



USPEC
UNIDAD DE SERVICIOS
PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS

**SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30**

**SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30.**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC
JULIO 2021**

**SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30.**

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 2021.

OBJETIVO

Realizar el seguimiento trimestral al avance de la Ejecución Presupuestal de la USPEC, para determinar la ejecución real acumulada al cierre de cada trimestre de la vigencia 2021, de acuerdo con los recursos apropiados para la vigencia 2021, por la Dirección General del Presupuesto Público del Ministerio de Hacienda y Crédito Público

ALCANCE

Verificar de acuerdo en los registros del SIIF Nación, la ejecución presupuestal acumulada, ejecución del rezago presupuestal, constitución de vigencias expiradas y reporte de ejecución del PAC a corte del segundo trimestre de la vigencia 2021.

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 2021.

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 2021, asciende a la suma de **\$1.291.795.810** los cuales están distribuidos así: **\$940.377.010.000**, para el presupuesto funcionamiento y **\$351.418.800.000** para presupuesto de Inversión conforme a lo establecido en el Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020, *“Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2021, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”*.

Es de anotar que a corte de marzo 31 de 2021, la apropiación presupuestal inicial se encontraba bloqueada por la Dirección General de Presupuesto Público Nacional DGPP por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por el rubro de funcionamiento, con cargo a Transferencias corrientes por



**SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30**

concepto otras transferencias –Distribución Previo Concepto DGPPN por valor de \$95.000.000.000, con corte a junio 30 de 2021, se autorizó el levantamiento del previo concepto por valor de **\$2.115.000.000** quedando bloqueada la suma de \$92.885.000.000, para una apropiación vigente por el rubro de funcionamiento por valor de **\$847.492.010.000**, para un total apropiado para la vigencia 2021 por la suma **\$1.198.910.810.000**.

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 2021, se han comprometido **\$831.889.957.211**, equivalente al **69%**, de la apropiación vigente, de los cuales se han obligado \$115.827.384.122 y efectuados pagos por la suma de \$111.507.274.037, equivalente a una ejecución al segundo trimestre del **10%** del total apropiado, de los cuales se han cancelado el 9%; con una apropiación pendiente por ejecutar para el resto de la vigencia por la suma de **\$1.083.083.425.878**.

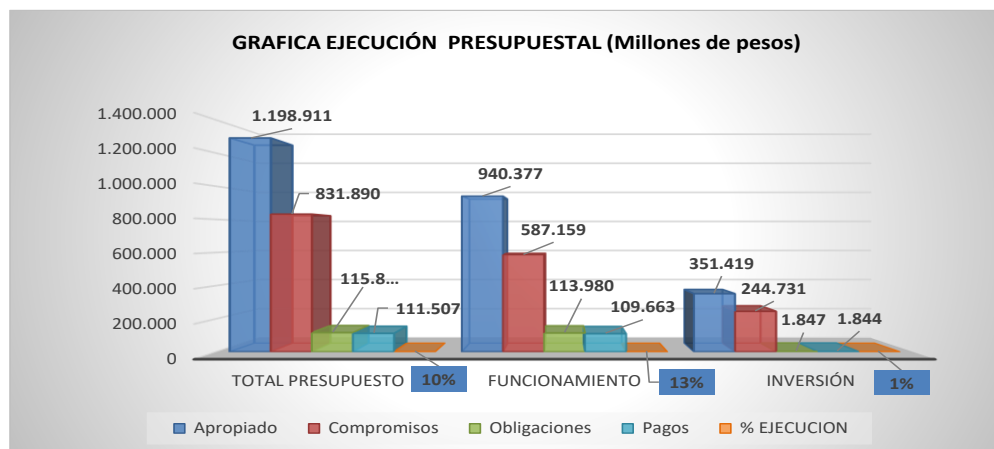
Del total comprometido con corte a junio 30 de 2021, corresponden a gastos de funcionamiento \$587.159.159.283, equivalentes al **69%** del total apropiado, de los cuales se han obligado \$113.980.345.465 y efectuados pagos por valor de \$109.663.355.840, correspondientes a una ejecución del **13%**, con una apropiación pendiente por ejecutar, para el resto de la vigencia por este rubro por la suma de \$733.511.664.535.

Por el rubro de inversión se comprometieron un total de \$244.730.797.929, equivalentes al **70%** del total apropiado, de los cuales se han obligado \$1.847.038.657 y efectuados pagos por valor de \$1.843.918.197, correspondientes a una ejecución aproximada del **1%**, con una apropiación pendiente por ejecutar, para el resto de la vigencia por este rubro por la suma de \$349.571.761.343.

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC								
EJECUCIÓN PRESUPUESTO CORTE JUNIO 30 2021								
CONCEPTO		Apropiacion	Compromisos		Obligaciones		Pagos	
		Vigente	Valor	%	Valor	%	Valor	%
A	FUNCIONAMIENTO	847.492	587.159	69%	113.980	13%	109.663	13%
1	GASTOS DE PERSONAL	21.361	9.026	42%	9.000	42%	9.000	42%
2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	70.060	50.431	72%	23.855	34%	23.789	34%
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	754.800	527.701	70%	81.125	11%	76.874	10%
4	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	1.271	1	0%	1	0%	1	0%
C	INVERSION	351.419	244.731	70%	1.847	1%	1.844	1%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2021 - USPEC		1.198.911	831.890	69%	115.827	10%	111.507	9%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Junio 30 del 2021 (Reporte Presupuesto)

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30



Por Inversión para la vigencia 2021, se apropiaron \$351.418.800.000, para cinco proyectos de inversión de los cuales, con corte a junio 30 de 2021, se han comprometido el 70% equivalente a la suma de \$244.730.797.929; se han obligado \$1.847.038.657 y efectuados pagos por valor de \$1.843.918.197, correspondientes a una ejecución del 0.53%, con cargo a los siguientes rubros:

EJECUCION PRESUPUESTAL INVERSION A JUNIO 30/2021								
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	260.222	219.043	84%	1.100	0,42%	1.098	0,42%
C-1206-0800-7	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	83.281	25.688	31%	747	0,90%	746	0,90%
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%
C-1206-0800-9	FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	4.000		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	508		0%		0%		0%
C	INVERSION	351.419	244.731	70%	1.847	0,53%	1.844	0,52%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal junio 30 de 2021 (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 \$260.221.745.652, de los cuales se han comprometido \$219.042.548.047, equivalente al 84%, se obligaron \$1.099.699.298 y pagaron \$1.097.583.476, correspondientes a una ejecución del **0.42%**.

Es de anotar que del total comprometido a corte 30 de junio del 2021, el 3.66% por valor de **\$8.024.218.086**, corresponden a compromisos de 38 contratos suscritos en el 2021 de los cuales 34 son de prestación de servicios por la suma de \$1.959.092.074, 2 contratos de obra por valor de \$822.948.571 y 2 contratos de interventoría por la suma de \$5.242.177.441; el 96.34% restante por

valor de \$211.018.329.961, corresponden a vigencia futura del contrato interadministrativo 216144 de noviembre de 2016, suscrito con FONADE por valor de \$28.050.000.000, vigencias futuras por valor de \$111.364.383.126,75, adiciones a los contratos 272-273 de 2020 por valor de \$569.570.422,00, comisiones de servicios por valor de \$47.809.217 y convenio 452-2017 por valor de \$70.986.567.195,00.

Con corte a junio 30 del 2021, el total de los contratos suscritos en la vigencia 2021 por este rubro reportan una ejecución por valor de \$716.843.820, equivalente al **6%** del valor total contratado.

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 CORTE JUNIO 30 DE VIGENCIA 2021								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	EJECUCION OBLIGADOIV.S CONTRATADO %
PRESTACION DE SERVICIOS	34	01/01/2021 A 30/06/2021	CONTRATISTAS	\$ 1.959.092.074	\$ 1.959.092.074	\$ 716.843.820	\$ 716.843.820	37%
CONTRATO DE OBRA	2	6/04/2021 /23/06/2021	HENRY MAURICIO RODRIGUEZ MOSCOSO/ SOLUCIONES INTEGRALES DE DISEÑO Y CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES SINOC SAS	\$ 822.948.571	\$ 822.948.571	\$ 0	\$ 0	0,00%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	2	11/05/2021	CONSORCIO INTER-ERON RIOHACHA CONSORCIO INTERVENTORES TAD 06 USPEC	\$ 9.243.724.639	\$ 5.242.177.441	\$ 0	\$ 0	0,00%
CONTRATOS	38		TOTAL	\$ 12.025.765.284	\$ 8.024.218.086	\$ 716.843.820	\$ 716.843.820	6%

Fuente SIIF Nación- matriz de contratos- Junio 30 de 2021

Fortalecimiento de la infraestructura física de los ERON a cargo del INPEC- Nacional, con una apropiación vigente por valor de \$83.281.301.734, de los cuales se han comprometido \$25.688.212.681, equivalente al 31%, se obligaron \$747.339.359 y pagaron \$746.334.721, correspondientes a una ejecución del **0.90%**.

Es de anotar que del total comprometido a corte 30 de junio del 2021 el 78% por valor de **\$20.020.163.427**, corresponden a compromisos de 50 contratos suscritos en la vigencia 2021, de los cuales 48 contratos son de prestación de servicios por la suma de \$2.250.990.937 y 2 contratos interadministrativos por valor de \$17.769.172.490; el 22% restante por valor de **\$5.668.049.255**, corresponden a comisiones de servicios por valor de \$30.501.943, adición a contratos de interventoría 241,262.269,271, 273 de 2019 y 126,129 del 2020 por valor de \$1.400.632.689, adición a contratos de obra 228-2019 y 125 del 2020 por la suma de \$4.233.241.403 y vigencia futura del contrato 241-2019 por valor de \$3.673.219 .

Con corte a junio 30 de 2021 el total de los contratos suscritos en la vigencia 2021 por este rubro reportan una ejecución por valor de \$722.424.327, equivalente al **4%** del valor total contratado.

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30

CONTRATOS SUJETOS POR EL RUBRO C-1206-0800-7 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS EROON A CARGO DEL INPEC-NACIONAL CORTE JUNIO 30 DE VIGENCIA 2021								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION OBLIGADO IV.S CONTRATADO
PRESTACION DE SERVICIOS	48	01/01/2021 A 30/06/2021	CONTRATISTAS	\$ 2.299.490.937	\$ 2.250.990.937	\$ 722.424.327	\$ 722.424.327	31%
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	2	22/06/2021	EMPRESA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER EMPAS SA ESP CAUDALES DE COLOMBIA SAS ESP	\$ 17.769.172.490	\$ 17.769.172.490	\$ 0	\$ 0	0,00%
CONTRATOS	50		TOTAL	\$ 20.068.663.427	\$ 20.020.163.427	\$ 722.424.327	\$ 722.424.327	4%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos- Junio 30/2021

- ✓ **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 2021, 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 2021, 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 \$507.752.614, los cuales, con corte a junio 30 de 2021, no se registran compromisos.

2. Rezago Presupuestal Vigencia 2020

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”.

“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, en el mes de enero del 2021, constituyó rezago presupuestal al cierre de la vigencia 2020 por valor de \$406.299.625.012,45 correspondiente a reservas presupuestales, de las cuales se constituyeron por el rubro de funcionamiento la suma de \$149.740.842.770 equivalentes al 37%, del total de reservas constituidas y por inversión un total de \$256.558.782.243, equivalentes al 63%, a cargo de las dependencias que se relacionan a continuación.

- Reservas constituidas en la vigencia 2020 a cargo de las dependencias para ejecutar en vigencia 2021.

RESERVAS CONSTITUIDAS A DIC 31 DE 2020 POR DEPENDENCIAS	
Dirección Administrativa y Financiera	901.609.905
Contractual	93.631.153
Dirección General	195.045.622
Oficina Asesora Jurídica	326.037.101
Dirección de Logística	153.848.706.598
Dirección de Infraestructura	250.040.489.034
Oficina Asesora de Planeación	3.670.361
Oficina de Tecnología	890.435.239
TOTAL RESERVAS	406.299.625.013

Fuente SIIF Nación CEN CDP – Compromisos a Enero 31 de 2021

- Las reservas constituidas en la vigencia 2020, por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 19% de la apropiación para la vigencia, superando en un 17%, el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público que es del 2%.
- Las reservas constituidas en la vigencia 2020, por el rubro de Inversión ascendieron al 75% de la apropiación para la vigencia, superando en un 60%, el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público que es del 15%.

RUBRO	APROPIACION VIGENCIA 2020	% MAXIMO CONSTITUCION RESERVAS	VALOR MAXIMO RESERVA	VALOR CONSTITUIDO	%	DIFERENCIA	%
FUNCIONAMIENTO	807.536.777.995	2%	16.150.735.560	149.740.842.770	19%	133.590.107.210	17%
INVERSION	343.899.545.779	15%	51.584.931.867	256.558.782.243	75%	204.973.850.376	60%
	1.151.436.323.774	6%	67.735.667.427	406.299.625.012	35%	338.563.957.586	29%

 USPEC UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS	SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30
---	---

Las reservas presupuestales para ser ejecutadas en la vigencia 2021 se constituyeron por funcionamiento y por inversión con cargo a los siguientes rubros:

CONSITUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2020		
FUNCIONAMIENTO		
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2020
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	8.585.435
A-02-01-01-003-008	MUEBLES, INSTRUMENTOS MUSICALES, ARTÍCULOS DE DEPORTE Y ANTIGÜEDADES	1.577.623.501
A-02-01-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	133.198.911
A-02-01-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	39.997.428
A-02-01-01-004-008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES	300.000.000
A-02-01-01-004-009	EQUIPO DE TRANSPORTE	201.712.881
A-02-01-01-004-010	EQUIPO MILITAR Y POLICÍA	12.055.849.395
A-02-02-01-002-007	ARTÍCULOS TEXTILES (EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR)	33.132.100
A-02-02-01-002-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	67.007.758
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	2.697.703
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	317.069.015
A-02-02-01-004-004	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	46.758.200
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	93.900.142
A-02-02-01-010-005	OTROS ELEMENTOS MILITARES DE UN SOLO USO	846.675.000
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	4.513.329
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	596.593.389
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	9.781.880
A-02-02-02-006-009	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	755.730
A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	2
A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	734.698
A-02-02-02-007-003	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	10.309.018
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	1.408.575.905
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	808.492.157
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	17.678.791.879
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	16.557.861
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	156.165.552
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	29.362.347
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	18.875.040
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	16.590.363.171
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	96.682.216.157
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	4.231.386
A-08-05-01-003	SANCCIONES ADMINISTRATIVAS	315.800
TOTALRESERVASCONSTITUIDAS - FUNCIONAMIENTO		149.740.842.770
INVERSION		
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2020
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	190.242.928.861
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	59.793.560.173
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	2.862.913.822
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL NACIONAL	3.598.039.700
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE IMPLEMENTACIÓN SISTEMAS DE GESTIÓN - FORTALECIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS BOGOTÁ	61.339.687
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS - INVERSION		256.558.782.243
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS DIC 2020		406.299.625.012

Fuente SIIF Nación Reservas presupuestales a diciembre 31 2020.



2.1 Ejecución Rezago Presupuestal

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 2020, se solicitaron a corte de junio 30 de 2021, reducciones por valor de \$181.259.222, quedando una reserva presupuestal por valor de \$406.118.365.790 para ejecutar en la vigencia 2021, con cargo al rubro de funcionamiento la suma de \$149.666.956.540 y por el rubro de inversión un total de \$256.451.409.249.

Del total de las reservas constituidas, a corte de junio 30 de 2021 se han obligado \$166.336.877.978, equivalentes a una ejecución del **41%**, con cargo a funcionamiento la suma de \$123.653.564.351, con una ejecución del **83%** y por inversión un monto total de \$42.683.313.628, correspondientes a una ejecución del **17%**.

Es de anotar, que se encuentran pendientes por ejecutar reservas para el resto de la vigencia 2021, por valor de \$239.781.487.811 equivalentes al 59% del total de las reservas constituidas para la vigencia, de las cuales por el rubro de funcionamiento están pendientes de ejecutar el **17%** por valor de \$26.013.392.189 y por el rubro de inversión el saldo pendiente por ejecutar es por la suma de \$213.768.095.622 equivalentes al **83%** del total de las reservas constituidas.

La ejecución del rezago presupuestal a corte de junio 30 de 2021, se observa en el cuadro siguiente:

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUNIO 30 DE 2021								
FUNCIONAMIENTO								
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2020	REDUCCIONES A JUNIO 30 DE 2021	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS JUNIO 30/2021	OBLIGADAS JUNIO 30 DE-2021	% EJECUCION	RESERVAS POR EJECUTAR A JUNIO 30/2021	% POR EJECUTAR
A-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	8.585.435		8.585.435	8.585.435	100%	-	0%
A-02-01-003-008	MUEBLES, INSTRUMENTOS MUSICALES, ARTICULOS DE DEPORTE Y ANTIGÜEDADES	1.577.623.501		1.577.623.501	1.229.776.928	78%	347.846.573	22%
A-02-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	133.198.911		133.198.911	4.988.838	4%	128.210.073	96%
A-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	39.997.428		39.997.428	39.997.428	100%	-	0%
A-02-01-004-008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES	300.000.000		300.000.000		0%	300.000.000	100%
A-02-01-004-009	EQUIPO DE TRANSPORTE	201.712.881		201.712.881		0%	201.712.881	100%
A-02-01-004-010	EQUIPO MILITAR Y POLICÍA	12.055.849.395		12.055.849.395	12.055.849.395	100%	-	0%
A-02-02-001-007	ARTÍCULOS TEXTILES (EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR)	33.132.100	1.080.000	32.052.100	32.052.100	100%	-	0%
A-02-02-001-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	67.007.758	127	67.007.631	66.488.064	99%	519.567	1%
A-02-02-001-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	2.697.703		2.697.703	1.771.695	66%	926.008	34%
A-02-02-001-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	317.069.015		317.069.015	178.062.555	56%	139.006.460	44%
A-02-02-004-004	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES	46.758.200		46.758.200		0%	46.758.200	100%
A-02-02-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	93.900.142		93.900.142	85.262.712	91%	8.637.430	9%
A-02-02-001-010-005	OTROS ELEMENTOS MILITARES DE UN SOLO USO	846.675.000		846.675.000	846.675.000	100%	-	0%
A-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	4.513.329	135.774	4.377.556	4.377.556	100%	-	0%
A-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	596.593.389	174.000	596.419.389	449.525.686	75%	146.893.703	25%
A-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	9.781.880	1.554.750	8.227.130	8.227.130	100%	-	0%
A-02-02-006-009	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)	755.730	755.730	-		0%	-	0%
A-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	2	2	-		0%	-	0%
A-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	734.697		734.697	734.697	100%	-	0%
A-02-02-007-003	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	10.309.018		10.309.018	10.147.939	98%	161.078	2%
A-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	1.408.575.905	50.861.416	1.357.714.490	816.629.068	60%	541.085.422	40%
A-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	808.492.157	0,01	808.492.157	702.514.051	87%	105.978.106	13%
A-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	17.678.791.879		17.678.791.879	8.134.063.189	46%	9.544.728.690	54%
A-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	16.557.861		16.557.861	15.492.126	94%	1.065.735	6%
A-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	156.165.552		156.165.552	15.799.272	10%	140.366.280	90%
A-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	29.362.347	14.749.745	14.612.602	14.612.602	100%	-	0%
A-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	18.875.040	343.299	18.531.741	18.531.741	100%	-	0%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	16.590.363.171		16.590.363.171	16.590.363.171	100%	-	0%
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	96.682.216.157		96.682.216.157	82.323.035.974	85%	14.359.180.183	15%
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	4.231.386	4.231.386	-		0%	-	0%
A-08-05-01-003	SANCCIONES ADMINISTRATIVAS	315.800		315.800		0%	315.800	100%
TOTAL RESERVAS EJECUTADAS - FUNCIONAMIENTO		149.740.842.769	73.886.228	149.666.956.540	123.653.564.351	83%	26.013.392.189	17%

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales –obligaciones-Funcionamiento a Junio 30 de 2021.

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUNIO 30 DE 2021								
INVERSION								
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2020	REDUCCIONES A JUNIO 30 DE 2021	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS JUNIO 30/2021	OBLIGADAS JUNIO 30 DE 2021	% EJECUCION	RESERVAS POR EJECUTAR A JUNIO 30/2021	% POR EJECUTAR
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	190.242.928.861	- 16.362.668	190.226.566.193	16.913.340.506	9%	173.313.225.687	91%
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 INPE - NACIONAL	59.793.560.173	- 91.010.326	59.702.549.847	22.845.719.613	38%	36.856.830.235	62%
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	2.862.913.822		2.862.913.822	2.862.913.822	100%	-	0%
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL NACIONAL	3.598.039.700		3.598.039.700		0%	3.598.039.700	100%
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE IMPLEMENTACIÓN SISTEMAS DE GESTIÓN - FORTALECIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS BOGOTÁ	61.339.687		61.339.687	61.339.687	100%	-	0%
TOTAL RESERVAS EJECUTADAS - INVERSION		256.558.782.243	- 107.372.994	256.451.409.249	42.683.313.628	17%	213.768.095.622	83%
TOTAL RESERVAS EJECUTADAS A JUNIO 30 2021		406.299.625.011	- 181.259.222	406.118.365.790	166.336.877.979	41%	239.781.487.811	59%

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales obligaciones - Inversión a junio 30 de 2021.

2.2. Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales con corte a junio 30 de 2021, se han efectuado pagos por valor de \$150.169.280.587, correspondientes al **90%** del valor total obligado, de los cuales con cargo a funcionamiento se pagaron \$120.766.712.834, equivalente al **98%** de lo obligado por este concepto y por inversión un total pagado por valor de \$24.402.567.753 correspondientes al **69%** de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30

PAGO DE RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUNIO 30 DE 2021					
FUNCIONAMIENTO					
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS JUNIO 30 DE-2021	% EJECUCION	PAGADAS JUNIO 30 DE/2021	% PAGOS
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	8.585.435	100%	8.585.435	100%
A-02-01-01-003-008	MUEBLES, INSTRUMENTOS MUSICALES, ARTÍCULOS DE DEPORTE Y ANTIGÜEDADES	1.229.776.928	78%	1.229.776.928	100%
A-02-01-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	4.988.838	4%	4.988.838	100%
A-02-01-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	39.997.428	100%	39.997.428	100%
A-02-01-01-004-008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES		0%		0%
A-02-01-01-004-009	EQUIPO DE TRANSPORTE		0%		0%
A-02-01-01-004-010	EQUIPO MILITAR Y POLICÍA	12.055.849.395	100%	12.055.849.395	100%
A-02-02-01-002-007	ARTÍCULOS TEXTILES (EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR)	32.052.100	100%	32.052.100	100%
A-02-02-01-002-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	66.488.064	99%	66.488.064	100%
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	1.771.695	66%	1.771.695	100%
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	178.062.555	56%	178.062.555	100%
A-02-02-01-004-004	MAQUINARIA PARA USOS ESPECIALES		0%		0%
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	85.262.712	91%	85.262.712	100%
A-02-02-01-010-005	OTROS ELEMENTOS MILITARES DE UN SOLO USO	846.675.000	100%	846.675.000	100%
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	4.377.556	100%	4.377.556	100%
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	449.525.686	75%	449.525.686	100%
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	8.227.130	100%	8.227.130	100%
A-02-02-02-006-009	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD, GAS Y AGUA (POR CUENTA PROPIA)		0%		0%
A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS		0%		0%
A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	734.697	100%	734.697	100%
A-02-02-02-007-003	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	10.147.939	98%	10.147.939	100%
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	816.629.068	60%	816.629.068	100%
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	702.514.051	87%	702.514.051	100%
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	8.134.063.189	46%	8.134.063.189	100%
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	15.492.126	94%	15.492.126	100%
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	15.799.272	10%	14.112.610	89%
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	14.612.602	100%	14.612.602	100%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	18.531.741	100%	18.531.741	100%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	16.590.363.171	100%	16.590.363.171	100%
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	82.323.035.974	85%	79.437.871.118	96%
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)		0%		0%
A-08-05-01-003	SANCIONES ADMINISTRATIVAS		0%		0%
TOTAL RESERVAS PAGADAS - FUNCIONAMIENTO		123.653.564.351	83%	120.766.712.834	98%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Funcionamiento a junio 30 de 2021

PAGO DE RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUNIO 30 DE 2021					
INVERSION					
RUBRO	DESCRIPCION	OBLIGADAS JUNIO 30 DE-2021	% EJECUCION	PAGADAS JUNIO 30 DE/2021	%PAGOS
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	16.913.340.506	9%	10.452.064.777	62%
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	22.845.719.613	38%	16.026.249.467	70%
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	2.862.913.822	100%	2.862.913.822	100%
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL NACIONAL		0%		#DIV/0!
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - SERVICIO DE IMPLEMENTACIÓN SISTEMAS DE GESTIÓN - FORTALECIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS BOGOTÁ	61.339.687	100%	61.339.687	100%
TOTAL RESERVAS PAGADAS - INVERSION		42.683.313.628	17%	29.402.567.753	69%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Inversión a junio 30 de 2021

2.3 Vigencias Expiradas

Es de anotar que las reservas no ejecutadas de vigencias anteriores, se deben reconocer bajo el concepto de “**Pasivos Exigibles - Vigencias Expiradas**” para ser ejecutadas en la vigencia 2021.

Con corte a junio 30 de 2021, según reportes de CEN DE CDP generado por SIIF Nación, se tramitaron CDP para amparar el pago de Pasivos Exigibles-Vigencias Expiradas por valor de \$3.320.977.890, correspondiente a los contratos de Interventoría 205 de 2016, 221 de 2018, 233 de 2018, 234 de 2018; contratos de Obra 401 de 2014, N°176 de 2017, N°216 de 2018, No. 217 de 2018, N°235 de 2018, No. 298 de 2019 y el contrato de compraventa 312 DE 2019 con dos CDP por el mismo valor; de los cuales se han comprometido \$258.432.680, quedando un total por comprometer a corte del segundo trimestre de la vigencia 2021 por la suma de \$3.062.545.210 con cargo a los siguientes rubros.

VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A JUNIO 30 DE 2021						
Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Tramitado	Comprometido	Por Comprometer	Objeto
2021-05-06 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	87.839.524,00		87.839.524,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-205 DEL 29/04/2021, PARA PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE INTERVENTORIA No. 205 DE 2016, CONSORCIO NERI 2016-FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC. PARA LA VIGENCIA 2021
2021-05-06 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	65.000.958,00		65.000.958,00	PARA AMPARAR PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE INTERVENTORIA N°234 DE 2018.-CONSORCIO INTERJASB -FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC- NACIONAL. PARA LA VIGENCIA 2021 EN EL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMI
2021-05-06 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	1.030.708.591,00		1.030.708.591,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-221 DEL 29/04/2021, PARA PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE OBRA N°176 DE 2017, CONSORCIO CONSTRUDESIGNOS-FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC. PARA LA VIGENCIA 2021 EN EL
2021-05-06 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	172.187.636,00	172.187.636,00	-	PARA AMPARAR PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE OBRA N°235 DE 2018.-CONSORCIO OBRAS BOGOTA 2018 -FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC. PARA LA VIGENCIA 2021 EN EL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO DE LA
2021-05-06 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	203.068.562,87		203.068.562,87	PARA AMPARAR PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE OBRA N°216 DE 2018.-CONSORCIO ORION-FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC. PARA LA VIGENCIA 2021 EN EL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTU
2021-05-06 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	54.779.087,44	54.779.087,44	-	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-222 DEL 29/04/2021, PARA PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE INTERVENTORIA N°233 DE 2018.-CONSORCIO OBRAS CIVILES -FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC. PARA LA VIGENCIA 20
2021-05-07 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	264.926.611,17		264.926.611,17	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-224 DEL 29/04/2021, PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE INTERVENTORIA N°221 DE 2018.-CONSORCIO UNIDAD DE SERVICIOS -FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC. PARA LA VIGENCIA 2
2021-05-07 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	267.845.235,89		267.845.235,89	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-218 DEL 06/05/2021 PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE OBRA No. 217 DE 2018, CONSTRUCCIONES CyG S.A.S FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC. PARA LA VIGENCIA 2021 EN EL PROY
2021-05-07 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	31.465.957,00	31.465.957,00	-	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-226 DEL 06/05/2021 PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO DE OBRA No. 296 DE 2019, GUIDO OMAR MAYA DURANGO-FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC- NACIONAL. PARA LA VIGENCIA 2021 E
2021-05-13 00:00:00	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	423.420.000,00		423.420.000,00	PARA AMPARAR PAGO DE PASIVO EXIGIBLES- VIGENCIAS EXPIRADAS, CORRESPONDIENTES AL COTRATO 312 DE 2019, SUSCRITO CON LA FIRMA GRUPO GEMLSA SAS CUYO OBJETO "EN VIRTUD DEL CONTRATO EL CONTRATISTA SE OBLIGA POR SUS PROPIOS MEDIOS CON PLENA AUTONOMIA TECNI
2021-05-13 00:00:00	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	423.420.000,00		423.420.000,00	PARA AMPARAR PAGO DE PASIVO EXIGIBLES- VIGENCIAS EXPIRADAS, CORRESPONDIENTES AL COTRATO 312 DE 2019, SUSCRITO CON LA FIRMA GRUPO GEMLSA SAS CUYO OBJETO "EN VIRTUD DEL CONTRATO EL CONTRATISTA SE OBLIGA POR SUS PROPIOS MEDIOS CON PLENA AUTONOMIA TECNI
2021-06-24 00:00:00	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	296.315.727,00		296.315.727,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-214 DEL 09/06/2021 SE SOLICITA CDP PARA PAGO PASIVOS EXIGIBLES-VIGENCIAS EXPIRADAS CORRESPONDIENTE A LA LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO DE OBRA 401 DE 2014 SUSCRITO CON CONSORCIO CYG-DISCO PROING IPALES, CUYO OBJETO FUE C
TOTAL VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A DICIEMBRE 31 DE 2020			3.320.977.890,37	258.432.680,44	3.062.545.209,93	

Fuente SIIF Nación CEN CDP – Compromisos a Junio 30 de 2021

2.4 Cuentas por Pagar

De acuerdo con los registros en SIIF Nación, con corte a diciembre 31 de 2020, del total de las cuentas por pagar constituidas al cierre de la vigencia 2019 por la suma de \$4.270.314, se obligaron y pagaron \$99.653 quedando pendiente un saldo por ejecutar al cierre de la vigencia 2020, por la suma de \$4.170.661. Es de anotar que a corte junio 30 de 2021 no se registran obligaciones por este concepto.

SALDO CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 31 DE 2020				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2019	OBLIGADO Y PAGADO A DICIEMBRE 31 DE 2020	SALDO POR PAGAR A DICIEMBRE 31 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 diciembre 31 de 2020



4. 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 2021, se apropiaron un total de 119.556.911. Millones, de los cuales \$35.141.880 millones por el rubro de inversión y \$84.415.031 millones por el rubro de funcionamiento.

Con corte acumulado a junio 30 de 2021, se programaron pagos por valor de \$127.182.019.343,43 de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$111.446.735.537,34, equivalentes a una ejecución del **87,63%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado durante el primer semestre por valor de \$15.735.283.806,09, correspondientes al **12.37%**, del total programado, distribuidas en los siguientes rubros:

RUBRO	PAC ACUMULADO JUNIO 30-2021				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJECUCION	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	9.187.456.090,00	9.081.189.325,00	98,84%	106.266.765,00	1,16%
GASTOS GENERALES**	24.960.254.394,81	23.789.444.746,30	95,31%	1.170.809.648,51	4,69%
TRANSFERENCIAS***	90.913.522.321,45	76.827.196.877,46	84,51%	14.086.325.443,99	15,49%
INVERSION ORDINARIA****	2.120.786.537,17	1.748.904.588,58	82,46%	371.881.948,59	17,54%
TOTAL	127.182.019.343,43	111.446.735.537,34	87,63%	15.735.283.806,09	12,37%

Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a junio 30 de 2021. Comportamiento cupo PAC - Grupo Tesorería

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$9.187.456.090, correspondientes a recurso programados para la Nómina y liquidaciones de prestaciones sociales de ex-funcionarios, de los cuales se ejecutaron \$9.081.189.325, equivalentes al 98.84%, originando un PAC no utilizado acumulado con corte a junio 30 de 2021 del 1.16% por valor de \$106.266.765.

Es de anotar que, por este rubro, según reporte se realizó aplazamiento correspondiente a reintegro de incapacidades durante el mes de enero de 2021 por valor de \$9.400.716,00 y en el mes de febrero por la suma de \$3.637.526,00.

- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$24.960.254.394,81, de los cuales se ejecutaron \$23.789.444.746,30 equivalentes al 95.31%, quedando pendiente por utilizar con corte a junio 30 de 2021, el 4.69% por valor de \$1.170.809.648,51, correspondiente según reporte del Grupo de tesorería, a facturas pendientes por radicar de las áreas ejecutoras.

Es de anotar que por este rubro, se realizó aplazamiento durante el mes de enero de 2021 por valor de \$11.450.421 y en el mes de febrero por la suma de \$536.773.074,33

- **Transferencias- Alimentación para Internos e implementación del sistema integral de salud en el sistema penitenciario:** Se programaron por la Dirección de Logística \$90.913.522.321,45, para cubrir gastos correspondientes al servicio salud y el suministro de alimentación para las personas privadas de la Libertad del ordena nacional, de los cuales se ejecutaron a junio 30 de 2021 un total de \$76.827.196.877,46, equivalentes al 84.51%, quedando pendiente por utilizar el 15.49% por valor de \$14.086.325.443,99, en razón a que la facturación y cuentas por pagar no fue reportada en su totalidad en el tiempo establecido por el MHCP -PAC para pago.

Es de anotar que por este rubro, se realizó aplazamiento durante el mes de febrero por la suma de \$52.911.447. y en el mes de marzo por valor de \$5, 531, 818,912.

- **Inversión Ordinaria:** Se programaron por la Dirección de Infraestructura un monto por valor de \$2.120.786.537,17 para el pago de prestación de servicio de contratistas de los cuales se utilizaron con corte a junio 30 de 2021, la suma de \$1.748.904.588,58 equivalentes al 82.46% quedando pendiente por utilizar el 17.54% por valor de \$371.881.948,59 en razón a que no se presentaron oportunamente las cuentas de cobro de los contratistas por parte del área ejecutora en tesorería.

Es de anotar que por este rubro, se realizó aplazamiento durante el mes de marzo de 2021 por valor de \$42.263.217.

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 2021 asciende al 12.37% superando los topes definidos para gestión del PAC en los siguientes rubros:

- Transferencias Corrientes: Indicador definido el 5%, superando el tope en el 10.49%
- Inversión Ordinaria: Indicador definido 10%, superó el tope en el 7.54%.

Para los siguientes rubros Indicador no supera el tope, encontrándose dentro del rango definido:

- El rubro Gastos Personales: Indicador definido el 5%, no supera tope, el indicador se encuentra dentro del rango definido con un 1.16%.
- El rubro Gastos Generales: Indicador definido el 10, no supera tope, el indicador se encuentra dentro del rango definido con un 4.69%.

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 30 de junio de la vigencia 2021, generó una disminución en el INPANUT (indicador de PAC no utilizado) comparados con respecto al mes inmediatamente anterior en el mes de febrero del 6.33% y en el mes de abril con un 24.58% y se presentó un incremento con respecto al mes anterior en los meses de marzo con un 22.27%, mayo con el 4.76% y junio con el 14.24%.



SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2021 CORTE JUNIO 30

COMPRAMIETO IMPANUT POR RUBRO CORTE JUNIO 30 DE 2021					
PERIODO	IMPANUT TOTAL	GASTOS PERSONAL	GASTOS GENERALES	TRASNFERENCIAS	INVERSION ORDINARIA
ENERO	8,98%	0,70%	2,81%	100,00%	0,00%
FEBRERO	2,65%	0,24%	53,07%	0,26%	11,05%
MARZO	24,92%	0,00%	0,00%	27,59%	15,21%
ABRIL	0,34%	0,00%	0,00%	0,00%	15,09%
MAYO	5,10%	0,86%	11,77%	1,37%	42,23%
JUNIO	19,34%	5,04%	0,93%	25,43%	0,87%
ACUMULADO	12,37%	1,16%	4,69%	15,49%	17,54%

Fuente-Reporte SIIF Nación – PAC-Tesorería a junio 30 de 2021

5. Conclusiones

- Con corte a junio 30 de la vigencia 2021, 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 **10%**, de los cuales para el rubro de funcionamiento la ejecución fue del **13%** y para inversión del **1%** aproximadamente.
- Con corte a junio 30 de 2021, los contratos suscritos en la vigencia 2021, por los rubros de inversión reportan una ejecución total del 5%, del total contratado con cargo a los siguientes proyectos:

Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional reportan una ejecución por valor de \$716.843.820, equivalente al 6% del valor contratado en lo corrido de la vigencia 2021.

Fortalecimiento de la infraestructura física de los ERON a cargo del INPEC- Nacional reportan una ejecución por valor de \$722.424.327, equivalente al 4% del valor contratado, en lo corrido de la vigencia 2021.

Para los proyectos Implementación de salas para la realización de Audiencias y diligencias judiciales en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, Fortalecimiento tecnológico de la seguridad en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional y Fortalecimiento en la aplicación de la gestión documental en la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios- no se registran compromisos, como tampoco se han suscrito contratos con cargo a estos rubros e en lo corrido de la vigencia 2021.

- La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, al cierre de la vigencia 2020, constituyó rezago presupuestal por valor de \$406.299.625.012,45 correspondiente a reservas presupuestales, de las cuales se constituyeron por el rubro de funcionamiento la suma de \$149.740.842.770 equivalentes al 37% del total de reservas constituidas y por inversión un total de \$256.558.782.243, equivalentes al 63%.
- Del total de las reservas presupuestales constituidas a diciembre 31 de 2020, se solicitaron a corte de junio 30 de 2021, reducciones por valor de \$181.259.222, quedando una reserva presupuestal por valor de \$406.118.365.790 para ejecutar en la vigencia 2021, de las cuales se han obligado \$166.336.877.978, equivalentes a una ejecución del **41%**, con cargo a funcionamiento la suma de \$123.653.564.351, con una ejecución del **83%** y por inversión un monto total de \$42.383.313.628, correspondientes a una ejecución del **17%**; se encuentran pendientes por ejecutar reservas para el resto de la vigencia 2021, por valor de \$239.781.487.811 equivalentes al 59% del total de las reservas constituidas para la vigencia.

Del total obligado de las reservas presupuestales con corte a junio 30 de 2021, se han efectuado pagos por valor de \$150.169.280.587.

- Con corte a junio 30 de 2021, según SIIF Nación, se tramitaron CDP para amparar el pago de obligaciones de vigencias anteriores como Pasivos Exigibles-Vigencias Expiradas por valor de \$3.320.977.890, de los cuales se han comprometido \$258.432.680, quedando un total por comprometer a corte del segundo trimestre de la vigencia 2021 por la suma de \$3.062.545.210
- Del saldo total de cuentas por pagar pendientes de ejecutar, reportada a corte de diciembre 31 de 2020 por la suma de \$4.170.661, es de anotar que, a corte del segundo trimestre de la vigencia de 2021, no se registran obligaciones por este concepto.
- Con corte acumulado a junio 30 de 2021, se programaron pagos por valor de \$127.182.019.343, de los cuales se efectuaron pagos por \$111.446.735.537, equivalentes a una ejecución del **87.63%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado acumulado el primer semestre de la vigencia 2021 por valor de \$15.735.283.806, correspondientes al **12.37%**, superando los topes definidos para gestión del PAC en los rubros de Transferencias Corrientes y en Inversión Ordinaria.

6. Observaciones

- Las reservas constituidas al cierre de la vigencia 2020, para ser canceladas en la vigencia 2021, por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 19% y por inversión al 75%, del total presupuestado para la vigencia, superando los límites permitidos por el Ministerio de Hacienda



y Crédito Público en un 17% en funcionamiento y del 60% en inversión, de acuerdo con 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”*.

- A corte junio 30 de 2021, se encuentran pendientes por ejecutar reservas para el resto de la vigencia 2021, por valor de \$239.781.487.811 equivalentes al 59% del total de las reservas constituidas para la vigencia, de las cuales por el rubro de funcionamiento están pendientes de ejecutar el **17%** por valor de \$26.013.392.189 y por el rubro de inversión el saldo pendiente por ejecutar es por la suma de \$213.768.095.622 equivalentes al **83%** del total de las reservas constituidas. Es de anotar que las reservas que no se ejecuten en la vigencia 2021 expiran y pueden constituirse en posibles vigencias expiradas, las cuales para ser ejecutadas deben ser tramitadas bajo el concepto de “pasivos Exigibles-Vigencias Expiradas “para
- ser ejecutadas en la vigencia 2022.
- De acuerdo con los registros en SIIF Nación, con corte a diciembre 31 de la vigencia 2020, las cuentas por pagar constituidas, no se ejecutaron en su totalidad, generando un saldo pendiente por ejecutar por el rubro de funcionamiento por concepto de gastos de personal, por valor de \$4.170.661; a corte del segundo trimestre de la vigencia de 2021, no se registran obligaciones por este concepto.
- De acuerdo con la Tabla del indicador del PAC, el comportamiento de la ejecución del PAC con corte a junio 30 de 2021, superó los topes del Indicador del PAC no utilizado para el rubro de Gastos de Personal en el mes de junio, gastos generales en el mes de mayo, Transferencias Corrientes en el mes de febrero, por el rubro de Transferencias corrientes en los meses de enero, marzo y junio; por inversión ordinaria en los meses de febrero, marzo, abril y mayo; 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 2021 asciende al 12.37%, superando los topes definidos para gestión del PAC por el rubro de Transferencias Corrientes en el 10.49%, con un IMPANUT del 15.49%, Inversión Ordinaria en un 7.54% con un INPANUT del 17.54%, de acuerdo con el indicador establecido para estos rubros.

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

Recomendaciones:

- 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 el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en razón a que el comportamiento de la ejecución presupuestal durante la vigencia 2021, 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: Informe Seguimiento Ejecucion Presupuestal corte junio 2021.
 Archivo físico : Carpeta informes de Ejecución Presupuestal Vigencia 2021.