



Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC FECHA: 5/12/2018 Folios: 8	
Anexos: NROANEXOS, Tipo Anexo: TIPANEXO	I-2018-025313
Origen: 130/CONTROL INTERNO	
Destino: DIRECCION GENERAL	
Asunto: SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL TERCER TRIMESTRE 2018	

MEMORANDO

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

DE: Jefe de Oficina de Control Interno.

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

FECHA: Bogotá D.C., 18 de noviembre 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 septiembre 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 Septiembre 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 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 septiembre 30 de 2018, un total de \$679.398.237.536,50, equivalente al **66,06%**, del total apropiado de los cuales se obligaron **\$322.150.077.762,32**, equivalente a una ejecución del **31,32%** y se efectuaron pagos por valor de **\$322.149.819.131,38**.

Tabiela
25-12-2018
2:30



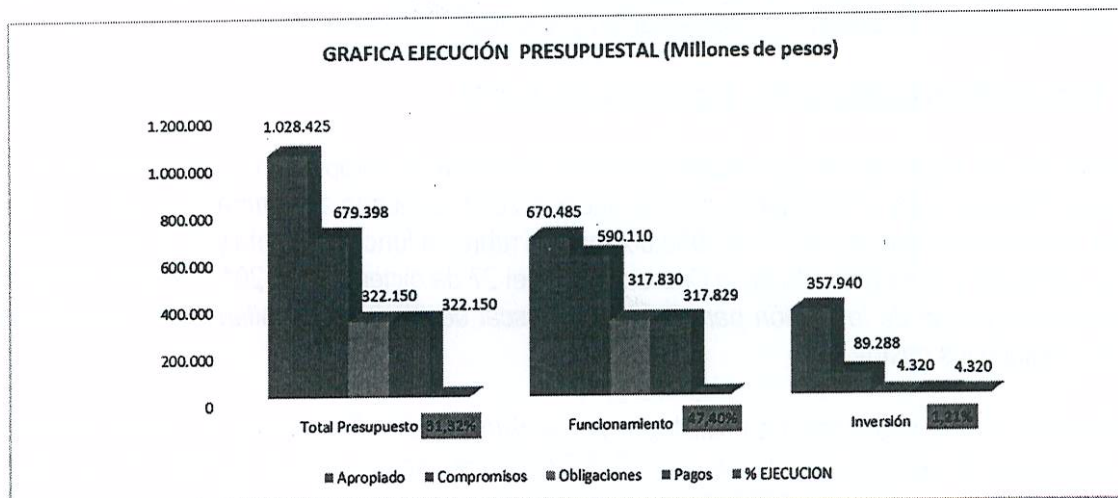


La ejecución presupuestal se mide con lo obligado de acuerdo con lo establecido en el artículo 15 del Decreto 412 de 2018, "**Ejecución compromisos presupuestales**. Los compromisos presupuestales legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los 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 septiembre 30 de 2018, corresponden a gastos de funcionamiento \$590.110.165.787,80, equivalentes al 88,01% del total apropiado de los cuales se han obligado la suma de \$317.829.712.714,14, y se han pagado un monto de \$317.829.454.083,14 equivalentes a una ejecución del **47,40%**, corresponden al rubro de inversión un monto de \$89.288.071.748,70, equivalentes al **24,94%** del monto total apropiado, de los cuales se han obligado y pagado un total de \$4.320.365.048,24, equivalentes a una ejecución del **1.21%**.

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC								
PRESENTACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA 2018								
FECHA DE CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2018								
CONCEPTO	Apropiación Total	Compromisos		Obligaciones		Pagos		
		\$ Acumulado	%	\$ Acumulado	%	\$ Acumulado	%	
A	FUNCIONAMIENTO	670.485	590.110	88,01%	317.830	47,40%	317.829	47,40%
1	GASTOS DE PERSONAL	21.702	14.974	69,00%	14.357	66,16%	14.357	66,16%
2	GASTOS GENERALES	73.119	50.259	68,74%	31.024	42,43%	31.023	42,43%
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	575.664	524.877	91,18%	272.449	47,33%	272.449	47,33%
C	INVERSION	357.940	89.288	24,94%	4.320	1,21%	4.320	1,21%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2018		1.028.425	679.398	66,06%	322.150	31,32%	322.150	31,32%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Septiembre 30 de 2018





Por el rubro de Inversión para la vigencia 2018, con corte a septiembre 30 de 2018, se adjudicaron seis (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 \$55.282.349.532,00, equivalente al 21,03%, se han obligado y pagado \$1.505.409.995,00, correspondientes al 0,57%. con cargo a este rubro, por concepto de prestación de servicios se han suscrito 36 contratos, por concepto de compraventa se suscribió el contrato 132-2018 con GREE FON GROUP S.A.S, por consultoría se suscribieron los contratos 166-2018 CONSORCIO PYD CULMEN Y EL CONTRATO 174-2018 GERMAN ALFREDO BAZZANI PRADERE. Y por Interventoría se suscribió el contrato 135-2018 CONSORCIO INTERVENTORIA CAMIS.
- ✓ **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 han comprometido \$319.999.330,00 equivalente al 84,66%, con cargo a este rubro, por concepto de consultoría se suscribió el contrato 160-2018 con PASSWORD CONSULTING SERVICES S.A.S. con corte a septiembre 30 de 2018, no se generaron obligaciones para este rubro.
- ✓ **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 han comprometido \$984.688.301,10 equivalente al 98,47%, por concepto de compraventa y suministros se suscribió el contrato 164-2018 con VOXCOM TELECOMUNICACIONES LTDA. con corte a septiembre 30 de 2018, no se generaron obligaciones para este rubro.
- ✓ **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 \$1.124.200.000,00, equivalente al 32,12%, por concepto de compraventa y suministros se suscribió el contrato 169-2018 con MELTEC COMUNICACIONES S.A, con corte a septiembre 30 de 2018, no se generaron obligaciones para este rubro.
- ✓ **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 \$31.357.121.639,70, equivalente al 34,84%, se han obligado y pagado \$2.814.955.053,24, correspondientes al 3,13%. Con cargo a este rubro, se han suscrito los siguientes contratos:
 - **Compraventa y suministros:** Se suscribió el contrato 154-2018 con TECNI REPUESTOS INDUSTRIALES LTDA, por valor de \$1.697.200.000.
 - **Interventoría:** Se suscribió el contrato 140-2018 CONSORCIO INTERCARCELARIO 2018 por valor de \$881.928.040 y 167-2018 con GESTION INTEGRAL CONSULTORES S.A.A., por valor de \$130.919.040.
 - **Obra:** Se suscribieron los siguientes contratos el 115-2018 con CONSORCIO HS por valor de \$51.782.932 y el 148-2018 con AMBIENTALEMNTTE INGENIERIA S.A.S por valor de \$61.756.344.
 - **Prestación de Servicios:** Se han suscrito 43 contratos por valor de \$2.991.788.070.





- ✓ **Implementación del sistema de gestión Documental**, con una apropiación por valor de \$250.000.000 de los cuales con respecto al total apropiado, se han comprometido \$219.712.946,00, equivalente al 87,89%, con cargo a este rubro, por concepto de prestación de servicios se suscribió el contrato 162-2018 con HELP FILE S.A.S por valor de \$219.712.946. con corte a septiembre 30 de 2018, no se generaron obligaciones para este rubro.

EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADA CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2018								
RUBRO	DESCRIPCION	APR. TOTAL	COMPROMISO	% EJECUCION	OBLIGACION	% OBLIGADO	PAGOS	% PAGADO
C-12060800-1	CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	\$ 262.811.873.646,00	\$ 55.282.349.532,00	21,03%	\$ 1.505.409.995,00	0,57%	\$ 1.505.409.995,00	0,57%
C-12060800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	\$ 378.000.000,00	\$ 319.999.330,00	84,66%	\$ 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	\$ 984.688.301,00	98,47%	\$ 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	\$ 1.124.200.000,00	32,12%	\$ 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	\$ 31.357.121.639,70	34,84%	\$ 2.814.955.053,24	3,13%	\$ 2.814.955.053,24	3,13%
C-12990800-1	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DE LA ENTIDAD	\$ 250.000.000,00	\$ 219.712.946,00	87,89%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
	TOTAL	357.939.873.646,00	89.288.071.748,70	24,94%	4.320.365.048,24	1,21%	4.320.365.048,24	1,21%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal septiembre 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".





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 A-1-0-9	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA Y CONTRIBUCIONES	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	83.778.084.387	
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.723.096.175	
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 VIAJES N. 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 a diciembre 2017.

Es de anotar que del total de las reservas presupuestales constituidas, se solicitaron 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.





RESERVAS PRESUPUESTALES AJUSTADAS A SEPTIEMBRE 30 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	-	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
A-2-0-4-21-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	2.970.240	-	2.970.240	184-2017
A-2-0-4-21-3	ELEMENTOS PARA ESTÍMULOS	803.250	-	803.250	171-2017
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	20.387.063	4.568.000	15.819.063	167-2017
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	21.000.000	-	21.000.000	138-2017, 155-2017
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	84.362.075	-	84.362.075	168-2017
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	-	7.257.409.795	ORDEN DE COMPRA No. 24297-2017, 24298-2017
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.452	-	245.452	183-2017
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.658.290.058	-	1.658.290.058	13498-2017
A-2-0-4-4-14	MUNICION	360.000.000	-	360.000.000	MEMORANDO I-2017-005071
A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	5.951.208	-	5.951.208	PROYECCION SVE
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	73.360.644	-	73.360.644	183-2017
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.592	1	25.359.591	ORDEN DE COMPRA No. 24324-2017
A-2-0-4-5-5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	68.191.284	-	68.191.284	ORDEN DE COMPRA No. 24301-2017
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	290.935.528	-	290.935.528	088-2017
A-2-0-4-6-2	CORREO	10.064.295	6.802.650	3.261.645	154-2017
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	7.727.607	245.086	7.482.521	ORDEN DE COMPRA 12090 DE 2016.
A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	-	28.260.600	ORDEN DE COMPRA 14286-2017,
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	-	46.165.871.210	14287-2017
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.029.456.669	11.615.737	66.017.840.932	2017
INVERSION					
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO	REDUCCIONES EN LA VIGENCIA	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS	CONTRATOS
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	-	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		276.752.056.209	11.615.737	276.740.440.472	

Fuente SIIF Nación reservas presupuestales a septiembre 30 de 2018.





2.1 Reservas Presupuestales

2.1.1 Ejecución Reservas Presupuestales

Del total actual de las reservas constituidas para la vigencia 2018, con corte a Septiembre 30 de 2018, se han obligado \$104.479.124.137, equivalentes a una ejecución del **38%**, con cargo a funcionamiento la suma de \$61.094.909.522, equivalentes al 93% y por el rubro de inversión un monto total de \$43.384.214.615. Correspondientes al 21%, del total de las reservas constituidas con cargo a los siguientes rubros:

OBLIGACION RESERVAS PRESUPUESTALES A SEPTIEMBRE 30 DE 2018				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL RESERVAS	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 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	3.217.808.264	96%
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	72.224.075	86%
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	73.360.644	73.360.644	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-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	-	0%
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	46.117.914.286	100%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.017.840.932	61.094.909.522	93%
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL RESERVAS	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 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	18.640.866.728	19%
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	24.620.263.869	21%
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	43.384.214.615	21%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		276.740.440.472	104.479.124.137	38%

Fuente SIIF Nación Obligación Reservas septiembre 30 de 2018





2.1.2 Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales con corte a septiembre 30 de 2018, se han efectuado pagos por valor de \$104.417.868.708, correspondientes al 99.94% del valor obligado, de los cuales con cargo al rubro de funcionamiento se ha pagado la suma de \$61.083.196.478, equivalente al 99.98% de lo obligado y por el rubro de inversión un total pagado por valor de \$43.334.672.230 correspondientes al 99.89% de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A SEPTIEMBRE 30 DE 2018				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2018	PAGADAS CORTE SEPTIEMBRE 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	966.935.737	966.935.737	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 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	72.224.075	72.224.075	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	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-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.117.914.286	46.117.914.286	100%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		61.094.909.522	61.083.196.478	99,98%
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2018	PAGADAS CORTE SEPTIEMBRE 30-2018	% EJECUCION
C-1206-0800-1	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	18.640.866.728	18.640.866.728	100%
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 ERO N A CARGO DEL INPEC	24.620.263.869	24.570.721.484	99,80%
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		43.384.214.615	43.334.672.230	99,89%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		104.479.124.137	104.417.868.708	99,94%

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





2.1.3 Saldo Reservas Presupuestales

Con corte a septiembre de 2018, se encuentran pendientes por ejecutar reservas presupuestales por valor de \$172.261.316.336, equivalentes al 62% del total de las reservas constituidas para ser ejecutadas al cierre de la vigencia, de los cuales por el rubro de funcionamiento está pendiente la suma de \$4.922.931.410 correspondiente al 7% y por Inversión se encuentran pendientes de ejecutar \$167.338.384.925 equivalentes al 79%, lo que permite evidenciar una baja ejecución de las reservas presupuestales constituidas para cancelar en la vigencia 2018, por el rubro de inversión.

SALDO POR EJECUTAR RESERVAS PRESUPUESTALES A SEPTIEMBRE 30 DE 2018						
FUNCIONAMIENTO						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2018	% EJECUCION	SALDO RESERVAS CORTE SEPTIEMBRE 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	3.217.808.264	96%	117.256.118	4%
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	72.224.075	86%	12.138.000	14%
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	7.257.409.795	100%	-	0%
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	360.000.000	100%	-	0%
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	73.360.644	100%	-	0%
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.591	25.359.591	100%	0	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	46.117.914.286	100%	47.956.924	0%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.017.840.932	61.094.909.522	93%	4.922.931.410	7%
INVERSION						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS	OBLIGADAS SEPTIEMBRE 30-2018	% EJECUCION	SALDO RESERVAS CORTE SEPTIEMBRE 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	18.640.866.728	19%	77.005.073.737	81%
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%	-	0%
C-1206-0800-5	FORTEALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	114.953.575.058	24.620.263.869	21%	90.333.311.188	79%
C-1299-0800-2	FORTEALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	27.132.000	27.132.000	100%	-	0%
TOTAL RESERVAS INVERSION		210.722.599.540	43.384.214.615	21%	167.338.384.925	79%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		276.740.440.472	104.479.124.137	38%	172.261.316.336	62%





Según la ejecución de las reservas presupuestales por parte de las áreas ejecutoras con corte a septiembre 30 de 2018, se observa que el área que ha ejecutado el menor porcentaje de las reservas constituidas es la Dirección de Infraestructura con una ejecución tan solo del 21%, le sigue la Dirección Administrativa y Financiera con ejecución del 69% y la Dirección de Logística con el 93%, la oficina asesora de planeación y la oficina de tecnología han ejecutado el 100% de las reservas constituidas para la vigencia 2018. Es de anotar que la no ejecución de las reservas presupuestales al cierre de la vigencia expiraran.

INFORME DE EJECUCION DE RESERVA PRESUPUESTAL CORTE SEPTIEMBRE 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	27.132.000	100%	-	0%
DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA	210.599.515.522	43.261.130.597	21%	167.338.384.925	79%
DIRECCIÓN DE LOGÍSTICA	65.805.253.202	60.910.582.392	93%	4.894.670.810	7%
OFICINA DE TECNOLOGIA	217.454.844	217.454.844	100%	0	0%
	276.740.440.472	104.479.124.137	38%	172.261.316.335	62%

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	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 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	DESCRIPCION	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 SIF 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 septiembre 30 de 2018, se han programado pagos por valor de \$363.375.979.560,37, de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$322.318.207.324,35, equivalentes a una ejecución del 88.70%, arrojando como resultado un PAC no utilizado por valor de \$41.057.772.236,02 correspondientes a un 11.30%, distribuidas en los siguientes rubros:

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$15.843.464.936,14, correspondientes a nómina, prima, liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios y contratistas de remuneración





de servicios técnicos de los cuales se ejecutaron \$14.525.189.357, equivalentes al 91.68%, quedando pendiente por ejecutar durante el período el 8.327% por valor de \$1.318.275.579,14.

Según registros de SIIF Nación acumulado al mes de septiembre de 2018, se reportan reintegros por este rubro por valor de \$189.276.185,80 representados en los siguientes conceptos: Sueldos por valor de \$61.712.913,80, Incapacidades y licencias de maternidad \$121.790.547, prima de coordinación \$280.1512 y por concepto de contribuciones inherentes a la nómina (Administradoras públicas de aportes para accidentes de trabajo y enfermedades profesionales) por valor de \$5.492.573,00.

- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$41.863.194.723,15, de los cuales se ejecutaron \$31.023.448.102,73, equivalentes al 74,11%, quedando pendiente por ejecutar durante el período el 25,89% por valor de \$10.889.746.620.42.

Según registros de SIIF Nación acumulado al mes de septiembre de 2018, se reportan reintegros por este rubro por valor de \$10.278,10 por concepto de servicios públicos de telefonía celular \$2.963,10 y telefonía fija por valor de \$7.315.00.

- **Transferencias- Alimentación para Internos e implementación del sistema integral de salud en el sistema penitenciario:** Se programaron por la Dirección de Logística \$288.557.311.660,66, de los cuales se ejecutaron \$272.449.204.816,38, equivalentes al 94,42%, quedando pendiente por ejecutar durante el período el 5,58% por valor de \$16.108.106.844,28.
- **Inversión Ordinaria:** Se programaron por la Dirección de Infraestructura un monto por valor de \$17.112.008.240,42, para el pago de contratistas, de contratos de obra e interventorías de los cuales se han ejecutado \$4.320.365.048,24, equivalentes al 25.25% 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 \$1.505.409.995,00 y por el rubro de fortalecimiento de la infraestructura física en los ERON a cargo del INPEC por valor de \$2.814.955.053,24. Durante el período se dejaron de ejecutar el 74,75% por valor de \$12.791.643.192,18.

RUBRO	PAC ACUMULADO SEPTIEMBRE 30-2018				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJE UCIÓN	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	15.843.464.936,14	14.525.189.357,00	91,68%	1.318.275.579,14	8,32%
GASTOS GENERALES**	41.863.194.723,15	31.023.448.102,73	74,11%	10.839.746.620,42	25,89%
TRANSFERENCIAS***	288.557.311.660,66	272.449.204.816,38	94,42%	16.108.106.844,28	5,58%
INVERSION ORDINARIA ****	17.112.008.240,42	4.320.365.048,24	25,25%	12.791.643.192,18	74,75%
TOTAL	363.375.979.560,37	322.318.207.324,35	88,70%	41.057.772.236,02	11,30%

Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a septiembre 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 septiembre 30 de 2018 asciende al 11,30% superando los topes definidos para gestión del pac en los siguientes rubros:

Gastos de Personal: Indicador definido el 5%, supera el tope en un 3.32%.

Gastos Generales: Indicador definido el 10%, supera el tope en un 15.89%

Transferencias Corrientes: Indicador definido 5%, supera el tope en el 0,58%.

Inversión Ordinaria: Indicador definido 10%, supera el tope en 64,75%.

4. Conclusiones y Recomendaciones

- Con corte a septiembre 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 31.32%. Para los rubros de funcionamiento ha sido del 47,40% y para inversión del 1,21%. 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.

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.

- 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 septiembre 30 de 2018 se presentaron reducciones por el rubro funcionamiento por valor de \$11.615.736, por concepto 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 tercer trimestre de la vigencia 2018, se evidenció que la ejecución de las reservas presupuestales es muy baja, tan solo se ha ejecutado el 38% del total de las reservas constituidas, siendo muy baja la ejecución de reservas de inversión solo del 21%, quedando pendiente por ejecutar al cierre de la vigencia por este rubro el 79%

- Las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2017, con corte septiembre 30 de 2018 fueron canceladas al 100% de las mismas.
- De acuerdo la información suministrada por el Grupo Tesorería, y los registros de SIIF Nación, el programa anual mensualizado de caja (PAC), mejoro su comportamiento entre enero y julio de 2018, en los cuales se generó una disminución en el INPANUT (indicador de PAC no utilizado), 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% con respecto al mes de agosto, 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

- 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 y septiembre.
Gastos Generales, en los meses de enero, febrero y septiembre.
Transferencias: en los meses febrero y septiembre
Inversión en el mes de septiembre.





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

COMPTAMIENTO IMPANUT POR RUBRO				
PERIODO	GASTOS PERSONAL	GASTOS GENERALES	TRASNFERENCIAS	INVERSION ORDINARIA
ENERO	9,25%	91,89%		
FEBRERO	10,68%	46,17%	15,12%	8,95%
MARZO	12,90%	2,12%	3,69%	0,00%
ABRIL	11,03%	0,00%	0,00%	0,43%
MAYO	3,38%	0,00%	0,00%	0,27%
JUNIO	9,35%	1,28%	0,00%	0,38%
JULIO	0,64%	2,35%	0,00%	0,00%
AGOSTO	6,89%	4,99%	10,03%	0,52%
SEPTIEMBRE	12,09%	70,18%	15,76%	96,70%

- La ejecución presupuestal para el tercer trimestre de 2018, asciende al **31,32%** de recursos apropiados para la vigencia, siendo casi nulo para los recursos de inversión (solo el **1,21%**). Los recursos de funcionamiento tienen un comportamiento adecuado para los gastos de personal y gastos generales.
- Teniendo en cuenta que los recursos de inversión son el 35% del presupuesto, y solemne quedan tres meses para la utilización de los recursos, reiteramos la necesidad de 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 nueva 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,


JOSE JORGE ROCA MARTINEZ

Elaboró: Martha Patricia Beltrán - Profesional Universitario

Revisó: José Jorge Roca Martínez - Jefe Oficina de Control Interno

\\192.168.70.20\martha.beltran\Documents\EJECUCION PRESUPUESTAL\2018\Seguimiento Ejec_Ptal III Trimestre_2018

1.docx Ubicación archivo físico: Az Informes Oficina de Control Interno.

