

Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC 27/7/2018 Folios: 8	
Anexos: 0, Tipo Anexo: SIN ANEXO	I-2018-008739
Origen: 130/OCI/OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Destino: J CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA	
Asunto: SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CON CORTE A JUNIO 30 DE 2018.	

PARA : Doctor JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA
Director General

DE: Jefe de Oficina de Control Interno.

ASUNTO: Seguimiento a Ejecución Presupuestal con corte a junio 30 de 2018.

FECHA: Bogotá D.C., 25 de Julio de 2018.

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 junio 30 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 Junio 30 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 \$1.028.424.832.506,00, los cuales están distribuidos así: \$670.484.958.860,00 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.

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

Fabiola
30-07-2018
8155

 **MINJUSTICIA**

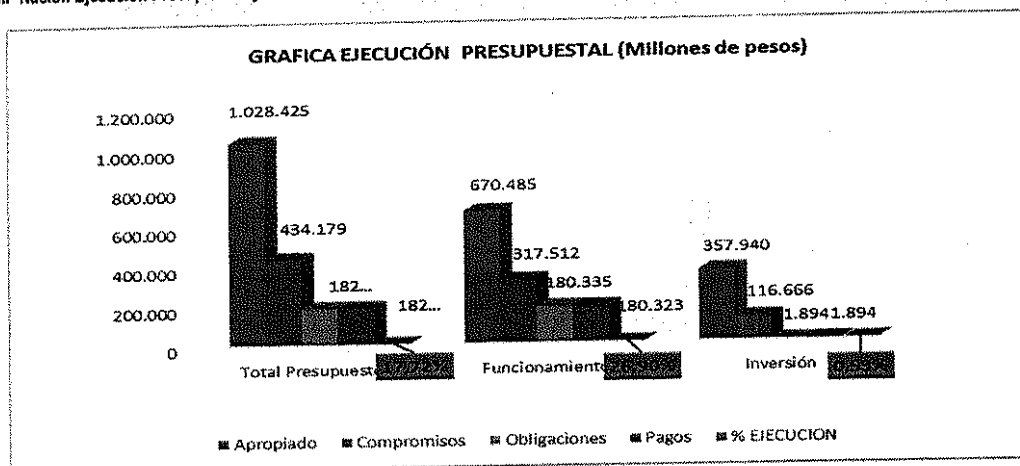
De conformidad con la información suministrada por la Subdirección Financiera, se comprometieron con corte a junio 30 de 2018, un total de \$434.178.701.237,25, equivalente al 42.22%, del total apropiado de los cuales se obligaron \$182.228.654.283,79 equivalente a una ejecución del 17,72%, de los cuales se han efectuado pagos por valor de \$182.216.754.283,79.

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 junio 30 de 2018, corresponden a gastos de funcionamiento \$317.512.295.866,85 equivalentes al 47.36% del total apropiado de los cuales se han obligado la suma de \$180.334.909.123,45 y se han pagado un monto de \$180.323.009.123,45 equivalentes a una ejecución del 26.90%; corresponden al rubro de inversión un monto de \$116.666.405.370,40, correspondiente al 32.59% del monto total apropiado, de los cuales se han obligado y pagado un total de \$1.893.745.160,34 equivalentes a una ejecución del 0.53%.

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC								
PRESENTACION Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA 2018								
FECHA DE CORTE JUNIO 29 DE 2018								
CONCEPTO	Apropiación Total	Compromisos		Obligaciones		Pagos		
		Acumulado	%	Acumulado	%	Acumulado	%	
A	FUNCIONAMIENTO	670.485	47,36%	180.335	26,90%	180.323	26,88%	
1	GASTOS DE PERSONAL	21.702	49,36%	9.256	42,65%	9.244	42,60%	
2	GASTOS GENERALES	73.119	64,50%	19.435	26,58%	19.435	26,58%	
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	575.664	45,10%	151.644	26,34%	151.644	26,34%	
C	INVERSION	357.940	32,59%	1.894	0,53%	1.894	0,53%	
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2018		1.028.425	42,22%	182.229	17,72%	182.217	17,72%	

Fuente: SIIF Nación Ejecución Presupuestal junio 30 de 2018



Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

MINJUSTICIA

El rubro de Inversión para la vigencia 2018, con corte a junio 30 de 2018, se adjudicaron siete (6) proyectos de inversión con cargo a los siguientes rubros:

- ✓ **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 han comprometido \$87.265.257.665, equivalente al 37,42%, se han obligado y pagado 883.919.995 correspondientes al 0.38%, por concepto de prestación de servicios para 35 contratos suscritos con cargo a este rubro.
- ✓ **Implementación del sistema de gestión de seguridad de la información en la ciudad de Bogotá**, con una apropiación por valor de \$378.000.000, los cuales con corte a junio 30 de 2018, no se han comprometido.
- ✓ **Implementación de salas para la realización de Audiencias virtuales en los establecimientos de reclusión**, con una apropiación por valor de \$1.000.000.000, los cuales con corte a junio 30 de 2018, no se han comprometido.
- ✓ **Fortalecimiento de la seguridad en los establecimientos de reclusión del orden nacional**, con una apropiación por valor de \$3.500.000.000, los cuales con corte a junio 30 de 2018, no se han comprometido.
- ✓ **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 se han comprometido \$29.401.147.705,40, equivalente al 32,67%, se obligaron y pagaron un valor de \$1.009.825.165,34, con una ejecución del 1,12%, de lo apropiado para la vigencia.

Del total pagado de \$46.255.163, corresponden a contrato de obra 115 de 2018 y \$963.570.002, corresponde a 40 contratos de prestación de servicios suscritos con cargo a este rubro.
- ✓ **Implementación del sistema de gestión Documental**, con una apropiación por valor de \$250.000.000 los cuales con corte a junio 30 de 2018, no se han comprometido.

EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADA JUNIO DE 2018								
RUBRO	DESCRIPCION	APR. TOTAL	COMPROMISO	% EJECUCION	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	\$ 87.265.257.665,00	37,42%	\$ 883.919.995,00	0,38%	\$ 883.919.995,00	0,38%
C12060800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	\$ 378.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
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	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-12060800-4	FORTALECIMIENTO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	\$ 3.500.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-12060800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	\$ 90.000.000.000,00	\$ 29.401.147.705,40	32,67%	\$ 1.009.825.165,34	1,12%	\$ 1.009.825.165,34	1,12%
C-12990800-1	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DE LA ENTIDAD	\$ 250.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C-12990800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS: USPEC	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
C	INVERSIÓN	357.939.873.646,00	116.666.405.370,40	32,59%	1.893.745.180,34	0,53%	1.893.745.180,34	0,53%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal junio 30 de 2018

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 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".

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co


MINJUSTICIA

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.

RESERVAS PRESUPUESTALES A JUNIO 30 DE 2018					
FUNCIONAMIENTO					
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2017	REDUCCIONES JUNIO 30/2018	VALOR ACTUAL RESERVAS	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	-	3.335.064.382	ORDEN DE COMPRA No. 24406- 2017, 24474-2017, 24475-2017
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	1.081.538.872	-	1.081.538.872	ORDEN DE COMPRA No. 24404-2017 184-2017
A-2-0-4-21-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	2.970.240	-	2.970.240	171-2017
A-2-0-4-21-3	ELEMENTOS PARA ESTÍMULOS	803.250	-	803.250	167-2017
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	20.387.063	4.568.000	15.819.063	138-2017, 135-2017
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	21.000.000	-	21.000.000	168-2017
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	84.362.075	-	84.362.075	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-2-0-4-41-13	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	-	73.360.644	ORDEN DE COMPRA No. 24301-2017
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.592	1	25.359.591	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	245.086	7.482.521	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	035-2017, 036-2017 OPERACIÓN BOLSA MERCANTIL 2017
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.019.456.669	11.615.737	66.017.840.932	
INVERSION					
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO	REDUCCIONES SOLICITADAS A JUNIO 30/2018	VALOR ACTUAL RESERVAS	CONTRATOS
C-1206-0800-1	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	95.645.940.465	-	95.645.940.465	2013, 224-2013, 225-2013 401-2014, 403-2014 INERADMINISTRATIVO 216144 DE 2016
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	185-2017, 186-2017
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	114.953.575.058	-	114.953.575.058	INTERADMINISTRATIVO 216144-2016 157-2017, 158-2017, 159-2017, 160-
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		276.742.056.209	11.615.737	276.740.440.472	

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales junio 30 2018

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

Como se puede observar en el cuadro anterior con corte a junio 30 de 2018, del total de las reservas presupuestales constituidas, se han solicitado reducciones por parte de las áreas Oficina de tecnología, Grupo de gestión Documental y Grupo de Talento Humano, por valor de \$11.615.736, quedando una reserva presupuestal actual por valor de \$276.740.440.472. Según soportes de "Solicitud de modificación de Certificado de Disponibilidad Presupuestal "CDP" y/ o Registro Presupuestal "RPC" reportados en el formato A1-s4-FO-20, las reducciones se solicitaron con cargo a los siguientes rubros:

- Servicios de transmisión de información: El 16 de marzo de 2018, el jefe de la Oficina de Tecnología se solicitó liberación de registro presupuestal por valor de \$245.086 correspondientes al contrato 181/2017, justificada *"porque el contratista no cumplió con la entrega contratada en los tiempos estipulados, se prestaron los servicios y realizaron los pagos proporcionales a la solución del contrato 344/2014."*
- Correo: El 10 de mayo de 2018, el Grupo de gestión Documental, solicitó liberación de registro presupuestal por valor de \$6.802.650, orden de compra 14286 y 14287 de 2017, justificada en que *"Se procedió a realizar la reserva presupuestal acorde con las proyecciones de envíos realizados hasta el mes de noviembre de 2017, motivo por el cual una vez allegada la factura por parte del proveedor este saldo no se va a ejecutar"*.
- Servicios de Bienestar social: El 8 de junio de 2018, el grupo de Talento Humano, solicitó reducción por valor de \$4.568.000 correspondiente al contrato N. 138 de 2017, sustentada en *"Teniendo en cuenta que el valor ejecutado para los exámenes médicos ocupacionales Vigencia 2017, el cual fue por valor de \$6.582.000, quedando como saldo un valor de \$4.568.000 a favor de la USPEC"*.

A continuación se detallan el total de las cuentas por pagar constituidas al diciembre d 2017

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 COINTRIBUCIONES	71.606.819	
A-1-0-1-5-2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	4.067.671	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	3.023.075	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	INDENIZACION 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	3.723.086.175	
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	VIAJES Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	26.250.755,00	COMISIONES VIAJES: 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 tickets 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 BANCARIAS	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 CNSC
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 diciembre 2017.

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

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 junio 30 de 2018, se han obligado \$81.846.706.075, equivalentes a una ejecución del 30%, con cargo a funcionamiento la suma de \$52.105.501.587, equivalentes al 79% y por el rubro de inversión un monto total de \$29.741.204.488. Correspondientes al 14%, del total de las reservas constituidas con cargo a los siguientes rubros:

OBLIGACION RESERVAS PRESUPUESTALES A JUNIO 30 DE 2018				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL RESERVAS	OBLIGADAS JUNIO 30-2018	% 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	966.935.737	18%
A-2-0-4-1-6	EQUIPO DE SISTEMAS	3.335.064.382	2.723.091.002	82%
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	1.081.538.872	916.173.434	85%
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 ESTÍMULOS	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	84.362.075	60.692.500	72%
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	-	0%
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	-	0%
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	73.360.644	61.647.600	84%
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-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	-	0%
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	45.263.878.027	98%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.017.840.932	52.105.501.587	79%
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL RESERVAS	OBLIGADAS JUNIO 30-2018	% 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	13.090.829.884	14%
C-1206-0800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	95.952.018	50.692.018	53%
C-1206-0800-5	FORTEALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	114.953.575.058	16.599.682.586	14%
C-1299-0800-2	FORTEALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	27.132.000	-	0%
TOTAL RESERVAS INVERSION		210.722.599.540	29.741.204.488	14%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		276.740.440.472	81.846.706.075	30%

Fuente SHF Nación Obligación Reservas junio 30 de 2018

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

2.1.2 Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales con corte a junio 30 de 2018 se han efectuados pagos por valor de \$78.951.944.005, correspondientes al 96% del valor obligado, de los cuales con cargo al rubro de funcionamiento se ha pagado la suma de \$50.731.287.866 equivalente al 97% de lo obligado y por el rubro de inversión un total pagado por valor de \$28.220.656.139 correspondientes al 95% de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A JUNIO 30 DE 2018				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS JUNIO 30-2018	PAGADAS CORTE JUNIO 30-2018	% EJECUCION
		12.773.447	-	0%
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	966.935.737	966.935.737	100%
A-2-0-4-1-16	VEHICULOS	2.723.091.002	2.723.091.002	100%
A-2-0-4-1-6	EQUIPO DE SISTEMAS	916.173.434	916.173.434	100%
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	2.970.240	-	0%
A-2-0-4-21-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	803.250	803.250	100%
A-2-0-4-21-3	ELEMENTOS PARA ESTÍMULOS	15.819.063	15.819.063	100%
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	21.000.000	21.000.000	100%
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	60.692.500	72.224.075	119%
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	-	-	0%
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	245.452	245.452	100%
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1.658.290.058	1.658.290.058	100%
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	-	-	0%
A-2-0-4-4-14	MUNICION	5.951.208	5.951.208	100%
A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	61.647.600	61.647.600	100%
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	25.359.591	25.359.591	100%
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	68.191.284	8.515.694	12%
A-2-0-4-5-5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	290.935.528	290.935.528	100%
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	3.261.645	3.261.645	100%
A-2-0-4-6-2	CORREO	7.482.521	7.482.521	100%
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	-	-	0%
A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	45.263.878.027	43.953.552.008	97%
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	52.105.501.587	50.731.287.866	97%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO				
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS JUNIO 30-2018	PAGADAS CORTE JUNIO 30-2018	% EJECUCION
C-1206-0800-1	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	13.090.829.884	11.646.726.148	89%
C-1206-0800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	50.692.018	50.692.018	100%
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERO	16.599.682.586	16.523.237.973	100%
C-1299-0800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	-	-	0%
TOTAL RESERVAS INVERSION		29.741.204.488	28.220.656.139	95%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		81.845.706.075	78.951.944.005	96%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales junio 30 de 2018

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

MINJUSTICIA

El total pagado por reservas presupuestales con respecto al valor actual de las reservas constituidas, con corte a junio 30 de 2018, corresponden únicamente al 29%, de los cuales por el rubro de funcionamiento los pagos equivalen al 77% del total de las reservas y por inversión al 13%,

2.1.3 Saldo Reservas Presupuestales

Con corte a junio 30 de 2018, se encuentran pendientes por ejecutar reservas presupuestales por valor de \$194.893.734.397, equivalentes al 70% del total de las reservas constituidas, de los cuales por el rubro de funcionamiento está pendiente la suma de \$13.912.339.345 correspondiente al 21% y por Inversión se encuentran pendientes de ejecutar \$180.981.395.053 equivalentes al 86%, lo que permite evidenciar una baja ejecución de las reservas presupuestales constituidas para cancelar en la vigencia 2018.

SALDO POR EJECUTAR RESERVAS PRESUPUESTALES A JUNIO 30 DE 2018						
FUNCIONAMIENTO						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL RESERVAS	OBLIGADAS JUNIO 30-2018	% EJECUCION	SALDO RESERVAS CORTE JUNIO 30-2018	% POR EJECUTAR
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	12.773.447	12.773.447	100%	-	0%
A-2-0-4-1-16	VEHICULOS	5.518.890.067	966.935.737	18%	4.551.954.330	82%
A-2-0-4-1-6	EQUIPO DE SISTEMAS	3.335.064.382	2.723.091.002	82%	611.973.380	18%
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	1.081.538.872	916.173.434	85%	165.365.438	15%
A-2-0-4-21-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	2.970.240	2.970.240	100%	-	0%
A-2-0-4-21-3	ELEMENTOS PARA ESTÍMULOS	803.250	803.250	100%	-	0%
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	15.819.063	15.819.063	100%	-	0%
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	21.000.000	21.000.000	100%	-	0%
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	84.362.075	60.692.500	72%	23.669.575	28%
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	-	0%	7.257.409.795	100%
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.452	245.452	100%	-	0%
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.658.290.058	1.658.290.058	100%	-	0%
A-2-0-4-4-14	MUNICION	360.000.000	-	0%	360.000.000	100%
A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	5.951.208	5.951.208	100%	-	0%
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	73.360.644	61.647.600	84%	11.713.044	16%
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.591	25.359.591	100%	-	0%
A-2-0-4-5-5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	68.191.284	68.191.284	100%	-	0%
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	290.935.528	290.935.528	100%	-	0%
A-2-0-4-6-2	CORREO	3.261.645	3.261.645	100%	-	0%
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	7.482.521	7.482.521	100%	-	0%
A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	-	0%	28.260.600	100%
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	45.263.878.027	98%	901.993.183	2%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.017.840.932	52.105.501.587	79%	13.912.339.345	21%
INVERSION						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL RESERVAS	OBLIGADAS JUNIO 30-2018	% EJECUCION	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	13.090.829.884	14%	82.555.110.581	86%
C-1206-0800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	95.952.018	50.692.018	53%	45.260.000	47%
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	114.953.575.058	16.599.682.586	14%	98.353.892.472	86%
C-1299-0800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	27.132.000	-	0%	27.132.000	100%
TOTAL RESERVAS INVERSION		210.722.599.540	29.741.204.488	14%	180.981.395.053	86%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		276.740.440.472	51.846.706.075	19%	194.893.734.397	70%

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co


MINJUSTICIA

Según la ejecución de las reservas presupuestales por parte de las áreas ejecutoras con corte a junio 30 de 2018, se observa que el área que ha ejecutado el menor porcentaje de las reservas constituidas es el la Dirección de infraestructura con una ejecución tan solo del 14%, le sigue la Dirección Administrativa y Financiera con ejecución del 69% , la Dirección de logística y la Oficina de tecnología han ejecutado el 79%. Es de anotar que la no ejecución de las reservas presupuestales al cierre de la vigencia expiraran.

INFORME DE EJECUCION DE RESERVA PRESUPUESTAL CORTE JUNIO 30 DE 2018 POR AREAS					
AREA EJECUTORA DE LA USPEC	TOTAL CONSTITUCION DE RESERVAS	TOTAL EJECUTADO	% EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% POR EJECUTAR
DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	91.084.904	62.824.304	69%	28.260.600	31%
PLANEACION	27.132.000	-	0%	27.132.000	100%
DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA	210.599.515.522	29.690.512.470	14%	180.909.003.053	86%
DIRECCIÓN DE LOGÍSTICA	65.805.253.202	51.921.174.457	79%	13.884.078.745	21%
OFICINA DE TECNOLOGIA	217.454.844	172.194.844	79%	45.260.000	21%
	276.740.440.472	81.846.706.075	30%	194.893.734.398	70%

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, se han cancelado el 100% de las mismas.

Cuentas por Pagar				
Funcionamiento				
RUBRO	DESCRIPCION	CORTE DICIEMBRE 31 DE 2017	PAGADAS CORTE FEBRERO 28 DE 2018	% EJECUCION
A-1-0	GASTOS DE PERSONAL	101.606.819	101.606.819	100%
A-1-0-9	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA Y CONTRIBUCIONES	4.067.671	4.067.671	100%
A-1-0-1-5-2	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1.490.568	1.490.568	100%
A-1-0-1-5-5	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3.023.075	3.023.075	100%
A-1-0-1-5-14	PRIMA DE SERVICIO	11.898.570	11.898.570	100%
A-1-0-1-5-15	PRIMA DE VACACIONES	17.570.811,00	17.570.811,00	100%
A-1-0-1-5-16	PRIMA DE NAVIDAD	16.104.889,00	16.104.889,00	100%
A-1-0-1-5-92	BONIFICACION DE DIRECCION	17.451.235,00	17.451.235,00	100%
A-1-0-1-9-3	INDEMNIZACION POR VACACIONES	30.000.000	30.000.000	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	2.729.036.175	2.729.036.175	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	ALQUILERES DE LINEAS	736.266,00	736.266,00	100%
A-2-0-4-11-2	TELEFONO, FAX Y OTROS	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	15.147.654.856,00	15.147.654.856,00	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	DESCRIPCION	MONTO	MONTO	% EJECUCION
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 febrero 28 de 2018.

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 junio 30 de 2018, se programaron pagos por valor de \$196.380.220.463,22, de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$182.328.753.766,76, equivalentes a una ejecución del 92.84% con respecto a lo programado para el primer semestre, arrojando como resultado un PAC no utilizado por valor de \$14.051.466.696.46 correspondientes a un 7.16%, distribuidas en los siguientes rubros:

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$10.334.938.219,14, correspondientes a nómina, liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios y contratistas de remuneración de servicios técnicos de los

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

 **MINJUSTICIA**

cuales se ejecutaron \$9.356.277.936, equivalentes al 90,53%, quedando pendiente por ejecutar durante el período el 9,47% por valor de \$978.660.283,14.

Según registros de SIIF Nación acumulado al mes de Junio de 2018, se reportan reintegros por este rubro por valor de \$132.887.439.80 representados en los siguientes conceptos: Sueldos por valor de \$35.547.091,40, Incapacidades y licencias de maternidad \$91.738.546, prima de coordinación \$280.1512 y por concepto de administradores publicas reportes para accidentes por valor de \$5.321.650.

- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$26.592.613.332,26, de los cuales se ejecutaron \$19.434.876.853,53, equivalentes al 73,08%, quedando pendiente por ejecutar durante el período el 26,92% por valor de \$7.157.736.478,73.
- **Transferencias- Alimentación para Internos e implementación del sistema integral de salud en el sistema penitenciario:** Se programaron por la Dirección de Logística \$157.547.313.750,48, de los cuales se ejecutaron \$151.643.853.816,89, equivalentes al 96,25%, quedando pendiente por ejecutar durante el periodo el 3,75% por valor de \$5.903.459.933,48.
- **Inversión Ordinaria:** se programaron por la Dirección de Infraestructura un monto por valor de \$1.905.355.161,34, para el pago de contratistas, de contratos de obra e interventorias de los cuales se han ejecutado \$1.893.745.160,34, equivalentes al 99,39% representados en contratos de prestación de servicios por el rubro de Construcción y ampliación de la infraestructura para la generación de cupos por valor de \$883.919.995 y por el rubro de fortalecimiento de la infraestructura fisica en los ERON a cargo del INPEC por valor de \$1.009.825.164,34. Durante el periodo se dejaron de ejecutar el 0,61% por valor de \$11.610.001.

RUBRO	PAC ACUMULADO JUNIO 30-2018				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJEUCION	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	10.334.938.219,14	9.356.277.936,00	90,53%	978.660.283,14	9,47%
GASTOS GENERALES**	26.592.613.332,26	19.434.876.853,53	73,08%	7.157.736.478,73	26,92%
TRANSFERENCIAS***	157.547.313.750,48	151.643.853.816,89	96,25%	5.903.459.933,59	3,75%
INVERSION ORDINARIA ****	1.905.355.161,34	1.893.745.160,34	99,39%	11.610.001,00	0,61%
TOTAL	196.380.220.463,22	182.328.753.766,76	92,84%	14.051.466.696,46	7,16%

Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a junio 30 de 2018. Comportamiento cupo PAC - Grupo Tesorería.

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 junio 30 de 2018 supera los topes para gestión del pac en los siguientes rubros:

Gastos de Personal: Indicador definido el 5%, supera el tope en un 4,47%.

Gastos Generales: Indicador definido el 10%, supera el tope en un 16,92%

Transferencias Corrientes: Indicador definido 5%, el porcentaje no utilizado se encuentra por debajo del tope.

Inversión Ordinaria: Indicador definido 10%, el porcentaje no utilizado se encuentra por debajo del tope.

4. Conclusiones y Recomendaciones

- Con corte a Junio 30 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 17.72%. Para los rubros de funcionamiento ha sido del 26.90% y para inversión del 0.53%. La baja ejecución presupuestal está directamente relacionada con el cumplimiento de las funciones misionales de la entidad en cuanto a 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.

Por lo anterior se hace necesario 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 en el primer semestre del año evidencia un alto riesgo de constitución de reservas presupuestales por encima de los topes permitidos por la Ley.

- Las reservas constituidas en la vigencia 2017, por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 10.75% y por inversión al 52.68%, 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 2017 en un 8.75% y 37.68% respectivamente.

RUBRO	APROPIACION VIGENCIA 2017	% MAXIMO CONSTITUCION RESERVA	VALOR MAXIMO RESERVA	VALOR CONSTITUIDO	%
FUNCIONAMIENTO	614.494.320.343	2%	12.289.886.407	66.029.456.669	10,75%
INVERSION	400.016.427.222	15%	60.002.464.083	210.722.899.540	52,68%
	1.014.510.747.565		72.292.350.490	276.752.356.209	27%

De las reservas presupuestales constituidas, con corte a junio de 2018, por funcionamiento se presentaron reducciones por valor de \$11.615.736, por los rubros de Servicios de transmisión de información, correo y Servicios de Bienestar Social, quedando una reserva presupuestal actual por valor de \$276.740.440.472.

A corte del primer semestre de la vigencia 2018, la ejecución de las reservas presupuestales es muy baja, tan solo se ha ejecutado el 30% del total de las reservas constituidas, siendo muy baja la ejecución de reservas de inversión solo del 14%, quedando pendiente por ejecutar al cierre de la vigencia por este rubro el 86%

- El pago de las reservas presupuestales constituidas para la vigencia 2018, también es bajo, solo el 29% en total, siendo muy baja la ejecución de las reservas de inversión, solo el 13%.

- Por su parte, en la ejecución del total de las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2017, se han cancelado el 100% de las mismas.
- El programa anual mensualizado de caja (PAC) ha venido mejorando su comportamiento entre enero y junio de 2018. Según datos de la Subdirección Financiera, el INPANUT (indicador de PAC no utilizado) en enero fue del 73.47%, en febrero del 19.55%, en marzo del 3.82%, en abril del 0.97%, en mayo del 0.12% y en junio del 0.62%. Para el periodo del segundo semestre el promedio es del 7.16%, superando los topes de gestión en los rubros de gastos de personal y gastos generales de acuerdo con el indicador de PAC no utilizado definidos para cada objeto de gasto, según la siguiente tabla:

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

- La ejecución presupuestal para el primer semestre de 2018 es del 17.72% de recursos obligados con respecto a los apropiados para la vigencia, siendo casi nulo para los recursos de inversión (solo el 0.53%). Los recursos de funcionamiento tienen un comportamiento adecuado para los gastos de personal y bajo para gastos generales y transferencias corrientes con una ejecución del 26.58% y 26.34% respectivamente.
- Teniendo en cuenta los recursos de inversión son el 33% del presupuesto, es necesario agilizar la ejecución de los proyectos de inversión, principalmente los relacionados con la infraestructura del servicio carcelario del orden nacional. Al respecto, se debe procurar la definición de un plan de intervención de mantenimiento a corto, mediano y largo plazo y tomar decisiones sobre la construcción de obras nuevas o ampliaciones que no puedan ejecutarse en la vigencia, con el fin de adelantar los procedimientos pertinentes para reencauzar estos recursos. Así mismo, se hace imperativo agilizar los procesos contractuales mediante los cuales se concretan los proyectos de inversión y la ejecución de las transferencias corrientes.

Cordialmente,


JOSÉ JORGE ROCA MARTÍNEZ

Elaboró: Martha Patricia Beltrán- Profesional Universitario
Revisó: José Jorge Roca Martínez – Jefe Oficina de Control Interno
Ruta: \\192.168.70.20\martha.beltran\Documents\EJECUCION PRESUPUESTAL\2018\Seguimiento Ejec_PtaI II Trimestre_2018
ULTIMO.docx
Ubicación archivo físico: Az Informes Oficina de Control Interno.

Calle 97 A No. 9 A - 34 Bogotá, Colombia

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

 **MINJUSTICIA**