



Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC 17/4/2018 Folios: 7	
Anexos: 0, Tipo Anexo: SIN ANEXO	I-2018-004605
Origen: 130/OCI/OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Destino: J CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA	
Asunto: SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CORTE MARZO 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 marzo 31 de 2018.

FECHA: Bogotá D.C., 17 de abril 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 marzo 31 de 2018.

GESTIÓN FINANCIERA

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

1. Ejecución Presupuestal corte a Diciembre de 2017

De acuerdo con los registros presupuestales en el SIIF Nación II y lo establecido en el Decreto 2170 de 27 de Diciembre de 2016, la apropiación presupuestal de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios para la vigencia 2017, fue de \$929.372.694.774, se ajustó el presupuesto para la vigencia 2017 conforme con el Decreto 1238 de julio 19 de 2017, "Por el cual se liquida la Ley 1837 de 2007 que efectúa unas modificaciones al Presupuesto General de la Nación, para la vigencia fiscal 2017", en \$99.680.000.000. El ajuste incidió en inversión para los siguientes rubros: Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co



MINJUSTICIA

Fabiola
17-04-2018
2:15

nacional por el monto de \$49.840.000.000 y fortalecimiento de la infraestructura física en los ERON a cargo del INPEC por un monto de \$49.840.000.000, para cada proyecto.

Posteriormente, de conformidad con el decreto 2118 del 15 de diciembre de 2017, "por la cual se reducen unas apropiaciones en el presupuesto general de la nación de la vigencia fiscal 2017", se modificó nuevamente el presupuesto al disminuirle un monto de \$14.541.947.209, por el rubro de inversión para los proyectos Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden nacional por un monto de \$10.097.947.209, Implementación del sistema de gestión de seguridad de la información en la ciudad de Bogotá por \$194.000.000, Implementación de salas para la realización de audiencias virtuales en los establecimientos de reclusión del orden nacional por \$900.000.000, Fortalecimiento de la seguridad en los establecimientos de reclusión del orden nacional por \$3.000.000.000, Implementación del sistema de gestión documental de la entidad por \$250.000.000 y Fortalecimiento de los procesos institucionales en la unidad de servicios penitenciarios y carcelarios-USPEC por valor de \$100.000.000.

Finalmente, la apropiación presupuestal definitiva para la vigencia de 2017 fue de \$1.014.510.747.565,00.

Según con la información suministrada por la Subdirección Financiera durante la vigencia 2017, con corte a diciembre 31, se constituyeron CDP por valor de \$934.877.634.155,63, de los cuales se comprometieron, \$876.920.374.055,50, equivalente al 86.44% de la apropiación definitiva; se obligaron \$600.168.317.845,53 correspondientes a una ejecución durante la vigencia del 59.16% y se efectuaron pagos por \$480.764.633.140,38 correspondientes al 47.39% del total apropiado, quedando un saldo pendiente por ejecutar al cierre de la vigencia por valor de \$414.342.429.719,47 equivalente al 40.84% con respecto al total apropiado y por valor de \$276.752.056.209,97 correspondiente al 31.56% con respecto al total comprometido.

La ejecución presupuestal se mide con lo obligado de acuerdo con 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 **"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"**.

De acuerdo con los registros en SIIF Nación II, de la apropiación presupuestal definitiva de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios para la vigencia 2017, se asignaron para gastos de funcionamiento el 9.20% correspondientes a la suma de \$93.379.561.459,00, para Transferencias el 51.37% por un monto de \$521.114.758.884,00 y para el rubro de Inversión el 39.43% equivalente a la suma de \$400.016.427.222,00.

Por el rubro de funcionamiento se reporta una ejecución total de \$542.184.372.178,40, equivalentes al 88,23% de lo apropiado representado en los siguientes rubros: Gastos de Personal por valor de \$19.508.845.630,28, Gastos Generales por un monto de \$49.576.705.795,14 y transferencias que ascienden a la suma de \$473.098.820.752,98 y por el rubro de inversión se ejecutaron \$57.983.945.667,13 correspondientes al 14.85% del total apropiado, correspondiente al rubro de Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los establecimientos de reclusión del orden nacional, con una ejecución por valor de \$56.707.637.232,10, equivalente al 25,22% y por el rubro de Fortalecimiento de la Infraestructura Física en los ERON a cargo del INPEC por un total de \$1.276.308.435, equivalente al 1%.

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

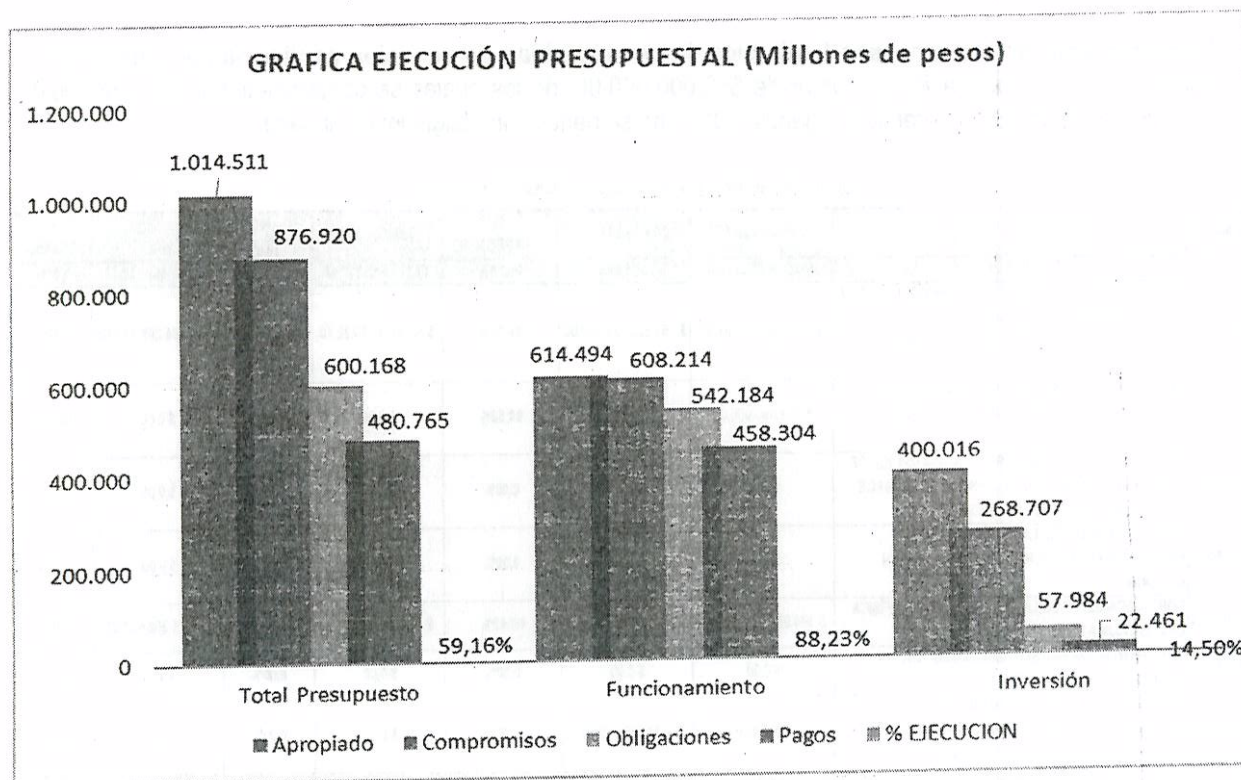
www.uspec.gov.co

 **MINJUSTICIA**



UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC							
PRESENTACION Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA 2017							
FECHA DE CORTE DICIEMBRE 31 DE 2017							
CONCEPTO	Apropiación Vigente	Compromisos		Obligaciones		Pagos	
		\$ Acumulado	%	\$ Acumulado	%	\$ Acumulado	%
FUNCIONAMIENTO	614.494	608.214	98,98%	542.184	88,23%	458.304	74,58%
GASTOS DE PERSONAL	20.475	19.522	95,34%	19.509	95,28%	19.407	94,78%
GASTOS GENERALES	72.904	69.428	95,23%	49.577	68,00%	45.854	62,90%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	521.115	519.265	99,64%	473.099	90,79%	393.043	75,42%
INVERSION	400.016	268.707	67,17%	57.984	14,50%	22.461	5,61%
PRESUPUESTO VIGENCIA 2017 - U	1.014.511	876.920	86,44%	600.168	59,16%	480.765	47,39%

Fuente: SIIF Nación Ejecución Presupuestal diciembre de 31 de 2017



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 2017, con corte a diciembre 31, se adjudicaron cuatro (4) 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 \$224.892.052.791, de los cuales con respecto al total apropiado, se comprometieron \$152.353.577.697, equivalente al 67,75%, se obligaron 56.707.637.231,10 correspondientes al 25.22% y se pagaron \$21.184.243.733,10 equivalentes al 9.42%.

Es de anotar que del total pagado la suma de \$1.155.576.326 equivalente al 5% corresponde a 32 contratos de prestación de servicios 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 \$106.000.000,00, de los cuales se comprometieron \$95.952.018 equivalentes al 90,52% con respecto a lo comprometido; durante la vigencia 2017 no se generaron obligaciones ni pagos.

- ✓ **Fortalecimiento de la infraestructura física en los ERON a cargo del INPEC**, con una apropiación por valor de \$174.968.374.431, de los cuales se comprometieron \$116.229.883.492,60, equivalente al 63,43%, se obligaron y pagaron un valor de \$1.276.308.435,03, con una ejecución del 0,73%, de lo apropiado para la vigencia.

Del total pagado de \$1.180.209.999 equivalente al 14%, corresponde a 26 contratos de prestación de servicios suscritos con cargo a este rubro.

- ✓ **Fortalecimiento de los procesos institucionales en la unidad de servicios penitenciarios y carcelarios-USPEC**, con una apropiación por valor de \$50.000.000,00, de los cuales se comprometieron \$27.132.000,00, equivalentes al 54,26% , durante la vigencia 2017 , no se generaron obligaciones ni pagos.

EJECUCION PRESUPUESTAL ACUMULADA A DICIEMBRE 31 DE 2017								
RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% COMPROMISO	OBLIGACION	% OBLIGADO	PAGOS	% PAGADO
C	INVERSION	400.016.427.222,00	268.706.545.207,60	85,34%	57.983.945.667,13	14,50%	22.460.552.168,13	5,61%
C-12060800-1	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	\$ 224.892.052.791,00	\$ 152.353.577.697,00	67,75%	\$ 56.707.637.232,10	25,22%	\$ 21.184.243.733,10	9,42%
C12060800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	\$ 106.000.000,00	\$ 95.952.018,00	90,52%	\$ 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	\$ 0,00	\$ 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	\$ 0,00	\$ 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	\$ 174.968.374.431,00	\$ 116.229.883.492,60	66,43%	\$ 1.276.308.435,03	0,73%	\$ 1.276.308.435,03	1,02%
C-12990800-1	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DE LA ENTIDAD	\$ 0,00	\$ 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	\$ 50.000.000,00	\$ 27.132.000,00	54,26%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
	TOTAL	\$ 1.014.510.747.565,00	\$ 876.920.374.055,50	86,44%	\$ 600.168.317.845,53	64,58%	\$ 480.764.633.140,38	51,73%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal diciembre 31 de 2017

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

2. Ejecución Presupuestal corte a Marzo 31 de 2018

De acuerdo con los registros presupuestales en el SIIF Nación II, la apropiación presupuestal de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios para la vigencia 2018, asciende a la suma de \$1.028.424.832.506,00, 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.

De conformidad con la información suministrada por la Subdirección Financiera, se comprometieron con corte a marzo 31 de 2018, un total de \$330.403.760.680,74, equivalente al 32,13% del total apropiado, de los cuales se obligaron \$75.441.671.324,85 equivalente a una ejecución del 7,34%, de los cuales se pagaron \$75.441.504.224,85.

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 marzo 31 de 2018, corresponden a gastos de funcionamiento \$240.174.691.228,34 equivalentes al 35,82% del total apropiado de los cuales se han obligado la suma de \$74.921.681.327,51 y se han pagado un monto de \$74.921.514.227,51 equivalentes a una ejecución del 11,17%; corresponden al rubro de inversión un monto de \$90.229.069.452,40, correspondiente al 25,21% del monto total apropiado, de los cuales se han obligado y pagado un total de \$519.989.997,34 equivalentes a una ejecución del 0,15%.

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC								
PRESENTACION Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA 2018								
FECHA DE CORTE MARZO 31 DE 2018								
CONCEPTO	Apropiación Total	Compromisos		Obligaciones		Pagos		
		\$ Acumulado	%	\$ Acumulado	%	\$ Acumulado	%	
A	FUNCIONAMIENTO	670.485						
1	GASTOS DE PERSONAL	21.702	27,16%	4.340	20,00%	4.340	20,00%	
2	GASTOS GENERALES	73.119	27,09%	9.520	13,02%	9.520	13,02%	
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	575.664	37,26%	61.062	10,61%	61.062	10,61%	
C	INVERSION	357.940	25,21%	520	0,15%	520	0,15%	
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2018		1.028.425	32,13%	75.442	7,34%	75.442	7,34%	

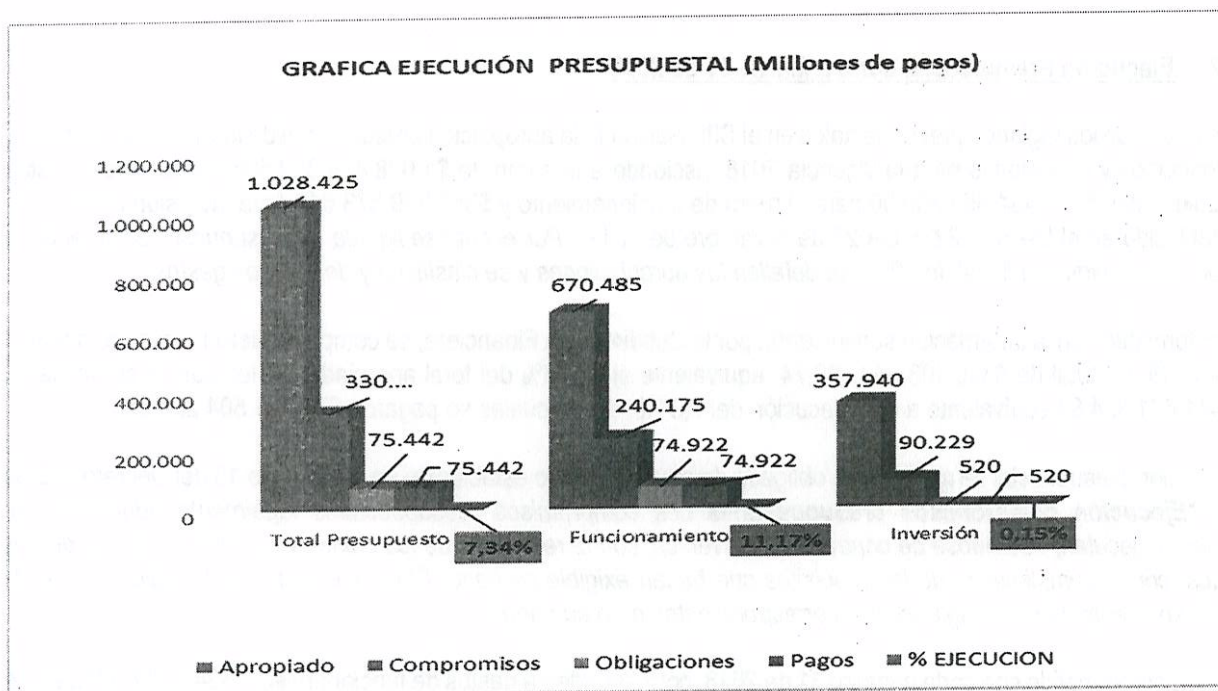
Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal marzo 31 de 2018

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

 **MINJUSTICIA**



3. 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.

CONSTITUCIÓN RESERVAS PRESUPUESTALES DICIEMBRE 31 DE 2017			
FUNCIONAMIENTO			
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO	CONTRATOS
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	12.773.447	80-2017
A-2-0-4-1-16	VEHICULOS	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	ORDEN DE COMPRA No. 24406-2017,24474-2017, 24475-2017
			ORDEN DE COMPRA No. 24404-2017
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	1.081.538.872	184-2017
A-2-0-4-21-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	2.970.240	171-2017
A-2-0-4-21-3	ELEMENTOS PARA ESTÍMULOS	803.250	167-2017
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	20.387.063	138-2017, 155-2017
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	21.000.000	168-2017
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	84.362.075	ORDEN DE COMPRA No. 24297-2017,24298-2017
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	183-2017
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.452	13498-2017
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.658.290.058	MEMORANDO I-2017-005071 PROYECCION SVE
A-2-0-4-4-14	MUNICION	360.000.000	183-2017
A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	5.951.208	ORDEN DE COMPRA No. 24324-2017
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	73.360.644	ORDEN DE COMPRA No. 24301-2017
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.592	088-2017
A-2-0-4-5-5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	68.191.284	154-2017
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	290.935.528	ORDEN DE COMPRA 12090 DE 2016.
A-2-0-4-6-2	CORREO	10.064.295	ORDEN DE COMPRA 14286-2017, 14287-2017
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	7.727.607	344-2014,339-2014,181-2017,385-2017
A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	073-2017
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	340-2015,345-2015 035-2017,036-2017 OPERACIÓN BOLSA MERCANTIL 2017 28404129,28404130,28404189,28404339,28404340,28404341,28404342, 28404413,28404414,28404415,28404416,28404417,28404420,28405480, 28405959,28406164,28406165,28406335,28406499
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.029.456.669	
INVERSION			
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO	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	217-2017,218-2013,219-2013,223-2013,224-2013,225-2013 401-2014,403-2014 INERADMINISTRATIVO 216144 DE 2016 MARCO COOPERACION 393-2017
C-1206-0800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	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	172-2016,203-2016,205-2016, INTERADMINISTRATIVO 216144-2016 157-2017,158-2017,159-2017,160-2017,161-2017,162-2017,174- 2017,175-2017,176-2017,177-2017;178-2017,179-2017,180-2017
C-1299-0800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	27.132.000	172-2017
TOTAL RESERVAS INVERSION		210.722.599.540	
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		276.752.056.209	

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales diciembre 2017

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

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 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	INDEMNIZACION POR VACACIONES	17.451.235,00	RES. 001092 / RES. 001093
A-1-0-2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS- REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	30.000.000	
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	30.000.000	CONTRATO 57-2017 CONTRATO 82-2017
A-1-0-2	GASTOS GENERALES	83.778.684.387	
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.723.036.175	
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	25.525.645	CONTRATO 142-2017
A-2-0-4-4-2	DOTACION	70.305.000	CONTRATO 170- 2017
A-2-0-4-4-6	LLANTAS Y ACCESORIOS	1.139.213.671,00	CONTRATO 156 -2017
A-2-0-4-4-23	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	952.000,00	CONTRATO 169-2017
A-2-0-4-5-6	MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	2.319.159,00	CONTRATO 83- 2017
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	1.558.931.621,00	ORDEN DE COMPRA 12090
A-2-0-4-8-6	TELEFONO,FAX Y OTROS	736.266,00	factura 14876880 diciembre -2017
A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	26.250.755,00	COMISIONES VIAJE Ns. 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 tiquetes 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	MEMORANDÓ I-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	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN 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

3.1 Reservas Presupuestales

Del total de las reservas constituidas para la vigencia 2018, con corte a marzo 31 de 2018 se han obligado \$45.876.280.335, equivalentes al 17% del total de las reservas constituidas, con cargo a funcionamiento la suma de \$33.799.305.035 con una ejecución del 51% y por inversión un monto total de \$12.076.975.300, con una ejecución del 6%, del total de las reservas constituidas con cargo a los siguientes rubros:

OBLIGACION RESERVAS PRESUPUESTALES		
CORTE MARZO 31 DE 2018		
FUNCIONAMIENTO		
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO
A-2-0-4-1-6	EQUIPO DE SISTEMAS	617.137.465
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	916.173.434
A-2-0-4-21-3	ELEMENTOS PARA ESTÍMULOS	803.250
A-2-0-4-21-4	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	15.819.063
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	72.224.075
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.452
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.658.290.058
A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	5.951.208
A-2-0-4-6-1	ALQUILERES DE LINEAS	290.935.528
A-2-0-4-6-2	CORREO	64.295
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	7.482.521
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	30.214.178.687
TOTAL OBLIGACIONES POR FUNCIONAMIENTO		33.799.305.035
INVERSION		
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO
C-1206-0800-1	CONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	1.146.726.148
C-1206-0800-2	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ	50.692.018
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	10.879.557.134
C-1299-0800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	-
TOTAL OBLIGACIONES INVERSION		12.076.975.300
TOTAL OBLIGACIONES RESERVAS		45.876.280.335

Fuente SJIF Nación Obligación Reservas marzo 31 de 2018

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co


MINJUSTICIA

Del total de las reservas obligadas con corte a marzo 31 de 2018 se han efectuados pagos por valor de \$44.007.157.167, correspondientes al 96% del valor obligado, con cargo al rubro de funcionamiento la suma de \$31.930.181.867 equivalente al 94% de lo obligado y por el rubro de inversión un total pagado por valor de \$12.076.975.300 correspondientes al 100% de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

RESERVAS PRESUPUESTALES						
FUNCIONAMIENTO						
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2017	OBLIGADAS MARZO 31-2018	% EJECUCION	PAGADAS CORTE MARZO 31-2018	% EJECUCION
A-1-0-2-14	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	12.773.447	-	0%	-	0%
A-2-0-4-1-16	VEHICULOS	5.518.890.067	-	0%	-	0%
A-2-0-4-1-6	EQUIPO DE SISTEMAS	3.335.064.382	617.137.465	19%	-	0%
A-2-0-4-1-8	SOFTWARE	1.081.538.872	916.173.434	85%	45.829.021	5%
A-2-0-4-21-1	ELEMENTOS PARA BIENESTAR SOCIAL	2.970.240	-	0%	-	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	20.387.063	15.819.063	78%	14.541.063	92%
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	21.000.000	-	0%	-	0%
A-2-0-4-2-2	MOBILIARIO Y ENSERES	84.362.075	72.224.075	86%	-	0%
A-2-0-4-3-1	ARMAMENTO	7.257.409.795	-	0%	-	0%
A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	245.452	245.452	100%	245.452	100%
A-2-0-4-41-13	OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	1.658.290.058	1.658.290.058	100%	1.658.290.058	100%
A-2-0-4-4-14	MUNICION	360.000.000	-	0%	-	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	-	0%	-	0%
A-2-0-4-5-13	MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	25.359.592	-	0%	-	0%
A-2-0-4-5-5	MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	68.191.284	-	0%	-	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	10.064.295	64.295	1%	-	0%
A-2-0-4-6-5	SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	7.727.607	7.482.521	97%	3.151.297	42%
A-2-0-4-6-8	OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.260.600	-	0%	-	0%
A-3-1-1-12	ALIMENTACION PARA INTERNOS	46.165.871.210	30.214.178.687	65%	30.208.124.975	100%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		66.029.456.669	33.799.305.035	51%	31.930.181.867	94%
INVERSION						
RUBRO	DESCRIPCION	MONTO				
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	1.146.726.148	1%	1.146.726.148	0%
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%	50.692.018	100%
C-1206-0800-5	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC	114.953.575.058	10.879.557.134	9%	10.879.557.134	100%
C-1299-0800-2	FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS INSTITUCIONALES EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS- USPEC	27.132.000	-	0%	-	0%
TOTAL RESERVAS INVERSION		210.722.599.540	12.076.975.300	6%	12.076.975.300	100%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		276.752.056.209	45.876.280.335	17%	44.007.157.167	96%

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

3.2 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.

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

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 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	VIAICOS 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 SIIF Nación órdenes de pago cuentas por pagar febrero 28 de 2018.

4. 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.

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

 **MINJUSTICIA**

Con corte acumulado a marzo 31 de 2018, se programaron pagos por valor de \$89.030.628.254,97, de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$75.459.520.707,09, equivalentes a una ejecución del 84,76% con respecto a lo programado para el periodo, arrojando como resultado un PAC no utilizado por valor de \$13.571.107.547,88 correspondientes a un 15,24%, distribuidas en los siguientes rubros:

Gastos de personal se programaron pagos por valor de \$4.903.413.832,67, de los cuales se han ejecutado \$4.357.832.319, equivalentes al 88,87%, quedando pendiente por ejecutar durante el periodo el 11,13% por valor de \$545.581.513,67.

Por el rubro de Gastos Generales se programaron \$16.635.218.158,20 de los cuales se han ejecutado \$9.519.762.058,47, equivalentes al 57,23%, quedando pendiente por ejecutar durante el periodo el 42,77% por valor de \$7.115.456.099,73.

Transferencias- Alimentación para Internos se programaron \$66.965.396.265,76, de los cuales se han ejecutado \$61.061.936.332,28, equivalentes al 91,18%, quedando pendiente por ejecutar durante el periodo el 8,82% por valor de \$5.903.459.933,48.

Inversión Ordinaria se programaron \$526.599.998,34, de los cuales se han ejecutado \$519.989.997,34, equivalentes al 98,74% 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 \$254.219.995 y por el rubro de fortalecimiento de la infraestructura física en los ERON a cargo del INPEC por valor de \$265.770.002. Durante el periodo se dejaron de ejecutar el 1,26% por valor de \$6.610.001.

RUBRO	PAC ACUMULADO MARZO 31-2018				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJE UCIÓN	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	4.903.413.832,67	4.357.832.319,00	88,87%	545.581.513,67	11,13%
GASTOS GENERALES**	16.635.218.158,20	9.519.762.058,47	57,23%	7.115.456.099,73	42,77%
TRANSFERENCIAS***	66.965.396.265,76	61.061.936.332,28	91,18%	5.903.459.933,48	8,82%
INVERSION ORDINARIA ****	526.599.998,34	519.989.997,34	98,74%	6.610.001,00	1,26%
REZAGO INVERSION ****	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL	89.030.628.254,97	75.459.520.707,09	84,76%	13.571.107.547,88	15,24%

Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a marzo 31 de 2018.

De acuerdo con los indicadores de PAC no utilizado se evidencia que el PAC no ejecutado supera los topes para gestión del PAC en los siguientes rubros: Gastos de personal en un 6,13%, transferencias en el 3,82% y gastos generales en el 32,77%.

5. Conclusiones y Recomendaciones

- Para la vigencia 2017 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, fue

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

 **MINJUSTICIA**

del 59,16%. Para los rubros de funcionamiento fue del 88,23% y para inversión del 14,5%. 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.

- Las reservas constituidas para 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%

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 trimestre del año evidencia un alto riesgo de constitución de reservas presupuestales por encima de los topes permitidos por la Ley.

- El pago de las reservas presupuestales constituidas para la vigencia 2018, también es bajo, solo el 17% en total, siendo muy baja la ejecución de las reservas de inversión, solo el 6%.
- 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 marzo de 2018. Según datos de la Subdirección Financiera, el INPANUT (indicador de PAC no utilizado) en enero fue del 64%, en febrero del 16,4% y en marzo del 6,2%. Para el periodo, el promedio es del 15,24%, superando los topes de 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 trimestre de 2018 es del 7.34% de recursos obligados apropiados para la vigencia, siendo casi nulo para los recursos de inversión (solo el 0.15%). Los recursos de funcionamiento tienen un comportamiento adecuado para los gastos de personal y gastos generales.
- Teniendo en cuenta los recursos de inversión son el 35% 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 nueva so 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 Beltran- Profesional Universitario
Revisó :Jose Jorge Roca Martinez – Jefe Oficina de Control Interno
Ruta:\\192.168.70.20\\martha beltran\\Documents\\EJECUCION PRESUPUESTAL\\2018\\Seguimiento Ejec_Ptal
I Trimestre_2018.docx
Ubicación archivo fisico: Az Informes Oficina de Control Interno.

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

Teléfono: (57) (1) 4864130

www.uspec.gov.co

 **MINJUSTICIA**