

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
PRIMER TRIMESTRE 2023 CORTE MARZO 31**

ABRIL 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 Marzo 31 de 2023

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 2023, de acuerdo con los recursos apropiados para la vigencia 2023, 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 tercer trimestre de la vigencia 2023.

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 Marzo 31 de 2023.

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 2023, asciende a la suma de \$1.447.334.731.643, los cuales están distribuidos así: \$1.156.857.500.000, para el presupuesto funcionamiento y \$290.477.231.643, para presupuesto de Inversión conforme a lo establecido en el Decreto 2590 del 23 de diciembre de 2022, *“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 transferencias –Distribución Previo Concepto DGPPN en diciembre de 2022 por valor de \$123.508.millones. A corte de Marzo 31 de 2022, la Dirección General de Presupuesto Público Nacional, ha autorizado el levantamiento de previo concepto por un total de \$36.807. Millones, para la prestación del servicio de vigilancia electrónica para la Población Privada de la Libertad, con detención domiciliaria a nivel nacional; quedando una apropiación bloqueada a corte de marzo 31 por valor de \$86.701.337.292 y con una apropiación

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2023 CORTE MARZO 31

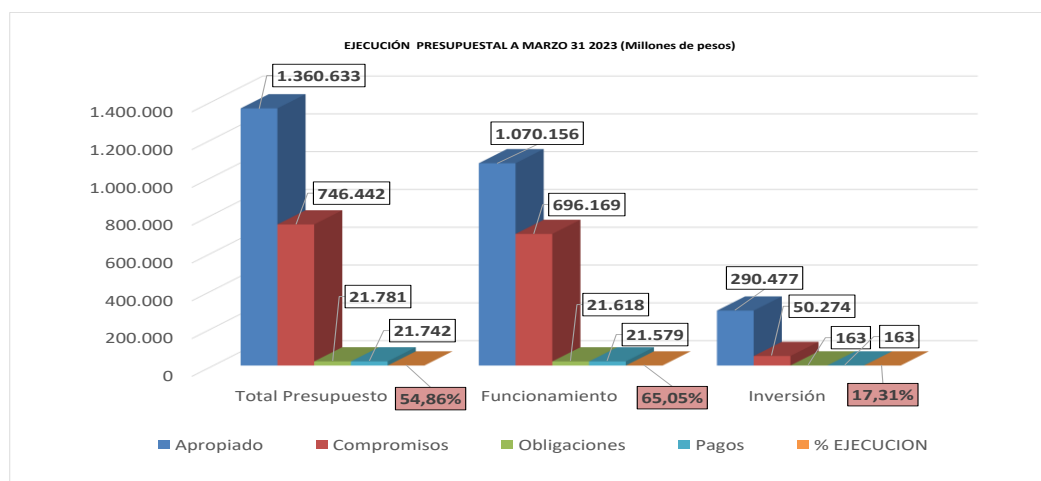
vigente disponible por el rubro de funcionamiento por valor de \$1.070.156.162.708, para un total apropiado vigente disponible para la vigencia 2023 por la suma \$1.360.633.394.351.

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 marzo 31 de 2023, se han comprometido **\$746.442.302.667**, equivalente al **55%**, de la apropiación vigente, de los cuales se han obligado **\$21.781.070.781** y efectuado pagos por la suma de **\$21.742.189.274**, equivalente a una ejecución al corte del primer trimestre de la vigencia 2023 del **2%** del total apropiado; quedando pendiente por ejecutar para el resto de la vigencia de 2023, el 98% del total apropiado por la suma de **\$1.338.852.323.570**.

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC										
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A CORTE MARZO 31 DE 2023										
CONCEPTO		APROPIACION			Compromisos		Obligaciones		Pagos	
		INICIAL	BLOQUEADA	Vigente (N)	Valor (R)	%	Valor (T)	%	Valor (X)	%
A	FUNCIONAMIENTO	1.156.858	86.701	1.070.156	696.169	65%	21.618	2%	21.579	2%
1	GASTOS DE PERSONAL	31.624		31.624	4.791	15%	4.791	15%	4.791	15%
2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	73.983		73.983	45.607	62%	4.820	7%	4.781	6%
3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.047.869	86.701	961.168	645.771	67%	12.007	1%	12.007	1%
4	GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	3.381		3.381	0	0%	0	0%	0	0%
C	INVERSION	290.477	0	290.477	50.274	17%	163	0%	163	0%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2023 - USPEC		1.447.335	86.701	1.360.633	746.442	55%	21.781	2%	21.742	2%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Marzo 31 del 2023 (Reporte Presupuesto)



Del total comprometido con corte a marzo 31 de 2023, corresponden a funcionamiento \$696.168.518.014 al **65%** del total apropiado, de los cuales se han obligado \$21.618.070.781 y efectuado pagos por la suma de \$21.579.189.274, correspondientes a una ejecución del **2%**. Con un saldo pendiente por ejecutar, para el resto de la vigencia por la suma de \$674.550.447.233, equivalente al **97%** del total comprometido, como reserva presupuestal proyectada con cargo a los siguientes rubros:

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS -USPEC							
EJECUCION PRESUPUESTAL FUNCIONAMIENTO A MARZO 31 DE 2023							
RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO (R)	%	OBLIGACION (T)	OBLIGAD	PAGOS (X)	%PAGADO
	TOTAL FUNCIONAMIENTO	696.169	65%	21.618	2%	21.579	2%
A-1	GASTOS DE PERSONAL	4.791	15%	4.791	15%	4.791	15%
A-01-01-01	SALARIO	3.144	15%	3.144	15%	3.144	15%
A-01-01-02	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	1.283	15%	1.283	15%	1.283	15%
A-01-01-03	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL	364	18%	364	18%	364	18%
A-2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	45.607	62%	4.820	7%	4.781	6%
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	45.607	62%	4.820	7%	4.781	6%
A-3	TRANSFERENCIAS	645.771	67%	12.007	1%	12.007	1%
A-03-03-01-999	OTRAS TRANSFERENCIAS - DISTRIBUCIÓN PREVIO CONCEPTO DGPPN	0		0		0	
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	376.524	58%	11.992	2%	11.992	2%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	269.228	100%	0	0%	0	0%
A-03-04-02-012	INCAPACIDADES Y LICENCIAS DE MATERNIDAD (NO DE PENSIONES)	18	13%	15	11%	15	11%
A-03-10	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0		0		0	
A-08	GASTOS x TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	0	0%	0	0%	0	0%
A-08-01	IMPUESTOS	0	0%	0	0%	0	0%
A-08-04-01	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	0%	0	0%	0	0%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Marzo 31 del 2023 (Reporte Presupuesto)

Por Inversión para la vigencia 2023, se apropiaron \$290.477.231.643, para tres proyectos de inversión de los cuales, con corte a marzo 31, se comprometieron un total de \$50.273.784.653, equivalentes al **17%** del total apropiado, de los cuales se han obligado y pagado \$163.000.000, correspondientes a una ejecución del **0.06%**, con un saldo pendiente por ejecutar para el resto de la vigencia por este rubro por la suma de \$50.110.784.653, equivalente al **99.68%** del total comprometido, como reserva presupuestal proyectada con cargo a los siguientes rubros:

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS -USPEC							
EJECUCION PRESUPUESTAL INVERSION A MARZO 31 DE 2023							
RUBRO	DESCRIPCION	COMPROMISO (R)	%	OBLIGACION (T)	OBLIGAD	PAGOS (X)	%PAGADO
C	INVERSION	50.274	17%	163	0,06%	163	0,06%
C-1206-0800-6	CONSTRUCCIÓN AMPLIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PARA GENERACIÓN DE CUPOS EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN - NACIONAL	40.518	23%	118	0,07%	118	0,07%
C-1206-0800-7	FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS ERON A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	9.695	10%	45	0,04%	45	0,04%
C-1206-0800-10	MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	61	0%	0	0%	0	0%

Fuente SIIF Nación Ejecución Presupuestal Marzo 31 del 2023 (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 \$177.698.058.450, de los cuales se han comprometido \$40.517.703.126, equivalente al **23%** de la apropiación vigente, se han obligado y pagado \$118.425.366, correspondientes a una ejecución del

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2023 CORTE MARZO 31

0.07% y una reserva proyectada a corte de marzo 31 de 2023 del 99.71 del valor comprometido por la suma de \$40.399.277.760.

Es de anotar que del total comprometido según reporte SIIF Nación a corte 31 de marzo del 2023, por la suma de **\$40.517.703.126**, el 4,73% por valor de **\$1.914.960.503**, corresponden a compromisos de contratos suscritos al primer trimestre de la vigencia 2023 así; 26 contratos por prestación de servicios, por valor de \$793.801.940 y 1 contrato de interventoría por la suma de \$1.121.158.563. El 95.27% restante por valor de \$38.602.742.623, corresponden a compromisos por vigencias futuras de contrato de interventoría 446 de 2022, contratos de obra 437, 444, 447, 449 y 451 de 2022 y comisiones de servicios por gastos de viaje.

Con corte a marzo 31 del 2023, por este rubro, el total de los contratos suscritos a corte del primer trimestre de la vigencia 2023, es de 26 por la suma de \$1.914.960.503, con una ejecución del 6% del valor total contratado por la suma de \$112.443.801.

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 MARZO 31 DE VIGENCIA 2023								
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	25	01-01-2023 A 31-03-2023	CONTRATISTAS	\$ 793.801.940	\$ 793.801.940	\$ 112.443.801	\$ 112.443.801	14,17%
CONTRATO DE INTERVENTORIA	1	16-03-2023	CONSORCIO INTERCARCEL ICL CONSULTORES DEL OCCIDENTE SAS - 50% NIT 900.457.115-5 INTERCONSTRUCCIONES Y DISEÑO SAS - 20% NIT 900.235.041-6 PROYECTOS LUCARNA SAS - 30% NIT 901.552.876-1	\$ 1.121.158.563	\$ 1.121.158.563	\$ 0	\$ 0	0,00%
TOTAL CONTRATOS	26		TOTAL	\$ 1.914.960.503	\$ 1.914.960.503	\$ 112.443.801	\$ 112.443.801	6%

Fuente SIIF Nación- matriz de contratos- Marzo 31 de 2023

Fortalecimiento de la infraestructura física de los ERON a cargo del INPEC- Nacional, con una apropiación vigente por valor de \$100.246.701.770, de los cuales se han comprometido \$9.695.645.313,50, equivalente al 10%, se han obligado y pagado \$44.574.634, correspondientes a una ejecución del 0.04% y una reserva proyectada a corte de marzo 31 de 2023 del 99.54% del valor comprometido por la suma de \$9.651.070.679,50.

Es de anotar que del total comprometido según reporte de SIIF Nación a corte 31 de marzo del 2023, se han realizado ajustes por la suma de \$492.878.316 para un total comprometido por valor de **\$9.202.766.997,50**, el 21% por valor de **\$1.933.616.455**, corresponden a compromisos de contratos suscritos a corte del primer trimestre de la vigencia 2023 así: 36 contratos por prestación de servicios, por valor de \$980.000.000 y 1 de obra por valor de \$953.616.455. El 79% restante por valor de **\$7.269.150.542,50**, corresponden a comisiones de servicios por gastos de viaje (viáticos, tiquetes), adición a contratos de obra 405-2021 y 268-2022, adición a contrato interadministrativo 286-2022.

Con corte a marzo 31 del 2023, por este rubro, el total de los contratos suscritos a corte del primer trimestre de la vigencia 2023, es de 37 por la suma de \$1.933.616.455, con una ejecución del 2% del valor total contratado por la suma de \$43.826.666.

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-7 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EN LOS EROON A CARGO DEL INPEC-NACIONAL CORTE MARZO 31 DE VIGENCIA 2023								
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	36	01-01-2023 A 31-03-2023	CONTRATISTAS	\$ 980.000.000	\$ 980.000.000	\$ 43.826.666	\$ 43.826.666	4%
CONTRATO DE OBRA	1	22-02-2023	CONSORCIO ESFUERZO VERTICAL USPEC MAURICIO RAFAEL PABAPINZÓN - 60% C.C. 8.798.107-3 VOLGA CONSTRUCCIONES SAS - 40% NIT 901.510.700-4	\$ 953.616.455	\$ 953.616.455	\$ 0	\$ 3.591.085.378	0%
TOTAL CONTRATOS	37		TOTAL	\$ 1.933.616.455	\$ 1.933.616.455	\$ 43.826.666	\$ 3.634.912.044	2%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos marzo 31 2023

Mejoramiento tecnológico de la seguridad en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional. Con una apropiación por valor de \$12.532.471.423, con corte a marzo 31 del 2023, se han comprometido \$60.877.394 equivalentes al 0.49%, de los cuales no se reportan ejecución, con una reserva proyectada a corte de marzo 31 de 2023 del 100% del valor comprometido.

Es de anotar que del total comprometido según reporte de SIIF Nación a corte 31 de marzo del 2023 por la suma de \$60.877.394, el 100% corresponden a compromisos de contratos suscritos a corte del primer trimestre de la vigencia 2023 así: contrato 102-2023 de prestación de servicios profesionales por la suma de \$60.877.394 sin ejecución.

CONTRATOS SUSCRITOS POR EL RUBRO C-1206-0800-10-MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL CORTE MARZO 31 DE VIGENCIA 2023								
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	09-03-2023	HAROLD ESPITIA MEDINA	\$ 60.877.394	\$ 60.877.394	\$ 0	\$ 0	0%
TOTAL CONTRATOS	1		TOTAL	\$ 60.877.394	\$ 60.877.394	\$ 0	\$ 0	0%

Fuente SIIF Nación –matriz de contratos- Marzo 31 de 2023

2. Rezago Presupuestal Vigencia 2022

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 2023, constituyó rezago presupuestal al cierre de la vigencia 2022 por valor de \$607.538.479.764,56, equivalentes al 42% de lo comprometido para la vigencia 2022, de los cuales se registran reducciones a corte del primer trimestre de la vigencia 2023 por valor \$23.224.327,93, para un total de las reservas constituidas en la vigencia 2022 para ser ejecutadas en la vigencia 2023; por la suma de \$607.515.255.436,63, de las cuales se constituyeron por el rubro de funcionamiento la suma de \$305.231.976.936,70 equivalentes al 50% del total de reservas constituidas y por inversión un total de \$302.283.278.499,93, equivalentes al 50%, del total de reservas constituidas, a cargo de las dependencias que se relacionan a continuación.

- Reservas constituidas en la vigencia 2022 a cargo de las dependencias para ejecutar en vigencia 2023

RESERVAS CONSTITUIDAS A MARZO 31 DE 2023 POR DEPENDENCIAS	
Dirección Administrativa y Financiera	3.087.048.524
Contractual	14.400.000
Dirección General	18.000.000
Oficina Asesora Jurídica	68.486.672
Dirección de Logística	307.193.116.408
Dirección de Infraestructura	295.410.276.355
Oficina Asesora de Planeación	69.821.667
Oficina de Tecnología	1.654.105.811
TOTAL RESERVAS A EJECUTAR 2023	607.515.255.437

Fuente SIIF Nación CEN – Compromisos a marzo 31 de 2023

- Las reservas constituidas en la vigencia 2022, 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 2022, 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

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2023 CORTE MARZO 31

Las reservas presupuestales para ser ejecutadas durante la vigencia 2023, se constituyeron por funcionamiento y por inversión con cargo a los siguientes rubros:

CONSTITUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES CORTE MARZO 31/2023				
FUNCIONAMIENTO				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2022	REDUCCIONES A MARZO 31 DE 2023	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS MARZO 31/2023
A-01-01-01-001-004	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	60.624	- 60.624	-
A-02-01-01-003-008	MUEBLES, INSTRUMENTOS MUSICALES, ARTÍCULOS DE DEPORTE Y ANTIGÜEDADES	60.083.218		60.083.218
A-01-01-03-016	PRIMA DE COORDINACIÓN	1.453.399	- 1.453.399	-
A-02-01-01-004-006	MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS	14.116.290		14.116.290
A-02-02-01-002-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	207.398.556		207.398.556
A-02-02-01-003-002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	30.603.104	- 5.500	30.597.604
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	10.226.269		10.226.269
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	18.489.970		18.489.970
A-02-02-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	7.338.714		7.338.714
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	168.824.923		168.824.923
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	920.722	- 115.294	805.428
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	159.875.378	- 266.000	159.609.378
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	35.000.000		35.000.000
A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	992.212.045	- 0,31	992.212.045
A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	380.668.874	- 0,45	380.668.873
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	996.708.053	- 16.999.020	979.709.033
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	845.772.168		845.772.168
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	11.989.168.545	- 0,10	11.989.168.545
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	26.637.268		26.637.268
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	49.874.064		49.874.064
A-02-02-02-009-003	SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES	33.000.000		33.000.000
A-02-02-02-009-004	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	450	- 450	-
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	220.290.811		220.290.811
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	16.185.807	- 1.798.282	14.387.525
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	58.261.737.476		58.261.737.476
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	230.703.583.799	- 20	230.703.583.779
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	2.326.293	- 2.326.293	-
A-03-10-01-001	CONCILIACIONES	22.445.000	-	22.445.000
TOTAL RESERVAS - FUNCIONAMIENTO		305.255.001.820	- 23.024.883	305.231.976.937

Fuente SIIF Nación Compromisos- Reservas presupuestales- funcionamiento a Marzo 31 de 20223

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2023 CORTE MARZO 31

CONSTITUCION DE RESERVAS PRESUPUESTALES CORTE MARZO 31/2023				
INVERSION				
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2022	REDUCCIONES A MARZO 31 DE 2023	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS MARZO 31/2023
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	219.243.208.168	- 9.012	219.243.199.156
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	76.840.342.902	- 190.433	76.840.152.469
C-1206-0800-10-0-1206008-02	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA DOTADA - MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL	5.598.852.069		5.598.852.069
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	601.074.806	-	601.074.806
TOTAL RESERVAS - INVERSION		302.283.477.945	- 199.445	302.283.278.500
TOTAL RESERVAS CONSTITUIDAS A MARZO 31 2023		607.538.479.765	- 23.224.327,93	607.515.255.437

Fuente SIIF Nación Compromisos- Reservas presupuestales- Inversión a Marzo 31 de 2023

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 2022, por valor de \$607.538.479.765, se han solicitado a corte del primer trimestre de la vigencia 2023, reducciones por valor de \$23.224.327,93, quedando una reserva presupuestal por valor de \$607.515.255.437, para ejecutar en la vigencia 2023, con cargo al rubro de funcionamiento la suma de \$305.231.976.937 y por el rubro de inversión un total de \$302.283.278.500.

Del total de las reservas constituidas, para la vigencia 2023, a corte de marzo 31 de 2023, se han obligado \$213.814.159.799, equivalentes a una ejecución total del 35%, de los cuales por el rubro de funcionamiento la suma de \$191.560.864.972, con una ejecución del 63% y por inversión un monto total de \$22.253.294.828, correspondientes a una ejecución del 7%.

Es de anotar, que a corte del primer trimestre de la vigencia 2023, se encuentran pendientes por ejecutar para el resto de la vigencia el 65% del total de las reservas constituidas por valor de \$393.701.095.637, de las cuales por el rubro de funcionamiento ascienden a la suma de \$113.671.111.965 equivalentes al 37% del total de las reservas constituidas y por el rubro de inversión un saldo por ejecutar por la suma de \$280.029.983.672 equivalentes al 93% del total de las reservas constituidas.

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2023 CORTE MARZO 31

La ejecución del rezago presupuestal a corte de marzo 31 de 2023, se observa en el cuadro siguiente:

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE MARZO 31 DE 2023								
FUNCIONAMIENTO								
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2022	REDUCCIONES A MARZO 31 DE 2023	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS MARZO 31/2023	OBLIGADAS MARZO 31 DE 2023	% EJECUCION	RESERVAS POR EJECUTAR A MARZO 31/2023	% POR EJECUTAR
A-01-01-01-001-004	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	60.624	- 60.624	-	-	0%	-	0%
A-02-01-01-003-008	MUEBLES, INSTRUMENTOS MUSICALES, ARTÍCULOS DE DEPORTE Y ANTIGÜEDADES	60.083.218		60.083.218	60.083.218	100%	-	0%
A-01-01-03-016	PRIMA DE COORDINACIÓN	1.453.399	- 1.453.399	-	-	0%	-	0%
A-02-01-01-004-006	MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS	14.116.290		14.116.290	14.116.290	100%	-	0%
A-02-02-01-002-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	207.398.556		207.398.556	138.823.104	67%	68.575.452	33%
A-02-02-01-003-002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	30.603.104	- 5.500	30.597.604	30.597.601	100%	3	0%
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	10.226.269		10.226.269	7.912.300	77%	2.313.969	23%
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	18.489.970		18.489.970	18.489.969	100%	2	0%
A-02-02-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	7.338.714		7.338.714	6.392.664	87%	946.050	13%
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	168.824.923		168.824.923	40.540.424	24%	128.284.499	76%
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	920.722	- 115.294	805.428	805.428	100%	-	0%
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	159.875.378	- 266.000	159.609.378	75.414.906	47%	84.194.472	53%
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	35.000.000		35.000.000	3.179.515	9%	31.820.485	91%
A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	992.212.045	- 0,31	992.212.045	992.197.339	100%	14.706	0%
A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	380.668.874	- 0,45	380.668.873	377.197.189	99%	3.471.684	1%
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	996.708.053	- 16.999.020	979.709.033	218.219.453	22%	761.489.580	78%
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	845.772.168		845.772.168	378.863.350	45%	466.908.818	55%
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	11.989.168.545	- 0,10	11.989.168.545	8.411.845.694	70%	3.577.322.851	30%
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	26.637.268		26.637.268	25.476.386	96%	1.160.882	4%
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	49.874.064		49.874.064	9.335.633	19%	40.538.432	81%
A-02-02-02-009-003	SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES	33.000.000		33.000.000	-	0%	33.000.000	100%
A-02-02-02-009-004	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	450	- 450	-	-	0%	-	0%
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	220.290.811		220.290.811	200.616.991	91%	19.673.820	9%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	16.185.807	- 1.798.282	14.387.525	14.255.131	99%	132.394	1%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	58.261.737.476		58.261.737.476	58.261.737.476	100%	-	0%
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	230.703.583.799	- 20	230.703.583.779	122.274.764.911	53%	108.428.818.868	47%
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	2.326.293	- 2.326.293	-	-	0%	-	0%
A-03-10-01-001	CONCILIACIONES	22.445.000	-	22.445.000	-	0%	22.445.000	100%
TOTAL RESERVAS - FUNCIONAMIENTO		305.255.001.820	- 23.024.883	305.231.976.937	191.560.864.972	63%	113.671.111.965	37%

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales –obligaciones-Funcionamiento Marzo 31 de 20223

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2023 CORTE MARZO 31

EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE MARZO 31 DE 2023								
INVERSION								
RUBRO	DESCRIPCION	CONSTITUIDAS DICIEMBRE 31 DE 2022	REDUCCIONES A MARZO 31 DE 2023	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS	OBLIGADAS MARZO 31 DE 2023	% EJECUCION	RESERVAS POR EJECUTAR	% POR
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	219.243.208.168	- 9.012	219.243.199.156	2.041.651.590	1%	217.201.547.566	99%
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	76.840.342.902	- 190.433	76.840.152.469	18.534.075.874	24%	58.306.076.596	76%
C-1206-0800-10-0-1206008-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA DOTADA - MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	5.598.852.069		5.598.852.069	1.677.567.364	30%	3.921.284.705	70%
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	601.074.806	-	601.074.806	-	0%	601.074.806	100%
TOTAL RESERVAS - INVERSION		302.283.477.945	- 199.445	302.283.278.500	22.253.294.828	7%	280.029.983.672	93%
TOTAL RESERVAS EJECUTADAS A MARZO 31 2023		607.538.479.765	- 23.224.327.93	607.515.255.437	213.814.159.799	35%	393.701.095.637	65%

Fuente SIIF Nación Reservas Presupuestales –obligaciones-Inversión a Marzo 31 de 2023

2.2. Pago Reservas Presupuestales

Del total obligado de las reservas presupuestales por la suma de \$213.814.159.799, con corte a marzo 31 de 2023, se han efectuado pagos por valor de \$205.912.638.889, correspondientes al **96%** del total obligado, de los cuales con cargo a funcionamiento se pagaron \$183.662.059.275 equivalentes al 96% de lo obligado por este rubro y por inversión un total pagado por valor de \$22.250.579.614, monto que asciende al **99%** de lo obligado con cargo a los siguientes rubros:

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE MARZO 31 DE 2023						
INVERSION						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS MARZO 31/2023	OBLIGADAS MARZO 31 DE 2023	% EJECUCION	PAGADAS MARZO 31 DE/2023	% 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	219.243.199.156	2.041.651.590	1%	2.041.536.376	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	76.840.152.469	18.534.075.874	24%	18.531.475.874	100%
C-1206-0800-10-0-1206008-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA DOTADA - MEJORAMIENTO TECNOLÓGICO DE LA SEGURIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN DEL ORDEN NACIONAL	5.598.852.069	1.677.567.364	30%	1.677.567.364	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	601.074.806	-	0%	-	0%
TOTAL RESERVAS - INVERSION		302.283.278.500	22.253.294.828	7%	22.250.579.614	99,99%
TOTAL RESERVAS PAGADAAS A MARZO 31 2023		607.515.255.437	213.814.159.799	35%	205.912.638.889	96%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Inversión a Marzo 31 de 2023

PAGO RESERVAS PRESUPUESTALES A CORTE MARZO 31 DE 2023						
FUNCIONAMIENTO						
RUBRO	DESCRIPCION	VALOR RESERVAS CONSTITUIDAS MARZO 31/2023	OBLIGADAS MARZO 31 DE-2023	% EJECUCION	PAGADAS MARZO 31 DE/2023	% PAGOS
A-01-01-01-001-004	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	-	-	0%		0%
A-02-01-01-003-008	MUEBLES, INSTRUMENTOS MUSICALES, ARTÍCULOS DE DEPORTE Y ANTIGÜEDADES	60.083.218	60.083.218	100%	60.083.218	100%
A-01-01-03-016	PRIMA DE COORDINACIÓN	-	-	0%		0%
A-02-01-01-004-006	MAQUINARIA Y APARATOS ELÉCTRICOS	14.116.290	14.116.290	100%	14.116.290	100%
A-02-02-01-002-008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)	207.398.556	138.823.104	67%	70.247.898	51%
A-02-02-01-003-002	PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS	30.597.604	30.597.601	100%	30.597.601	100%
A-02-02-01-003-003	PRODUCTOS DE HORNOS DE COQUE; PRODUCTOS DE REFINACIÓN DE PETRÓLEO Y COMBUSTIBLE NUCLEAR	10.226.269	7.912.300	77%	5.759.254	73%
A-02-02-01-003-008	OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P.	18.489.970	18.489.969	100%	18.489.969	100%
A-02-02-01-004-005	MAQUINARIA DE OFICINA, CONTABILIDAD E INFORMÁTICA	7.338.714	6.392.664	87%	6.392.664	100%
A-02-02-01-004-007	EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	168.824.923	40.540.424	24%	40.540.424	100%
A-02-02-02-006-003	ALOJAMIENTO; SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS	805.428	805.428	100%	805.428	100%
A-02-02-02-006-004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	159.609.378	75.414.906	47%	75.414.906	100%
A-02-02-02-006-008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	35.000.000	3.179.515	9%	3.179.515	100%
A-02-02-02-007-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	992.212.045	992.197.339	100%	992.197.339	100%
A-02-02-02-007-002	SERVICIOS INMOBILIARIOS	380.668.873	377.197.189	99%	376.819.039	100%
A-02-02-02-008-003	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	979.709.033	218.219.453	22%	210.219.453	96%
A-02-02-02-008-004	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	845.772.168	378.863.350	45%	378.863.350	#####
A-02-02-02-008-005	SERVICIOS DE SOPORTE	11.989.168.545	8.411.845.694	70%	8.046.666.715	96%
A-02-02-02-008-007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO, REPARACIÓN E INSTALACIÓN (EXCEPTO SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN)	26.637.268	25.476.386	96%	25.476.386	100%
A-02-02-02-008-009	OTROS SERVICIOS DE FABRICACIÓN; SERVICIOS DE EDICIÓN, IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN; SERVICIOS DE RECUPERACIÓN DE MATERIALES	49.874.064	9.335.633	19%	9.335.633	100%
A-02-02-02-009-003	SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES	33.000.000	-	0%		0%
A-02-02-02-009-004	SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL	-	-	0%		0%
A-02-02-02-009-006	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	220.290.811	200.616.991	91%	134.531.840	67%
A-02-02-02-010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN	14.387.525	14.255.131	99%	14.255.131	100%
A-03-04-01-011	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA INTEGRAL DE SALUD EN EL SISTEMA PENITENCIARIO (NO DE PENSIONES)	58.261.737.476	58.261.737.476	100%	58.261.737.476	100%
A-03-04-01-014	ALIMENTACIÓN PARA INTERNOS	230.703.583.779	122.274.764.911	53%	114.886.329.747	94%
A-03-04-02-012-001	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)	-	-	0%		
A-03-10-01-001	CONCILIACIONES	22.445.000	-	0%		0%
TOTAL RESERVAS - FUNCIONAMIENTO		305.231.976.937	191.560.864.972	63%	183.662.059.275	96%

Fuente SIIF Nación órdenes de pago reservas presupuestales Funcionamiento a Marzo 31 de 2023

2.3 Vigencias Expiradas

Tramitadas a Marzo 31 de 2023

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 2023

Con corte a marzo 31 de 2023, 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 \$68.377.569, los cuales al cierre del primer trimestre de la vigencia 2023, no se registran compromisos, con cargo a los siguientes rubros.

VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A MARZO 31 DE 2023					
Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Tramitado	Saldo por Comprometer	Objeto
2023-02-15 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 FÍSICA DE LOS ERO N A CARGO DEL INPEC - NACIONAL	68.377.569,00	68.377.569,00	PARA AMPARAR SOLICITUD 150-DINFRA-66 DEL 27/01/2023 DINFRA, RECURSOS PARA PAGO DE VIGENCIA EXPIRADA DEL CONTRATO N° 241 DE 2019, CONSORCIO ERO N FY, PARA EL AÑO 2019 A CARGO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS E
TOTAL VIGENCIAS EXPIRADAS TRAMITADAS A MARZO 31 DE 2023			68.377.569,00	68.377.569,00	

Fuente SIIF Nación CEN CDP – Compromisos Marzo 31 de 2023

2.4 Cuentas por Pagar

Con corte a diciembre 31 de 2022, según reporte de obligaciones y pagos registrados en SIIF Nación, no se reportan cuentas por pagar presupuestales para ser canceladas en la vigencia 2023, en razón a que el valor total obligado en la vigencia 2022 por la suma de \$746.319.282.577,79 fue cancelado en su totalidad.

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 2023, se apropiaron un total de \$1.447.334.731.643, de los cuales por el rubro de funcionamiento, la suma de \$1.156.857.500.000 y por el rubro de inversión \$290.477.231.643.

Con corte acumulado a marzo 31 de 2023 se han programado pagos por valor de \$112.859.985.952,76 de los cuales efectuaron pagos por valor de \$21.745.723.890,70, equivalentes a una ejecución del **19.27%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado acumulado al primer trimestre de la vigencia 2023 por valor de \$91.114.262.062,06, correspondiente al **80,73%**, del total programado, distribuidas en los siguientes rubros:

SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE 2023 CORTE MARZO 31

RUBRO	PAC ACUMULADO MARZO 2023				
	PAC PROGRAMADO	PAC EJECUTADO	% EJECUCION	PAC NO UTILIZADO	% PAC NO EJECUTADO
GASTOS DE PERSONAL*	4.959.018.089,00	4.809.695.778,00	96,99%	149.322.311,00	3,01%
GASTOS GENERALES**	6.756.549.268,43	4.781.108.284,44	70,76%	1.975.440.983,99	29,24%
TRANSFERENCIAS***	100.824.328.563,00	11.991.919.828,59	11,89%	88.832.408.734,41	88,11%
INVERSION CORRIENTE ****	320.090.032,33	162.999.999,67	50,92%	157.090.032,66	49,08%
TOTAL	112.859.985.952,76	21.745.723.890,70	19,27%	91.114.262.062,06	80,73%

Fuente SIIF Nación cupo PAC detallado a marzo 31 de 2023 Comportamiento cupo PAC - Grupo Tesorería

- **Gastos de personal:** Se programaron pagos por valor de \$4.959.018.089, correspondientes a recursos programados para la Nómina, horas extras de conductores, pago prestaciones sociales por retiros de funcionarios, de los cuales se ejecutaron \$4.809.695.778, equivalentes al 96.99%, originando un PAC no utilizado a corte de marzo 31 de 2023 del 3.01% por valor de \$149.322.311.
- **Gastos Generales:** Se programaron por las áreas ejecutoras un total de \$6.756.549.268,43, de los cuales se ejecutaron \$4.781.108.284,44, equivalentes al 70.76%, originando un PAC no utilizado a corte de marzo 31 de 2023, del 29.24% por valor de \$1.975.440.983,99, 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 \$100.824.328.563, para cubrir gastos correspondientes al pago anticipado al suministro de alimentación para las personas privadas de la Libertad del ordena nacional, de los cuales se ejecutaron a marzo 31 de 2023 un total de \$11.991.919.828,59, equivalentes al 11,89%, originando un PAC no utilizado del 88.11% por valor de \$88.832.408.734,41.
- **Inversión Corriente:** Se programaron por la Dirección de Infraestructura un monto por valor de \$320.090.032,33, de los cuales se utilizaron recursos con corte a marzo 31 de 2023, por la suma de \$162.999.999,67, equivalentes al 50.92% originando un PAC no del 49,08% por valor de \$157.090.032,66, correspondientes a cuentas prestación de servicios o tramitadas por contratistas .

Según los indicadores de PAC no utilizado para cada objeto del gasto, se observó que el PAC no utilizado acumulado con corte a marzo 31 de 2023 asciende al 80.73%, encontrándose dentro del rango definido para gestión del PAC, el rubro de Gastos de Personal que es del 5% y el INPANUT ascendió al 3.01%.

Los siguientes rubros superan el rango de INPAN definido para gestión del PAC: Gastos generales en un 19.24%, Transferencias en 83.11% e Inversión corriente en un 39.08%.

De acuerdo la información suministrada por el Grupo Tesorería, y los registros de SIIF Nación, el programa anual mensual izado de caja (PAC), con corte al 31 de marzo de la vigencia 2023, generó

una disminución en el INPANUT (indicador de PAC no utilizado) comparados con respecto al mes inmediatamente anterior en los meses de marzo con el 4.40%.

COMPRAMIETO IMPANUT POR RUBRO CORTE MARZO 31 DE 2023					
PERIODO	IMPANUT TOTAL	GASTOS PERSONAL	GASTOS GENERALES	TRASNFERENCIAS	INVERSION CORRIENTE
ENERO	1,98%	1,85%	2,47%	0,00%	0,00%
FEBRERO	84,05%	2,36%	34,62%	0,00%	96,37%
MARZO	4,40%	4,82%	4,40%	0,00%	0,00%

Fuente-Reporte SIIF Nación – PAC-Tesorería a marzo 31 de 2023

4. Conclusiones

- Con corte a marzo 31 de la vigencia 2023, 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 **2%**, de los cuales para el rubro de funcionamiento la ejecución fue del 2% y para inversión del 0.06% aproximadamente.
- Con corte a marzo 31 de 2023 los contratos suscritos, por el rubro de inversión ascienden a 64 contratos por la suma de \$3.909.454.352, con una ejecución total del 4%, por la suma de \$156.270.467 por 62 contratos de prestación de servicios, con cargo a los siguientes rubros:

Construcción y ampliación de infraestructura para generación de cupos en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional reportan una ejecución por valor de \$112.443.801, equivalente al 6% del valor total contratado durante el primer trimestre de la vigencia 2023.

Fortalecimiento de la infraestructura física de los ERON a cargo del INPEC- Nacional. Reportan una ejecución por valor de \$43.826.666, equivalente al 2% del valor total contratado durante el primer trimestre de la vigencia 2023.

Fortalecimiento tecnológico de la seguridad en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional de la apropiación para la vigencia 2023, sin ejecución a corte del primer trimestre de la vigencia 2023.

- La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, al cierre de la vigencia 2022, constituyó rezago presupuestal correspondiente a reservas presupuestales después de reducciones por valor de \$607.515.255.436,63, para ejecutar en la vigencia 2023, de las cuales se constituyeron por el rubro de funcionamiento la suma de \$305.231.976.936,70

equivalentes al **50%** del total de reservas constituidas y por inversión un total de \$302.283.278.499,93, equivalentes al **50%**,

- Del total de las reservas constituidas, para la vigencia 2023, a corte de marzo 31 de 2023, se han obligado \$213.814.159.799, equivalentes a una ejecución total del 35%, de los cuales por el rubro de funcionamiento la suma de \$191.560.864.972, con una ejecución del 63% y por inversión un monto total de \$22.253.294.828, correspondientes a una ejecución del 7%.
- A corte del primer trimestre de la vigencia 2023, se encuentran pendientes por ejecutar para el resto de la vigencia el 65% del total de las reservas constituidas por valor de \$393.701.095.637, de las cuales por el rubro de funcionamiento ascienden a la suma de \$113.671.111.965 equivalentes al 37% del total de las reservas constituidas y por el rubro de inversión un saldo por ejecutar por la suma de \$280.029.983.672 equivalentes al **93%** del total de las reservas constituidas.
- Del total obligado de las reservas presupuestales por la suma de \$213.814.159.799, con corte a marzo 31 de 2023, se han efectuado pagos por valor de \$205.912.638.889, correspondientes al **96%** del total obligado, de los cuales con cargo a funcionamiento se pagaron \$183.662.059.275 equivalentes al 96% de lo obligado por este rubro y por inversión un total pagado por valor de \$22.250.576.614, monto que asciende al 99%.
- 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 marzo 31 de 2023, 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 \$68.377.569, los cuales al cierre del primer trimestre de la vigencia 2023, no se registran compromisos.
- Con corte acumulado a marzo 31 de 2023 se programaron pagos por valor de \$112.859.985.952,76 de los cuales se efectuaron pagos por valor de \$21.745.723.890,70, equivalentes a una ejecución del **19.27%**, arrojando como resultado un PAC no utilizado acumulado al primer trimestre de la vigencia 2023 por valor de \$91.114.262.062,06, correspondiente al **80,73%**, del total programado.



5. Observaciones

- 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 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 marzo 31 de 2023 asciende 80,73%, superando el rango definido para gestión del PAC, los rubros de Gastos generales en un 19.24%, Transferencias en 83.11% e Inversión corriente en un 39.08%.

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 marzo 31 de 2023, superó los topes del Indicador del PAC no utilizado para el rubro de Gastos Generales en el mes de febrero con 24,62% y por el rubro de inversión Corriente en el mes de febrero con 86.37%. 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 2022, originó la constitución de reservas presupuestales por encima de los topes permitidos por la Ley.



- Definir procesos de conciliación entre las dependencias ejecutoras, del gasto de tal forma que permitan determinar las causas por las cuales la ejecución del PAC, supera los topes de los indicadores del INPANUT y definir mecanismos de control 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.

JUAN FELIPE PALACIO GUZMAN
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Martha Patricia Beltran- Profesional Universitario

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

Ruta :\\192.168.70.20\\CI_Fabio\\Correspondencia OCI 2023\\Informes\\Seguimiento Ejecución Presupuestal\\Primer Trimestre 2023\\Informe de Seguimiento Ejecución Presupuestal Primer Trimestre 2023.docx

Ubicación Archivo Digital: \\192.168.70.20\\CI_Fabio\\Correspondencia OCI 2023\\Informes\\Seguimiento Ejecución Presupuestal\\Primer Trimestre 2023