



**SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2022 CORTE JUNIO 30.**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC
AGOSTO 2022**



**SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2022 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 2022.

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 2022, de acuerdo con los recursos apropiados para la vigencia 2022, 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 primer trimestre de la vigencia 2022.

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 2022.

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 2022, asciende a la suma de **\$1.480.599.774.371**, los cuales están distribuidos así: **\$1.067.659.123.000**, para el presupuesto funcionamiento, Servicio de la Deuda Publica por la suma de **\$728.504.435** para aportes al fondo de contingencias y **\$412.212.146.936**, para presupuesto de Inversión conforme a lo establecido en el Decreto 1793 del 21 de diciembre de 2021, *“Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2022, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”*.



Es de anotar que a corte de marzo 31 de 2022, la apropiación presupuestal fue 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 concepto otras transferencias – Distribución Previo Concepto DGPPN por valor de \$113.660.000.000 y en el mes de junio de 2022 se autoriza el levantamiento de previo concepto por valor de \$15.596.377.757, quedando una apropiación bloqueada a corte de junio por valor de \$98.063.622.243 y con una apropiación vigente disponible por el rubro de funcionamiento por valor de **\$969.595.500.757**, para un total apropiado vigente disponible para el 2022 por la suma **\$1.382.536.152.128,00**.

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 y verificada en SIIF Nación, con corte a junio 30 de 2022, se han comprometido **\$710.730.119.247,78**, equivalente al **51%**, de la apropiación vigente, de los cuales se han obligado **\$228.070.660.489,24**, equivalente a una ejecución al corte del segundo trimestre de la vigencia del **16%** del total apropiado; se han efectuado pagos por la suma de **\$223.559.655.519,25**, equivalentes al **98%** de las obligaciones; quedando pendiente por ejecutar para el resto de la vigencia el **84%** del total apropiado por la suma de **\$1.154.465.491.638,76**

Del total comprometido con corte a junio 30 de 2022, corresponden a gastos de funcionamiento \$548.475.981.000,70, equivalentes al **57%** del total apropiado, de los cuales se han obligado \$221.214.918.878,24 y efectuados pagos por valor de \$216.703.913.908,25, correspondientes a una ejecución del **23%**.

Por el rubro de inversión se han comprometido un total de \$162.254.138.247,08, equivalentes al **39%** del total apropiado, de los cuales se han obligado y pagado \$6.855.741.611, correspondientes a una ejecución aproximada del **2%**.

Es de anotar que por el rubro de Servicio de la Deuda Publica a corte de junio 30 de 2022, del total apropiado, no se registran compromisos.

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2022 CORTE JUNIO 30

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC								
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTAL A CORTE JUNIO 30 DE 2022								
CONCEPTO	APROPIACION		Compromisos		Obligaciones		Pagos	
	Vigente	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
A	FUNCIONAMIENTO	969.596	548.476	57%	221.215	23%	216.704	22%
1	GASTOS DE PERSONAL	22.499	10.572	47%	10.037	45%	10.037	45%
2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	70.060	57.367	82%	28.494	41%	28.036	40%
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	873.598	480.537	55%	182.684	21%	178.631	20%
4	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3.439	0	0%	0	0%	0	0%
B	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	729	0	0%	0	0%	0	0%
C	INVERSION	412.212	162.254	39%	6.856	1,7%	6.856	2%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2022 - USPEC		1.382.536	710.730	51%	228.071	16%	223.560	16%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Junio 30 del 2022 (Reporte Presupuesto)

Por Inversión para la vigencia 2022, se apropiaron \$412.212.146.936, para cuatro proyectos de inversión de los cuales, con corte a junio 30, se han comprometido el 39% equivalente a la suma de \$162.254.138.247,08; de los cuales se han obligado y pagado la suma de \$6.855.741.611, correspondientes a una ejecución del 2%, con una reserva proyectada a corte del primer semestre de la vigencia 2022 por la suma de \$155.398.396.636,08 equivalente al 96% del total comprometido, con cargo a los siguientes rubros:

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS -USPEC										
EJECUCION PRESUPUESTAL INVERSION CORTE JUNIO 30 DE 2022										
RUBRO	DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	%	OBLIGACION	% OBLIGADO	PAGOS	% PAGADO	RESERVA PROYEC	%
C-1206-0800-6	CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN - NACIONAL	298.304	149.593	50%	1.734	1%	1.734	1%	147.859	99%
C-1206-0800-7	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	104.696	12.585	12%	5.101	5%	5.101	5%	7.484	59%
C-1206-0800-10	MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	8.577	77	1%	21	0%	21	0%	56	73%
C-1299-0800-3	FORTALECIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS BOGOTÁ	635	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
TOTAL INVERSION		412.212	162.254	39%	6.856	2%	6.856	100%	155.398	96%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal junio 30 de 2022 (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 \$298.303.805.181, de los cuales se han comprometido \$149.593.541.341,25, equivalente al 50% de la apropiación vigente, se han obligado y pagado \$1.733.538.753 correspondientes a una ejecución del 1% y una reserva proyectada a corte de junio 30 de 2022 del 99% del valor comprometido por la suma de \$147.859.002.588,25

Es de anotar que del total comprometido según reporte SIIF Nación a corte 30 de junio del 2022, por la suma de \$149.698.441.341,25, el 2% por valor de **\$3.024.609.817**, corresponden a compromisos de 67 contratos por prestación de servicios suscritos en el primer semestre de 2022, por la suma de \$3.117.524.584. El 98% restante por valor de \$146.673.831.254, corresponden adiciones de contratos de interventoría 325 y 329 de 2019 por valor de \$5.678.067.445,25 y de obra 305-2019, 276 -2020, 261-2021, por la suma de \$139.769.748.856; comisiones de servicios por valor de \$37.707.594; vigencias futura contrato interadministrativo 319-2021 por valor de \$1.168.307.629 y orden de compra 46143 de 2020 por valor de \$20.000.000.

Con corte a junio 30 del 2022, del total de los contratos suscritos al segundo trimestre de la vigencia 2022 por este rubro se han ejecutado \$1.695.340.918, equivalente al 54% 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 2022								
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	67	ene-22	CONTRATISTAS	\$ 3.117.524.584	\$ 3.024.609.817	\$ 1.695.340.918	\$ 1.695.340.918	54,38%
CONTRATOS	67		TOTAL	\$ 3.117.524.584	\$ 3.024.609.817	\$ 1.695.340.918	\$ 1.695.340.918	54%

Fuente SIIF Nación- matriz de contratos- Junio 30 de 2022

Fortalecimiento de la infraestructura física de los ERON a cargo del INPEC- Nacional, con una apropiación vigente por valor de \$104.696.221.362, de los cuales se han comprometido \$12.585.027.508,83, equivalente al 12%, se han obligado y pagado \$5.101.320.296, correspondientes a una ejecución del 5% y una reserva proyectada a corte de junio 30 de 2022 del 59% del valor comprometido por la suma de \$7.483.707.212,83

Es de anotar que del total comprometido según reporte de SIIF Nación a corte 30 de junio del 2022 por la suma de \$12.547.327.508,83, el 95% por valor de **\$11.862.258.552**, corresponden a compromisos de contratos suscritos en el primer semestre de la vigencia 2022 así: 78 contratos por prestación de servicios, por valor de \$11.762.886.400 y un contrato de obra por valor de \$99.372.152. El 5 % restante por valor de **\$685.068.957,26**, corresponden a comisiones de servicios por valor de \$79.636.000, adición a contratos de obra 353 de 2021 por valor de \$231.032.957,26, orden de compra 46143 por valor de \$28.000.000 y contratos de prestación de servicio 231-236 del rubro de construcción por valor de \$74.400.000 y contrato de suministro 252 del rubro de funcionamiento por \$272.000.000.

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2022 CORTE JUNIO 30

Con corte a junio 30 de 2022 del total de los contratos suscritos en la vigencia 2022 por este rubro se han ejecutado \$20.882.562, equivalente al 27% del valor total contratado.

CONTRATOS SUCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-7 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS EROA A CARGO DEL INPEC-NACIONAL CORTE JUNIO 30 DE VIGENCIA 2022								
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	78	ene-22	CONTRATISTAS	\$ 11.898.206.400	\$ 11.762.886.400	\$ 4.993.145.241	\$ 4.993.145.241	42%
CONTRATO DE OBRA	253-2022	25-05-2022	TERMEC LTDA	\$ 99.372.152	\$ 99.372.152	-	-	0%
CONTRATOS	79		TOTAL	\$ 11.997.578.552	\$ 11.862.258.552	\$ 4.993.145.241	\$ 4.993.145.241	42%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos- Junio 30 2022

Fortalecimiento tecnológico de la seguridad en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional. con una apropiación por valor de \$8.576.909.944, con corte a junio 30 del 2022, se han comprometido \$76.569.397 equivalentes al 1% se han obligado y pagado \$20.882.562, correspondientes a una ejecución del 27% y una reserva proyectada a corte de junio 30 de 2022 del 73% del valor comprometido por la suma de \$55.686.835,00.

Es de anotar que el total comprometido a corte 30 de junio del 2022, el 100% corresponde a un contrato de prestación de servicios profesionales por la suma de \$76.569.397.

CONTRATOS SUCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-10-MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL CORTE JUNIO 30 DE VIGENCIA 2022								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION OBLIGADO IV.S CONTRATADO
CONTRATO PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	184-2022	28-01-2022	KATHERIN RODRÍGUEZ LEMUS	\$ 76.569.397	\$ 76.569.397	\$ 20.882.562	\$ 20.882.562	27%
CONTRATOS	1		TOTAL	\$ 76.569.397	\$ 76.569.397	\$ 20.882.562	\$ 20.882.562	27%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos- Junio 30 2022

- ✓ **Fortalecimiento en la aplicación de la gestión documental en la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios- Bogotá.** con una apropiación por valor de \$635.210.449, los cuales, con corte a junio 30 de 2022, no se reportan compromisos por este rubro.

2. Rezago Presupuestal Vigencia 2021

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 enero 20 del 2022, constituyó rezago presupuestal al cierre de la vigencia 2021 por valor de \$582.726.538.494, de los cuales se registran reducciones a corte del segundo trimestre de la vigencia 2022 por valor \$1.320.385.492 para un total de las reservas constituidas en la vigencia 2021 para ser ejecutadas en la vigencia 2022; por la suma de \$581.406.153.001, de las cuales se constituyeron por el rubro de funcionamiento la suma de \$264.893.365.531 equivalentes al 46% del total de reservas constituidas y por inversión un total de \$316.512.787.470, equivalentes al 54%, del total de reservas constituidas, a cargo de las dependencias que se relacionan a continuación.

- Reservas constituidas en la vigencia 2021 a cargo de las dependencias para ejecutar en vigencia 2022

RESERVAS CONSTITUIDAS A JUNIO 30 DE 2022 POR DEPENDENCIAS	
Dirección Administrativa y Financiera	1.210.156.940
Contractual	21.361.093
Dirección General	15.563.453
Oficina Asesora Jurídica	521.928.114
Dirección de Logística	271.369.860.233
Dirección de Infraestructura	307.769.213.288
Oficina Asesora de Planeación	20.906.500
Oficina de Tecnología	477.163.380
TOTAL RESERVAS A EJECUTAR 2022	581.406.153.001

Fuente SIIF Nación CEN – Compromisos a Junio 30 de 2022

- Las reservas constituidas en la vigencia 2021, por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 30% de la apropiación para la vigencia, superando en un 28%, el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público que es del 2%.

- Las reservas constituidas en la vigencia 2021, por el rubro de Inversión ascendieron al 90% de la apropiación para la vigencia, superando en un 75%, el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público que es del 15%.

RUBRO	APROPIACION VIGENCIA 2021	% MAXIMO CONSTITUCION DE RESERVAS	VALOR MAXIMO RESERVA	VALOR CONSTITUIDO	%	DIFERENCIA	%
FUNCIONAMIENTO	872.398.198.312,00	2%	17.447.963.966,24	266.022.967.521,97	30%	248.575.003.555,73	28%
INVERSION	351.418.800.000,00	15%	52.712.820.000,00	316.658.528.237,04	90%	263.945.708.237,04	75%
	1.223.816.998.312,00	6%	70.160.783.966,24	582.681.495.759,01	48%	512.520.711.792,77	42%

Las reservas presupuestales para ser ejecutadas en la vigencia 2022, se constituyeron por funcionamiento y por inversión con cargo a los siguientes rubros:

CONSTITUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES CORTE JUNIO 30/2022				
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2021	REDUCCIONES A JUNIO 30 DE 2022	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS JUNIO 30/2022
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	246.481.649.473	- 145.740.767	246.335.908.706
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	64.064.820.077	- 139.318	64.064.680.759
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	3.266.772.323	-	3.266.772.323
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	2.337.673.068	-	2.337.673.068
C-1299-0800-3-0-1299060-02	ADQUISICION 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	507.752.614	-	507.752.614
TOTAL RESERVAS - INVERSION		316.658.667.555	- 145.880.084	316.512.787.470
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS A JUNIO 30 2022		582.726.538.494	- 1.320.385.492	581.406.153.001

Fuente SIIF Nación Compromisos- Reservas presupuestales- Inversión a junio 30 de 2022

CONSTITUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES CORTE JUNIO 30/2022				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2021	REDUCCIONES A JUNIO 30 DE 2022	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS JUNIO 30/2022
A-01-01-01-001-001	SUELDO BÁSICO	16.156.817	- 16.156.817	-
A-01-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	33.720	- 33.720	-
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	8.615.475	-	8.615.475
A-01-01-02-003	AUXILIO DE CESANTÍAS	42.734.808	-	42.734.808
A-01-01-03-002	PRIMA TÉCNICA NO SALARIAL	1.525.971	- 1.525.971	-
A-01-01-03-016	PRIMA DE COORDINACIÓN	64.233	- 64.233	-
A-02-01-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	42.840.000	-	42.840.000
A-02-01-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	4.780.326.303	-	4.780.326.303
A-02-01-01-004-009	EQUIPO DE TRANSPORTE	830.452.625	-	830.452.625
A-02-01-01-006-002	PRODUCTOS DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL	2.120.354.012	-	2.120.354.012
A-02-02-01-002-007	ARTÍCULOS TEXTILES (EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR)	21.182.500	- 100.000	21.082.500
A-02-02-01-002-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	138.298.534	-	138.298.534
A-02-02-01-003-002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	10.992.090	- 1.300.008	9.692.082
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	7.531.207	- 850.487	6.680.720
A-02-02-01-003-005	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	346.510	- 100.000	246.510
A-02-02-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	200.000	- 200.000	-
A-02-02-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	200.000	- 200.000	-
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	3.546.740	-	3.546.740
A-02-02-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	84.034	-	84.034
A-02-02-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	62.805.529	- 534.829	62.270.700
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	449.210.830	-	449.210.830
A-02-02-01-004-008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES	293.628.265	-	293.628.265
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	6.106.069	- 1.339.476	4.766.593
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	63.536.564	- 1.582.384	61.954.180
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	53.642.445	-	53.642.445
A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	2.394.843	- 0	2.394.843
A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	3.282.555	-	3.282.555
A-02-02-02-007-003	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	13.091.904	-	13.091.904
A-02-02-02-008-002	SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	1.000.000	- 1.000.000	-
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	335.947.006	- 81.990.551	253.956.454
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	586.042.311	-	586.042.311
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	4.680.110.249	-	4.680.110.249
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	28.895.971	- 560.000	28.335.971
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	700.000	- 700.000	-
A-02-02-02-009-002	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	31.600.000	-	31.600.000
A-02-02-02-009-003	SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES	23.085.000	-	23.085.000
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	139.022.860	-	139.022.860
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	16.988.102	- 4.224.531	12.763.571
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	93.876.519.863	-	93.876.519.863
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	156.868.936.382	- 1.057.134.740	155.811.801.641
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	4.907.660	- 4.907.660	-
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	500.930.953	-	500.930.953
TOTAL RESERVAS - FUNCIONAMIENTO		266.067.870.939	- 1.174.505.408	264.893.365.531

Fuente SIIF Nación Compromisos- Reservas presupuestales- funcionamiento a junio 30 de 2022.

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 2021, se solicitaron a corte del segundo trimestre de la vigencia 2022, reducciones por valor de \$1.320.385.492, quedando una reserva presupuestal por valor de \$581.406.153.001, para ejecutar en la vigencia 2022, con cargo al rubro de funcionamiento la suma de \$264.893.365.531 y por el rubro de inversión un total de \$316.512.787.470

Del total de las reservas constituidas, para la vigencia 2022, a corte de junio 30 de 2022, se han obligado \$126.346.514.048, equivalentes a una ejecución total del **22%**, de los cuales por el rubro de funcionamiento la suma de \$107.480.564.441, con una ejecución del **41%** y por inversión un monto total de \$18.865.949.606, correspondientes a una ejecución del **6%**.

Es de anotar, que al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2022 se encuentran pendientes por ejecutar para el resto de la vigencia el 78% del total de las reservas constituidas por valor de \$455.059.638.954, de las cuales por el rubro de funcionamiento ascienden a la suma de \$157.412.801.090 equivalentes al 59% del total de las reservas constituidas y por el rubro de inversión un saldo por ejecutar por la suma de \$297.646.837.864 equivalentes al **94%** del total de las reservas constituidas.

La ejecución del rezago presupuestal a corte de junio 30 de 2022, se observa en el cuadro siguiente:

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUNIO 30 DE 2022								
INVERSION								
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2021	REDUCCIONES A JUNIO 30 DE 2022	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS JUNIO 30/2022	OBLIGADAS JUNIO 30 DE 2022	% EJECUCION	RESERVAS POR EJECUTAR AJUNIO 30 /2022	% 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	246.481.649.473	- 145.740.767	246.335.908.706	9.122.851.281	4%	237.213.057.425	96%
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 ERO N A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	64.064.820.077	- 139.318	64.064.680.759	9.235.345.711	14%	54.829.335.048	86%
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	3.266.772.323	-	3.266.772.323		0%	3.266.772.323	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	2.337.673.068	-	2.337.673.068		0%	2.337.673.068	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	507.752.614	-	507.752.614	507.752.614	100%	-	0%
TOTAL RESERVAS - INVERSION		316.658.667.555	- 145.880.084	316.512.787.470	18.865.949.606	6%	297.646.837.864	94%
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS A JUNIO 30 2022		582.726.538.494	- 1.320.385.492	581.406.153.001	126.346.514.048	22%	455.059.638.954	78%

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales –obligaciones-Inversión a Junio 30 de 2022.

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUNIO 30 DE 2022								
FUNCIONAMIENTO								
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2021	REDUCCIONES A JUNIO 30 DE 2022	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS JUNIO 30/2022	OBLIGADAS JUNIO 30 DE 2022	% EJECUCION	RESERVAS POR EJECUTAR A JUNIO 30/2022	% POR EJECUTAR
A-01-01-01-001-001	SUELDO BÁSICO	16.156.817	- 16.156.817	-	-			
A-01-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	33.720	- 33.720	-	-			
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	8.615.475	-	8.615.475	8.615.475	100%	-	0%
A-01-01-02-003	AUXILIO DE CESANTÍAS	42.734.808	-	42.734.808	42.734.808	100%	-	
A-01-01-03-002	PRIMA TÉCNICA NO SALARIAL	1.525.971	- 1.525.971	-	-		-	
A-01-01-03-016	PRIMA DE COORDINACIÓN	64.233	- 64.233	-	-		-	
A-02-01-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	42.840.000	-	42.840.000	42.840.000	100%	-	
A-02-01-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	4.780.326.303	-	4.780.326.303	116.620.000	2%	4.663.706.303	98%
A-02-01-01-004-009	EQUIPO DE TRANSPORTE	830.452.625	-	830.452.625			830.452.625	100%
A-02-01-01-006-002	PRODUCTOS DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL	2.120.354.012	-	2.120.354.012	2.120.354.012	100%	-	0%
A-02-02-01-002-007	ARTÍCULOS TEXTILES (EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR)	21.182.500	- 100.000	21.082.500	21.082.500	100%	-	
A-02-02-01-002-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	138.298.534	-	138.298.534	135.658.992	98%	2.639.542	
A-02-02-01-003-002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	10.992.090	- 1.300.008	9.692.082	9.692.082	100%	-	
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	7.531.207	- 850.487	6.680.720	6.680.719	100%	0	
A-02-02-01-003-005	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	346.510	- 100.000	246.510	246.501	100%	9	
A-02-02-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	200.000	- 200.000	-	-		-	
A-02-02-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS	200.000	- 200.000	-	-		-	
A-02-02-01-003-008	PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	200.000	- 200.000	-	-		-	
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	3.546.740	-	3.546.740	3.546.737	100%	3	
A-02-02-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	84.034	-	84.034	84.034	100%	-	
A-02-02-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	62.805.529	- 534.829	62.270.700	62.270.699	100%	1	
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	449.210.830	-	449.210.830	441.534.735	98%	7.676.095	
A-02-02-01-004-008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES	293.628.265	-	293.628.265	293.628.265	100%	-	
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	6.106.069	- 1.339.476	4.766.593	4.674.218	98%	92.375	
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	63.536.564	- 1.582.384	61.954.180	61.368.370	99%	585.810	1%
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	53.642.445	-	53.642.445	25.682.338	48%	27.960.107	52%
A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	2.394.843	- 0	2.394.843	2.378.843	99%	16.000	0%
A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	3.282.555	-	3.282.555	418.068	13%	2.864.487	87%
A-02-02-02-007-003	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	13.091.904	-	13.091.904	12.702.364	97%	389.540	3%
A-02-02-02-008-002	SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	1.000.000	- 1.000.000	-	-		-	
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	335.947.006	- 81.990.551	253.956.454	134.164.737	53%	119.791.717	47%
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	586.042.311	-	586.042.311	575.267.633	98%	10.774.678	2%
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	4.680.110.249	-	4.680.110.249	4.243.983.918	91%	436.126.330	9%
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	28.895.971	- 560.000	28.335.971	26.846.313	95%	1.489.658	5%
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	700.000	- 700.000	-	-		-	
A-02-02-02-009-002	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	31.600.000	-	31.600.000	31.600.000	100%	-	
A-02-02-02-009-003	SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES	23.085.000	-	23.085.000	13.297.000	58%	9.788.000	42%
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	139.022.860	-	139.022.860	120.066.767	86%	18.956.093	14%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	16.988.102	- 4.224.531	12.763.571	12.425.128	97%	338.443	3%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	93.876.519.863	-	93.876.519.863			93.876.519.863	100%
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	156.868.936.382	- 1.057.134.740	155.811.801.641	98.409.168.231	63%	57.402.633.410	37%
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	4.907.660	- 4.907.660	-	-	0%	-	
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	500.930.953	-	500.930.953	500.930.953	100%	-	
TOTAL RESERVAS- FUNCIONAMIENTO		266.067.870.939	- 1.174.505.408	264.893.365.531	107.480.564.441	41%	157.412.801.090	59%

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales –obligaciones-Funcionamiento a Junio 30 de 2022.

2.2. Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales por la suma de \$126.346.514.048, con corte a junio 30 de 2022, se han efectuado pagos por valor de \$124.065.739.783, correspondientes al **98%** del valor total obligado, de los cuales con cargo a funcionamiento se han pagado \$106.969.578.879, equivalente al **99%** de lo obligado por este rubro y por inversión un total pagado por valor de \$17.096.160.903 monto que asciende al **91%** de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUN IO 30 DE 2022						
INVERSION						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS JUNIO 30/2022	OBLIGADAS JUNIO 30 DE-2022	% EJECUCION	PAGADAS JUNIO 30 DE/2022	% 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	246.335.908.706	9.122.851.281	4%	7.854.631.942	86%
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	64.064.680.759	9.235.345.711	14%	8.733.776.347	95%
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	3.266.772.323		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	2.337.673.068		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	507.752.614	507.752.614	100%	507.752.614	100%
TOTAL RESERVAS - INVERSION		316.512.787.470	18.865.949.606	6%	17.096.160.903	91%
TOTAL RESERVAS PAGADAS A JUNIO 30 2022		581.406.153.001	126.346.514.048	22%	124.065.739.783	98%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Inversión a junio 30 de 2022

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE JUN IO 30 DE 2022						
FUNCIONAMIENTO						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS JUNIO 30/2022	OBLIGADAS JUNIO 30 DE 2022	% EJECUCION	PAGADAS JUNIO 30 DE/2022	% PAGOS
A-01-01-01-001-001	SUELDO BÁSICO	-				
A-01-01-01-001-006	PRIMA DE SERVICIO	-				
A-01-01-01-001-008	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	8.615.475	8.615.475	100%	8.615.475	100%
A-01-01-02-003	AUXILIO DE CESANTÍAS	42.734.808	42.734.808	100%	42.734.808	100%
A-01-01-03-002	PRIMA TÉCNICA NO SALARIAL	-				
A-01-01-03-016	PRIMA DE COORDINACIÓN	-				
A-02-01-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	42.840.000	42.840.000	100%	42.840.000	100%
A-02-01-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	4.780.326.303	116.620.000	2%	116.620.000	100%
A-02-01-01-004-009	EQUIPO DE TRANSPORTE	830.452.625				
A-02-01-01-006-002	PRODUCTOS DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL	2.120.354.012	2.120.354.012	100%	2.120.354.012	100%
A-02-02-01-002-007	ARTÍCULOS TEXTILES (EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR)	21.082.500	21.082.500	100%	21.082.500	100%
A-02-02-01-002-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	138.298.534	135.658.992	98%	135.658.992	100%
A-02-02-01-003-002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	9.692.082	9.692.082	100%	9.692.082	100%
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	6.680.720	6.680.719	100%	6.680.719	100%
A-02-02-01-003-005	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	246.510	246.501	100%	246.501	100%
A-02-02-01-003-006	PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO	-				
A-02-02-01-003-007	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO Y OTROS PRODUCTOS NO METÁLICOS N.C.P.	-				
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	3.546.740	3.546.737	100%	3.546.737	100%
A-02-02-01-004-003	MAQUINARIA PARA USO GENERAL	84.034	84.034	100%	84.034	100%
A-02-02-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	62.270.700	62.270.699	100%	62.270.699	100%
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	449.210.830	441.534.735	98%	441.534.735	100%
A-02-02-01-004-008	APARATOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS ÓPTICOS Y DE PRECISIÓN, RELOJES	293.628.265	293.628.265	100%	293.628.265	100%
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	4.766.593	4.674.218	98%	4.581.841	98%
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	61.954.180	61.368.370	99%	61.368.370	100%
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	53.642.445	25.682.338	48%	25.682.338	100%
A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	2.394.843	2.378.843	99%	2.378.843	100%
A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	3.282.555	418.068	13%	418.068	100%
A-02-02-02-007-003	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER SIN OPERARIO	13.091.904	12.702.364	97%	12.702.364	100%
A-02-02-02-008-002	SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	-				
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	253.956.454	134.164.737	53%	124.998.070	93%
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	586.042.311	575.267.633	98%	575.267.633	100%
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	4.680.110.249	4.243.983.918	91%	4.243.983.918	100%
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	28.335.971	26.846.313	95%	26.846.313	100%
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	-				
A-02-02-02-009-002	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	31.600.000	31.600.000	100%	31.600.000	100%
A-02-02-02-009-003	SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES	23.085.000	13.297.000	58%	13.297.000	100%
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	139.022.860	120.066.767	86%	120.066.767	100%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	12.763.571	12.425.128	97%	12.425.128	100%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	93.876.519.863				
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	155.811.801.641	98.409.168.231	63%	97.907.441.713	99%
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	-		0%		
A-03-10-01-001	SENTENCIAS	500.930.953	500.930.953	100%	500.930.953	100%
TOTAL RESERVAS - FUNCIONAMIENTO		264.893.365.531	107.480.564.441	41%	106.969.578.879	99,52%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Funcionamiento a junio 30 de 2022

2.3 Vigencias Expiradas

Tramitadas a Junio 30 de 2022

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 2022, 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 \$1.242.307.741, correspondiente al contrato de Interventoría 168 de 2019, los cuales al cierre de primer semestre de la vigencia 2022, se han comprometido, ejecutado y pagado el 100%.

VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A MARZO 31 DE 2022					
Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Tramitado	Comprometido	Objeto
2022-02-09 00:00:00	A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	1.242.307.741,00	1.242.307.741,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 128 DEL 09-02-2022 PARA AMPARAR PAGO DE PASIVOS EXIGIBLES-VIGENCIAS EXPIRADAS DEL CONTRATO 168 DE 2019, CUYO OBJETO ES: "INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, OPERACIONAL, LEGAL Y FINANCIERA PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO I
TOTAL VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A MARZO 31 DE 2022			1.242.307.741,00	1.242.307.741,00	

Fuente SIIF Nación CEN CDP – Compromisos a Junio 30 de 2022

2.4 Cuentas por Pagar

Con corte a junio 30 de 2022, según obligaciones registradas en SIIF Nación se obligaron y pagaron \$65.932.514 por el rubro A-03-04-014 Alimentación para internos por concepto de cuentas por pagar según contrato de prestación de servicios N. 134 de 2021.

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 2022, se apropiaron un total de 1.480.599.774.371, de los cuales \$1.067.659.123.000 por el rubro de funcionamiento, la suma de \$728.504.435 por servicio de la deuda pública y por el rubro de inversión y \$412.212.146.936

Con corte acumulado a junio 30 de 2022, se programaron pagos por valor de \$253.309.358.072,84 de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$224.000.655.246,25, equivalentes a una ejecución del **95.19%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado acumulado durante el primer semestre de la vigencia 2022 por valor de \$11.308.702.826,59, correspondiente al **4.81%**, del total programado, distribuidas en los siguientes rubros:



SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2022 CORTE JUNIO 30

RUBRO	PAC ACUMULADO JUNIO 30-2022				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJECUCION	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	10.459.855.968,00	10.101.479.180,00	96,57%	358.376.788,00	3,43%
GASTOS GENERALES**	29.051.243.851,32	28.432.717.124,21	97,87%	618.526.727,11	2,13%
TRANSFERENCIAS***	188.798.137.137,52	178.610.017.331,04	94,60%	10.188.119.806,48	5,40%
INVERSION ORDINARIA ****	7.000.121.116,00	6.856.441.611,00	97,95%	143.679.505,00	2,05%
TOTAL	235.309.358.072,84	224.000.655.246,25	95,19%	11.308.702.826,59	4,81%

Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a junio 30 de 2022. Comportamiento cupo PAC - Grupo Tesorería

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$10.459.855.968, correspondientes a recursos programados para la Nómina y prestaciones sociales de exfuncionarios, de los cuales se ejecutaron \$10.101.479.180, equivalentes al 96.57%, originando un PAC no utilizado acumulado con corte a junio 30 de 2022 del 3.43% por valor de \$358.376.788.
- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$29.051.243.851,32, de los cuales se ejecutaron \$28.432.717.124,21 equivalentes al 97.87%, quedando pendiente por utilizar con corte a junio 30 de 2022, el 2.13% por valor de \$618.526.727,11, correspondiente según reporte del grupo de tesorería, a recursos programados por las áreas ejecutoras.
- **Transferencias- Alimentación para Internos e implementación del sistema integral de salud en el sistema penitenciario:** Se programaron por la Dirección de Logística \$188.798.137.137,52 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 2022 un total de \$178.610.017.331,04, equivalentes al 94,60%, quedando pendiente por utilizar el 5.40% por valor de \$10.188.119.806.48
- **Inversión Ordinaria:** Se programaron por la Dirección de Infraestructura un monto por valor de \$7.000.121.116 para el pago de prestación de servicio de contratistas y de los contratos de obra de infraestructura de los diferentes establecimientos carcelarios a nivel nacional; de los cuales se utilizaron con corte a junio 30 de 2022, la suma de \$6.856.441.611 equivalentes al 97.95% quedando pendiente por utilizar el 2.05% por valor de \$143.679.505, generado por facturas no tramitadas en tesorería.

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 2022 asciende al 4.81%, encontrándose dentro del rango definido para gestión del PAC

De acuerdo a 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 2022, generó una disminución en el INPANUT (indicador de PAC no utilizado) comparados con respecto al mes

inmediatamente anterior en los meses de febrero con el 0.24%, marzo con un 7.40% y mayo con el 18.84%

COMPRAMIETO IMPANUT POR RUBRO CORTE JUNIO 30 DE 2022					
PERIODO	IMPANUT TOTAL	GASTOS PERSONAL	GASTOS GENERALES	TRASNFERENCIAS	INVERSION ORDINARIA
ENERO	7,93%	0,11%	2,81%	100,00%	0,00%
FEBRERO	7,69%	4,11%	0,00%	0,00%	55,15%
MARZO	0,29%	7,48%	0,00%	0,00%	0,08%
ABRIL	19,24%	2,07%	8,47%	22,45%	0,00%
MAYO	0,40%	2,67%	0,00%	0,38%	0,00%
JUNIO	0,10%	4,12%	0,01%	0,00%	1,47%

Fuente-Reporte SIIF Nación – PAC-Tesorería a junio 30 de 2022

5. Conclusiones

- Con corte a junio 30 de la vigencia 2022, 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 **23%** y para inversión del **2%** aproximadamente.
- Con corte a junio 30 de 2022, los contratos suscritos en la vigencia 2022, por el rubro de inversión reportan una ejecución total del **88%**, 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 \$1.695.340.918, equivalente al 54% del valor total contratado durante la vigencia 2022.

Fortalecimiento de la infraestructura física de los ERON a cargo del INPEC- Nacional. Reportan una ejecución por valor de \$4.993.145.241, equivalente al 42% del valor total contratado durante la vigencia 2022.

Fortalecimiento tecnológico de la seguridad en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional de la apropiación para la vigencia 2022, se registran compromisos por el 100% del valor contratado, por la suma de \$76.569.397, por este rubro se han ejecutado \$20.882.562, equivalente al 27% del valor total contratado.



Fortalecimiento en la aplicación de la gestión documental en la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios- de la apropiación para la vigencia 2022 a corte del primer semestre no se han suscrito contratos ni compromisos con cargo a este rubro.

- La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, al cierre de la vigencia 2021, constituyó rezago presupuestal correspondiente a reservas presupuestales después de reducciones por valor de \$581.406.153.001, para ejecutar en la vigencia 2022, de las cuales se constituyeron por el rubro de funcionamiento la suma de \$264.893.365.531 equivalentes al 46% del total de reservas constituidas y por inversión un total de \$316.512.787.470, equivalentes al 54%.
- Del total de las reservas constituidas, para la vigencia 2022, a corte de junio 30 de 2022, se han obligado \$126.346.514.048, equivalentes a una ejecución total del **22%**, de los cuales por el rubro de funcionamiento la suma de \$107.480.564.441, con una ejecución del **41%** y por inversión un monto total de \$18.865.949.606, correspondientes a una ejecución del **6%**.
- Al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2022 se encuentran pendientes por ejecutar para el resto de la vigencia el 78% del total de las reservas constituidas por valor de \$455.059.638.954, de las cuales por el rubro de funcionamiento ascienden a la suma de \$157.412.801.090 equivalentes al 59% y por el rubro de inversión un saldo por ejecutar por la suma de \$297.646.837.864 equivalentes al **94%**.
- Del total obligado de las reservas presupuestales, con corte a junio 30 de 2022, se han efectuado pagos por valor de \$124.065.739.783, correspondientes al **98%** del valor total obligado, de los cuales con cargo a funcionamiento se han pagado \$106.969.578.879, equivalente al **99%** de lo obligado por este rubro y por inversión un total pagado por valor de \$17.096.160.903 monto que asciende al **91%** de lo obligado
- Las reservas constituidas al cierre de la vigencia 2021, para ser ejecutadas en la vigencia 2022, superaron el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por el rubro de Funcionamiento en un 28%, y por el rubro de Inversión en un 75%.
- Con corte a marzo 31 de 2022, 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 \$1.242.307.741, los cuales, se han ejecutado en un 100%.
- Con corte acumulado a junio 30 de 2022, se programaron pagos por valor de \$253.309.358.072,84 de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$224.000.655.246,25, equivalentes a una ejecución del 95.19%, arrojando como resultado un PAC no utilizado



acumulado durante el primer semestre de la vigencia 2022 por valor de \$11.308.702.826,59, correspondiente al 4.81%, del total programado.

6. Observaciones

- Las reservas constituidas al cierre de la vigencia 2021, para ser canceladas en la vigencia 2022, por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 30% y por inversión al 90%, del total presupuestado para la vigencia, superando los límites permitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en un 28% en funcionamiento y del 75% en inversión, de acuerdo con 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”*. evidenciando incremento en los topes con respecto al año inmediatamente anterior.
- 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 2022 asciende al 4.81%, encontrándose dentro del rango definido para gestión del PAC.

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

- De acuerdo con la Tabla del indicador del PAC, el comportamiento de la ejecución del PAC con corte a junio 30, superó los topes del Indicador del PAC no utilizado para el rubro de Gastos de Personal en el mes de marzo con el 7.48%, Transferencias en el mes de abril con el 22.45% e inversión Ordinaria en el mes de febrero con 55.15%. Situación que puede generar como consecuencia que la Dirección General del Presupuesto Público Nacional - DGPPN- aplique las políticas establecidas en el Manual PAC.



Recomendaciones:

- Reiteramos 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, originó la 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,

JUAN FELIPE PALACIO GUZMAN
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Martha Patricia Beltran- Profesional Universitario

Revisó: Diana Gised Lopez Prada –Coordinadora Grupo Evaluación de la Gestión Institucional

Ruta: Informe Seguimiento Ejecucion Presupuestal corte junio 2022.

Aarchivo físico : Carpeta informes de Ejecución Presupuestal Vigencia 2022.