
153. Name of Person or Organization	154. Address	155. City	156. State	157. Zip	158. Date of Report	159. Date of Investigation	160. Name of Investigator
161. Name of Person or Organization	162. Address	163. City	164. State	165. Zip	166. Date of Report	167. Date of Investigation	168. Name of Investigator
169. Name of Person or Organization	170. Address	171. City	172. State	173. Zip	174. Date of Report	175. Date of Investigation	176. Name of Investigator
177. Name of Person or Organization	178. Address	179. City	180. State	181. Zip	182. Date of Report	183. Date of Investigation	184. Name of Investigator
185. Name of Person or Organization	186. Address	187. City	188. State	189. Zip	190. Date of Report	191. Date of Investigation	192. Name of Investigator
193. Name of Person or Organization	194. Address	195. City	196. State	197. Zip	198. Date of Report	199. Date of Investigation	200. Name of Investigator
201. Name of Person or Organization	202. Address	203. City	204. State	205. Zip	206. Date of Report	207. Date of Investigation	208. Name of Investigator
209. Name of Person or Organization	210. Address	211. City	212. State	213. Zip	214. Date of Report	215. Date of Investigation	216. Name of Investigator
217. Name of Person or Organization	218. Address	219. City	220. State	221. Zip	222. Date of Report	223. Date of Investigation	224. Name of Investigator
225. Name of Person or Organization	226. Address	227. City	228. State	229. Zip	230. Date of Report	231. Date of Investigation	232. Name of Investigator
233. Name of Person or Organization	234. Address	235. City	236. State	237. Zip	238. Date of Report	239. Date of Investigation	240. Name of Investigator
241. Name of Person or Organization	242. Address	243. City	244. State	245. Zip	246. Date of Report	247. Date of Investigation	248. Name of Investigator
249. Name of Person or Organization	250. Address	251. City	252. State	253. Zip	254. Date of Report	255. Date of Investigation	256. Name of Investigator
257. Name of Person or Organization	258. Address	259. City	260. State	261. Zip	262. Date of Report	263. Date of Investigation	264. Name of Investigator
265. Name of Person or Organization	266. Address	267. City	268. State	269. Zip	270. Date of Report	271. Date of Investigation	272. Name of Investigator
273. Name of Person or Organization	274. Address	275. City	276. State	277. Zip	278. Date of Report	279. Date of Investigation	280. Name of Investigator
281. Name of Person or Organization	282. Address	283. City	284. State	285. Zip	286. Date of Report	287. Date of Investigation	288. Name of Investigator
289. Name of Person or Organization	290. Address	291. City	292. State	293. Zip	294. Date of Report	295. Date of Investigation	296. Name of Investigator
297. Name of Person or Organization	298. Address	299. City	300. State	301. Zip	302. Date of Report	303. Date of Investigation	304. Name of Investigator
305. Name of Person or Organization	306. Address	307. City	308. State	309. Zip	310. Date of Report	311. Date of Investigation	312. Name of Investigator
313. Name of Person or Organization	314. Address	315. City	316. State	317. Zip	318. Date of Report	319. Date of Investigation	320. Name of Investigator
321. Name of Person or Organization	322. Address	323. City	324. State	325. Zip	326. Date of Report	327. Date of Investigation	328. Name of Investigator
329. Name of Person or Organization	330. Address	331. City	332. State	333. Zip	334. Date of Report	335. Date of Investigation	336. Name of Investigator
337. Name of Person or Organization	338. Address	339. City	340. State	341. Zip	342. Date of Report	343. Date of Investigation	344. Name of Investigator
345. Name of Person or Organization	346. Address	347. City	348. State	349. Zip	350. Date of Report	351. Date of Investigation	352. Name of Investigator
353. Name of Person or Organization	354. Address	355. City	356. State	357. Zip	358. Date of Report	359. Date of Investigation	360. Name of Investigator
361. Name of Person or Organization	362. Address	363. City	364. State	365. Zip	366. Date of Report	367. Date of Investigation	368. Name of Investigator
369. Name of Person or Organization	370. Address	371. City	372. State	373. Zip	374. Date of Report	375. Date of Investigation	376. Name of Investigator
377. Name of Person or Organization	378. Address	379. City	380. State	381. Zip	382. Date of Report	383. Date of Investigation	384. Name of Investigator
385. Name of Person or Organization	386. Address	387. City	388. State	389. Zip	390. Date of Report	391. Date of Investigation	392. Name of Investigator
393. Name of Person or Organization	394. Address	395. City	396. State	397. Zip	398. Date of Report	399. Date of Investigation	400. Name of Investigator
401. Name of Person or Organization	402. Address	403. City	404. State	405. Zip	406. Date of Report	407. Date of Investigation	408. Name of Investigator
409. Name of Person or Organization	410. Address	411. City	412. State	413. Zip	414. Date of Report	415. Date of Investigation	416. Name of Investigator
417. Name of Person or Organization	418. Address	419. City	420. State	421. Zip	422. Date of Report	423. Date of Investigation	424. Name of Investigator
425. Name of Person or Organization	426. Address	427. City	428. State	429. Zip	430. Date of Report	431. Date of Investigation	432. Name of Investigator
433. Name of Person or Organization	434. Address	435. City	436. State	437. Zip	438. Date of Report	439. Date of Investigation	440. Name of Investigator
441. Name of Person or Organization	442. Address	443. City	444. State	445. Zip	446. Date of Report	447. Date of Investigation	448. Name of Investigator
449. Name of Person or Organization	450. Address	451. City	452. State	453. Zip	454. Date of Report	455. Date of Investigation	456. Name of Investigator
457. Name of Person or Organization	458. Address	459. City	460. State	461. Zip	462. Date of Report	463. Date of Investigation	464. Name of Investigator
465. Name of Person or Organization	466. Address	467. City	468. State	469. Zip	470. Date of Report	471. Date of Investigation	472. Name of Investigator
473. Name of Person or Organization	474. Address	475. City	476. State	477. Zip	478. Date of Report	479. Date of Investigation	480. Name of Investigator
481. Name of Person or Organization	482. Address	483. City	484. State	485. Zip	486. Date of Report	487. Date of Investigation	488. Name of Investigator
489. Name of Person or Organization	490. Address	491. City	492. State	493. Zip	494. Date of Report	495. Date of Investigation	496. Name of Investigator
497. Name of Person or Organization	498. Address	499. City	500. State	501. Zip	502. Date of Report	503. Date of Investigation	504. Name of Investigator
505. Name of Person or Organization	506. Address	507. City	508. State	509. Zip	510. Date of Report	511. Date of Investigation	512. Name of Investigator
513. Name of Person or Organization	514. Address	515. City	516. State	517. Zip	518. Date of Report	519. Date of Investigation	520. Name of Investigator
521. Name of Person or Organization	522. Address	523. City	524. State	525. Zip	526. Date of Report	527. Date of Investigation	528. Name of Investigator
529. Name of Person or Organization	530. Address	531. City	532. State	533. Zip	534. Date of Report	535. Date of Investigation	536. Name of Investigator
537. Name of Person or Organization	538. Address	539. City	540. State	541. Zip	542. Date of Report	543. Date of Investigation	544. Name of Investigator
545. Name of Person or Organization	546. Address	547. City	548. State	549. Zip	550. Date of Report	551. Date of Investigation	552. Name of Investigator
553. Name of Person or Organization	554. Address	555. City	556. State	557. Zip	558. Date of Report	559. Date of Investigation	560. Name of Investigator
561. Name of Person or Organization	562. Address	563. City	564. State	565. Zip	566. Date of Report	567. Date of Investigation	568. Name of Investigator
569. Name of Person or Organization	570. Address	571. City	572. State	573. Zip	574. Date of Report	575. Date of Investigation	576. Name of Investigator
577. Name of Person or Organization	578. Address	579. City	580. State	581. Zip	582. Date of Report	583. Date of Investigation	584. Name of Investigator
585. Name of Person or Organization	586. Address	587. City	588. State	589. Zip	590. Date of Report	591. Date of Investigation	592. Name of Investigator
593. Name of Person or Organization	594. Address	595. City	596. State	597. Zip	598. Date of Report	599. Date of Investigation	600. Name of Investigator
601. Name of Person or Organization	602. Address	603. City	604. State	605. Zip	606. Date of Report	607. Date of Investigation	608. Name of Investigator
609. Name of Person or Organization	610. Address	611. City	612. State	613. Zip	614. Date of Report	615. Date of Investigation	616. Name of Investigator
617. Name of Person or Organization	618. Address	619. City	620. State	621. Zip	622. Date of Report	623. Date of Investigation	624. Name of Investigator
625. Name of Person or Organization	626. Address	627. City	628. State	629. Zip	630. Date of Report	631. Date of Investigation	632. Name of Investigator
633. Name of Person or Organization	634. Address	635. City	636. State	637. Zip	638. Date of Report	639. Date of Investigation	640. Name of Investigator
641. Name of Person or Organization	642. Address	643. City	644. State	645. Zip	646. Date of Report	647. Date of Investigation	648. Name of Investigator
649. Name of Person or Organization	650. Address	651. City	652. State	653. Zip	654. Date of Report	655. Date of Investigation	656. Name of Investigator
657. Name of Person or Organization	658. Address	659. City	660. State	661. Zip	662. Date of Report	663. Date of Investigation	664. Name of Investigator
665. Name of Person or Organization	666. Address	667. City	668. State	669. Zip	670. Date of Report	671. Date of Investigation	672. Name of Investigator
673. Name of Person or Organization	674. Address	675. City	676. State	677. Zip	678. Date of Report	679. Date of Investigation	680. Name of Investigator
681. Name of Person or Organization	682. Address	683. City	684. State	685. Zip	686. Date of Report	687. Date of Investigation	688. Name of Investigator
689. Name of Person or Organization	690. Address	691. City	692. State	693. Zip	694. Date of Report	695. Date of Investigation	696. Name of Investigator
697. Name of Person or Organization	698. Address	699. City	700. State	701. Zip	702. Date of Report	703. Date of Investigation	704. Name of Investigator
705. Name of Person or Organization	706. Address	707. City	708. State	709. Zip	710. Date of Report	711. Date of Investigation	712. Name of Investigator
713. Name of Person or Organization	714. Address	715. City	716. State	717. Zip	718. Date of Report	719. Date of Investigation	720. Name of Investigator
721. Name of Person or Organization	722. Address	723. City	724. State	725. Zip	726. Date of Report	727. Date of Investigation	728. Name of Investigator
729. Name of Person or Organization	730. Address	731. City	732. State	733. Zip	734. Date of Report	735. Date of Investigation	736. Name of Investigator
737. Name of Person or Organization	738. Address	739. City	740. State	741. Zip	742. Date of Report	743. Date of Investigation	744. Name of Investigator
745. Name of Person or Organization	746. Address	747. City	748. State	749. Zip	750. Date of Report	751. Date of Investigation	752. Name of Investigator
753. Name of Person or Organization	754. Address	755. City	756. State	757. Zip	758. Date of Report	759. Date of Investigation	760. Name of Investigator
761. Name of Person or Organization	762. Address	763. City	764. State	765. Zip	766. Date of Report	767. Date of Investigation	768. Name of Investigator
769. Name of Person or Organization	770. Address	771. City	772. State	773. Zip	774. Date of Report	775. Date of Investigation	776. Name of Investigator
777. Name of Person or Organization	778. Address	779. City	780. State	781. Zip	782. Date of Report	783. Date of Investigation	784. Name of Investigator
785. Name of Person or Organization	786. Address	787. City	788. State	789. Zip	790. Date of Report	791. Date of Investigation	792. Name of Investigator
793. Name of Person or Organization	794. Address	795. City	796. State	797. Zip	798. Date of Report	799. Date of Investigation	800. Name of Investigator
801. Name of Person or Organization	802. Address	803. City	804. State	805. Zip	806. Date of Report	807. Date of Investigation	808. Name of Investigator
809. Name of Person or Organization	810. Address	811. City	812. State	813. Zip	814. Date of Report	815. Date of Investigation	816. Name of Investigator
817. Name of Person or Organization	818. Address	819. City	820. State	821. Zip	822. Date of Report	823. Date of Investigation	824. Name of Investigator
825. Name of Person or Organization	826. Address	827. City	828. State	829. Zip	830. Date of Report	831. Date of Investigation	832. Name of Investigator
833. Name of Person or Organization	834. Address	835. City	836. State	837. Zip	838. Date of Report	839. Date of Investigation	840. Name of Investigator
841. Name of Person or Organization	842. Address	843. City	844. State	845. Zip	846. Date of Report	847. Date of Investigation	848. Name of Investigator
849. Name of Person or Organization	850. Address	851. City	852. State	853. Zip	854. Date of Report	855. Date of Investigation	856. Name of Investigator
857. Name of Person or Organization	858. Address	859. City	860. State	861. Zip	862. Date of Report	863. Date of Investigation	864. Name of Investigator
865. Name of Person or Organization	866. Address	867. City	868. State	869. Zip	870. Date of Report	871. Date of Investigation	872. Name of Investigator
873. Name of Person or Organization	874. Address	875. City	876. State	877. Zip	878. Date of Report	879. Date of Investigation	880. Name of Investigator
881. Name of Person or Organization	882. Address	883. City	884. State	885. Zip	886. Date of Report	887. Date of Investigation	888. Name of Investigator
889. Name of Person or Organization	890. Address	891. City	892. State	893. Zip	894. Date of Report	895. Date of Investigation	896. Name of Investigator
897. Name of Person or Organization	898. Address	899. City	900. State	901. Zip	902. Date of Report	903. Date of Investigation	904. Name of Investigator
905. Name of Person or Organization	906. Address	907. City	908. State	909. Zip	910. Date of Report	911. Date of Investigation	912. Name of Investigator
913. Name of Person or Organization	914. Address	915. City	916. State	917. Zip	918. Date of Report	919. Date of Investigation	920. Name of Investigator
921. Name of Person or Organization	922. Address	923. City	924. State	925. Zip	926. Date of Report	927. Date of Investigation	928. Name of Investigator
929. Name of Person or Organization	930. Address	931. City	932. State	933. Zip	934. Date of Report	935. Date of Investigation	936. Name of Investigator
937. Name of Person or Organization	938. Address	939. City	940. State	941. Zip	942. Date of Report	943. Date of Investigation	944. Name of Investigator
945. Name of Person or Organization	946. Address	947. City	948. State	949. Zip	950. Date of Report	951. Date of Investigation	952. Name of Investigator
953. Name of Person or Organization	954. Address	955. City	956. State	957. Zip	958. Date of Report	959. Date of Investigation	960. Name of Investigator
961. Name of Person or Organization	962. Address	963. City	964. State	965. Zip	966. Date of Report	967. Date of Investigation	968. Name of Investigator
969. Name of Person or Organization	970. Address	971. City	972. State	973. Zip	974. Date of Report	975. Date of Investigation	976. Name of Investigator
977. Name of Person or Organization	978. Address	979. City	980. State	981. Zip	982. Date of Report	983. Date of Investigation	984. Name of Investigator
985. Name of Person or Organization	986. Address	987. City	988. State	989. Zip	990. Date of Report	991. Date of Investigation	992. Name of Investigator
993. Name of Person or Organization	994. Address	995. City	996. State	997. Zip	998. Date of Report	999. Date of Investigation	1000. Name of Investigator

Special Agent in Charge

Special Agent in Charge

Special Agent in Charge

Special Agent in Charge

Special Agent in Charge

Special Agent in Charge

Special Agent in Charge

[illegible][illegible]

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



Minustrela



Los estados financieros preparados para el mes de noviembre de 2019, fueron publicados en la página web de la entidad el 30/12/2019, según validación de reporte de publicación, dando cumplimiento los términos de publicación establecido en la resolución 182 de 2017.

En cumplimiento a lo establecido en Ley 734 de 2002 (Art. 34, Núm. 36), vigente según el Art 140 de la ley 1955 de 2019, con respecto a la publicación de los estados financieros en lugar visible en la entidad, fueron publicados en las pantallas ubicadas en cada uno de los pisos 12-13 y 14 del edificio elemento utilizados por la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios el 31/12/2019.

Con respecto a los plazos de publicación de los estados financieros en los términos de la resolución 182 de 2017, la entidad definió mediante memorando del 30 de septiembre de 2019, las fechas de publicación en la página WEB de la USPEC, de los periodos contables de los meses de agosto, septiembre, octubre y noviembre de 2019, en el cual se define que la fecha de publicación de los estados financieros en la página web correspondientes al mes de noviembre se publicaran el 30 de diciembre de 2019, circular que fue socializada a los funcionarios del grupo contable dando así cumplimiento a lo establecido en la norma.

Publicación del Plan de Acción 2019

Consultado de: https://www.uspec.gov.co/?page_id=16966
<https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/G1-S1-FO-28 Informe Plan de accion Trim III 03122019.docx>
 Consultado el día: 31/12/2019✓

En validación efectuada el 3/01/2020, se evidenció en la página web de la entidad, la publicación del seguimiento y el informe del tercer trimestre de 2019 del Plan de Acción, así como la actualización a dicho plan, realizada en junio 28 de 2019.





La publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones cumple con la normatividad establecida, como se pudo observar en los link reportados a continuación:

Consultado: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/resolucion-001-2019-desagregacion-presupuestal.pdf>
Consultado el día: 31/12/2019

The collage displays a variety of budgetary documents. On the left, there are several small, vertically stacked documents, some labeled 'Presupuesto 2010' and others 'Presupuesto 2011'. In the center, a larger document from the 'USA' is visible, featuring a 'BUDGET' section with a table of figures. To the right, a document from 'MEXICO' is shown, with a table titled 'Presupuesto 2010' and columns for 'Presupuesto' and 'Ejecución'. Other documents in the background show different layouts and data presentations, illustrating the diversity in budgetary planning across different countries.

Consultado de: https://www.uspec.gov.co/?page_id=5919
Consultado el día: 31/12/2019

En validación efectuada el 3 de enero de 2020, se evidencia que se encuentran publicados los informes de ejecución y los de seguimiento hasta el mes de noviembre de 2019.

– Informe Ejecución Noviembre 2019

Case No.	Case Name	Case Type	Case Status	Case Date	Case Time	Case Location	Case Description	Case Notes	Case Comments
1	John Doe	Male	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	John Doe is a male, 30 years old, 5'10", 180 lbs, brown hair, blue eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.	John Doe is a male, 30 years old, 5'10", 180 lbs, brown hair, blue eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.	John Doe is a male, 30 years old, 5'10", 180 lbs, brown hair, blue eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.
2	Jane Smith	Female	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	Jane Smith is a female, 25 years old, 5'6", 120 lbs, brown hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Jane Smith is a female, 25 years old, 5'6", 120 lbs, brown hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Jane Smith is a female, 25 years old, 5'6", 120 lbs, brown hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.
3	Robert Johnson	Male	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	Robert Johnson is a male, 40 years old, 6'2", 220 lbs, black hair, brown eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.	Robert Johnson is a male, 40 years old, 6'2", 220 lbs, black hair, brown eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.	Robert Johnson is a male, 40 years old, 6'2", 220 lbs, black hair, brown eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.
4	Emily White	Female	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	Emily White is a female, 35 years old, 5'8", 140 lbs, blonde hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Emily White is a female, 35 years old, 5'8", 140 lbs, blonde hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Emily White is a female, 35 years old, 5'8", 140 lbs, blonde hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.
5	Michael Brown	Male	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	Michael Brown is a male, 28 years old, 5'10", 170 lbs, brown hair, brown eyes, and no facial hair. He is currently active and has no known medical conditions.	Michael Brown is a male, 28 years old, 5'10", 170 lbs, brown hair, brown eyes, and no facial hair. He is currently active and has no known medical conditions.	Michael Brown is a male, 28 years old, 5'10", 170 lbs, brown hair, brown eyes, and no facial hair. He is currently active and has no known medical conditions.
6	Sarah Green	Female	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	Sarah Green is a female, 32 years old, 5'7", 130 lbs, brown hair, green eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Sarah Green is a female, 32 years old, 5'7", 130 lbs, brown hair, green eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Sarah Green is a female, 32 years old, 5'7", 130 lbs, brown hair, green eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.
7	David Black	Male	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	David Black is a male, 38 years old, 6'0", 200 lbs, black hair, black eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.	David Black is a male, 38 years old, 6'0", 200 lbs, black hair, black eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.	David Black is a male, 38 years old, 6'0", 200 lbs, black hair, black eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.
8	Michelle Lee	Female	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	Michelle Lee is a female, 29 years old, 5'9", 135 lbs, black hair, brown eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Michelle Lee is a female, 29 years old, 5'9", 135 lbs, black hair, brown eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Michelle Lee is a female, 29 years old, 5'9", 135 lbs, black hair, brown eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.
9	Christopher King	Male	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	Christopher King is a male, 33 years old, 6'1", 210 lbs, brown hair, blue eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.	Christopher King is a male, 33 years old, 6'1", 210 lbs, brown hair, blue eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.	Christopher King is a male, 33 years old, 6'1", 210 lbs, brown hair, blue eyes, and a mustache. He is currently active and has no known medical conditions.
10	Amanda Hall	Female	Active	10/10/2010	10:00	1000 Main St	Amanda Hall is a female, 31 years old, 5'7", 130 lbs, blonde hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Amanda Hall is a female, 31 years old, 5'7", 130 lbs, blonde hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.	Amanda Hall is a female, 31 years old, 5'7", 130 lbs, blonde hair, blue eyes, and no facial hair. She is currently active and has no known medical conditions.



Consultado el día: 31/12/2019 publicada el 2/12/2019

Informe Seguimiento Ejecución Presupuestal Noviembre 2019

10  Informe de seguimiento a la ejecución presupuestal	11  Informe de seguimiento a la ejecución presupuestal
El presente informe se elabora en cumplimiento de lo establecido en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014, y en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014, y en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014. El presente informe se elabora en cumplimiento de lo establecido en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014, y en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014, y en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014.	El presente informe se elabora en cumplimiento de lo establecido en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014, y en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014, y en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014. El presente informe se elabora en cumplimiento de lo establecido en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014, y en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014, y en el artículo 100 de la Ley General de Contabilidad de Gobierno, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de febrero de 2014.

Consultado el día 31/12/2019 publicada el 12/12/2019

Modificaciones al Presupuesto: En la página web de la entidad se encuentra publicado las modificaciones presupuestales con corte a diciembre 27 de 2019.

The figure consists of two side-by-side screenshots. The left screenshot shows a web-based 'Lecture Management' interface. It has a dark sidebar with navigation links like 'Home', 'Lecture', 'User', 'Role', 'Group', 'Section', 'Topic', 'Assignment', 'Quiz', 'Exam', 'Report', 'Setting', and 'Help'. The main area displays a table of lecture topics with columns for 'Topic', 'Status', and 'Action'. The right screenshot shows a spreadsheet application with a grid of data. The grid has many columns and rows, with some cells containing text and others containing numbers or formulas. The spreadsheet appears to be comparing data from two different sources or methods.

Consultado de https://www.uspec.gov.co/?page_id=20399
<https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/MODIFICACIONES-PRESUPUESTALES-A-27-DE-DICIEMBRE-DE-2019.pdf>
 Consultado el día: 03/01/2020.

Modificaciones presupuestales generadas en el mes de noviembre de 2019

Las resoluciones generadas en el mes de noviembre se relacionan a continuación y se indica la fecha de su publicación?

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



- La Resolución 00844 de 21/11/2019, que se encuentra registrada en el reporte de modificaciones a la desagregación presupuestal actualizada a 27/12/2019, no se encuentra publicadas en la página WEB de la entidad. Se evidencia soporte de solicitud de publicación de fecha noviembre 21 de 2019.

Según correo emitido por el área de tecnología dicha resolución fue publicada en noviembre 22 de 2019, en validación efectuada a 03/01/2020 a la relación de modificaciones presupuestales publicadas en la página WEB de la entidad, no se evidencia publicada la resolución 844.

The image shows two screenshots from the USPEC website. The left screenshot displays a list of budgetary modifications under the heading 'Presupuesto Ejercido 2019'. The right screenshot is a detailed table with multiple columns, likely representing different budgetary items, their descriptions, and associated values or dates.

Consultado de https://www.uspec.gov.co/?page_id=20399
<https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/MODIFICACIONES-PRESUPUESTALES-A-27-DE-DICIEMBRE-DE-2019.pdf>
Consultado el día: 31/12/2019

Las modificaciones presupuestales generadas en el mes de diciembre correspondientes a las Resoluciones 000915 del 12 de diciembre de 2019 y la resolución 000953 del 23 de diciembre de 2019 se encuentran registradas en el cuadro de modificaciones presupuestales y publicadas en la página WEB de la entidad.

Resolución 000915 del 12 de Diciembre de 2019

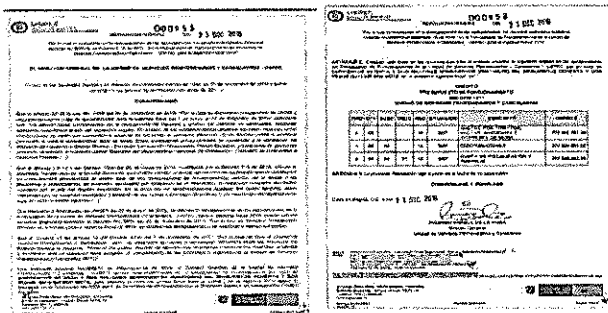
The image shows two copies of Resolution 000915 of December 12, 2019, issued by the USPEC. The left copy is the original resolution, and the right copy is a signed version by Ricardo Varela de la Roca, Director General. Both documents contain the text of the resolution, which relates to the approval of budgetary modifications for the year 2019.

Consultado de <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/RESOLUCION-915-DE-2019.pdf>
Consultado el día: 31/12/2019 publicada Diciembre 27 de 2019





Resolución 000953 del 23 de Diciembre de 2019



Consultado de <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/RESOLUCION-953-DE-2019.pdf>

Consultado el día: 31/12/2019 publicada en diciembre 24 de 2019.

4. CONCLUSIONES

- Se evidenció cumplimiento a lo establecido en la **Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación**, en lo relacionado con la definición del cronograma de publicación de los informes financieros y contables mensuales hasta el mes de noviembre de la vigencia 2019, la preparación y publicación oportuna de los estados financieros correspondientes al mes de noviembre de 2019, los cuales se encuentran dentro de los plazos máximos establecidos y por los medios de publicación definidos en la norma.
En relación con la publicación de los estados financieros en lugar visible en la entidad, se observó cumplimiento a lo establecido en Ley 734 de 2002 (Art. 34, Núm. 36) dado que fueron publicados los estados financieros correspondientes al mes de noviembre de 2019 en lugar visible, a través de las pantallas de televisión ubicadas en los pisos 12-13 y 14 de la sede donde se encuentra ubicada la USPEC.
- Publicación del plan de acción para la vigencia 2019:** En validación a fecha 03/01/2020, se evidencia que la última publicación del plan de acción corresponde al seguimiento e informe del tercer trimestre de la vigencia 2019 y a la actualización al plan de acción realizada en junio 28 de 2019.
- La publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones:**
Se evidencia que la última resolución publicada en la página WEB de la entidad, según validación a diciembre 31 de 2019, corresponde a la Resolución 000953 del 23 de diciembre de 2019, publicada en diciembre 24 de 2019.

En la página Web de la entidad, se encuentra publicado el reporte de modificaciones presupuestales con corte a diciembre 27 de 2019, donde se registran resoluciones de modificaciones generadas durante el mes de noviembre de 2019, de las cuales la correspondiente a la Resolución 844 de noviembre 21 de 2019, no se encuentra publicada en la Página WEB.

La oficina de control interno reitera que la Resolución 00729 de 18/10/2019, registrada en el reporte de modificaciones, a fecha 03/01/2020, no se encuentra publicadas en la página WEB de la entidad y la





Resolución 000647 del 19 de Septiembre de 2019, que fue publicada en la página WEB de la entidad en septiembre 26 de 2019, no se encuentra registrado en el reporte de modificaciones actualizado a diciembre 17 de 2019.

- Las modificaciones presupuestales generadas en el mes de diciembre correspondientes a las Resoluciones 000915 del 12 de diciembre de 2019 y la resolución 000953 del 23 de diciembre de 2019 se encuentran registradas en el cuadro de modificaciones presupuestales y publicadas en la página WEB de la entidad.

5. RECOMENDACION

- Definir con anticipación el cronograma de preparación y publicación de los informes financieros y contables del mes de diciembre de 2019 y en adelante por cada vigencia, de acuerdo con la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación y las modificaciones que se puedan generar, con el fin de dar cumplimiento a los términos definidos en la norma para la preparación y publicación de estados financieros.
- Publicar las resoluciones a las modificaciones realizadas al presupuesto durante el mismo mes que se generen y hacer el seguimiento a las publicaciones solicitadas. Lo anterior para que en el seguimiento que realiza la OCI se encuentren al día en la publicación.
- Actualizar el cuadro de registro de modificaciones presupuestales en el que se incluya Resolución 000647 del 19 de Septiembre de 2019.
- Publicar en la página Web de la entidad las Resoluciones 00729 de 18/10/2019 y 844 de 21/11/2019.

Cordialmente,

RICARDO VARELA DE LA ROSA
Director General

Elaboró: Martha Patricia Beltrán- Profesional Universitario
Revisó: María Alexandra Navarro – Asesora Dirección General
Ruta \\192.168.70.20\martha.beltran\Documents\VIGENCIA - 2019\PROGRAMA AUDITORIA\SEGUIMIENTO PUBLICACION EJECUCION PRESUPUESTAL Y ESTADOS FINANCIEROS\INFORMES\Informe Seguimiento publicacion informacion presupuestal CORTE NOVIEMBRE 2019.docx

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