



UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31**

ENERO 2023



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 Diciembre 31 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 cuarto 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 Diciembre 31 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 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 trasferencias –Distribución Previo Concepto DGPPN en diciembre de 2021 por valor de \$113.660.millones. A corte de Diciembre 31 de 2022, la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, autorizó el levantamiento de previo concepto por un total de \$76.470 millones, de los cuales en el mes de junio de 2022, por valor de \$15.596.millones



SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31

para la prestación del servicio de vigilancia electrónica para la Población Privada de la Libertad, con detención domiciliaria a nivel nacional y la interventoría; en el mes de agosto, por valor de \$58.234 millones, para atender servicios de salud para la PPL y para el pago de sentencias y sanciones administrativas; en el mes de septiembre por la suma de \$1.278 millones y en el mes de octubre por valor de \$1.361 millones, para financiar la provisión de cargos vacantes de la planta de la entidad; quedando una apropiación bloqueada a corte de diciembre 31 por valor de \$ 37.190.225.950 y con una apropiación vigente disponible por el rubro de funcionamiento por valor de \$1.030.468.897.050, para un total apropiado vigente disponible para la vigencia 2022 por la suma \$1.443.409.548.421,00.

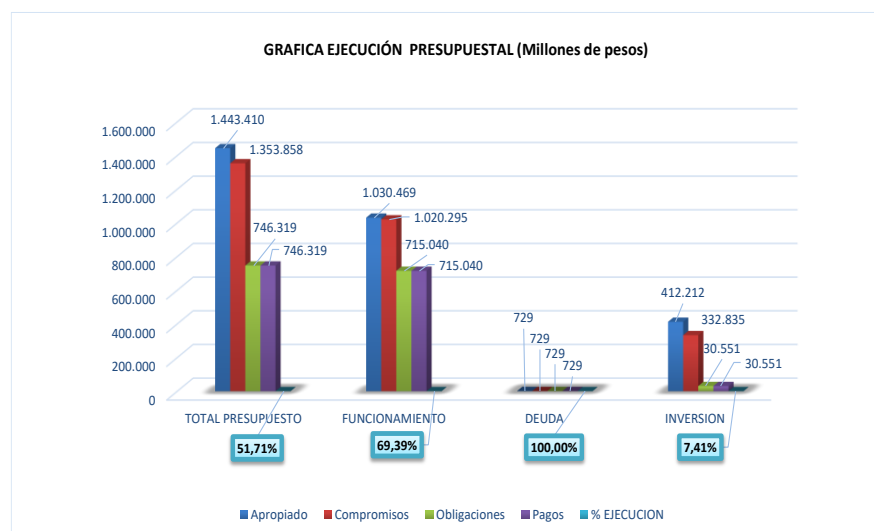
La ejecución presupuestal según el artículo 15 del Decreto 412 de 2018, determina que la “**Ejecución compromisos presupuestales**. Los compromisos presupuestales legalmente adquiridos, se cumplen o ejecutan, tratándose de contratos o convenios, con la recepción de los bienes y servicios, y en los demás 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 diciembre 31 de 2022, se comprometieron **\$1.353.857.762.345,35**, equivalente al **94%**, de la apropiación vigente, de los cuales se obligaron y pagaron **\$746.319.282.577,79**, equivalente a una ejecución al cierre de la vigencia 2022 del **52%** del total apropiado; quedando pendiente por ejecutar a diciembre 31 de 2022, el **48%** del total apropiado por la suma de **\$607.538.479.764,56**, como reserva presupuestal proyectada para la vigencia 2023.

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC										
EJECUCION PRESUPUESTAL A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022										
CONCEPTO		APROPIACION			COMPROMISOS		OBLIGACIONES		PAGOS	
		INICIAL	BLOQUEADA	VIGENTE	Valor	%	Valor	%	Valor	%
A	FTNCIONAMIENTO	1.067.659	37.190	1.030.469	1.020.295	99%	715.040	69%	715.040	69%
1	GASTOS DE PERSONAL	22.499		22.785	22.233	98%	22.232	98%	22.232	98%
2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	70.060		85.656	79.023	92%	62.759	73%	62.759	73%
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	971.662	37.190	918.256	915.590	100%	626.600	68%	626.600	68%
4	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3.439		3.772	3.449	91%	3.449	91%	3.449	91%
B	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	729		729	729	100%	729	100%	729	100%
C	INVERSION	412.212	0	412.212	332.835	81%	30.551	7%	30.551	7%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2022 - USPEC		1.480.600	37.190	1.443.410	1.353.858	94%	746.319	52%	746.319	52%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Diciembre 31 del 2022 (Reporte Presupuesto)

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31



Del total comprometido con corte a diciembre 31 de 2022, corresponden a funcionamiento \$1.020.294.578.546,18, equivalentes al **99%** del total apropiado, de los cuales se obligaron y pagaron \$715.039.576.726,55, correspondientes a una ejecución del **70%**, con un saldo pendiente por ejecutar, al cierre de la vigencia por este rubro por la suma de \$305.255.001.819,63, equivalente al **30%** del total comprometido, como reserva presupuestal proyectada con cargo a los siguientes rubros:

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS -USPEC									
EJECUCION PRESUPUESTAL FUNCIONAMIENTO CORTE 31 DICIEMBRE 2022									
RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	%	OBLIGACION	%OBLIGADO	PAGOS	%PAGADO	RESERVA PROYEC	%
A	TOTAL FUNCIONAMIENTO	1.020.295	99%	715.040	70%	715.040	70%	305.255	30%
A-1	GASTOS DE PERSONAL	22.233	98%	22.232	100%	22.232	100%	2	0%
A-2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	79.023	92%	62.759	79%	62.759	79%	16.263	21%
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	79.023	92%	62.759	79%	62.759	79%	16.263	21%
A-3	TRANSFERENCIAS	915.590	100%	626.600	68%	626.600	68%	288.990	32%
A-03-04-01-014	ALIMENTACION PARA INTERNOS	603.183	100%	372.479	62%	372.479	62%	230.704	38%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	311.438	100%	253.176	81%	253.176	81%	58.262	19%
A-03-04-02-012	INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	50	39%	48	95%	48	95%	2	5%
A-08	GASTOS x TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERES DE MORA	3.449	91%	3.449	100%	3.449	100%	0	0%
A-08-01	IMPUESTOS	1	4%	1	100%	1	100%	0	0%
A-08-04-01	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	3.117	91%	3.117	100%	3.117	100%	0	0%
A-08-05	MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	331	100%	331	100%	331	100%	0	0%

Fuente SIF Nación Ejecución Presupuestal Diciembre 31 del 2022 (Reporte Presupuesto)

Por el rubro de Servicio de la Deuda Publica a corte de diciembre 31 de 2022 del total apropiado, se comprometieron el **100%** por la suma de \$728.504.435,00, los cuales se obligaron y pagaron con una ejecución del **100%**, con cargo al rubro Aportes al Fondo de Contingencias.

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS -USPEC									
EJECUCION PRESUPUESTAL SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA CORTE 31 DICIEMBRE 2022									
RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	%	OBLIGACION	%OBLIGADO	PAGOS	%PAGADO	RESERVA PROYEC	%
B	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	729	100%	729	100%	729	100%	0	0%
B-10-04-01	APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS	729	100%	729	100%	729	100%	0	0%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Diciembre 31 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 diciembre 31, se comprometieron un total de \$332.834.679.361,17 equivalentes al **81%** del total apropiado, de los cuales se obligaron y pagaron \$30.551.201.416,24, correspondientes a una ejecución del 9%, con un saldo pendiente por ejecutar, al cierre de la vigencia por este rubro por la suma de \$302.283.477.944,93, equivalente al 91% del total comprometido, como reserva presupuestal proyectada con cargo a los siguientes rubros:

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS -USPEC									
EJECUCION PRESUPUESTAL INVERSION CORTE 31 DICIEMBRE 2022									
RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO	%	OBLIGACION	%OBLIGADO	PAGOS	%PAGADO	RESERVA PROYEC	%
C	INVERSION	332.835	81%	30.551	9%	30.551	9%	302.283	91%
C-1206-0800-6	CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN - NACIONAL	225.326	76%	6.082	3%	6.082	3%	219.243	97%
C-1206-0800-7	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	101.240	97%	24.399	24%	24.399	23%	76.840	76%
C-1206-0800-10	MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	5.668	66%	70	1%	70	1%	5.599	99%
C-1299-0800-3	FORTALECIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS BOGOTÁ	601	95%	0	0%	0	0%	601	100%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Diciembre 31 del 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 comprometieron \$225.325.624.117,49, equivalente al 76% de la apropiación vigente, se obligaron y pagaron \$6.082.415.949,85, correspondientes a una ejecución del 3% y una reserva proyectada a corte de diciembre 31 de 2022 del 97% del valor comprometido por la suma de \$219.243.208.167,64

Es de anotar que del total comprometido según reporte SIIF Nación a corte 31 de diciembre del 2022, por la suma de **\$225.325.624.117,49**, el 41% por valor de **\$91.494.000.681**, corresponden a compromisos de contratos suscritos al cuarto trimestre de la vigencia 2022 así; 97 contratos por prestación de servicios, por valor de \$4.120.540.079, 7 contratos de interventoría por la suma de \$8.005.000.979 y 7 contratos de obra por valor de \$79.368.459.623. El 59% restante por valor de \$133.831.623.436, corresponden a compromisos por adiciones de contratos de interventoría, de obra y consultoría de vigencias anteriores; comisiones de servicios, vigencias futuras y órdenes de compra.

Con corte a diciembre 31 del 2022, por este rubro, el total de los contratos suscritos durante la vigencia 2022, es de 111 por la suma de \$167.059.881.616, con una ejecución al cierre de la vigencia del 2% del valor total contratado por la suma de \$3.890.013.207.

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 DICIEMBRE 31 DE VIGENCIA 2022								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	EJECUCION OBLIGADOVS CONTRATADO %
PRESTACION DE SERVICIOS	97	01-01-2022 A 31-12-2022	CONTRATISTAS	\$ 4.259.503.414	\$ 4.120.540.079	\$ 3.890.013.207	\$ 3.890.013.207	91,33%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	7	16-12-2022 A 31-12-2022	CONSORCIO ITAGÚJAC CONSORCIO INTERVENTORES CARTAGENA 2022 CONSORCIO INTERVENTORES DEL VALLE CONSULTORES DE OCCIDENTE SAS CONSORCIO ALFA 2022 CONSORCIO INTERVENTORIA SANTANDER INGENIERIA MASTER SAS	\$ 20.550.277.631	\$ 8.005.000.979	\$ 0	\$ 0	0,00%
CONTRATO DE OBRA	7	25-08-2022 A 31-12-2022	CONSORCIO OBRAS MG CONSORCIO USPEC ESPINAL CONSORCIO PENITENCIARIAS MO UNION TEMPORAL ESTRUCTURAL CALARCA CONSORCIO SILVIA BO2	\$ 142.250.100.571	\$ 79.368.459.623	\$ 0	\$ 0	0,00%
TOTAL CONTRATOS	111		TOTAL	\$ 167.059.881.616	\$ 91.494.000.681	\$ 3.890.013.207	\$ 3.890.013.207	2%

Fuente SIIF Nación- matriz de contratos- Diciembre 31 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 comprometieron \$101.239.519.828,68, equivalente al 97%, se obligaron y pagaron \$24.399.176.926,39, correspondientes a una ejecución del 24% y una reserva proyectada a corte de diciembre 31 de 2022 del 76% del valor comprometido por la suma de \$76.840.342.902,29.

Es de anotar que del total comprometido según reporte de SIIF Nación a corte 31 de diciembre de 2022 por la suma de **\$101.239.519.828,68**, el 86% por valor de **\$87.034.596.693**, corresponden a compromisos de contratos suscritos a corte del cuarto trimestre de la vigencia 2022 así: 116 contratos por prestación de servicios, por valor de \$14.256.991.494; 3 contratos interadministrativos por la suma de \$31.225.842.514, un contrato de interventoría por \$248.791.820 y 22 contratos de obra por valor de \$41.302.970.865. El 14 % restante por valor de **\$14.204.923.135**, corresponden a comisiones de servicios, adición a contratos de obra, orden de compra y vigencias expiradas.

Con corte a diciembre 31 del 2022, por este rubro, el total de los contratos suscritos durante la vigencia 2022, es de 142 por la suma de \$87.103.703.360, con una ejecución al cierre de la vigencia del 18% del valor total contratado por la suma de \$15.752.356.302.

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-7 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS ERON A CARGO DEL INPEC-NACIONAL CORTE DICIEMBRE 31 DE VIGENCIA 2022								
CLASE DE CONTRATO / CONVENIO	N. CONTRAT O	FECHA SUSCRIPCION	CONTRATISTAS	TOTAL CONTRATADO	TOTAL COMPROMETIDO	TOTAL OBLIGADO	TOTAL PAGADO	% EJECUCION OBLIGADO IV.S CONTRATADO
PRESTACION DE SERVICIOS	116	01-01-2022 A 31-12-2022	CONTRATISTAS	\$ 14.326.098.161	\$ 14.256.991.494	\$ 12.161.270.924	\$ 12.161.270.924	85%
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	3	08-09-2022 A 19/10/2022	FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA - FONDECUN EMPRESA INMOBILIARIA Y DE SERVICIOS LOGISTICOS DE CUNDINAMARCA	\$ 31.225.842.514	\$ 31.225.842.514	\$ 0	\$ 0	0%
CONTRATO INTERVENTORIA	1	07-12-2022	GORDILLO & ASOCIADOS SAS	\$ 248.791.820	\$ 248.791.820	\$ 0	\$ 0	0%
CONTRATO DE OBRA	22	25-05-2022 A 30-12-2022	GESTIÓN RURAL Y URBANA SAS CONSORCIO OPERACIÓN ERO 2022 ROBINSON LEONARDO FONSECARUBIO IVÁN PEÑA MONROY JL INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CONSULTORIA SAS TERMEC LTDA MAURICIO RAFAEL PABA PINZÓN CONSORCIO OBRAS MG ANDRES JAVIER GRANADOS ARCINIEGAS INGECIAM BIDDERS SASCONSORCIO CARCELARIO POPAYÁN 2022 CIDMAS SAS INGENIERÍA Y SOLUCIONES INSOL SAS CONSTRUCCIONES C&G SASPERING SAS ASESORÍAS Y ACABADOS ÁVILA SASCONSORCIO META CONSORCIO VAR - ING CONSORCIO OE EQUIPOS E INGENIERÍA DEL CARIBE SAS - EIDELCA SAS JAIRO ENRIQUE RINCÓN CÁCERES	\$ 41.302.970.865	\$ 41.302.970.865	\$ 3.591.085.378	\$ 3.591.085.378	9%
TOTAL CONTRATOS	142		TOTAL	\$ 87.103.703.360	\$ 87.034.596.693	\$ 15.752.356.302	\$ 15.752.356.302	18%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos- Diciembre 31 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 diciembre 31 del 2022, se comprometieron \$5.668.460.609 equivalentes al 66% se obligaron y pagaron \$69.608.540, correspondientes a una ejecución del 1% y una reserva proyectada a corte de diciembre 31 de 2022 del 99% del valor comprometido por la suma de \$5.598.852.069,00.

Es de anotar que del total comprometido según reporte de SIIF Nación a corte 31 de diciembre de 2022 por la suma de **\$5.668.460.609**, el 100% corresponden a compromisos de contratos suscritos a corte del cuarto trimestre de la vigencia 2022 así: un contrato de prestación de servicios profesionales por la suma de \$76.569.397 y un contrato Interadministrativo por valor de \$5.591.891.212.

Con corte a diciembre 31 del 2022, por este rubro, el total de los contratos suscritos durante la vigencia 2022, es de 2 por la suma de \$5.668.460.609, con una ejecución al cierre de la vigencia del 1% del valor total contratado.

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-10-MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL CORTE DICIEMBRE 31 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
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	1	28-01-2022	KATHERIN RODRÍGUEZ LEVUS	\$ 76.569.397	\$ 76.569.397	\$ 69.608.540	\$ 69.608.540	91%
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	1	04-10-2022	ARTICS SAS	\$ 5.591.891.212	\$ 5.591.891.212	\$ 0	\$ 0	0%
TOTAL CONTRATOS	2		TOTAL	\$ 5.668.460.609	\$ 5.668.460.609	\$ 69.608.540	\$ 69.608.540	1%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos- Diciembre 31 de 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, con corte a diciembre 31 del 2022, se comprometieron \$601.074.806 equivalentes al 95%, no se reporta ejecución de recursos por este rubro, correspondientes a una reserva proyectada a corte de diciembre 31 de 2022 del 100% del valor comprometido.

Es de anotar que del total comprometido según reporte de SIIF Nación a corte 31 de diciembre de 2022 por la suma de **\$601.074.806**, el 100% corresponden a compromisos de 2 contratos de prestación de servicios suscritos sin ejecución a corte del cuarto trimestre de la vigencia 2022.

CONTRATOS SUCRITOS POR EL RUBRO C-C-1299-0800-3-FORTALECIMIENTO EN LA APLICACIÓN DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL EN LA UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS BOGOTÁ CORTE DICIEMBRE 31 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
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2	12-10-2022 A 30-12-2022	INFORMÁTICA DOCUMENTAL SAS UNIÓN TEMPORAL DIGITALIZAR	\$ 601.074.806	\$ 601.074.806	\$ 0	\$ 0	0%
TOTAL CONTRATOS	2		TOTAL	\$ 601.074.806	\$ 601.074.806	\$ 0	\$ 0	0%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos- Diciembre 31 de 2022

Es de anotar que los compromisos no ejecutados al cierre de la vigencia 2022, se constituyeron como reserva presupuestal para la vigencia 2023 por la suma de \$607.538.479.764,56, equivalente al 42% de lo comprometido para la vigencia 2022, de las cuales 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% y por el rubro de Inversión ascendieron al 73% de la apropiación para la vigencia, superando en un 58%, el límite permitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público que es del 15%.

RUBRO	APROPIACION VIGENCIA 2022	% MAXIMO CONSTITUCION DE RESERVAS	VALOR MAXIMO RESERVA	VALOR CONSTITUIDO	%	DIFERENCIA	%
FUNCIONAMIENTO	1.031.197.401.485	2%	20.623.948.029,70	305.255.001.819,63	30%	284.631.053.789,93	28%
INVERSION	412.212.146.936	15%	61.831.822.040,40	302.283.477.944,93	73%	240.451.655.904,53	58%
	1.443.409.548.421,00	6%	82.455.770.070,10	607.538.479.764,56	42%	525.082.709.694,46	36%

Fuente SIIF Nación –Compromisos reservas presupuestales - Diciembre 31 de 2022

En validación efectuada al reporte de compromisos generados por SIIF Nación, con respecto a la información reportada en la Matriz de contratos a corte diciembre 31 de 2022, en relación a la suscripción de los contratos con cargo a los proyectos de inversión; se evidencian diferencias con respecto al rubro y al tipo de contrato, encontrado que los compromisos reportados en SIIF Nación se realizan por rubro o contrato diferente al reportado en la matriz de contratación para los siguientes casos :

- Contratos 231 y 236, construidos por prestación de servicios con cargo al rubro C-1206-0800-6, en SIIF Nación se reportan compromisos con cargo al rubro C-1206-0800-7.



- Contrato 252, constituido según matriz de contratación por contrato de suministro con cargo al rubro A-02-02-02-006-004, reportado en compromisos de SIIF Nación como contrato de prestación de servicios por el rubro C-1206-0800-6.
- Contrato 019 de prestación de servicios con cargo al rubro C-1206-0800-7 se comprometió por prestación de servicios por el rubro C-1206-0800-6.
- Contrato de obra 437 con cargo al rubro C-1206-0800-6 reportado en compromisos de SIIF Nación como contrato de prestación de servicios por el mismo rubro.
- Contrato interventoría 449 por el rubro C-1206-0800-6 reportado en compromisos de SIIF Nación como contrato de obra por el mismo rubro.
- Los contratos de obra 258-428-268-432-441 y 263 con cargo al rubro C-1206-0800-7 reportado en compromisos de SIIF Nación como contrato de prestación de servicios por el mismo rubro.

Lo anterior genera dificultades en el cruce de información e inexactitud en los valores reportados en los compromisos por cada tipo de contrato y por el rubro con respecto a lo reportado en la matriz de contratación como fuente de la suscripción de contratos.

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 al cierre de la 2022 por valor \$4.028.634.138, para un total de las reservas constituidas en la vigencia 2021 para ser ejecutadas en la vigencia 2022; por la suma de \$578.697.914.356, de las cuales se constituyeron por el rubro de funcionamiento la suma de \$262.761.610.652 equivalentes al 45% del total de reservas constituidas y por inversión un total de \$315.936.303.704, equivalentes al 55%, del total de reservas constituidas, a cargo de las dependencias que se relacionan a continuación.

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31

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

Dirección Administrativa y Financiera	750.902.719
Contractual	21.361.093
Dirección General	15.563.453
Oficina Asesora Jurídica	521.803.052
Dirección de Logística	267.244.596.087
Dirección de Infraestructura	309.824.105.685
Oficina Asesora de Planeación	41.585.870
Oficina de Tecnología	277.996.397
TOTAL RESERVAS A EJECUTAR 2022	578.697.914.356

Fuente SIIF Nación CEN – Compromisos a Diciembre 31 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 durante la vigencia 2022, se constituyeron por funcionamiento y por inversión con cargo a los siguientes rubros:

CONSTITUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES CORTE DICIEMBRE 31/2022				
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2021	REDUCCIONES A DICIEMBRE 31 DE 2022	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31/2022
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	- 145.742.430	246.335.907.042
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	- 141.420	64.064.678.657
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 NACIONAL NACIONAL	2.337.673.068	- 576.480.000	1.761.193.068
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
TOTAL RESERVAS - INVERSION		316.658.667.555	- 722.363.851	315.936.303.704
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS A DICIEMBRE 31 DE 2022		582.726.538.494	- 4.028.624.138	578.697.914.356

Fuente SIIF Nación Compromisos- Reservas presupuestales- Inversión a Diciembre 31 de 2022

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31

CONSTITUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES CORTE DICIEMBRE 31/2022				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2021	REDUCCIONES A DICIEMBRE 31 DE 2022	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31/2022
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	- 189.319.613	4.591.006.690
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	- 2.639.542	135.658.992
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	- 850.488	6.680.719
A-02-02-01-003-005	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	346.510	- 100.009	246.501
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	3.546.737
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	- 534.830	62.270.699
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	449.210.830	- 7.676.095	441.534.735
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	- 1.692.370	61.844.194
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	- 81.991.219	253.955.787
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	- 436.126.330	4.243.983.918
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	- 1.869.600	21.215.400
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	- 2.551.147.773	154.317.788.609
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	- 3.306.260.288	262.761.610.652

Fuente SIIF Nación Compromisos- Reservas presupuestales- funcionamiento a Diciembre 31 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, por valor de \$582.726.538.494, se solicitaron a corte del cuarto trimestre de la vigencia 2022, reducciones por valor de \$4.028.634.138, quedando una reserva presupuestal por valor de \$578.697.914.356, para ejecutar en la vigencia 2022, con cargo al rubro de funcionamiento la suma de \$262.761.610.652 y por el rubro de inversión un total de \$315.936.303.704.

Del total de las reservas constituidas, para la vigencia 2022, a corte de diciembre 31 de 2022, se obligaron \$469.353.298.591, equivalentes a una ejecución total del **81%**, de los cuales por el rubro de funcionamiento la suma de \$168.467.511.203, con una ejecución del **64%** y por inversión un monto total de \$300.885.787.388, correspondientes a una ejecución del **95%**.

Es de anotar, que al cierre de la vigencia 2022, se dejaron de ejecutar el 19% del total de las reservas constituidas por valor de \$109.344.615.765, de las cuales por el rubro de funcionamiento ascienden a la suma de \$94.294.099.449, equivalentes al 36% del total de las reservas constituidas a cargo de las siguientes dependencias: Dirección Administrativa y Financiera por valor de \$111 millones, Dirección de gestión Contractual por valor de \$2 millones, oficina de Tecnología por la suma de \$21 millones, y la Dirección de Logística por la suma de \$94.161 millones.

Por el rubro de inversión un saldo por ejecutar por la suma de \$15.050.516.316, equivalentes al **5%** del total de las reservas constituidas, a cargo de Dirección de Infraestructura. La ejecución del rezago presupuestal a corte de diciembre 31 de 2022, se observa en el cuadro siguiente:

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022								
INVERSION								
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2021	REDUCCIONES A DICIEMBRE 31 DE 2022	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31/2022	OBLIGADAS DICIEMBRE 31 DE-2022	% EJECUCION	RESERVAS POR EJECUTAR A DICIEMBRE 31 /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	- 145.742.430	246.335.907.042	242.714.824.936	99%	3.621.082.107	1%
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	- 141.420	64.064.678.657	52.635.244.447	82%	11.429.434.210	18%
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	3.266.772.323	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	2.337.673.068	- 576.480.000	1.761.193.068	1.761.193.068	100%	-	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	507.752.614	100%	-	0%
TOTAL RESERVAS - INVERSION		316.658.667.555	- 722.363.851	315.936.303.704	300.885.787.388	95%	15.050.516.316	5%
TOTAL RESERVAS EJECUTADAS A DICIEMBRE 31 DE 2022		582.726.538.494	- 4.028.624.138	578.697.914.356	469.353.298.591	81%	109.344.615.765	19%

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales –obligaciones-Inversión a Diciembre 31 de 2022.

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022								
FUNCIONAMIENTO								
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2021	REDUCCIONES A DICIEMBRE 31 DE 2022	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31/2022	OBLIGADAS DICIEMBRE 31 DE 2022	% EJECUCION	RESERVAS POR EJECUTAR A DICIEMBRE 31 /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	189.319.613	4.591.006.690	4.591.006.690	100%	-	0%
A-02-01-01-004-009	EQUIPO DE TRANSPORTE	830.452.625	-	830.452.625	830.452.625		-	0%
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	2.639.542	135.658.992	135.658.992	100%	-	
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	850.488	6.680.719	6.680.719	100%	-	
A-02-02-01-003-005	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE)	346.510	100.009	246.501	246.501	100%	-	
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	3.546.737	3.546.737	100%	-	
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	534.830	62.270.699	62.270.699	100%	-	
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	449.210.830	7.676.095	441.534.735	441.534.735	100%		
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	4.766.593	100%	-	
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	63.536.564	1.692.370	61.844.194	61.368.370	99%	475.824	1%
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	53.642.445	-	53.642.445	36.915.735	69%	16.726.710	31%
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	12.772.650	98%	319.254	2%
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	81.991.219	253.955.787	133.998.070	53%	119.957.717	47%
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	586.042.311	-	586.042.311	575.581.241	98%	10.461.070	2%
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	4.680.110.249	436.126.330	4.243.983.918	4.243.983.918	100%	0	0%
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	1.869.600	21.215.400	21.215.200	100%	200	0%
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	139.022.860	-	139.022.860	123.076.767	89%	15.946.093	11%
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	12.372.206.525	13%	81.504.313.338	87%
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	156.868.936.382	2.551.147.773	154.317.788.609	141.696.597.955	92%	12.621.190.654	8%
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	3.306.260.288	262.761.610.652	168.467.511.203	64%	94.294.099.449	36%

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales –obligaciones-Funcionamiento a Diciembre 31 de 2022.

2.2. Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales por la suma de \$469.353.298.591, con corte a diciembre 31 de 2022, se efectuaron pagos, correspondientes al **100%** del valor total obligado, de los cuales con cargo a funcionamiento se pagaron \$168.467.511.204, y por inversión un total pagado por valor de \$300.885.787.388, con cargo a los siguientes rubros:

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022						
INVERSION						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31/2022	OBLIGADAS DICIEMBRE 31 DE 2022	% EJECUCION	PAGADAS DICIEMBRE 31 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	246.335.907.042	242.714.824.936	99%	242.714.824.936	100%
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	64.064.678.657	52.635.244.447	82%	52.635.244.447	100%
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	100%	3.266.772.323	100%
C-1206-0800-9-0-1206003-02	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA CON MEJORAMIENTO - FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL NACIONAL	1.761.193.068	1.761.193.068	100%	1.761.193.068	100%
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	100%	507.752.614	100%
TOTAL RESERVAS - INVERSION		315.936.303.704	300.885.787.388	95%	300.885.787.388	100%
TOTAL RESERVAS PAGADAS A DICIEMBRE 31 DE 2022		578.697.914.356	469.353.298.591	81%	469.353.298.591	100%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Inversión a Diciembre 31 de 2022

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022						
FUNCIONAMIENTO						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31/2022	OBLIGADAS DICIEMBRE 31 DE-2022	% EJECUCION	PAGADAS DICIEMBRE 31 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	4.591.006.690	4.591.006.690	100%	4.591.006.690	100%
A-02-01-01-004-009	EQUIPO DE TRANSPORTE	830.452.625	830.452.625	100%	830.452.625	100%
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)	135.658.992	135.658.992	100%	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	6.680.719	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)	246.501	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.	3.546.737	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	62.270.699	62.270.699	100%	62.270.699	100%
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	441.534.735	441.534.735	100%	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	4.766.593	100%	4.766.593	100%
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	61.844.194	61.368.370	99%	61.368.370	100%
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	53.642.445	36.915.735	69%	36.915.735	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	12.772.650	98%	12.772.650	100%
A-02-02-02-008-002	SERVICIOS JURÍDICOS Y CONTABLES	-				
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	253.955.787	133.998.070	53%	133.998.070	100%
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	586.042.311	575.581.241	98%	575.581.241	100%
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	4.243.983.918	4.243.983.918	100%	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	21.215.400	21.215.200	100%	21.215.200	100%
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	139.022.860	123.076.767	89%	123.076.767	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	IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	93.876.519.863	12.372.206.525	13%	12.372.206.525	100%
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	154.317.788.609	141.696.597.955	92%	141.696.597.955	100%
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		262.761.610.652	168.467.511.203	64%	168.467.511.204	100,00%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Funcionamiento a Diciembre 31 de 2022



2.3 Vigencias Expiradas

Tramitadas a Diciembre 31 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 2022.

Con corte a diciembre 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 \$9.699.206.081,27, los cuales al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2022, se comprometieron \$9.418.623.726,64, equivalentes al 97% del total tramitado quedando pendiente por comprometer el 3% por la suma de \$280.582.354,63, con cargo a los siguientes rubros.

Al cierre de la vigencia del total comprometido de los Pasivos Exigibles-Vigencias Expiradas se obligaron y pagaron el 77% por la suma de \$7.248.417.563,99, quedando pendiente una ejecución por la suma de \$2.170.206.162,99 equivalente al 23% del valor solicitado, el cual se constituye como reserva de la vigencia 2022 para ser ejecutada en la vigencia 2023.



SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31

VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A DICIEMBRE 31 DE 2022					
FECHA DE REGISTRO	RUBRO	DESCRIPCION	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: "INTERVENCIÓN TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, OPERACIONAL, LEGAL Y FINANCIERA PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO".
2022-07-27 00:00:00	A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	1.245.697.147,00	1.245.697.147,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 318 DEL 25-07-2022 PARA AMPARAR PAGO DE PASIVOS EXIGIBLES- VIGENCIAS EXPIRADAS DEL CONTRATO 167 DE 2019, Prestación del servicio ininterrumpido de Vigilancia Electrónica a cargo del INPE, con detención domiciliar, beneficios
2022-07-28 00:00:00	C-1206-0800-7-0-1206003-02	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	121.203.112,00	121.203.112,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-338 DEL 05/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 267 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-07-29 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 INPE - NACIONAL	127.476.335,32	127.476.335,32	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-338 DEL 05/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 267 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-08-09 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 INPE - NACIONAL	73.560.787,00	73.560.787,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-332 DEL 03/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 157 DE 2017, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-08-09 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 INPE - NACIONAL	97.665.779,00	97.665.779,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-339 DEL 05/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 216 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-08-10 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 INPE - NACIONAL	1.028.646.310,72	1.028.646.310,72	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-340 DEL 05/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 137 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-08-10 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 INPE - NACIONAL	75.364.746,00	75.364.746,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-342 DEL 08/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 270 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-08-12 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 INPE - NACIONAL	90.509.161,00	90.509.161,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-341 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 209 DE 2018, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-08-22 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 INPE - NACIONAL	18.500.000,00	18.500.000,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-343 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-08-22 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 INPE - NACIONAL	224.318.127,00	224.318.127,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-344 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-08-31 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 INPE - NACIONAL	116.460.522,00	116.460.522,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-345 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-01 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 INPE - NACIONAL	776.266.258,00	776.266.258,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-346 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-01 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 INPE - NACIONAL	91.680.111,93	91.680.111,93	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-347 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-02 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 INPE - NACIONAL	212.204.784,63	-	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-348 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-08 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 INPE - NACIONAL	83.751.917,00	83.751.917,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-349 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-13 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 INPE - NACIONAL	82.762.590,00	82.762.590,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-350 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-16 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 INPE - NACIONAL	218.365.181,00	218.365.180,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-351 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-20 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 INPE - NACIONAL	95.839.968,00	95.839.968,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-352 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-21 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 INPE - NACIONAL	436.427.287,47	436.427.287,47	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-353 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-09-27 09:20:00	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 INPE - NACIONAL	242.400.719,00	242.400.719,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-354 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-11-16 17:17:00	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 INPE - NACIONAL	107.237.559,21	107.237.559,21	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-355 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-11-24 10:47:00	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 INPE - NACIONAL	296.452.520,78	296.452.520,78	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-356 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-12-07 11:32:00	A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	1.245.697.147,00	1.245.697.147,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-357 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-12-09 17:04:00	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 INPE - NACIONAL	68.377.569,00	-	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-358 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-12-12 11:01:00	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 INPE - NACIONAL	924.364.093,00	924.364.093,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-359 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-12-15 14:38:00	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 INPE - NACIONAL	225.070.529,00	225.070.529,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-360 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
2022-12-21 19:30:00	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 INPE - NACIONAL	130.598.078,21	130.598.078,21	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DI-NFRA-361 DEL 12/08/2022, PAGO VIGENCIA EXPIRADA CONTRATO 225 DE 2019, PROYECTOS FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA ERON: A CARGO DEL INPE, PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS.
TOTAL VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A DICIEMBRE 31 2022			9.699.206.081,27	9.418.623.726,64	

Fuente SIIF Nación CEN CDP – Compromisos Diciembre 31 de 2022



2.4 Cuentas por Pagar

Con corte a diciembre 31 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.

3. Programa Anual Mensualizado de Caja PAC

Una de las funciones de la Subdirección Financiera es la administración del PAC, que es el proceso mediante el cual la organización da cumplimiento a lo pactado en cada una de las obligaciones que contrae y el flujo de pagos que se programan para cada mes.

De acuerdo con la programación del PAC para la vigencia 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 \$412.212.146.936.

Con corte acumulado a diciembre 31 de 2022, se programaron pagos por valor de \$777.704.561.419,45 de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$743.012.577.853,79, equivalentes a una ejecución del **95,54%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado acumulado al cuarto trimestre de la vigencia 2022 por valor de \$34.691.983.565,66, correspondiente al **4,46%**, del total programado, distribuidas en los siguientes rubros:

RUBRO	PAC ACUMULADO DICIEMBRE 2022				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJECUCION	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	22.916.219.409,00	22.367.272.565,00	97,60%	548.946.844,00	2,40%
GASTOS GENERALES**	73.399.248.480,02	63.515.519.799,10	86,53%	9.883.728.680,92	13,47%
TRANSFERENCIAS***	645.578.382.941,59	626.571.284.073,45	97,06%	19.007.098.868,14	2,94%
INVERSION ORDINARIA ****	35.810.710.588,84	30.558.501.416,24	85,33%	5.252.209.172,60	14,67%
TOTAL	777.704.561.419,45	743.012.577.853,79	95,54%	34.691.983.565,66	4,46%

Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a diciembre 31 de 2022. Comportamiento cupo PAC - Grupo Tesorería

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$22.916.219.409, correspondientes a recursos programados para la Nómina, prima de navidad y prestaciones sociales de exfuncionarios, de los cuales se ejecutaron \$22.367.272.565, equivalentes al 97,60%, originando un PAC no utilizado a corte de diciembre 31 de 2022 del 2,40% por valor de \$548.946.844, por mayor valor asignado.
- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$73.399.248.480,02, de los cuales se ejecutaron \$63.515.519.799,10, equivalentes al 86,53%, originando un PAC no utilizado a corte de diciembre 31 de 2022, del 13,47% por valor de \$9.883.728.680,92, correspondiente según reporte del grupo de tesorería, a recursos programados por las áreas ejecutoras para pagos de vigilancia electrónica, las cuales no se tramitaron en su totalidad para pago, por falta de facturación para pago por parte de las áreas ejecutoras.



**SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
CUARTO TRIMESTRE 2022 CORTE DICIEMBRE 31**

- **Transferencias- Alimentación para Internos e implementación del sistema integral de salud en el sistema penitenciario:** Se programaron por la Dirección de Logística \$645.578.382.941,59, 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 diciembre 31 de 2022 un total de \$626.571.284.073,45, equivalentes al 97,06%, originando un PAC no utilizado a corte de diciembre 31 de 2022 del 2,94% por valor de \$19.007.098.868,14
- **Inversión Ordinaria:** Se programaron por la Dirección de Infraestructura un monto por valor de \$35.810.710.588,84, 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 diciembre 31 de 2022, la suma de \$30.588.501.416,24, equivalentes al 85,33% originando un PAC no utilizado a corte de diciembre 31 de 2022 del 14,67% por valor de \$5.252.209.172,60, generado por facturas y cuentas de cobro no tramitadas en tesorería.

Según los indicadores de PAC no utilizado para cada objeto del gasto, se observó que el PAC no utilizado acumulado con corte a diciembre 31 de 2022 asciende al 4.46%, encontrándose dentro del rango definido para gestión del PAC

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 31 de diciembre 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%, mayo con el 18.84%, junio 0,30% , septiembre con el 11,91%, octubre con un 1,64% y diciembre con el 4,68%

COMPRAMIETO IMPANUT POR RUBRO CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022					
PERIODO	IMPANUT TOTAL	GASTOS PERSONAL	GASTOS GENERALES	TRASNFERENCI	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%
JULIO	2,38%	0,06%	42,27%	0,00%	0,00%
AGOSTO	15,23%	0,00%	71,01%	9,29%	0,00%
SEPTIEMBRE	3,32%	0,00%	0,04%	0,05%	34,38%
OCTUBRE	1,68%	0,00%	0,89%	0,00%	34,24%
NOVIEMBRE	4,85%	2,05%	13,91%	2,94%	32,07%
DICIEMBRE	0,18%	4,74%	0,00%	0,03%	0,00%
ACUMULADO	4,46%	2,40%	13,47%	2,94%	14,67%

Fuente-Reporte SIIF Nación – PAC-Tesorería a diciembre 31 de 2022



4. Conclusiones

- Con corte a diciembre 31 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 **52%**, de los cuales para el rubro de funcionamiento la ejecución fue del **70%** y para inversión del **9%** aproximadamente.
- Con corte a diciembre 31 de 2022, los contratos suscritos en la vigencia 2022, por el rubro de inversión ascienden a 257 contratos por la suma de \$260.433.120.391, con una ejecución total del 8%, por la suma de \$19.711.978.049; de los cuales 216 contratos son de prestación de servicios equivalentes al 84% con una ejecución de \$16.120.892.671:

Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional reportan una ejecución por valor de \$3.890.013.207, equivalente al 2% 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 \$15.752.356.302, equivalente al 18% 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, Reportan una ejecución por valor de \$69.608.540, equivalente al 1% del valor total contratado durante la vigencia 2022.

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 cuarto trimestre, se suscribieron 2 contratos de prestación de servicios sin ejecución con cargo a este rubro.

- A corte diciembre 31 de 2022, en relación a la suscripción de los contratos con cargo a los proyectos de inversión, se evidencian diferencias con respecto al rubro y el tipo de contrato, reportados en SIIF Nación, en razón a que los compromisos de 12 contratos se reportan por rubro diferente al reportado en la matriz de contratación; generando dificultades en el cruce de información e inexactitud en los valores reportados en los compromisos por cada tipo de contrato y por el rubro con respecto a lo reportado en la matriz de contratación siendo esta la fuente de información de la suscripción de contratos.
- 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 \$580.386.983.090, para ejecutar en la vigencia 2022, de las cuales se constituyeron por el rubro de funcionamiento la suma de \$263.874.195.619 equivalentes al

45% del total de reservas constituidas y por inversión un total de \$316.512.787.470, equivalentes al 55%.

- Del total de las reservas constituidas, para la vigencia 2022, a corte de diciembre 31 de 2022, se obligaron \$469.353.298.591, equivalentes a una ejecución total del **81%**, de los cuales por el rubro de funcionamiento la suma de \$168.467.511.203, con una ejecución del **64%** y por inversión un monto total de \$300.885.787.388, correspondientes a una ejecución del **95%**.
- Al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2022, se dejaron de ejecutar el 19% del total de las reservas constituidas por valor de \$109.344.615.765, de las cuales por el rubro de funcionamiento ascienden a la suma de \$94.294.099.449, equivalentes al 36% del total de las reservas constituidas a cargo de las siguientes dependencias: Dirección Administrativa y Financiera, Dirección de gestión Contractual, oficina de Tecnología y la Dirección de Logística. Por el rubro de inversión un saldo por ejecutar por la suma de \$15.050.516.316, equivalentes al **5%** del total de las reservas constituidas, a cargo de Dirección de Infraestructura, las cuales se constituyen como posibles vigencias expiradas.
- Del total obligado de las reservas presupuestales por la suma de \$469.353.298.591, con corte a diciembre 31 de 2022, se efectuaron pagos, correspondientes al **100%** del valor total obligado, de los cuales con cargo a funcionamiento se pagaron \$168.467.511.204, y por inversión un total pagado por valor de \$300.885.787.388.
- 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%.
- Los compromisos no ejecutados al cierre de la vigencia 2022, se constituyeron como reserva presupuestal para la vigencia 2023 por la suma de \$607.538.479.764,56, equivalente al 42% de lo comprometido para la vigencia 2022, superando 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 58%.
- Con corte a diciembre 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 \$9.699.206.081,27, los cuales al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2022, se comprometieron \$9.418.623.726,64, equivalentes al 97% del total tramitado, de los cuales se ejecutaron el 77% por la suma de \$7.248.417.563,99, quedando pendiente una ejecución por la suma de \$2.170.206.162,99 equivalente al 23% del valor solicitado, el cual se constituye como reserva de la vigencia 2022 para ser ejecutada en la vigencia 2023.
- Con corte acumulado a diciembre 31 de 2022, se programaron pagos por valor de \$777.704.561.419,45 de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$743.012.577.853,79, equivalentes a una ejecución del **95,54%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado



acumulado al cuarto trimestre de la vigencia 2022 por valor de \$34.691.983.565,66, correspondiente al **4,46%**, del total programado.

5. 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.
- Las reservas constituidas al cierre de la vigencia 2022, para ser canceladas en la vigencia 2023, por el rubro de Funcionamiento ascendieron al 30% y por inversión al 73%, 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 58% 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 disminución en los toques 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 diciembre 31 de 2022 asciende 4,46%, 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 diciembre 31, superó los toques del Indicador del PAC no utilizado para el rubro de Gastos de Personal en el mes de marzo con el 7.48%, Gastos Generales en el mes de julio con 42,27% , en agosto con el 71% y en noviembre con el 13,91%; Transferencias en el mes de abril con el 22.45% y en agosto con el 9%, por el rubro de inversión Ordinaria en el mes de febrero con 55.15% , en el mes de septiembre con el 34,38%, en octubre con un 34,24% y en noviembre con el 32,07%. 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 las vigencias 2021 y 2022, originó la constitución de reservas presupuestales por encima de los topes permitidos por la Ley.
- Realizar procesos de seguimiento y de validación en relación con el rubro asignado a los contratos en la matriz de contratación, el cual debe corresponder con el registrado en los compromisos en SIIF Nación, de tal forma que faciliten las consultas, las conciliaciones y la exactitud de la información.
- 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 GUZMÁN
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Martha Patricia Beltran- Profesional Universitario

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

Ruta\\Srvfileserver\\martha beltran\\Documents\\VIGENCIA 2022\\EJECUCION PRESUPUESTAL\\EJECUCION PRESUPUESTAL DIC 2022\\Informe de Seguimiento Ejecución Presupuestal Cuarto Trimestre 2022.docx

Ubicación archivo físico : Carpeta informes de Ejecución Presupuestal Vigencia 2022.