




Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC 23/5/2019 Folios: 5	
Anexos: 0, Tipo Anexo: SIN ANEXO	I-2019-016594
Origen: 130/OCI/OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Destino: MYRIAM .DELAESPRIELLA	
Asunto: SEGUIMIENTO A LA PUBLICACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y SUS MODIFICACIONES	

MEMORANDO

PARA: Dra. MYRIAM BEATRIZ DE LA ESPRIELLA ESCUCERIA.
Dirección Administrativa y Financiera

DE: Jefe de Oficina de Control Interno (E)

ASUNTO: Seguimiento a la Publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones

FECHA: Bogotá D.C., 30 de mayo de 2019.

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 la Publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones con corte abril 30 de 2019.

OBJETIVO:

Constatar que la USPEC, conforme establece la ley, publica la información de la ejecución presupuestal y sus modificaciones.

ALCANCE:

Verificar la publicación de la información de la ejecución presupuestal y sus modificaciones para los meses de enero a abril de 2019.

1. MARCO NORMATIVO:

- Ley 1474 de 2011 (Art. 74).
- Ley 734 de 2002 (Art. 34, Núm. 36).
- Ley 1712 de 2014 (Art. 9, Lit. b).
- Ley 1873 de 2017 (Art. 20).
- Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 (Art. 2.9.1.2.7)
- Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación (Artículo 1o numeral 3.3)
- Resoluciones Internas USPEC.

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



La justicia
es de todos

Minjusticia

de la B.
30 MAY 2019
11:10 am



2. DOCUMENTOS EXAMINADOS:

- Página WEB de la USPEC- https://www.uspec.gov.co/?page_id=5919

3. INFORME

Se ejecutó el seguimiento a la publicación de la ejecución presupuestal y sus modificaciones de la USPEC para los meses de enero a abril de 2019, según establece la normatividad relacionada:

- **Ley 734 de 2002 (Art. 34, Núm. 36) – “Artículo 34. Deberes. Son deberes de todo servidor público:** “36. Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.”
- **Ley 1474 DE 2011 (Art. 74) –“Artículo 74. Plan de acción de las entidades públicas.** “A partir de la vigencia de la presente ley, todas las entidades del Estado a más tardar el 31 de enero de cada año, deberán publicar en su respectiva página web el Plan de Acción para el año siguiente, en el cual se especificarán los objetivos, las estrategias, los proyectos, las metas, los responsables, los planes generales de compras y la distribución presupuestal de sus proyectos de inversión junto a los indicadores de gestión.

A partir del año siguiente, el Plan de Acción deberá estar acompañado del informe de gestión del año inmediatamente anterior.

Igualmente publicarán por dicho medio su presupuesto debidamente desagregado, así como las modificaciones a este o a su desagregación. ...”

- **Ley 1712 de 2014 (Art. 9, Lit. b) – “Artículo 9°. Información mínima obligatoria respecto a la estructura del sujeto obligado.** Todo sujeto obligado deberá publicar la siguiente información mínima obligatoria de manera proactiva en los sistemas de información del Estado o herramientas que lo sustituyan:.. “...b) Su presupuesto general, ejecución presupuestal histórica anual y planes de gasto público para cada año fiscal, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011; ...”
- **Ley 1873 de 2017 (Art. 20) – “Artículo 20.** Se podrán hacer distribuciones en el presupuesto de ingresos y gastos, sin cambiar su destinación, mediante resolución suscrita por el jefe del respectivo órgano... El jefe del órgano o en quien este haya delegado la ordenación del gasto podrá efectuar mediante resolución desagregaciones presupuestales a las apropiaciones contenidas en el anexo del decreto de liquidación, así como efectuar asignaciones internas de apropiaciones en sus dependencias, seccionales o regionales a fin de facilitar su manejo operativo y de gestión, sin que las mismas impliquen cambiar su destinación. Estas desagregaciones y asignaciones deberán quedar registradas en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, y para su validez no requerirán aprobación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Dirección General del Presupuesto Público Nacional ni del previo concepto favorable por parte del Departamento Nacional de Planeación - Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas tratándose de gastos de inversión.”





- **Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 (Art. 2.9.1.2.7) "Desagregación para la ejecución del presupuesto a través del SIIF Nación:** Con el fin de vincular la gestión presupuestal de los ingresos y de los gastos a la gestión contable, las entidades usuarias del SIIF Nación deberán desagregar el presupuesto, al máximo nivel de detalle del Catálogo de Clasificación Presupuestal CCP establecido por la Dirección General del Presupuesto Público Nacional".
- **Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación (Artículo 1o numeral 3.3):** "Publicación: Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado. La entidad definirá las fechas de publicación de los informes financieros y contables mensuales dentro de los plazos máximos establecidos. La publicación de los informes financieros y contables mensuales se deberá realizar de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1712 de 2011 (sic) y los decretos que la reglamenten".

Publicación de Estados Financieros

A screenshot of the USPEC website displaying a table of financial data. The table has multiple columns and rows, with some cells containing numerical values and others containing text. The header of the table is partially visible, showing columns for 'Código', 'Descripción', and 'Monto'. The data rows are too small to read clearly.

Consultado de: https://www.uspec.gov.co/?page_id=536
Consultado el día: 13/05/2019

Publicación del Plan de Acción

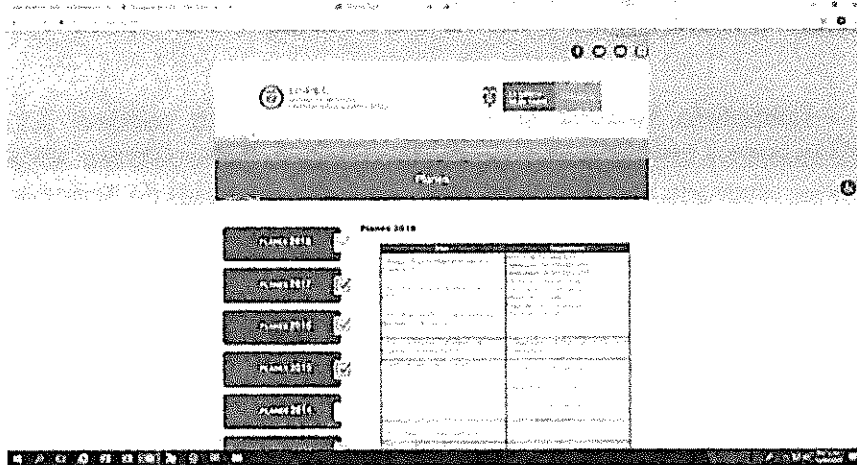
A screenshot of the USPEC website displaying an action plan. The page features a table with several columns and rows. The columns include 'Código', 'Descripción', 'Fecha de Inicio', 'Fecha de Fin', and 'Estado'. The rows contain specific action items with their corresponding dates and status.

Consultado de: https://www.uspec.gov.co/?page_id=16966
Consultado el día: 14/05/2019



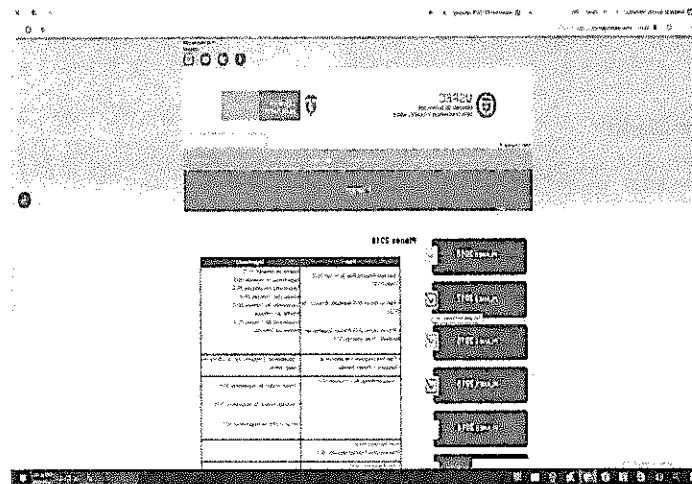


Publicación Informe de Gestión vigencia 2018



Consultado de: https://www.uspec.gov.co/?page_id=5358
Consultado el día: 14/05/2019

Informe de Gestión vigencia anterior 2018

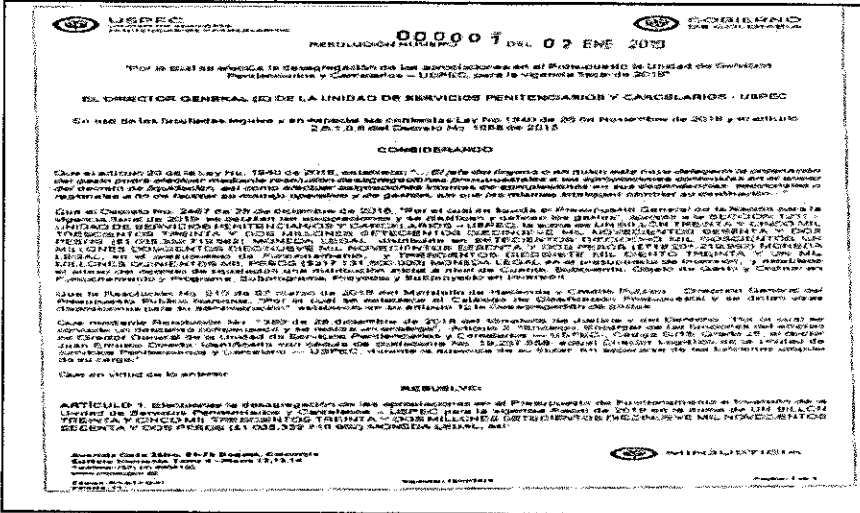


Consultado de https://www.uspec.gov.co/?page_id=5358
Consultado el día: 14/05/2019





Programación Presupuestal 2019



Consultado de: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/resolucion-001-2019-desagregacion-presupuestal.pdf>
Consultado el día: 08/05/2019

Ejecución Presupuestal 2019

Presupuesto

- PRESUPUESTO 2019 \$
- PRESUPUESTO 2018 \$
- PRESUPUESTO 2017 \$
- PRESUPUESTO 2016 \$

Planeación y Programación	Ejecución y Seguimiento
Desagregación Presupuestal Unidad	Informes de Ejecución:
Modificación Desagregación Presupuestal	Enero
Relación Modificaciones Presupuestales	Febrero
	Abril
	Más

Consultado de: https://www.uspec.gov.co/?page_id=5919
Consultado el día: 08/05/2019





Ejecución Presupuestal enero 2019

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC										
Informe Ejecución Presupuestal										
Enero 2019										
DESCRIPCION	APE APROBADA	APE VIGENTE	APE DESEMPEÑADA	DEP.	COMPROMISADO	% DESEMPEÑO	DESEMPEÑADA	% DESEMPEÑO	PAGOS	% PAGOS
GASTOS DE PERSONAL	1.379.500.000,00	1.379.500.000,00	1.379.500.000,00	1.379.500,00	1.379.500.000,00	100,00%	1.379.500.000,00	100,00%	1.379.500.000,00	100,00%
Salarios	1.150.000.000,00	1.150.000.000,00	1.150.000.000,00	1.150.000,00	1.150.000.000,00	100,00%	1.150.000.000,00	100,00%	1.150.000.000,00	100,00%
Salarios complementarios	229.500.000,00	229.500.000,00	229.500.000,00	229.500,00	229.500.000,00	100,00%	229.500.000,00	100,00%	229.500.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000,00	180.000.000,00	100,00%	180.000.000,00	100,00%	180.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000,00	180.000.000,00	100,00%	180.000.000,00	100,00%	180.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%

Consultado de: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/PUBLICACION-INFORME-EJECUCION-31-ENERO-2019.pdf>

Consultado el día: 08/05/2019

Ejecución Presupuestal febrero 2019

UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC										
Informe Ejecución Presupuestal										
Febrero 2019										
DESCRIPCION	APE APROBADA	APE VIGENTE	APE DESEMPEÑADA	DEP.	COMPROMISADO	% DESEMPEÑO	DESEMPEÑADA	% DESEMPEÑO	PAGOS	% PAGOS
GASTOS DE PERSONAL	1.379.500.000,00	1.379.500.000,00	1.379.500.000,00	1.379.500,00	1.379.500.000,00	100,00%	1.379.500.000,00	100,00%	1.379.500.000,00	100,00%
Salarios	1.150.000.000,00	1.150.000.000,00	1.150.000.000,00	1.150.000,00	1.150.000.000,00	100,00%	1.150.000.000,00	100,00%	1.150.000.000,00	100,00%
Salarios complementarios	229.500.000,00	229.500.000,00	229.500.000,00	229.500,00	229.500.000,00	100,00%	229.500.000,00	100,00%	229.500.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000,00	180.000.000,00	100,00%	180.000.000,00	100,00%	180.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000,00	180.000.000,00	100,00%	180.000.000,00	100,00%	180.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
GASTOS DE BIENESTAR SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%
Salida de vacaciones	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000,00	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%	100.000.000,00	100,00%

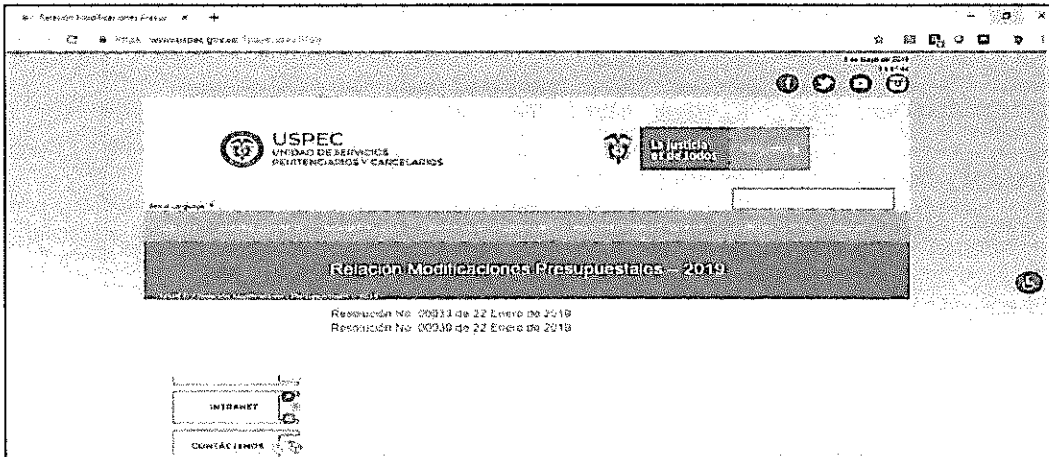
Consultado de: <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/EJECUCION-PRESUPUESTAL-28-DE-FEBRERO-2019-PUBLICAR-PAGINA-WEB.pdf>

Consultado el día: 08/05/2019



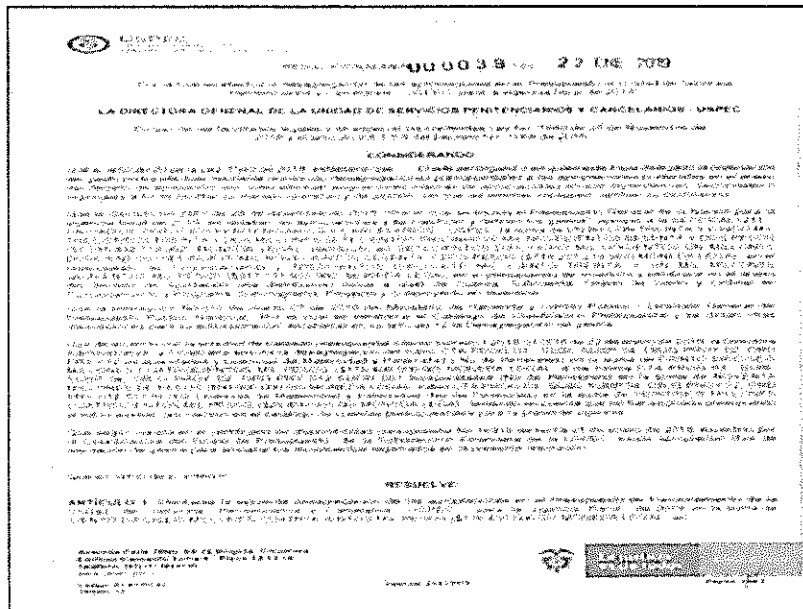


Modificaciones al Presupuesto.



Consultado de https://www.uspec.gov.co/?page_id=20399
Consultado el día: 08/05/2019

Resolución 000039 del 22 de enero 2019



Consultado de <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/RESOLUCION-No.000039-DEL-22-DE-ENERO-DE-2019.pdf>
Consultado el día: 08/05/2019





4. RECOMENDACIONES:

- Realizar verificación de la publicación de las resoluciones de modificaciones presupuestales Nos. 00033 y 00039 de enero 22 de 2019, dado que se encuentra duplicada el documento de resolución 00039 de enero de 2019. En los vínculos <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/RESOLUCION-No.000039-DEL-22-DE-ENERO-DE-2019.pdf> y <https://www.uspec.gov.co/wp-content/uploads/2018/11/RESOLUCION-No.000039-DEL-22-DE-ENERO-DE-2019.pdf>
- Publicar mensualmente los informes de gestión, resultados, financieros y contables_ dando cumplimiento a **Ley 734 de 2002 (Art. 34, Núm. 36) y Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación (Artículo 1o numeral 3.-** dado que no se evidencia la publicación de los mismos con corte al primer trimestre de la vigencia 2019 en la entidad ni en la página WEB, los últimos informes se publicaron con corte diciembre 31 de 2018.

Cordialmente,

LUIS E. HERNANDEZ LEON

Elaboró: Martha Patricia Beltran- Profesional Universitario
Revisó :Luis E. Hernandez Leon - Jefe Oficina de Control Interno(E)
Ruta : \\192.168.70.20\martha beltran\Documents\VIGENCIA 2019\PROGRAMA AUDITORIA 2019\SEGUIMIENTO PUBLICACION EJECUCION PRESUPUESTAL\Informe Seguimiento publicacion informacion presupuestal.docx
Ubicación archivo físico: Informes Oficina de Control Interno.



