



Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC FECH4 Folios: NROFOLIOS	
Anexos: NROANEXOS, Tipo Anexo: TIPANEXO	I-2020-006954
Origen: Oficina de Control Interno.	
Destino: Direccion General	
Asunto: Seguimiento a Ejecución Presupuestal Segundo Trimestre 2020. Corte a junio 30 de 2020	

MEMORANDO

PARA : Dr. JAVIER AUGUSTO SARMIENTO OLARTE
DIRECTOR GENERAL USPEC (E)

DE: Oficina de Control Interno.

ASUNTO: Seguimiento a Ejecución Presupuestal Segundo Trimestre 2020. Corte a junio 30 de 2020

FECHA: Bogotá D.C., Julio 13 de 2020.

Para su conocimiento y fines pertinentes, conforme a las funciones de la Oficina de Control Interno, establecidas en la ley 87 de 1993, Decreto 4150 de 2011 y demás normas concordantes y complementarias, a continuación, se presenta el Seguimiento a Ejecución Presupuestal con corte a junio 30 de 2020.

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 2020.

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 2020, asciende a la suma de **\$1.203.373.840.000** los cuales están distribuidos así: **\$824.119.400.000**, para el presupuesto funcionamiento y **\$379.254.440.000** para presupuesto de Inversión conforme a lo establecido en el Decreto 2411 del 30 de diciembre de 2019, *"Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2020, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos"*.

En marzo 2 de 2020, la apropiación presupuestal inicial fue bloqueada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el rubro de inversión por valor de \$33.500.000.000, para el proyecto C-1206-0800-6 CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN - NACIONAL por la suma de \$14.523.142.392 y el





proyecto C-1206-0800-7 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC – NACIONAL por valor de \$18.976.857.608.

Con corte a junio 30 de 2020, la apropiación inicial fue adicionada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el rubro de funcionamiento por valor de \$20.371.200.000, mediante Resolución 1030 de abril 21 de 2020, e incorporada en la desagregación presupuestal mediante la resolución 230 de abril 23 de 2020. Por el rubro A-02-01 Adquisición de Activos no Financieros la suma de \$16.134.966.000 y por el rubro A-02-02 Adquisiciones Diferentes de Activos, por valor de \$4.236.234.000, para un total apropiado por la suma de \$1.223.745.040.000.

La ejecución presupuestal según el artículo 15 del Decreto 412 de 2018, determina que la **“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 la información suministrada por la Subdirección Financiera, con corte a junio 30 de 2020, se han comprometido **\$730.365.301.274**, equivalente al **60%**, de la apropiación vigente, de los cuales se han obligado **\$195.418.718.745**, equivalente a una ejecución al primer trimestre del **16%** y se han efectuado pagos por valor de **\$188.447.445.336**, equivalentes al **15%** del total apropiado, con una apropiación vigente pendiente por ejecutar durante el resto de la vigencia por la suma de **\$1.028.326.321.254**, correspondiente al **84%**, de los cuales \$660.734.422.246 para el rubro de funcionamiento y \$267.591.899.008 para el rubro de inversión.

Del total comprometido con corte a junio 30 del 2020, corresponden a gastos de funcionamiento \$521.594.289.345, equivalentes al **62%** del total apropiado, de los cuales se han obligado \$183.756.177.753, correspondientes a una ejecución del **22%** y se han pagado un total de \$177.042.042.691, equivalentes al **21%**.

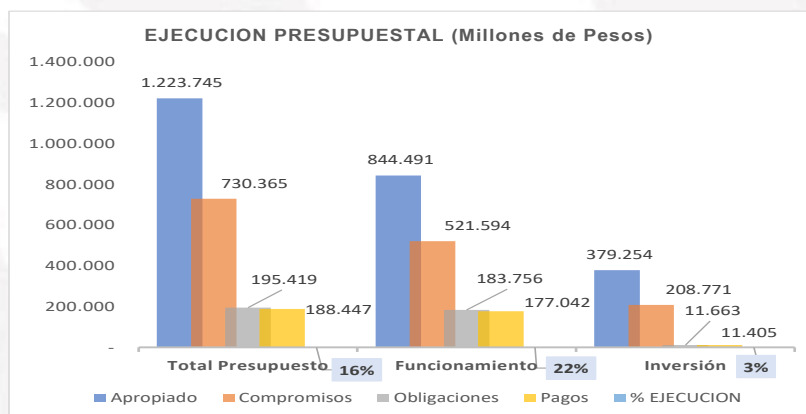
Por el rubro de inversión se comprometieron un total de \$208.771.011.928, equivalentes al **55%** del total apropiado, se han obligado \$11.662.540.992, equivalentes a una ejecución del **3%** y se han efectuado pagos por la suma de \$11.405.402.645, equivalentes al **3%**.





UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC								
EJECUCION PRESUPUESTAL CORTE JUNIO 30 DE 2020								
CONCEPTO		APROPIACION	Compromisos		Obligaciones		Pagos	
		Vigente	Valor	%	Valor	%	Valor	%
A	FUNCIONAMIENTO	844.491	521.594	62%	183.756	22%	177.042	21%
1	GASTOS DE PERSONAL	20.820	9.146	44%	9.091	44%	8.640	41%
2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	90.369	62.723	69%	12.009	13%	12.008	13%
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	732.067	449.726	61%	162.656	22%	156.394	21%
8	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	1.234	-	0%	-	0%	-	0%
C	INVERSION	379.254	208.771	55%	11.663	3%	11.405	3%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2020 - USPEC		1.223.745	730.365	60%	195.419	16%	188.447	15%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal junio 30 del 2020 (Reporte Presupuesto)



Por Inversión para la vigencia 2020, se apropiaron **\$379.254.440.000**, para cinco proyectos de inversión de los cuales con corte a junio 30 de 2020 se han obligado \$11.662.540.992, equivalentes a una ejecución del **3%**, con cargo a los siguientes rubros:





EJECUCION PRESUPUESTAL INVERSION ACUMULADO A JUNIO 30 DE 2020								
RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	%	OBLIGACION	%OBLIGADO	PAGOS	%PAGADO
C-1206-0800-6	CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN - NACIONAL	250.934	122.239	49%	851	0%	851	0%
C-1206-0800-7	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	120.492	86.394	72%	10.811	9%	10.554	9%
C-1206-0800-8	IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS Y DILIGENCIAS JUDICIALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	3.408	0	0%	0	0%	0	0%
C-1206-0800-9	FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL NACIONAL	4.000	0	0%	0	0%	0	0%
C-1299-0800-3	FORTALECIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS BOGOTÁ	420	138	33%	0	0%	0	0%
TOTAL INVERSION		379.254	208.771	55%	11.663	3%	11.405	3%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal junio 30 de 2020 (Reporte Presupuesto)

Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, con una apropiación vigente por valor de \$250.934.440.000, de los cuales se han comprometido \$122.239.365.748, equivalente al 49% y se han obligado y pagado \$851.131.316 correspondientes a una ejecución del 0.34%.

Es de anotar que del total comprometido durante la vigencia 2020, a corte 30 de junio el 1.71% por valor de **\$2.085.661.757**, corresponden a 34 contratos de prestación de servicios suscritos en el 2020 por valor de **\$1.726.310.000** y un contrato de interventoría por la suma de **\$ 359.351.757**; el 98.3% restante por valor de **\$120.153.703.991**, corresponden a vigencia futura y adición al contrato interadministrativo 216144 de noviembre de 2016 suscrito con FONADE por valor de \$28.411.781.420, vigencias futuras por valor de **\$90.568.844.262**, adiciones a los contratos 401 y 402 de 2014 por valor de \$983.109.290, orden de compra 46143 por la suma de \$187.100.000 y comisiones de servicios por valor de \$2.869.019.

Con corte a junio 30 de 2020, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un total de 38 contratos por la suma de \$ 2.192.761.757, correspondientes a 37 contratos de prestación de servicios y un (1) contrato de interventoría.





CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO								
C-1206-0800-6 CONSTRUCCION Y AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACION DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL								
1206006-02 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS CORTEJUNIO 30 DE VIGENCIA 2020								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	EJECUCION OBLIGADO/V.S CONTRATADO %
PRESTACION DE SERVICIOS	37		CONTRATISTAS	\$ 1.833.410.000	1.726.310.000	849.838.330	849.838.330	46,35%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	013-2020	21/01/2020	CONSORCIO VG VALLEJO H INGENIEROS CONSULTORES CONSTRUCTORES SAS NIT 900.416.314-9 GEINCVILES SAS NIT 900.558.020-8	\$ 359.351.757	\$ 359.351.757	-	-	-
	1			\$ 359.351.757	\$ 359.351.757	\$ 0	\$ 0	0,00%
CONTRATOS	38		TOTAL	\$ 2.192.761.757	\$ 2.085.661.757	\$ 849.838.330	\$ 849.838.330	38,76%

Fuente SIIF Nación- matriz de contratos- junio 30 de 2020

Fortalecimiento de la infraestructura física de los ERON a cargo del INPEC- Nacional, con una apropiación vigente por valor de \$120.492.000.000, de los cuales se han comprometido \$86.394.093.925, equivalente al 72% y se han obligado y pagado \$10.811.409.676 correspondientes a una ejecución del 9%.

Es de anotar que del total comprometido durante la vigencia 2020, a corte 30 de junio del 2020 el 98% por valor de **\$84.700.072.388**, corresponden a 33 contratos de prestación de servicios suscritos en el 2020, por valor de \$1.584.730.000, dos(2) contratos de interventoría por la suma de \$6.351.394.453 y siete(7) contratos de obra por valor de \$76.763.947.935; el 2% restante por valor de **\$1.694.021.537**, corresponden comisiones de servicios por valor de \$1.564.739, adición a contratos de interventoría 137,178 ,199 y 257de 2019 por valor de \$636.923.113; adición a contratos de obra 140,233,249 y 259 de 2019, contrato 336 de 2018, por valor de \$580.533.685 y orden de compra 46143 por valor de \$475.000.000.

Con corte a junio 30 de 2020, según matriz de contratos, se suscribieron con cargo a este rubro un total de 45 contratos por la suma de \$84.838.372.325, correspondientes a 36 contratos de prestación de servicios, 2 contratos de interventoría y 7 contratos de obra.





CONTRATOS SUCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-7 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC-NACIONAL 1206003-02 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS CORTE MARZO 31 DE VIGENCIA 2020								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION OBLIGADO /V.S CONTRATADO
PRESTACION DE SERVICIOS	36		CONTRATISTAS	\$ 1.723.030.000	\$ 1.584.730.000	\$ 755.602.662	\$ 756.002.662	44%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	126-2020	08/05/2020	CONSORCIO INTERVENTORES USPEC ARQUITECTURA E INGENIERIA DE CONSULTA ARINCO SAS NIT 901.094.289-2 JASEN CONSULTORES SAS NIT 830.087.225-5	\$ 1.800.705.192	\$ 1.800.705.255	-	-	0%
	129-2020	15/05/2020	GNG INGENIERIA SAS	\$ 4.550.689.198	\$ 4.550.689.198	-	-	0%
	2			\$ 6.351.394.390	\$ 6.351.394.453	\$ 0	\$ 0	0,00%
CONTRATO DE OBRA	125-2020	08/05/2020	CONSORCIO ERON DEPURACION DE AGUAS DE MEDITERRANEO SL - SUCURSAL COLOMBIA NIT 900.456.075-4 DESARROLLO INTEGRAL DE PROYECTOS DE INGENIERIA SAS NIT 900.612.259-1 MOYA G2 SAS NIT 901.320.333-9	\$ 18.572.899.965	\$ 18.572.899.965	\$ 5.571.869.990	\$ 5.571.869.990	30,00%
	130-2020	15/05/2020	CONSORCIO OLAGUER-CALDAS OLAGUER AGUDELO PRIETO CC 3.169.341-4 GP CARIBE SAS NIT 901.110.703-1	\$ 8.767.949.561	\$ 8.767.949.561			0,00%
	131-2020	18/05/2020	CONSORCIO MANTENIMIENTO CARCELARIO ELECTRICAS REYES SAS NIT 802.017.852-2 HOL SAS NIT 804.014.816-0	\$ 5.672.146.550	\$ 5.672.146.550	\$ 1.701.643.965	\$ 1.701.643.965	30,00%
	138-2020	28/05/2020	BUILDING SAS	\$ 8.411.494.311	\$ 8.411.494.311	\$ 2.523.448.293	\$ 2.523.448.293	30,00%
	139-2020	28/05/2020	CONSORCIO ERON 2020 RYO CONSTRUCCIONES SAS NIT 900.459.044-1 PROYECTOS Y GESTION DEL DESARROLLO SAS NIT 900.508.212-1	\$ 15.208.459.142	\$ 15.208.459.142	\$ 257.138.347		1,69%
	140-2020	29/05/2020	CONSORCIO MTO ERON 2020 GRUPO TITANIUM SAS NIT 900.748.719-7 CONSTRUCTORA CS ZOMAC SAS NIT 901.363.271-5 FERESCOM SAS NIT 900.877.231-3	\$ 12.942.773.152	\$ 12.942.773.152			0,00%
	141-2020	01/06/2020	CONSORCIO MANTENIMIENTO 2020 RAM PROYECTOS DE INGENIERIA SAS NIT 901.348.611-8 JEDEMA CONSTRUCCIONES SAS NIT 901.361.901-8	\$ 7.188.225.254	\$ 7.188.225.254			0,00%
	7			\$ 76.763.947.935	\$ 76.763.947.935	\$ 10.054.100.595	\$ 9.796.962.248	13,10%
CONTRATOS	45		TOTAL	\$ 84.838.372.325	\$ 84.700.072.388	\$ 10.809.703.257	\$ 10.552.964.910	12,74%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos-junio 30 de 2020

- ✓ **Implementación de salas para la realización de Audiencias y diligencias judiciales en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional**, con una apropiación por valor de \$3.408.000.000,00, los cuales con corte a junio 30 de 2020, no se registran compromisos.
- ✓ **Fortalecimiento tecnológico de la seguridad en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional**, con una apropiación por valor de \$4.000.000.000,00, los cuales con corte a junio 30 de 2020, no se registran compromisos.
- ✓ **Fortalecimiento en la aplicación de la gestión documental en la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios- Bogotá**, con una apropiación por valor de \$420.000.000,00, acorte junio 30 de 2020 se han comprometido \$137.552.255, equivalente al 33%, del valor apropiado, los cuales no han sido obligados es decir con ejecución del 0%. Es de anotar que el total comprometido corresponde a la adición al contrato 339 de 2019.

2. Rezago Presupuestal Vigencia 2019

De acuerdo con lo establecido en el artículo 2.8.1.7.3.2. de la Sección 3, del Capítulo 7, Título 1, Parte 8 del libro 2 del Decreto 1068 de 2015 **Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar** y en el art 17 del Decreto 412 de 2018 se establece que: “A más tardar el 20 de enero de cada año, los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación constituirán las reservas presupuestales y cuentas por pagar de la respectiva sección presupuestal correspondientes a la vigencia fiscal anterior, de conformidad con los

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



La justicia
es de todos

Minjusticia



saldos registrados a 31 de diciembre a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación. En dicho plazo, solo se podrán efectuar los ajustes a que haya lugar para la constitución de las reservas presupuestales y de las cuentas por pagar, sin que en ningún caso se puedan registrar nuevos compromisos ni obligaciones”.

“Las cuentas por pagar y las reservas presupuestales que no se hayan ejecutado a 31 de diciembre de la vigencia en la cual se constituyeron, expiran sin excepción. En caso de que la entidad mantenga recursos de la Nación por este concepto deben reintegrarse por el ordenador del gasto y el funcionario de manejo del respectivo órgano a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, dentro de los primeros cinco (5) días del mes siguiente a la expiración de estas”.

Dando cumplimiento a la norma, la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, al cierre de la vigencia 2019, constituyó rezago presupuestal por valor de \$451.322.949.558, de los cuales \$451.318.679.344, corresponden a reservas presupuestales y \$4.270.314 a cuentas por pagar.

Las reservas presupuestales se constituyeron por funcionamiento el 51% por valor de \$231.386.427.026 y por inversión el 49% por la suma de \$219.932.252.217.

- Las reservas constituidas en la vigencia 2019, por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 29% de la apropiación para la vigencia, superando en un 27%, el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público que es del 2%.
- Las reservas constituidas en la vigencia 2019, por el rubro de Inversión ascendieron al 20% de la apropiación para la vigencia, superando en un 5%, el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público que es del 15%.

RUBRO	APROPIACION VIGENCIA 2019	% MAXIMO CONSTITUCION RESERVAS	VALOR MAXIMO RESERVA	VALOR CONSTITUIDO	%	DIFERENCIA	%
FUNCIONAMIENTO	787.901.219.962	2%	15.758.024.399	231.386.427.026	29%	215.628.402.627	27%
INVERSION	1.072.936.409.321	15%	160.940.461.398	219.932.252.217	20%	58.991.790.819	5%
	1.860.837.629.283	7%	176.698.485.797	451.318.679.243	24%	274.620.193.446	17%





CONSTITUCION RESERVAS PRESUPUESTALES DICIEMBRE 31 DE 2019				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2019	REDUCCIONES DICIEMBRE 31 DE 2019	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DIC 31/2019
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	7.304.216	-	7.304.216
A-02-01-01-003	ACTIVOS FIJOS NO CLASIFICADOS COMO MAQUINARIA Y EQUIPO	30.245.742	-	30.245.742
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	666.681.865	- 2,00	666.681.863
A-02-02-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	60.050.760		60.050.760
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	17.677.101		17.677.101
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	166.168.863	-	166.168.863
A-02-02-02-006	SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	200.665.980	- 372.160,00	201.038.140
A-02-02-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	55.719.505	-	55.719.505
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	16.492.919.245	- 6,67	16.492.919.251
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	151.947.035	-	151.947.035
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	4.520.385	- 31.603,00	4.551.988
A-03-03-01-058	ALIMENTACION PARA INTERNOS	139.841.874.230	- 131,17	139.841.874.361
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	73.691.056.000	-	73.691.056.000
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	5.786.492	- 5.786.492,00	-
A-01-01-01-001-001	SUELDO BÁSICO	6.768.565	- 6.768.565,00	-
A-01-01-01-001-004	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	127.852	- 127.852,00	-
A-01-01-01-001-005	AUXILIO DE TRANSPORTE	194.064	- 194.064,00	-
A-01-01-02-003	AUXILIO DE CESANTÍAS	10.254.731	- 10.254.731,00	-
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		231.409.962.631	- 23.535.605	231.386.427.026
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2019	REDUCCIONES DICIEMBRE 31 DE 2019	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS
C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	166.101.996.983	-	166.101.996.983
C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	52.427.814.697	-	52.427.814.697
C-1206-0800-8-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS Y DILIGENCIAS JUDICIALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	78.820.800	-	78.820.800
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.048.515.227	-	1.048.515.227
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	275.104.510	-	275.104.510
TOTAL RESERVAS INVERSION		219.932.252.217	-	219.932.252.217
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		451.342.214.848	- 23.535.605	451.318.679.244

Fuente SIIF Nación Reservas presupuestales a diciembre 31 2019.





- La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios constituyo según registros en el aplicativo SIIF Nación II al cierre de la vigencia de 2019, cuentas por pagar por valor de \$4.270.314, del total del rezago presupuestal constituido, las cuales se originaron el 100% con cargo a funcionamiento por el rubro de gastos de personal y gastos generales con cargo a los siguientes rubros:

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC		
CUENTAS POR PAGAR CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019		
		SALDO
		SIIF NACION
A	FUNCIONAMIENTO	4.270.314,00
1	GASTOS DE PERSONAL	4.170.661,00
2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	99.653,00
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-
4	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	-
C	INVERSION	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PRESUPUESTALES VIGENCIA 2019		4.270.314,00

Fuente SIIF Nación cuentas por pagar a diciembre 2019.

2.1 Ejecución Rezago Presupuestal

Del rezago presupuestal constituido, las cuentas por pagar se originaron el 100% con cargo a funcionamiento por el rubro de gastos de personal por la suma de \$4.170.661 y por el rubro de Adquisición de bienes y servicios por valor de \$99.653.

Las reservas presupuestales el 51% por valor de \$231.386.427.026, se constituyeron con cargo rubro de funcionamiento y 49% por la suma de \$219.932.252.217 con cargo al rubro de inversión, para un total de reservas constituidas por valor de \$451.318.679.243

Según información reportada por la coordinación de presupuesto y validado con reportes de SIIF Nación, del total de las reservas presupuestales constituidas, con corte a diciembre 31 de 2019, se solicitaron reducciones por parte de las direcciones Administrativa y Financiera, Logística y la oficina de tecnología por valor de \$227.557.128, quedando una reserva presupuestal con corte a junio 30 del 2020, por valor de \$451.091.122.114 con cargo a los siguientes rubros:





RESERVAS PRESUPUESTALES A JUNIO 30/2020				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DIC 31/2019	REDUCCIONES A JUNIO 30 DE 2020	VALOR RESERVAS A JUNIO 30 DE 2020
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	7.304.216	-	7.304.216
A-02-01-01-003	ACTIVOS FIJOS NO CLASIFICADOS COMO MAQUINARIA Y EQUIPO	30.245.742	-	30.245.742
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	666.681.863	-	666.681.863
A-02-02-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	60.050.760	3.502.961	56.547.799
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	17.677.101	-	17.677.101
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	166.168.863	1.306.479	164.862.384
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	200.293.820	156.000	200.137.820
A-02-02-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	55.719.505	-	55.719.505
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	16.492.919.251	24.302.083	16.468.617.169
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	151.947.035	-	151.947.035
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	4.488.782	313.769	4.175.013
A-03-03-01-058	ALIMENTACION PARA INTERNOS	139.841.874.099	197.975.836	139.643.898.263
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	73.691.056.000	-	73.691.056.000
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		231.386.427.024	227.557.128	231.158.869.897
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DIC 31/2019	REDUCCIONES A JUNIO 30 DE 2020	VALOR RESERVAS A JUNIO 30 DE 2020
C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	166.101.996.983	0,07	166.101.996.983
C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	52.427.814.697	-	52.427.814.697
C-1206-0800-8-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS Y DILIGENCIAS JUDICIALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	78.820.800	-	78.820.800
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.048.515.227	-	1.048.515.227
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	275.104.510	-	275.104.510
TOTAL RESERVAS INVERSION		219.932.252.217	0,07	219.932.252.218
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS		451.318.679.242	227.557.128	451.091.122.114

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales a junio 30 de 2020.





2.2 Reservas Presupuestales

2.2.1 Ejecución Reservas Presupuestales

Del total actual de las reservas constituidas para la vigencia 2020, con corte a junio 30 se han obligado \$217.652.383.380, equivalentes a una ejecución del **48%**, con cargo a funcionamiento la suma de \$197.412.534.810, con una ejecución del **85%** y por inversión un monto total de \$20.239.848.570, correspondientes a una ejecución del 9%.

Es de anotar, que se encuentran pendientes por ejecutar reservas para el resto de la vigencia 2020, por valor de \$233.438.738.734 equivalentes al 52% del total de las reservas constituidas para la vigencia, de las cuales por el rubro de funcionamiento están pendientes de ejecutar el 15% por valor de \$33.746.335.086 y por el rubro de inversión el saldo pendiente por ejecutar es por la suma de \$199.692.403.648, equivalentes al 91% del total de las reservas constituidas, con cargo a los rubros registrados en el cuadro siguiente.

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUNIO 30 DE 2020					
FUNCIONAMIENTO					
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS JUNIO 30-2020	% EJECUCION	SALDO RESERVAS CORTE JUNIO 30/2020	% POR EJECUTAR
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	7.304.216	100%	-	0%
A-02-01-01-003	ACTIVOS FIJOS NO CLASIFICADOS COMO MAQUINARIA Y EQUIPO	30.245.742	100%	-	0%
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	232.582.737	35%	434.099.126	65%
A-02-02-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	56.547.799	100%	-	0%
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	17.677.101	100%	-	0%
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	164.862.384	100%	1	0%
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	105.737.627	53%	94.400.193	47%
A-02-02-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	45.650.019	82%	10.069.486	18%
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	7.301.263.545	44%	9.167.353.624	56%
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	146.487.035	96%	5.460.000	4%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	4.060.580	97%	114.433	3%
A-03-03-01-058	ALIMENTACION PARA INTERNOS	115.609.060.026	83%	24.034.838.237	17%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	73.691.056.000	100%	-	0%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		197.412.534.810	85%	33.746.335.086	15%

Fuente SIIF Nación Obligación Reservas Junio 30 de 2020





EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUNIO 30 DE 2020					
INVERSION					
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS JUNIO 30-2020	% EJECUCION	SALDO RESERVAS CORTE JUNIO 30/2020	% POR EJECUTAR
C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7.552.322.745	5%	158.549.674.239	95%
C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	12.089.765.580	23%	40.338.049.117	77%
C-1206-0800-8-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS Y DILIGENCIAS JUDICIALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	78.820.800	100%	-	0%
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	243.834.935	23%	804.680.292	77%
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	275.104.510	100%	-	0%
TOTAL RESERVAS INVERSION		20.239.848.570	9%	199.692.403.648	91%
TOTAL RESERVAS EJECUTADS		217.652.383.380	48%	233.438.738.734	52%

Fuente SIIF Nación Obligación Reservas Junio 30 de 2020

2.2.2 Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales con corte a junio 30 de 2020, se han efectuado pagos por valor de \$212.639.467.592, correspondientes al **98%**, de los cuales con cargo a funcionamiento se pagaron \$192.987.461.536, equivalente al **98%** de lo obligado por este concepto y por inversión un total pagado por valor de \$19.652.006.006 correspondientes al **97%** de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES CORTE JUNIO 30 DE 2020					
FUNCIONAMIENTO					
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS JUNIO 30-2020	% EJECUCION	PAGADAS CORTE JUNIO 30/2020	% PAGOS
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	7.304.216	100%	7.304.216	100%
A-02-01-01-003	ACTIVOS FIJOS NO CLASIFICADOS COMO MAQUINARIA Y EQUIPO	30.245.742	100%	30.245.742	100%
A-02-01-01-004	MAQUINARIA Y EQUIPO	232.582.737	35%	210.735.492	91%
A-02-02-01-002	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y TABACO; TEXTILES, PRENDAS DE VESTIR Y PRODUCTOS DE CUERO	56.547.799	100%	56.547.799	100%
A-02-02-01-003	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)	17.677.101	100%	17.677.101	100%
A-02-02-01-004	PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE	164.862.384	100%	164.862.384	100%
A-02-02-02-006	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS; SERVICIOS DE TRANSPORTE; Y SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA	105.737.627	53%	105.737.627	100%
A-02-02-02-007	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIOS Y SERVICIOS DE LEASING	45.650.019	82%	45.650.019	100%
A-02-02-02-008	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	7.301.263.545	44%	7.301.263.545	100%
A-02-02-02-009	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	146.487.035	96%	146.487.035	100%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	4.060.580	97%	4.060.580	100%
A-03-03-01-058	ALIMENTACION PARA INTERNOS	115.609.060.026	83%	111.205.834.047	96%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	73.691.056.000	100%	73.691.056.000	100%
TOTAL RESERVAS POR FUNCIONAMIENTO		197.412.534.810	85%	192.987.461.586	98%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Junio 30 de 2020

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



La justicia
es de todos

Minjusticia



PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES CORTE JUNIO 30 DE 2020					
FUNCIONAMIENTO					
INVERSION					
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS JUNIO 30-2020	% EJECUCION	PAGADAS CORTE JUNIO 30/2020	% EJECUCION
C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7.552.322.745	5%	7.300.665.421	97%
C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	12.089.765.580	23%	11.854.331.048	98%
C-1206-0800-8-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - IMPLEMENTACIÓN DE SALAS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDIENCIAS Y DILIGENCIAS JUDICIALES EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	78.820.800	100%	4.752.000	6%
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	243.834.935	23%	243.834.935	100%
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	275.104.510	100%	248.422.603	90%
TOTAL RESERVAS INVERSION		20.239.848.570	9%	19.652.006.006	97%
TOTAL RESERVAS EJECUTADS		217.652.383.380	48%	212.639.467.592	98%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Junio 30 de 2020

2.3 Vigencias Expiradas

Con corte a junio 30 de 2020, según reportes de SIIF Nación, se tramitaron CDP para amparar el pago de Pasivos Exigibles-Vigencias Expiradas por valor de \$4.282.859.739, por concepto de sueldo de funcionaria de la USPEC y de los contratos 217-2013,239-2014 y 295-2015, de los cuales se han comprometido \$49.800.291, quedando un total por comprometer a corte del segundo trimestre de la vigencia 2020 por la suma de \$4.233.059.448 con cargo a los siguientes rubros.

VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A JUNIO 30 DE 2020						
Fecha de Registro	Rubro	Descripcion	Tramitado	Comprometido	Por Comprometer	Objeto
2020-02-19	A-01-01-01-001-001	SUELDO BÁSICO	4.170.661,00	4.170.661,00	-	PARA AMPARAR PAGO DE PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS POR CONCEPTO DE SUELDO BASICO DE LA FUNCIONARIA NURY CECILIA MARRUGO SEGUN MEMORANDO 1-2020-001068 DEL 07 DE FEBRERO DE 2020
2020-02-21	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	6.473.639,00	-	6.473.639,00	PARA AMPARAR PAGO DE VIGENCIA EXPIRADAS CTO 295 DE 2015 CONSORCIO INTERCARCEL POR MEJORAMIENTO Y CONSERVACION INFRAESTRUCTURA FISICA DEL SPON DE ERON A CARGO DEL INPEC VIGENCIA 2020, SOLICITUD 150-DINFRA-85
2020-04-07	A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	45.629.629,75	45.629.629,73	0,02	PARA AMPARAR PAGO DE PASIVOS EXIGIBLES DE VIGENCIA EXPIRADAS DEL CTO 339 DE 2014 A NOMBRE DE BIODA S.A.S, CUYO OBJETO ES PRESTAR EL SERVICIO DE TELEFONÍA A LA USPEC SOLICITUD 158
2020-05-07	C-1206-0800-6-0-1206006-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE INFORMACIÓN PENITENCIARIA Y CARCELARIA PARA LA TOMA DE DECISIONES - CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN - NACIONAL	4.226.585.809,00	-	4.226.585.809,00	PARA AMPARAR PAGO PASIVOS EXIGIBLES - VIGENCIAS EXPIRADAS CORRESPONDIENTE A LA LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO DE OBRA No. 217 DE 2013 CUYO OBJETO ES LA CONSTRUCCIÓN DE UN SECTOR DE MEDIANA SEGURIDAD Y OBRAS CONEXAS EN EL ESTABLECIMIENTO CARCELARIO Y PENITE
TOTAL VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A JUNIO 30 DE 2020			4.282.859.738,75	49.800.290,73	4.233.059.448,02	

Fuente SIIF Nación CEN CDP - Compromisos a Junio 30 de 2020

2.5 Cuentas por Pagar

De acuerdo con los registros en SIIF Nación, con corte a junio 30 de 2020, del total de las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2019, se han obligado y pagado \$99.653 quedando pendiente un saldo por pagar por la suma de \$4.170.661.

SALDO CUENTAS POR PAGAR A JUNIO 30 DE 2020				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2019	OBLIGADO Y PAGADO A JUNIO 30 DE 2020	SALDO POR PAGAR A JUNIO 30 DE 2020
A-1	GASTOS DE PERSONAL	4.170.661,00	0,00	4.170.661,00
A-2	BIENES Y SERVICIOS	99.653,00	99.653,00	0,00
TOTAL		4.270.314,00	99.653,00	4.170.661,00

Fuente SIIF Nación Obligaciones-Ordenes de pago a Junio 30 de 2020

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



La justicia
es de todos

Minjusticia



3. Programa Anual Mensualizado 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 2019, se apropiaron un total de \$1.337.611. Millones, de los cuales \$345.754 millones por el rubro de inversión y \$1.246.029 millones por el rubro de funcionamiento.

Con corte acumulado a junio 30 de 2020, se programaron pagos por valor de \$218.111.480.446,83, de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$187.218.054.884,47, equivalentes a una ejecución del **85,84%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado por valor de \$30.893.425.562,36, correspondientes al **14,16%**, del total programado, distribuidas en los siguientes rubros:

RUBRO	PAC ACUMULADO JUNIO 30-2020				% PAC NO EJECUTADO
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJECUCION	PAC NO UTILIZADO	
GASTOS DE PERSONAL*	9.056.769.749,00	8.711.853.932,00	96,19%	344.915.817,00	3,81%
GASTOS GENERALES**	14.037.656.245,96	12.007.898.307,47	85,54%	2.029.757.938,49	14,46%
TRANSFERENCIAS***	173.276.976.624,87	155.092.900.000,00	89,51%	18.184.076.624,87	10,49%
INVERSION ORDINARIA ****	21.740.077.827,00	11.405.402.645,00	52,46%	10.334.675.182,00	47,54%
TOTAL	218.111.480.446,83	187.218.054.884,47	85,84%	30.893.425.562,36	14,16%

Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a Junio 30 de 2020. Comportamiento cupo PAC - Grupo Tesorería

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$9.056.769.749, correspondientes a nómina y liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios de los cuales se ejecutaron \$8.711.853.932, equivalentes al 96.19%, originando un PAC no utilizado con corte a junio 30 de 2020 del 3.81% por valor de \$344.915.817, dentro del cual se incluye reintegro por incapacidades.
- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$14.037.656.245,96, de los cuales se ejecutaron \$12.007.898.307,47 equivalentes al 85.54%, quedando pendiente por utilizar con corte a junio 30 de 2020, el 14.46% por valor de \$2.029.757.938,49, correspondiente según reporte del Grupo de tesorería, a facturas pendientes por radicar de las áreas ejecutoras de Logística (Servicio de vigilancia electrónica para la población privada de la libertad). Es de anotar que durante el mes de enero de 2020 se realizó un aplazamiento en este rubro por valor de \$840.335.776,47.
- **Transferencias- Alimentación para Internos e implementación del sistema integral de salud en el sistema penitenciario:** Se programaron por la Dirección de Logística \$173.276.976.624,87, para una sentencia y conciliación programada por el área y para cubrir gastos correspondientes al servicio de los Planes Complementarios de Salud para la Población Privada de la Libertad a cargo del INPEC y el suministro de alimentación para las personas privadas de la libertad, de los cuales se ejecutaron a junio 30 de 2020 un total de \$155.092.900.000, equivalentes al 89,51%, quedando pendiente por utilizar el 10.49% por valor de \$18.184.076.624,87, en razón a que la facturación no fue reportada en su totalidad.





- **Inversión Ordinaria:** Se programaron por la Dirección de Infraestructura un monto por valor de \$21.740.077.827 para el pago de prestación de servicio de contratistas de los cuales se utilizaron con corte a junio 30 de 2020, la suma de \$11.405.402.645 equivalentes al 52.46% quedando pendiente por utilizar el 47.54% por valor de \$10.334.675.182, en razón a que no se presentaron oportunamente las cuentas de cobro de los contratistas y la falta de la documentación de cuentas por parte del área ejecutora.

Según los indicadores de PAC no utilizado para cada objeto del gasto, se observó que el PAC no ejecutado acumulado con corte a junio 30 de 2020 asciende al 14.16% superando los topes definidos para gestión del PAC en los siguientes rubros:

Gastos de Personal: Indicador definido el 5%, no supera tope se encuentra dentro del rango con un 3.81%.

Gastos Generales: Indicador definido el 10%, supera el tope en un 2.46%

Transferencias Corrientes: Indicador definido 5%, supera el tope en el 5.49%.

Inversión Ordinaria: Indicador definido 10%, supera el tope en el 37.54%.

De acuerdo la información suministrada por el Grupo Tesorería, y los registros de SIIF Nación, el programa anual mensualizado de caja (PAC), con corte al segundo trimestre de la vigencia 2020, generó una disminución en el INPANUT (indicador de PAC no utilizado) en los meses de febrero del 37.71%, en el mes de abril del 70.97% y en el mes de junio del 15.60%, comparados con respecto al mes inmediatamente anterior, presentándose un incremento del 67.22% en el mes de marzo y del 16% en el mes de mayo, con respecto al mes anterior superando los topes establecidos.

COMPTAMIENTO INPANUT POR RUBRO CORTE JUNIO 30 2020					
PERIODO	INPANUT TOTAL	GASTOS PERSONAL	GASTOS GENERALES	TRANSFERENCIAS	INVERSION ORDINARIA
ENERO	35.49%	7.06%	69.93%	0.00%	0.00%
FEBRERO	3.77%	6.20%	0.04%	0.00%	0.06%
MARZO	71.00%	7.92%	21.52%	90.91%	4.18%
ABRIL	0.02%	0.00%	0.00%	0.00%	2.29%
MAYO	16.01%	0.89%	0.00%	0.00%	96.19%
JUNIO	0.42%	0.34%	1.34%	0.00%	2.46%
ACUMULADO	14.16%	3.81%	14.46%	10.49%	47.54%

4 Conclusiones

- Con corte a junio 30 de la vigencia 2020, 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 **16%**, de los cuales para el rubro de funcionamiento la ejecución fue del **22%** y para inversión del **3%**.
- La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, al cierre de la vigencia 2019, constituyó rezago presupuestal por valor de \$451.322.949.558, de los cuales \$451.318.679.344, corresponden a reservas presupuestales y \$4.270.314 a cuentas por pagar. Del total de las reservas se constituyeron por funcionamiento el 51% por valor de \$231.386.427.026 y por inversión el 49% por la suma de \$219.932.252.217.





- Del total de las reservas presupuestales constituidas a diciembre de 2019, con corte a junio 30 de 2020, se solicitaron ajustes por de \$227.557.128, quedando una reserva presupuestal actual para la vigencia 2020 por valor de 451.091.122.114, de las cuales se han obligado \$217.652.383.380, equivalentes a una ejecución del **48%** y se han efectuado pagos por valor de \$212.639.467.592, correspondientes al **98%** del valor total obligado. Al cierre del segundo trimestre, se encuentran pendientes por ejecutar un monto total de \$233.438.738.734 equivalentes al 52% del total de las reservas constituidas durante la vigencia, correspondientes al rubro de funcionamiento la suma de \$33.746.335.086 y por el rubro de Inversión un monto de \$199.692.403.648.
- Con corte a junio 30 de 2020, según SIIF Nación se tramitaron CDP para amparar el pago de Pasivos Exigibles - Vigencias Expiradas por valor de \$4.282.859.739, de los cuales se han comprometido \$49.800.291, quedando un total por comprometer para el resto de la vigencia por la suma de \$4.233.059.448.
- Al corte de segundo trimestre de la vigencia de 2020, del total de cuentas por pagar constituidas, se obligaron y pagaron \$99.653 con un saldo pendiente por pagar para el resto de la vigencia por la suma de \$4.170.661.
- Con corte acumulado a junio 30 de 2020, se programaron pagos por valor de \$218.111.480.446,83, de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$187.218.054.884,47, equivalentes a una ejecución del **85.84%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado por valor de \$30.893.425.562,36, correspondientes al **14,16%**, superando los indicadores definidos en los rubros de Gastos Generales , Transferencias Corrientes e Inversión Ordinaria , es de anotar una disminución en el INPANUT en los meses de febrero, abril y junio.

5. Observaciones

- Las reservas constituidas para la vigencia 2019, para ser canceladas en la vigencia 2020, por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 29% y por inversión al 20%, del total presupuestado para la vigencia, 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 2019 en un 27% y 5% respectivamente.
- De acuerdo con la Tabla del indicador del PAC, el comportamiento de la ejecución del PAC con corte a junio 30 de 2020 , supero los topes del Indicador del PAC no utilizado para los rubros de Gastos de Personal en los meses de enero, febrero y marzo, para el rubro de Gastos Generales durante los meses de enero y marzo, por el rubro de Transferencias corrientes en el mes de marzo y por inversión





ordinaria en el mes de mayo con un incremento del 80.91%, situación que puede generar como consecuencia que la Dirección General del Presupuesto Público Nacional - DGPPN- aplique las políticas establecidas en el Manual PAC.

- Según los indicadores de PAC no utilizado para cada objeto del gasto, se observó que el PAC no ejecutado acumulado con corte a junio 30 de 2020 asciende al 14.16%, superando los topes definidos para gestión del PAC en los siguientes rubros: Gastos Generales en 2.46% , Transferencias corrientes 5.49% y por Inversión Ordinaria con el 37.54%, de acuerdo con los indicadores establecidos para cada rubro

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

Recomendación:

- Reiteramos nuevamente la necesidad de establecer por parte de las áreas responsables de la ejecución de los recursos, mecanismos que permitan ejecutar los recursos programados durante la vigencia de forma eficiente, con el fin de evitar expiración de las autorizaciones del gasto y la constitución reservas presupuestales que superen los porcentajes máximos exigidos, dado que el comportamiento de la ejecución presupuestal acumulada a corte del segundo trimestre de la vigencia 2020, evidencia un alto riesgo de constitución de reservas presupuestales por encima de los topes permitidos por la Ley.
- Establecer mecanismos que permitan la adecuada utilización del PAC, con el fin de evitar que la Dirección General de Presupuesto Público Nacional DGPPN, de acuerdo al comportamiento del indicador del PAC no utilizado aplique a la entidad alguna de las políticas descritas en el Manual del PAC.

Cordialmente,

ALEXI MAUREDY PERDOMO BAMBAGUE
Coordinadora Grupo Evaluación de la Gestión Institucional

Elaboró: Martha Patricia Beltran- Profesional Universitario
Revisó: Alexi Mauredy Perdomo Bambague –Coordinadora Grupo Evaluación de la Gestión Institucional
Ruta\\192.168.70.20\martha.beltran\Documents\VIGENCIA 2020\SEGUIMIENTO EJE. PRESUPUESTAL\Informe de Seguimiento Ejecución Presupuestal Segundo Trimestre 2020.docx
Ubicación archivo físico: Carpeta Informes de Ejecución Presupuestal Vigencia 2020

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

