

USPEC  
3/5/2024 17:3:46 Folios: 4

Origen: 100/DIRGEN/DIRECCION  
GENERAL

Destinatario: CONGRESO DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA -,



E-2024-002948

Bogotá D.C. 03 de mayo de 2024

Doctor

**JUAN LORETO GÓMEZ**

Honorable Representante a la Cámara por La Guajira  
Congreso de la República de Colombia  
Carrera 7 No. 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso  
Bogotá D.C.

**ASUNTO:** Respuesta a cuestionario aditivo a la proposición No. 053 de 2024.

Cordial saludo,

En mi condición de jefe de la Oficina de Control Interno y atendiendo a las obligaciones que me han sido asignadas por el artículo 15 del Decreto 4150 de 2011, respetuosamente me permito dar respuesta a su solicitud, la cual fue recibida en la entidad bajo el radicado R-2024-005209. Es importante precisar que el cuestionario fue socializado y sometido a consideración de las distintas áreas de la entidad, así las cosas; se emite respuesta de fondo en los siguientes términos:

1. Proporcione un análisis detallado de su estructura de ingresos para la vigencia 2023 y 2024, desagregando los ingresos corrientes, recursos de capital, contribuciones parafiscales, fondos especiales y otras fuentes utilizadas.

**Respuesta:**

considerando el cuestionamiento planteado anteriormente, la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo emitió el memorando I-2024-001199, mediante el cual certifica que la entidad no tiene ingresos presupuestales, por consiguiente, no se tiene definida una política de reservas y ahorro para atender posibles contingencias económicas.

Anexo: Certificación emitida por la OAPLA (Certificación Punto 1).

2. ¿Cuál es la desagregación específica de su presupuesto de gastos o apropiaciones durante vigencia 2024 en funcionamiento, servicio a la deuda e inversión? Detalle por cuenta/programa, subcuenta/subprograma y si corresponde a proyecto de inversión.

**Respuesta:**

Para atender esta inquietud, la Dirección Administrativa y Financiera – Grupo Presupuesto de la entidad, adjunta listado detallado de desagregación de presupuesto vigencia 2024, el cual contiene: apropiación inicial, vigente, certificada, disponible, comprometida y obligada, aplica también para el punto 4.

3. ¿Cuál es la proporción de gastos recurrentes en comparación con gastos de capital en el presupuesto total en el año en curso?

**Respuesta:**

La Dirección Administrativa y Financiera – Grupo Presupuesto -, manifiesta que La USPEC no cuenta con ingresos propios, por lo tanto, no genera gastos de capital.

Siguiendo con el desarrollo del cuestionario, se somete a consideración de la Oficina Asesora de Planeación la siguiente pregunta:

4. Informe el estado actual de la ejecución presupuestal relacionada con los gastos de funcionamiento e inversión. Específicamente, en cuanto a planes, programas, subprogramas, proyectos de inversión y subproyectos vigentes. ¿Cuál es la situación de la apropiación inicial vigente, certificada, disponible, comprometida y obligada?

**Respuesta:**

Desde la oficina Asesora de Planeación se emitió el memorando I-2024-001199, se adjunta la ejecución presupuestal y el informe de seguimiento a los proyectos de inversión con corte a 31 de marzo de 2024. Es importante acotar que los mismos se encuentran publicados en la página web de la entidad en el módulo de gestión institucional.

Anexos: Ejecución presupuestal y el avance ejecución proyectos de inversión a 31 de marzo.

5. ¿Cuáles son los indicadores de eficiencia utilizados para evaluar la asignación y uso de recursos del ministerio?

**Respuesta:** La Oficina de Control Interno se permite manifestar que el indicador definido para evaluar la eficiencia y eficacia en la ejecución de los recursos asignados por el ministerio es el siguiente:

- Nivel de ejecución presupuestal: este indicador se mide en el Comité Directivo y se le hace seguimiento a través del comité PAC, mensual y trimestralmente.

Con el propósito de dar respuesta al punto 6, se da traslado a la Oficina Asesora de Planeación.

6. ¿Cuál es la política de reservas y ahorro implementada para enfrentar posibles contingencias económicas dentro de su entidad?

**Respuesta:**

Conforme al memorando I-2024-001199 la Oficina Asesora de Planeación certifica que la entidad no genera ingresos, por lo que no se tiene una política de reservas y ahorro. Sin embargo, a nivel de gastos la entidad se acoge a los decretos y las medidas de austeridad que fija la Presidencia de la República y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Anexo: Certificación emitida por la OAPLA (Certificación punto 6).

7. ¿Cómo ha gestionado la entidad las fluctuaciones en las tasas de cambio y cuál ha sido su impacto en la ejecución presupuestal?

**Respuesta:**

De acuerdo con la Dirección de Logística- Grupo Bienes - de la entidad, conforme a las competencias establecidas en el Decreto 4150 de 2011 y el Decreto 204 de 2016, la USPEC realiza la adquisición de bienes y servicios, cuya finalidad comprende una amplia gama de especialidades técnicas, incluyendo la compraventa y/o arrendamiento de elementos sujetos a las dinámicas de importación por no ser producidos acá en Colombia. En ese sentido, la entidad ha fortalecido su estructura precontractual en la determinación y clasificación de riesgos en la "matriz de riesgos" que establece el estatuto general de la contratación, y en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1082 de 2015.

Al respecto, debido a la fluctuación constante y frecuentemente al alza de la TRM frente al USD u otras monedas, se ha establecido la máxima categorización de

ocurrencia en responsabilidad del contratista al momento de la tipificación y asignación de riesgos, así:

IDENTIFICACIÓN						EVALUACIÓN		ASIGNACIÓN	PLAN DE TRATAMIENTO		MONITOREO					
Nº	CLASE	FUENTE	ETAPA	TIPO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO (Que puede pasar) (Como puede ocurrir)	CONSECUENCIA DE LA OCURRENCIA DEL EVENTO	PROBABILIDAD	IMPACTO	VALORACIÓN DEL RIESGO	CATEGORÍA	USPEC	PROponente / CONTRATISTA	PERSONA O ÁREA RESPONSABLE	TRATAMIENTO / CONTROLES A SER IMPLEMENTADOS	COMO SE REALIZA EL MONITOREO	CUANDO/ PERIODICIDAD
15	General	Externa	Ejecución	Económico	Efectos cambiarios	Alteración de la ecuación contractual generando incumplimiento del contrato.	5	5	10	Riesgo Extremo	n/a	X	Contratista	Estudio económico profundo sobre las causas de tiempo, modo y lugar que generan la alteración y propiciar el proceso pertinente	A solicitud del contratista	Durante la ejecución del contrato

**Tabla 4 - Valoración del Riesgo**

Impacto						
Calificación Cualitativa		Obstruye la ejecución del contrato de manera intrascendente.	Dificulta la ejecución del contrato de manera baja, aplicando medidas mínimas se pueden lograr el objeto contractual.	Afecta la ejecución del contrato sin alterar el beneficio para las partes.	Obstruye la ejecución del contrato sustancialmente pero aun así permite la consecución del objeto contractual.	Perturba la ejecución del contrato de manera grave imposibilitando la consecución del objeto contractual.
Calificación Monetaria		Los sobrecostos no representan más del uno por ciento (1%) del valor del contrato.	Los sobrecostos no representan más del cinco por ciento (5%) del valor del contrato.	Genera un impacto sobre el valor del contrato entre el cinco (5%) y el quince por ciento (15%).	Incrementa el valor del contrato entre el quince (15%) y el treinta por ciento (30%).	Impacto sobre el valor del contrato en más del treinta por ciento (30%).
Categoría	Valoración	Insignificante	Menor	Moderado	Mayor	Catastrófico
		1	2	3	4	5
Probabilidad	Raro (puede ocurrir excepcionalmente)	1	2	3	4	5
	Improbable (puede ocurrir ocasionalmente)	2	3	4	5	6
	Posible (puede ocurrir en cualquier momento futuro)	3	4	5	6	7
	Probable (probablemente va a ocurrir)	4	5	6	7	8
	Casi cierto (ocurre en la mayoría de circunstancias)	5	6	7	8	9
		6	7	8	9	10

Esto determina que existe un margen donde el proveedor y/o contratista debe asumir la fluctuación cambiaria siempre que la misma no represente un impacto mayor al 30% del valor del contrato.

No obstante, este 30% de fluctuación no supone que la variación per se de la TRM en caso de ser el 30% suponga inmediatamente un reconocimiento adicional sobre el valor del contrato, pues legal, jurisprudencial y contractualmente se establece la responsabilidad y carga de la prueba al contratista, del deber de demostrar con los respectivos soportes contables y financieros el riesgo al equilibrio económico del contrato. Ahora bien; esta medida se toma desde la función pre contractual y postcontractual, para evitar los reajustes de precio y/o valores del contrato, en la medida que los contratos para la adquisición de bienes y servicios al interior de la Dirección Logística no cuentan con fórmula de reajuste, pues la estructuración y planeación de necesidades desde un primer momento se construyen con base en estudios de mercados robustos y con amplia concurrencia de interesados que reflejan el precio actual y estimado de los costos de las necesidades a satisfacer.

8. Durante el año 2023 ¿la entidad experimento rezagos presupuestales?, en caso afirmativo ¿cuál fue el monto de los rezagos? Qué porcentaje representan del presupuesto de gastos asignado a su entidad, que porcentaje de este gasto son reservas presupuestales, que porcentaje del rezago son cuentas por pagar. Detalle la ejecución del rezago durante la vigencia actual. Identifique el tercero, concepto, valor, rubro, proyecto y justificación del rezago. Relacione las vigencias expiradas emitidas y los documentos soporte con cargo a la vigencia actual.

### Respuesta:

Esta pregunta es resuelta por la Dirección Administrativa y Financiera – Grupo Presupuesto -, así:

#### Vigencia 2023 (cierre) rezagos:

CONCEPTO	APROPACION (2023)	RESERVA	% SOBRE RESERVA	CUENTAS POR PAGAR	% SOBRE CUENTAS POR PAGAR	TOTAL REZAGO	% SOBRE REZAGO
FUNCIONAMIENTO	1.156.857.500.000,00	385.276.103.958,67	33%	68.603.923,00	0,01%	385.344.707.881,67	33%
INVERSIÓN	290.477.231.643,00	165.049.536.391,85	57%	72.196.128,00	0,02%	165.121.732.519,85	57%
2023 CIERRE	1.447.334.731.643,00	550.325.640.350,52	38%	140.800.051,00	0,01%	550.466.440.401,52	38,03%

En el cuadro anterior se explica la apropiación que tuvo la entidad en la vigencia 2023, la reserva que quedó al cierre y las cuentas por pagar presupuestales, generando el total del rezago presupuestal.

Por otro lado, se adjunta cuadro donde se indica la ejecución de las reservas 2023 pagos 2024 al 12 de abril de 2024.

Teniendo en cuenta la última solicitud a continuación se relaciona las vigencias expiradas emitidas en la vigencia 2024 y los documentos soportes con cargo a la vigencia actual, y se adjuntan soportes de la misma.

Numero Document	Fecha de Registro	Rubro	Descripción	Valor Actual	Tipo Identificación	Identificación	Nombre Razon Social	Numero Documento Soporte	Observaciones
43024	2024-03-19 00:00:00	C-1206-0800-6- 20112C-1206006-02	ADQUIS. DE BYS - 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	630.279.927,00	NIT	901351913	CONSORCIO PENITENCIARIO 2019	000170 DEL 19/3/2024	PARA GARANTIZAR PAGO PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS CTO CONSULTORIA 333 de 2019 RESOLUCION 000170 DEL 19/3/2024 CONFORME AL ACTA DE LIQUIDACION

9. ¿Qué estrategias ha implementado la entidad para promover la inversión privada como complemento a los proyectos financiados por el presupuesto?

**Respuesta:**

La Oficina Asesora de Planeación informa que, la entidad ha venido desarrollando acciones para la vinculación de actores externos, como por ejemplo la Asociación Americana de Correccionales –ACA, quien se encarga de certificar los establecimientos con las normas americanas. Sin embargo, a la fecha la entidad no cuenta con apoyos de inversión privadas.

Anexo: Certificación emitida por la OAPLA (Certificación Punto 9 y 11).

10. ¿Cuáles son los mecanismos utilizados por la entidad para gestionar alianzas estratégicas y colaboraciones interinstitucionales para optimizar la utilización de recursos y evitar duplicidades?

**Respuesta:**

Respecto al interrogante planteado, La Oficina Asesora Jurídica de la entidad se pronuncia a través del memorando I-2024-001200, mediante el cual se pronuncia, en los siguientes términos: Para efecto de colaboraciones interinstitucionales, optimización de recursos y evitar duplicidades, la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC, acude a lo dispuesto por el Decreto 204 de 2016, por el cual se adiciona un Capítulo al Título1 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1069 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Justicia y del Derecho, y se definen las competencias de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios (USPEC) y del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario (INPEC) para el cumplimiento de las obligaciones derivadas de la Ley 1709 de 2014.



Este Decreto en su artículo 2.2.1.12.3.1. crea el Comité de Coordinación de Funciones y Competencias INPEC-USPEC encargado de verificar el estado de la ejecución de las competencias de cada entidad, según sus funciones legales y reglamentarlas, evaluar las dificultades en el cumplimiento de estas, crear planes de mejoramiento y definir acciones conjuntas para el buen funcionamiento del sistema y la protección de los derechos fundamentales de la población privada de la libertad.

Así las cosas, este Comité está integrado por el Viceministro de Política Criminal y Justicia Restaurativa del Ministerio de Justicia y del Derecho, o su delegado, quien lo presidirá; el Director del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario (INPEC), o su delegado; el Director de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios (USPEC), o su delegado.

El mismo Decreto en su artículo 2.2.1.12.3.4 establece las funciones de este Comité a saber:

- ✓ Diseñar el programa general de actividades conjuntas y las demás que se deriven del marco normativo que rige el sistema penitenciario y carcelario.
- ✓ Armonizar la planeación de cada institución para asegurar la ejecución coordinada de funciones.
- ✓ Hacer seguimiento a la ejecución de actividades conjuntas establecidas en el programa general del que trata el numeral 1 del presente artículo, así como a los compromisos adquiridos por cada institución integrante en cada sesión.
- ✓ Recomendar los lineamientos metodológicos y los contenidos básicos de los planes de necesidades anuales que el INPEC entregará a la USPEC en cada vigencia fiscal.
- ✓ Procurar los mecanismos para dar solución a las necesidades cotidianas e inmediatas de los establecimientos de reclusión.
- ✓ Orientar las decisiones de priorización de acciones que surgen del plan de necesidades de INPEC.

De modo que han sido varias las decisiones que sobre las competencias y actividades de colaboración se han adoptado al interior de este Comité, con el fin de asegurar la optimización de recursos y evitar la duplicidad de funciones que impliquen la malversación de recursos, convirtiéndose este Comité en sede consultiva, de decisión y coordinación entre las dos entidades, INPEC y USPEC.

**11. ¿Cómo garantiza la sostenibilidad financiera a largo plazo de los programas y proyectos, incluyendo la evaluación de los pasivos contingentes?**

## **Respuesta:**

En la certificación del punto 9 se señala que la sostenibilidad de los proyectos de inversión se encuentra definida en el Marco de Gasto de Mediano Plazo – MGMP, definidos por el Departamento Nacional de Planeación – DNP y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP.

A efecto de garantizar la sostenibilidad financiera a largo plazo, la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 2.4.4.7., del Decreto 1068 de 2015, adicionado por el Decreto 1266 del 17 de septiembre del 2020 y con miras a garantizar también el cumplimiento de los pasivos contingentes por sentencias y conciliaciones, cada año realiza el trámite de solicitud de aprobación de los aportes al Fondo de Contingencia y específicamente para la vigencia 2025 la USPEC, mediante el oficio E-2024-001992 radicó el 2 de abril de 2024 dicha solicitud para su aprobación ante el MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO el formato de aportes FCEE Contingente Litigioso de la Entidad.

Igualmente, en cumplimiento con lo establecido en el contrato fiduciario No. 6.002 - 2023, suscrito entre el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Fiduciaria la Previsora S.A., la UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS – USPEC, tiene recursos a 31 de marzo de 2024, por valor de \$854.912.236,02.

De esta manera damos respuesta a todos los interrogantes planteados, reafirmando nuestro compromiso con los entes de control, en el entendido de poner a disposición toda la información que requieran para el cabal ejercicio de sus funciones legales y constitucionales.



Cordialmente,



FIRMA

**LUDWING JOEL VALERO SANEZ**  
**DIRECTOR GENERAL USPEC**



PROYECTO	LUIS DAVID DE LEON TERNERA PROFESIONAL ESPECIALIZADO 18 GRADO 18	5/3/2024 4:42:40 PM	
REVISOR	DIANA GICED LOPEZ PRADA COORDINADOR (A)	5/3/2024 4:45:40 PM	
REVISOR	JUAN FELIPE PALACIO GUZMAN JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	5/3/2024 4:48:40 PM	
FIRMA	LUDWING JOEL VALERO SAENZ DIRECTOR(A) GENERAL	5/3/2024 5:03:40 PM	