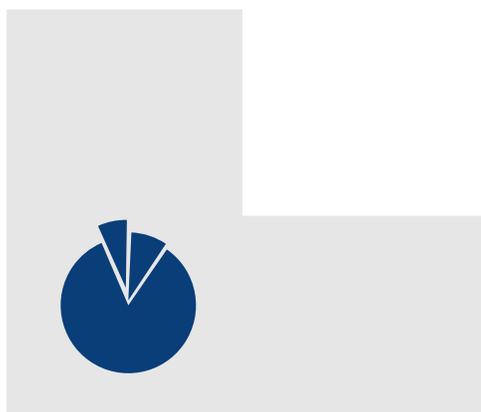


BOLETÍN GESTIÓN FINANCIERA

Segundo trimestre 2022



**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
SECRETARÍA GENERAL
DIRECCIÓN DE FINANZAS**



Código: GF-B-001 V01
Vigente a partir de: 03 de junio de 2022



BOLETÍN DE GESTIÓN FINANCIERA Segundo trimestre 2022

INTRODUCCIÓN

La Secretaría General del Ministerio de Defensa Nacional MDN a través de la Dirección de Finanzas presenta el Boletín Financiero del segundo trimestre de la vigencia 2022, donde se consolidan los resultados de la gestión financiera a partir de la verificación de la ejecución presupuestal, contable y de tesorería de las Unidades y Subunidades Ejecutoras del MDN; de igual manera se consolidan las cifras de las capacitaciones y asesorías realizadas.

1. ASPECTOS CONTABLES

La Dirección de Finanzas a través del Grupo de Contabilidad General durante los meses de mayo a junio de 2022, realizó satisfactoriamente la conformación y presentación de los siguientes informes.

Contraloría General de la República (CGR) Consolidación y transmisión de:

- Contraloría General de la República: Consolidación y transmisión del Informe SIRECI, Modalidad F5 “Gestión Contractual”, de los meses de marzo, abril, mayo de 2022 de las Unidades: Gestión General del Ministerio de Defensa Nacional; Dirección de Contratación Estatal, Dirección Centro de Rehabilitación inclusiva y Dirección de Ciencia y Tecnología.
- Contraloría General de la República: Consolidación y transmisión del Informe SIRECI, Modalidad F71 “Obras inconclusas o sin uso” de los meses de marzo, abril, mayo de 2022.
- Contraloría General de la República: Consolidación y transmisión del Informe Categoría presupuestal de regalías I trimestre 2022, a través del aplicativo SCHIP de la Contaduría General de la Nación.

Contaduría General de la Nación (CGN) Consolidación y transmisión de:

- Contaduría General de la Nación: Consolidación y transmisión de los informes “CGN2015.001 SALDOS Y MOVIMIENTOS, CGN2005.002 OPERACIONES RECIPROCAS, Y CGN2016.1 VARIACIONES, del I Trimestre 2022, del Ministerio de Defensa Nacional, garantizando su oportuna presentación a través del CHIP de la Contaduría General de la Nación.
- Contaduría General de la Nación: Consolidación y transmisión del Boletín de Deudores Morosos I semestre de 2022, del Ministerio de Defensa Nacional, garantizando su oportuna presentación a través del CHIP de la Contaduría General de la Nación.



- Contaduría General de la Nación: Elaboración, presentación, y publicación de los Estados Contables Consolidados de los meses de febrero, marzo y abril de 2022 del Ministerio de Defensa Nacional, en cumplimiento al procedimiento establecido por ese ente.

GESTIÓN OPERACIONES RECIPROCAS

Para el primer trimestre de la vigencia 2022, el Ministerio de Defensa Nacional reportó operaciones recíprocas por un valor corriente de \$1.834.796.126.752,65 y valor no corriente de \$4.354.174.568.763,26 con 352 Entidades Contables Públicas; en comparación con el primer trimestre del 2021, se obtuvieron los siguientes resultados:

Tabla No. 01 – Gestión de Operaciones Recíprocas MDN

GESTIÓN OPERACIONES RECIPROCAS MDN				
Corte Ene - Mar por vigencias	Transacciones reportadas en el periodo	Transacciones con inconsistencia contable	No. de ECP con diferencia	% de Mejora
2021	406	84	76	79.31%
2022	429	39	34	90.91%

Fuente: https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.htm

Lo anterior, como resultado de las gestiones adelantadas por la Dirección de Finanzas para la conciliación de las operaciones recíprocas mediante mesas de trabajo y la circularización, la cual contó con la participación de las áreas contables de las Unidades Ejecutoras y los funcionarios responsables en las Entidades Contables Públicas involucradas en el proceso.

Finalmente, para el primer trimestre 2022, en el indicador “Por inconsistencia en reporte y registros contables” del informe “ENTIDADES QUE REGISTRAN PARTIDAS CONCILIATORIAS POR ENTIDAD POR VALOR” – de la CGN, las operaciones recíprocas se encuentran conciliadas en un 99.75%

Tabla No. 02 – Indicador "Por inconsistencia en reporte y registros contables"

GESTIÓN OPERACIONES RECIPROCAS MDN			
Corte Ene - Mar por vigencias	Valor Reportado (Corriente + No Corriente)	Saldo por diferencia con ECP por inconsistencia contable	% de Valor Conciliado
2021	4,135,816,001,087.63	17,934,404,107.75	99.57%
2022	6,188,970,695,515.91	15,539,047,357.86	99.75%

Fuente: https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.htm

Las diferencias se encuentran justificadas mediante oficio No. 20220603053512 del 03 de junio de 2022, a la fecha dichas novedades se solucionaron en el cierre de abril de 2022.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ABRIL DEL 2022

El Balance General del Ministerio de Defensa Nacional a la fecha de corte fueron consolidadas 111 contabilidades, a través de 08 centrales contables correspondientes a las unidades ejecutoras: Gestión General (DIRAD-CCO), Comando General FFMM, Ejército Nacional, Armada Nacional, Fuerza Aérea, Dirección General de Sanidad Militar, Dirección General Marítima y Dirección de Veteranos y de Rehabilitación Inclusiva.

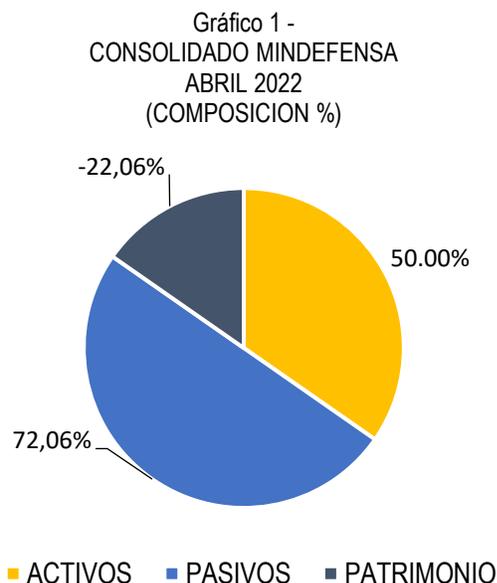


Tabla No. 03 – Estados Financieros Consolidados MDN - Abril 2022

NOMBRE	ACTIVOS	PASIVOS	PATRIMONIO
CCO	265,105,718	1,191,635	263,914,084
UGG	789,443,977,350	28,622,196,123,887	-27,832,752,146,537
DVRI	57,874,074,012	26,689,333,501,931	-26,631,459,427,919
CGFM	242,929,916,377	6,565,352,482	236,364,563,895
EJC	22,052,740,006,087	3,777,830,672,611	18,274,909,333,477
ARC	8,317,396,755,150	710,479,312,249	7,606,917,442,900
FAC	9,356,340,568,398	310,832,520,550	9,045,508,047,849
DGSM	489,673,613,521	124,743,945,828	364,929,667,693
DIMAR	497,632,709,464	9,950,089,084	487,682,620,380
MDN	41,804,296,726,078	60,251,932,710,257	-18,447,635,984,178

Fuente: Información enviada por las Unidades Ejecutoras MDN corte abril 2022.

Los estados contables de las unidades ejecutoras están estructurados en forma armónica. a Gestión General del Ministerio (UGG) y la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva presentan patrimonio negativo.

GESTIÓN DE CONCEPTOS FINANCIEROS A LOS PROYECTOS DE LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS DE ABRIL A JUNIO DE 2022

Tabla 4 - Conceptos de convenios emitidos de abril a junio de 2022

FUERZA	CONVENIO	EMPRESA	VALOR TOTAL	CONCEPTO	MEMORANDO	FECHA
EJC	20-011	PROMIGAS S.A ESP	627,663,221.00	899	M2022061300512	23/6/2022
EJC	20-012	CELSIA	415,200,000.00	897	M20220609005426	9/6/2022
EJC	20-2019	ECOPETROL	4,200,000,000.00	896	M20220609005426	9/6/2022
EJC	13-015	ECOPETROL	8,680,000,000.00		M20220609005425	9/6/2022
FAC	72-2015 (21-2020)	ECOPETROL	1,300,000,000.00	895	M20220609005426	9/6/2022
ARC	24-2021	ECOPETROL	250,000,000.00	884	M20220427003888	27/4/2022
EJC	18-016	PAREX RESOURCES COLOMBIA	1,000,000,000.00	885	M20220427003888	27/4/2022
EJC	20-004	TERMOTASAJERO	873,883,844.00	888	M20220517004634	17/5/2022
EJC	19-014	QUINTANA S.A.S	244,000,000.00	887	M20220517004634	17/5/2022
EJC	18-027	GRAMALOTE COLOMBIA LTDA	250,000,000.00	886	M20220517004634	17/5/2022
EJC	03-2019.	SIERRACOL ENERGY ARAUCA(OCCIDENTAL DE CO	3,000,000,000.00	889	M20220517004634	17/5/2022
EJC	18-042	EL GRAN PORVENIR DE LIBANO	264,375,000.00	892	M20220602005158	2/6/2022
EJC	18-009	AMERISUR EXPLORACIÓN COLOMBIA LIMITADA	208,000,000.00	891	M20220517004634	17/5/2022
EJC	18-019	CEPSA COLOMBIA	660,000,000.00	890	M20220517004634	17/5/2022
EJC	20-014	EMPRESA MONO MINAS S.A	224,000,000.00	894	M20220602005158	2/6/2022
ARC	19-002	CHEVRON PETROLEUM COMPAÑY	490,000,000.00	893	M20220602005158	2/6/2022
ARC	15-072	ECOPETROL	2,000,000,000.00	898	M20220609005426	9/6/2022
EJC	18-010	CONOCOPHILLPSS	423,500,000.00	902	M20220614005601	14/6/2022
EJC	18-013	CERRO MATOSO	326,000,000.00	900	M20220614005601	14/6/2022
EJC	18-023	GRAN COLOMBIA GOLD	250,000,000.00	901	M20220614005601	14/6/2022
EJC	18-036	VET RA EXPLORACIÓN Y PRODUCCIÓN COLOMBIA	650,000,000.00	904	M20220624005930	24/6/2022
EJC	18-012	EMPRESA MINEROS S.A	868,276,000.00	903	M20220624005930	24/6/2022
EJC	18-037	MINERA SANTANDER	497,418,000.00	905	M20220624005930	24/6/2022
TOTAL			27,702,316,065.00			

Fuente: Información propia Grupo Contabilidad General MDN

En este periodo se han gestionado 23 conceptos para la liquidación de convenios (EJC-19, FAC-1, ARC-3), cuyo monto total de aportes asciende a la suma de \$30.608.641.495,00:

En busca de alcanzar un sistema de información que satisfaga los requisitos establecidos por las NICSP y dar cumplimiento a lo establecido en la Resolución CGN 441 de 2019, se han desarrollado las siguientes actividades:

- Se presentó al grupo de Asuntos Legales los proyectos de resoluciones (junto con sus anexos) para la actualización de la normativa que reglamenta los comités implementadores de normas internacionales de contabilidad y del comité superior de sostenibilidad contable.
- Se brinda asesoría constante a los usuarios de las unidades en busca de aclarar las inquietudes respecto de la aplicación de la norma internacional.



CONCEPTOS TRIBUTARIOS A LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN ESTATAL DE ABRIL A JUNIO DE 2022

Durante el periodo abril a junio del 2022, se emitieron 8 conceptos de tipo tributario a los procesos de contratación centralizada del Ministerio de Defensa Nacional.

Tabla 5 - Conceptos Tributarios emitidos de abril a mayo de 2022

REVISIÓN CONCEPTOS TRIBUTARIOS 2DO TRIMESTRE 2022					
No.	FECHA	CONTRATO	OBJETO	NUEVO O MOD	UE
1	27/4/2022	VIGÉSIMA SEXTA ADICIÓN ING EJC	VIGÉSIMA SEXTA ADICIÓN AL ANEXO TÉCNICO No. 024/2018 DE LA PÓLIZA DE EQUIPO Y MAQUINARIA No. 2201220000554 DE COMANDO DE INGENIEROS - EXPEDIDA EN DESARROLLO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA No. 024/2018 SEGUROS GENERALES MDN-UNIDADES EJECUTORAS	MODIFICATORIO	EJC
2	27/4/2022	VIGÉSIMA CUARTA ADICIÓN EJERCITO	VIGÉSIMA CUARTA ADICIÓN AL ANEXO TECNICO No. 025/2018 DE LA PÓLIZA No. 99400000202 DEL EJERCITO NACIONAL - DIRECCION DE ADQUISICIONES, EXPEDIDA CON OCACION DE LA LICITACION PUBLICA No.24/18 SEGUROS GENERALES MDNUNIDADES EJECUTORAS.	MODIFICATORIO	EJC
3	27/4/2022	DECIMO SEPTIMA ADICION FAC	DÉCIMO SÉPTIMA ADICIÓN AL ANEXO TÉCNICO No. 027/2018 DE LAS PÓLIZAS CASCO AVIACIÓN No. 2201218900148 EXPEDIDA EN DESARROLLO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA No. 024/2018 SEGUROS GENERALES MDN-UNIDADES EJECUTORAS	MODIFICATORIO	FAC
4	10/5/2022	VIGESIMA QUINTA ADICION SANIDAD EJERCITO	VIGÉSIMA QUINTA ADICIÓN AL ANEXO TÉCNICO NO. 025/2018 DE LA PÓLIZA NO. 994000000143 DE LA DIRECCIÓN DE SANIDAD DEL EJÉRCITO NACIONAL LICITACIÓN PÚBLICA NO.24/18 SEGUROS GENERALES MDN-UNIDADES EJECUTORAS.	MODIFICATORIO	DIGSA
5	29/5/2022	OCTAVA ADICION LIBERTY DIMAR	OCTAVA ADICIÓN AL ANEXO TÉCNICO No. 026/2018 DE LA PÓLIZA DE CASCO BARCO NAVEGACIÓN No. 437384 DE LA DIRECCION GENERAL MARITIMA - DIMAR EXPEDIDA EN DESARROLLO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA No. 024/2018 SEGUROS GENERALES MDN-UNIDADES EJECUTORAS.	MODIFICATORIO	DIMAR
6	29/5/2022	VIGÉSIMA QUINTA MAFRE DIMAR	VIGÉSIMA QUINTA ADICIÓN AL ANEXO TÉCNICO No. 024/2018 DE LA PÓLIZA TRDM No. 2202222000341 Y DE LA PÓLIZA TRE&M No. 2201220000553.	MODIFICATORIO	DIMAR
7	8/6/2022	VIGESIMA SEXTA ADICION ANEXO TECNICO No 25 CENAC IMI	VIGÉSIMA SEXTA ADICIÓN AL ANEXO TÉCNICO No. 025/2018 DE LA PÓLIZA DE AUTOMÓVILES No. 994000000205 DEL EJERCITO - CENTRAL ADMINISTRATIVA Y CONTABLE ESPECIALIZADA DE INTELIGENCIA - CENAC IMI - EXPEDIDA EN DESARROLLO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA No. 024/2018 SEGUROS GENERALES MDN-UNIDADES EJECUTORAS	MODIFICATORIO	EJC
8	10/6/2022	ADICIÓN No. 3 AL CONTRATO DE COMPRAVENTA No. 04/2021MDN-UGG-COGFM-EJC-ARC-FAC	ADICIÓN No. 3 AL CONTRATO DE COMPRAVENTA No. 04/2021 MDN-UGG-COGFM-EJC-ARC-FAC SUSCRITO ENTRE EL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL-COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES-EJÉRCITO NACIONAL-ARMADA NACIONAL FUERZA AÉREA COLOMBIANA Y LA EMPRESA MOTOROLA SOLUTIONS INC REPRESENTADA POR MOTOROLA SOLUTIONS COLOMBIA LTDA	MODIFICATORIO	CGFM



2. ASPECTOS DE TESORERÍA

PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA – PAC

A continuación, se muestra la ejecución de PAC en relación con la apropiación para cada una de las posiciones del Catálogo PAC, con corte al 30 de junio de 2022 consolidado de todas las Unidades Ejecutoras.

Tabla 6 Ejecución PAC

Cifras en millones de pesos

Posición de Catálogo	Unidad Ejecutora	Apropiación	PAC Pagado	% Ejecución
1-1 GASTOS DE PERSONAL CSF	UGG, CGFM, EJC, ARC, FAC Y DIVRI	8,700,618.73	4,360,310.16	50.11%
1-2 GASTOS GENERALES CSF	UGG, CGFM, EJC, ARC, FAC Y DIVRI	2,284,057.48	792,254.60	34.69%
1-3 TRANSFERENCIAS CSF	UGG, CGFM, EJC, ARC, FAC Y DIVRI	2,352,267.28	976,712.20	41.52%
3-8 CNC INVERSIÓN ORDINARIA CSF	UGG, CGFM, EJC, ARC, FAC Y DIVRI	1,287,776.36	148,773.77	11.55%

Nota: Información tomada del SIIF Nación con corte 30/06/2022

PAGOS MONEDA EXTRANJERA UNIDADES EJECUTORAS

Durante la vigencia 2022, a través de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional – DGCPN, por las diferentes Unidades Ejecutoras se pagaron USD 70,67 millones de dólares y EUR 35.588 euros.

En cuanto a las negociaciones de divisas realizadas a través de Intermediarios de Mercado Cambiario, durante los meses de enero a mayo 2022 se adquirieron:

- Euros por valor de EUR 1.197.665.
- Libras Esterlinas por valor de GBP 30.003.
- Dólares por el valor relacionado a continuación:

Tabla 7 Compra de dólares a través de Intermediarios del Mercado Cambiario

Cifras en pesos

Intermediario	Dólares	Pesos
BANCO OCCIDENTE	12,072.96	53,067,431.56
BANCO POPULAR	295,264.00	1,170,214,846.00
DAVIVIENDA	4,564.00	18,398,992.00
BANCO ITAU	2,789,377.10	7,659,570,454.99
Total	3,101,278.06	8,901,251,724.55

Nota: Información tomada del consolidado de divisas de cada Unidad Ejecutora

Nota: Información tomada de listado de Órdenes de pago UE a corte 30 de junio de 2022 y consolidado de divisas de cada Unidad Ejecutora.

**FONDO DE DEFENSA NACIONAL - INGRESOS**

Al 30 de junio de 2022 el Fondo de Defensa Nacional recaudó la suma de \$4.216,55 millones de pesos.

Tabla 8 Total recaudo Fondo de Defensa Nacional

	CUOTA DE COMPENSACION MILITAR	VENTA DE ACTIVOS
ENERO	\$ 268,083,000.00	\$ 60,880,750.00
FEBRERO	\$ 243,905,000.00	\$ 1,542,036,516.00
MARZO	\$ 435,007,000.00	\$ 9,443,764.00
ABRIL	\$ 419,785,138.48	\$ 14,044,310.00
MAYO	\$ 306,627,500.00	\$ 453,711,547.00
JUNIO	\$ 388,921,855.00	\$ 74,098,572.00
TOTAL	\$ 2,062,329,493.48	\$ 2,154,215,459.00

SISTEMA CUENTA ÚNICA NACIONAL - SCUN

Los saldos de las Unidades Ejecutoras en la libreta SCUN a 31 de mayo es el relacionado a continuación:

Tabla No.9 Información Saldo SCUN Unidades Ejecutoras

INFORMACIÓN SALDO SCUN UNIDADES EJECUTORAS 31 MAY 2022

FONDO	UNIDAD	SALDO CIERRE 30 ABR 2022	SALDO TOTAL POR FONDO
FDN	UGG	56,612.02	56,612.02
FI	UGG	-	292,931.11
	CGFM	21,298.00	
	EJC	149,968.80	
	ARC	31,577.23	
	FAC	29,219.93	
	DIMAR	60,867.16	
SALUD	DGSM	141,742.64	141,742.64
SALDO FINAL UNIDADES EJECUTORAS SCUN A 31 MAR 2022			491,285.77

Información bajada de SIIF el 24 de junio de 2022

CUENTAS CORRIENTES

La estadística de las cuentas corrientes a 30 de junio de 2022 es la siguiente:

Tabla No.10 Consolidado cuentas Bancarias Ministerio de Defensa

CLASE	BANCO									TOTAL
	BBVA	Davivienda	Popular	Bogotá	Bancolombia	Agrario	Occidente	Av. Villas	Fiducolpatria	
Autorizadas	241	28	25	8	11	5	1	3	0	322
Reportadas	89	16	34	35	39	13	19	1	9	255
Registradas	2	0	0	0	1	0	1	0	0	4
TOTAL	332	44	59	43	51	18	21	4	9	581

Nota: Información tomada de los reportes suministrados por las Unidades Ejecutoras

A continuación, se presenta el promedio de los indicadores de ejecución y días en bancos de las Unidades Ejecutoras:

Tabla No. 11 Saldo promedio en millones de pesos de Unidades Ejecutoras

UNIDAD	mar-22			abr-22			may-22		
	SALDO PROMEDIO	SALDO FINAL	DÍAS PROMEDIO EN BANCO	SALDO PROMEDIO	SALDO FINAL	DÍAS PROMEDIO EN BANCO	SALDO PROMEDIO	SALDO FINAL	DÍAS PROMEDIO EN BANCO
UGG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CGFM	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
EJC	41,54	31,87	9,89	54,23	42,45	13,91	1,66	1,16	7,51
ARC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DISAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	41,54	31,87	9,89	54,23	42,45	25,91	1,66	1,16	7,51

NOTA: las Unidades Ejecutoras no relacionadas en la tabla anterior, (UGG, CCO, ARC, FAC, DISAN y DIVRI) no presentaron índices bancarios superiores a cinco (05) días.

**GESTION DE PAGO ACREEDORES VARIOS SUJETOS A DEVOLUCION**

Tabla No. 12 Acreedores Varios Sujetos a Devolución

MES	PAGOS	PRESCRIPCIÓN	TOTAL
ABRIL	\$ 2.271.106,88	\$ -	\$ 2.271.106,88
MAYO	\$ 16.457.480,88	\$ -	\$ 16.457.480,88
JUNIO	\$ 63.636.980,85	\$ 434.030.974,10	\$ 497.667.954,95
TOTAL	\$ 82.365.568,61	\$ 434.030.974,10	\$ 516.396.542,71

3. ASPECTOS PRESUPUESTALES

Tabla 13: Ejecución de la cadena presupuestal - vigencia actual de las secciones 1501 y 1601

Cifras en millones de pesos

Objeto del Gasto	APROP. VIGENTE	CDP	Aprop. sin CDP	% Aprop sin CDP	CRP	% CRP	Aprop. sin CRP	% Aprop. sin CRP	OBL	% OBL	PAGO	%PAGO
01_G.PERSONAL	16.759.063	8.852.206,36	7.906.856,52	47,18%	8.372.064	49,96%	8.386.998,49	50,04%	7.928.948	47,31%	7.918.192	47,25%
02_ADQ. BIENES Y SERV	5.717.591	4.934.624,97	782.966,16	13,69%	3.903.280	68,27%	1.814.311,03	31,73%	1.760.141	30,78%	1.693.613	29,62%
03_TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.775.403	3.231.836,02	1.543.567,32	32,32%	2.051.754	42,97%	2.723.649,51	57,03%	1.863.621	39,03%	1.797.122	37,63%
05_GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	49.290	35.309,52	13.980,48	28,36%	25.271,56	51,27%	24.018,44	48,73%	6.424,71	13,03%	6.424,71	13,03%
07_DISMINUCIÓN DE PASIVOS	250.132	232.722,03	17.409,97	6,96%	80.000	31,98%	170.132,44	68,02%	79.940	31,96%	79.929	31,95%
08_MULTAS	167.326	82.576,63	84.749,11	50,65%	61.156	36,55%	106.169,61	63,45%	61.149	36,55%	60.996	36,45%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	27.718.805	17.369.276	10.349.530	37,34%	14.493.526	52,29%	13.225.279,52	47,71%	11.700.224	42,21%	11.556.276	41,69%
09_INVERSIÓN	1.913.627	1.778.708	134.919	7,05%	1.029.160	53,78%	884.466,43	46,22%	412.860	21,57%	408.254	21,33%
10_SERVICIO A LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	1.215.697	-	1.215.696,75	100,00%	-	0,00%	1.215.696,75	100,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL	30.848.129	19.147.984	11.700.145	37,93%	15.522.686	50,32%	15.325.442,70	49,68%	12.113.085	39,27%	11.964.530	38,79%

Fuente SIIF Nación a 30 de junio 2022

Nota: En la apropiación vigente y los cálculos % del presente cuadro, no se contempla la apropiación bloqueada (\$1.5 billones).

Tabla 14: Ejecución Presupuestal de la reserva constituida a 31 de diciembre 2021 y ejecutada a 30 de junio 2022 - secciones 1501 y 1601

Cifras en millones de pesos

OBJETO DEL GASTO	CONSTITUIDO A 31 DIC 2021	REDUCCION ES	RESERVA VIGENTE	OBLIGAD O	% OBLIGADO DE RESERVA VIGENTE	PAGADO	%PAGADO DE RESERVA VIGENTE
01_G.PERSONAL	\$ 34.183	\$ 4	\$ 34.178	\$ 33.986	99,44%	\$ 33.986	99,44%
02_ADQ. BIENES Y SERV	\$ 528.969	\$ 7.869	\$ 521.100	\$ 359.704	69,03%	\$ 332.104	63,73%
03_TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 19.523	\$ 31	\$ 19.492	\$ 19.038	97,67%	\$ 19.038	97,67%
07_DISMINUCIÓN DE PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
05_GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	\$ 3.912	\$ 0	\$ 3.912	\$ 714	18,25%	\$ 714	18,25%
08_MULTAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
09_INVERSIÓN	\$ 569.374	\$ 140.831	\$ 428.544	\$ 233.125	54,40%	\$ 200.192	46,71%
Total general	1.155.961	148.735	1.007.226	646.567	64,19%	586.033	58,18%

Fuente SIIF Nación a 30 de junio 2022

Tabla 15: Ejecución Presupuestal de las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre 2021 y ejecutadas a 30 de junio 2022 - secciones 1501 y 1601.

Cifras en millones de pesos

Etiquetas de fila	CONSTITUIDO A DIC 31 DE 2021	REDUCCIONES	CxP VIGENTE	PAGADO	% PAGO	SALDO POR PAGAR	% SALDO POR PAGAR
01_G.PERSONAL	882	0	882	882	100,00%	-	0,00%
02_ADQ. BIENES Y SERV	58.240	-	58.240	58.235	99,99%	5	0,01%
03_TRANSFERENCIAS CORRIENTES	90	0	90	90	100,00%	-	0,00%
05_GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	4.582	-	4.582	4.582	100,00%	-	0,00%
07_DISMINUCIÓN DE PASIVOS	64	-	64	64	100,00%	-	0,00%
08_MULTAS	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%
09_INVERSIÓN	3.905	-	3.905	3.897	99,80%	8	0,20%
Total general	67.763	-	67.763	67.750	99,98%	13	0,02%

Fuente SIIF Nación a 30 de junio 2022

Nota: DIGSA es la única unidad que al finalizar el segundo trimestre 2022 presenta un saldo por pagar por valor de \$13 millones, los cuales corresponden a la obligación 380721 a nombre de SUBATOURS SAS para la orden de compra 63283, cuyo objeto es el suministro de tiquetes aéreos para los funcionarios de la Dirección General de Sanidad Militar, en donde el 61,59% corresponde a cuentas por pagar de inversión y el 38,41% a funcionamiento.

Tabla 16: Ejecución Adquisición de Bienes y Servicios 1501 y 1601

UEJ	RUBRO	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	CDP	%	CRP	%	OBLIGACION	%	PAGOS	%
A-02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 171.226	\$ 168.426	\$ 2.800	1,64%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
A-02-01-01	ACTIVOS FIJOS	\$ 321.293	\$ 83.970	\$ 237.323	73,86%	\$ 126.562,78	39,39%	\$ 33.413,98	10,40%	\$ 32.400,00	10,08%
A-02-01-02	OBJETOS DE VALOR	\$ 2	\$ 0	\$ 2	100,00%	\$ 2,28	100,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
A-02-01-03	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	\$ 280	\$ 0	\$ 280	100,00%	\$ 280,00	100,00%	\$ 0,00	0,00%	\$ 0,00	0,00%
A-02-01-04	GASTOS RESERVADOS	\$ 143	\$ 0	\$ 143	100,00%	\$ 142,80	100,00%	\$ 1,55	1,08%	\$ 1,55	1,08%
A-02-02-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.916.864	\$ 176.172	\$ 1.740.692	90,81%	\$ 1.425.212,37	74,35%	\$ 526.185,36	27,45%	\$ 503.099,24	26,25%
A-02-02-02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	\$ 3.218.674	\$ 333.450	\$ 2.885.224	89,64%	\$ 2.296.987,99	71,36%	\$ 1.151.867,74	35,79%	\$ 1.109.593,43	34,47%
A-02-02-04	GASTOS RESERVADOS	\$ 89.110	\$ 20.948	\$ 68.162	76,49%	\$ 54.091,89	60,70%	\$ 48.672,41	54,62%	\$ 48.518,38	54,45%
TOTAL RUBRO SECCIÓN 1501		\$ 5.717.591	\$ 782.966	\$ 4.934.625	86,31%	\$ 3.903.280,10	68,27%	\$ 1.760.141,04	30,78%	\$ 1.693.612,60	29,62%

Fuente: SIIF Nación fecha corte 30 de junio 2022

El % de avance es calculado con relación a la apropiación vigente

Tabla 17: Ejecución Gastos Reservados

El presupuesto de Gastos Reservados en el Ministerio de Defensa Nacional y Policía Nacional durante segundo trimestre/2022 presenta la siguiente ejecución:

Rubro: A-02-01-04 Gastos Reservados - Secciones 1501 + 1601 (Activos)										
Cifras en millones de \$										
UEJ	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	CDP	%	CRP	%	OBLIGACION	%	PAGOS	%
15-01-04	\$ 142,80	\$ 0,00	\$ 142,80	100,00%	\$ 142,80	100,00%	\$ 1,55	1,08%	\$ 1,55	1,08%
TOTAL	\$ 142,80	\$ 0,00	\$ 142,80	100,00%	\$ 142,80	100,00%	\$ 1,55	1,08%	\$ 1,55	1,08%

Rubro: A-02-01-04 Gastos Reservados - Secciones 1501 + 1601 (Servicios)										
Cifras en millones de \$										
UEJ	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	CDP	%	CRP	%	OBLIGACION	%	PAGOS	%
15-01-02	\$ 6.446,10	\$ 68,60	\$ 6.377,50	98,94%	\$ 6.377,50	98,94%	\$ 2.392,81	37,12%	\$ 2.392,81	37,12%
15-01-03	\$ 28.186,55	\$ 117,20	\$ 28.069,35	99,58%	\$ 16.819,94	59,67%	\$ 16.698,50	59,24%	\$ 16.698,50	59,24%
15-01-04	\$ 9.152,37	\$ 0,00	\$ 9.152,37	100,00%	\$ 6.331,65	69,18%	\$ 5.764,32	62,98%	\$ 5.764,32	62,98%
15-01-05	\$ 2.325,00	\$ 394,95	\$ 1.930,05	83,01%	\$ 1.930,05	83,01%	\$ 1.184,04	50,93%	\$ 1.030,00	44,30%
TOTAL	\$ 46.110,02	\$ 580,74	\$ 45.529,27	98,74%	\$ 31.459,14	68,23%	\$ 26.039,67	56,47%	\$ 25.885,63	56,14%

UEJ	APR. VIGENTE	APR. DISPONIBLE	CDP	%	CRP	%	OBLIGACION	%	PAGOS	%
16-01-01	\$ 43.000,00	\$ 20.367,26	\$ 22.632,74	52,63%	\$ 22.632,74	52,63%	\$ 22.632,74	52,63%	\$ 22.632,74	52,63%
TOTAL	\$ 43.000,00	\$ 20.367,26	\$ 22.632,74	52,63%						

Fuente: SIF Nación fecha corte 30 de junio 2022

El % de avance es calculado con relación a la apropiación vigente

GESTIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Tabla 18: Saldos de Ingresos CSF - SSF por imputar

cifras en Millones de pesos				
SALDOS POR IMPUTAR				
	DRXC BANCOS	APLICADO UE	REDUCIDO UE	PEND. POR APLICAR
MDN + PONAL	791.205	749.962	5.485	6.579
Fuente SIF	Fecha Reporte	:2022-07-01 08:18:34	Periodo corte:	01 ene 22 al 30 Jun 22



Gráfico 2 - SALDOS POR IMPUTAR CSF – SSF BANCOS – MDN + PONAL

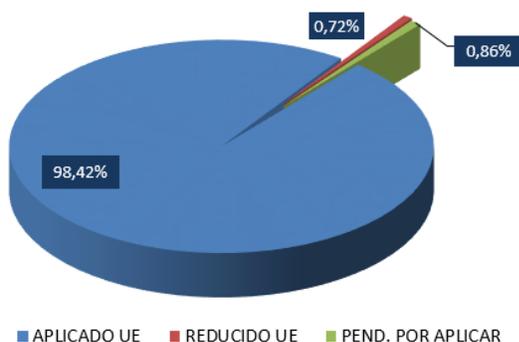


Tabla 19: Valores Recaudos Fondos Especiales Ministerio de Defensa y Policía Nacional

Fuente SIF

cifras en Millones de pesos

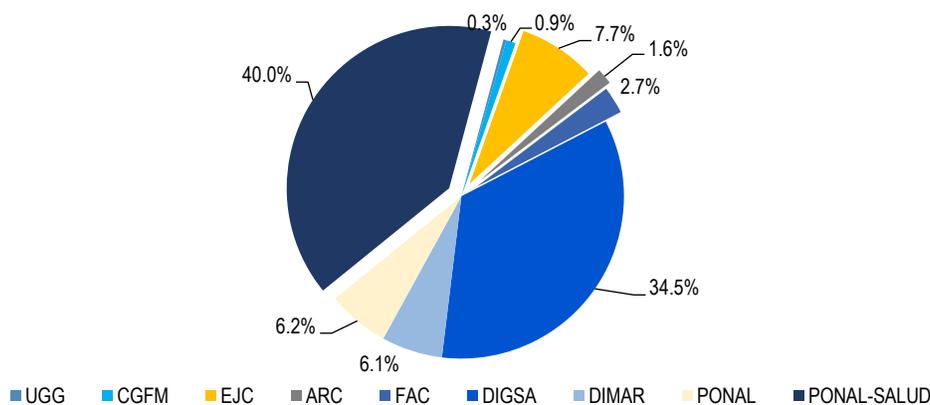
FONDOS ESPECIALES - VALORES RECAUDADOS MDN + PONAL

UNIDAD EJECUTORA	VLR RECAUDADO MES	DEVOLUCIONES ACUMULADAS	VLR RECAUDO ACUMULADO
UGG	,00	46,16	3.705,69
CGFM	194,74	39,08	11.497,48
EJC	16.263,48	4.036,92	95.009,17
ARC	2.025,89	152,55	19.642,19
FAC	3.198,87	427,16	33.257,53
DIGSA	903,68	13,77	425.966,67
DIMAR	,00	85,74	74.872,51
PONAL	4.573,95	290,45	76.121,14
PONAL-SALUD	27.551,46	4,96	493.566,58
TOTAL	54.712,08	5.096,80	1.233.638,97

Fecha Reporte 2022-07-01-8:29 a. m.

Periodo corte: 01 Ene al 30 de Jun 22

Gráfico 3 - VALORES RECAUDADOS FONDOS ESPEICALES MDN + PONAL



PROGRAMA DE ASISTENCIA Y SEGURIDAD

Gestiones PROGRAMA FMS

- Acta No. 44 Conciliación saldos de Holding Account 31 – marzo – 2022 del 26 de abril de 2022.
- Oficio No. RS20220504042709 Correcciones menores con la modalidad “Pen & Ink” para la suscripción de la LOA Básica CO-D-TBN.
- Asistencia del 06 al 10 de junio de 2022 a la Revisión Financiera del Programa FMS – FMR 2022.

Comité LOR y LOA

En los meses de abril, mayo y junio se realizó la revisión de 47 actividades en la herramienta BIZAGI, correspondiente a proyectos a sustentar en el comité LOR – LOAS para la adquisición de bienes y servicios a través del sistema FMS con los documentos de estudio previo, LOR en español e inglés y presentación

LOA y/o Enmiendas suscritas

En el segundo trimestre se tramitaron para suscripción 06 LOA/ENMIENDA por parte de la señora Secretaria General del Ministerio de Defensa Nacional, por valor de US\$3'484.361, financiadas con fondos de cooperación FMF.

Seguimiento FMR 2021-2022

- Se realizaron mesas de trabajo de seguimiento a las acciones pactadas en el FMR 2021, con participación del Ministerio de Defensa Nacional y las Unidades Ejecutoras.
- Del 06 al 10 de junio se realizó la revisión financiera del Programa FMS FMR-2022, con participación del Ministerio de Defensa Nacional y las Unidades Ejecutoras y el Gobierno de los Estados Unidos.

Seguimiento registro LOAS SAP-SILOG

- Se enviaron correos a las Unidades Ejecutoras solicitando los números de contrato marco de las LOAS suscritas en el trimestre.
- Se realizaron reportes de contratos marco realizados por las Unidades Ejecutoras en el sistema SAP-SILOG para verificar el cumplimiento del registro de LOAS, financiadas con recursos del presupuesto nacional y cooperación FMF.

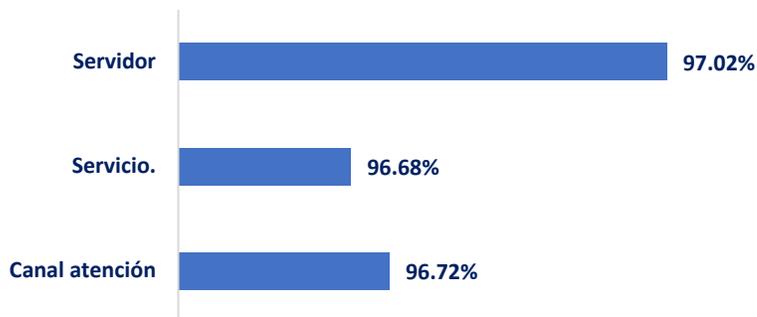
Comercio Internacional

- Oficio No. RS20220325029232 con asunto Información sobre proyección Tasa Representativa del Mercado vigencias 2023 - 2032.
- Oficio No. RS20220524050327 con asunto Envío proyección de tasa de cambio para el euro de las vigencias 2025 – 2032.

4. PLAN ESTRATÉGICO DE CAPACITACIÓN

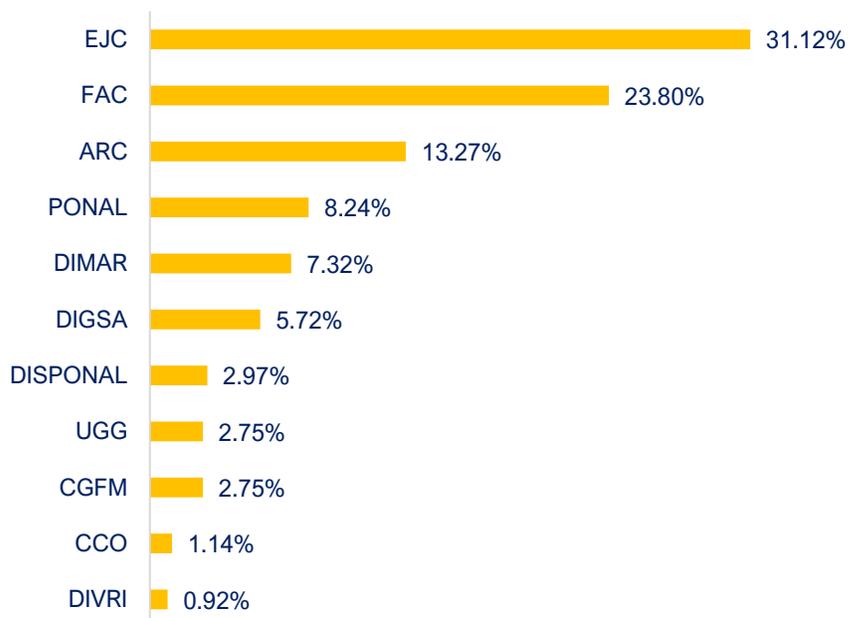
Dando cumplimiento al Plan Estratégico de Capacitación Financiera dispuesto para la vigencia 2022, la Dirección de Finanzas del MDN realizó cinco (5) capacitaciones en temas como: Pagos de nómina a beneficiario final, Curso virtual Gestión Financiera Pública y SIIF Nación, Gestión Contable, Gestión de Comisiones al Interior, Medidas de Seguridad SIIF Nación.

En total, se capacitaron 437 servidores públicos de las diferentes Unidades y Subunidades Ejecutoras del MDN. De las capacitaciones realizadas se logró un nivel de satisfacción del 96.81%.



Según se muestra en la gráfica anterior, el porcentaje general de satisfacción tiene en cuenta tres componentes, de los cuales se destaca la atención por parte de quienes brindan la capacitación, es decir, de los tutores y tutoras.

Participación en capacitación Unidades Ejecutoras



5. PUBLICACIONES EN LA PÁGINA WEB MDN

Se realizaron las siguientes publicaciones en el portal Web del Ministerio de Defensa Nacional:

Tabla 20. Documentos publicados en el portal Web

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO	FECHA EN QUE SE PUBLICÓ	TEMA
Informe Final	I	18/4/2022	Encuentro Financiero 2012.
Informe Final	II	18/4/2022	Encuentro Financiero 2013.
Informe Final	III	18/4/2022	Encuentro Financiero 2014.
Informe Final	IV	18/4/2022	Encuentro Financiero 2015
Informe Final	IV	18/4/2022	Encuentro Financiero 2016
Informe Final	VI	18/4/2022	Encuentro Financiero 2017.
Informe Final	VI	18/4/2022	Encuentro Financiero 2018.
Informe Final	VIII	18/4/2022	Encuentro Financiero 2019.
Informe Final	IX	18/4/2022	Encuentro Financiero 2020.
Informe Final	X	18/4/2022	Encuentro Financiero 2021.
Estados Financieros	N/A	18/5/2022	Estados Financieros Consolidados MDN enero 2022
Estados Financieros	N/A	18/5/2022	Estados Financieros Consolidados MDN febrero 2022
Estados Financieros	N/A	3/6/2022	Estados Financieros Consolidados MDN marzo2022
Guía Financiera	1	23/6/2022	Creación ordenadores del gasto en el SIIF Nación

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO	FECHA EN QUE SE PUBLICÓ	TEMA
Guía Financiera	2	23/6/2022	Creación y parametrización de una Unidad o Subunidad Ejecutora
Guía Financiera	3	23/6/2022	Devolución deducciones practicadas en exceso CSF - SSF
Guía Financiera	4	23/6/2022	Creación terceros y vinculación cuentas
Guía Financiera	5	23/6/2022	Apropiación presupuestal inicial
Guía Financiera	6	23/6/2022	Cargas Masivas Ejecución Presupuestal del Gasto
Guía Financiera	7	23/6/2022	Gestión Presupuestal de Ingresos
Guía Financiera	8	23/6/2022	Programación para el anteproyecto Presupuesto de Gastos
Guía Financiera	9	23/6/2022	Programación para el anteproyecto Presupuesto de Ingresos
Guía Financiera	10	23/6/2022	Devolución de recaudos e ingresos presupuestales
Guía Financiera	11	23/6/2022	Ejecución Presupuestal del Gasto

6. LINEAMIENTOS GENERADOS POR LA DIRECCIÓN DE FINANZAS

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2022 se emitieron 15 lineamientos financieros, se dio a conocer la migración de 11 Guías Financieras y 17 Lineamientos Presupuestales por la migración documental por actualización del modelo de operación por procesos a las diferentes Unidades Ejecutoras.

Tabla 23. Lineamientos generados por la Dirección de Finanzas

TEMA	Abril	Mayo	Junio	Total
Deducciones	2			2
Divisas			1	1
Facturación Electrónica	1			1
Impuestos		1		1
Ingresos			2	2
Lineamientos Contables		1	1	2
Programa FMS	1	1		2
Proyección de Tasa de Cambio		1		1
Rubros Presupuestales		3		3
Total general	4	7	4	15

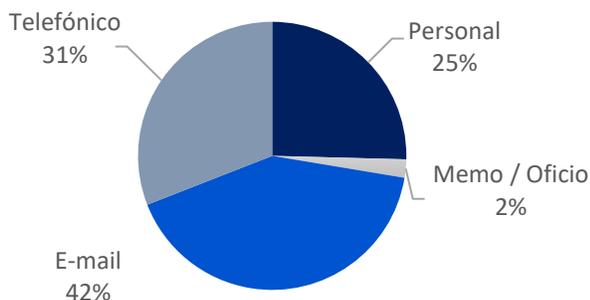


7. ASESORÍAS

Durante el segundo trimestre de la presente vigencia se recibió un total de 177 asesorías financieras, según se presenta a continuación.



Gráfico 4 – Asesorías por modalidad de atención



8. ENCUENTRO FINANCIERO

En el Ministerio de Defensa Nacional - MDN, la Dirección de Finanzas es la Dependencia que emite lineamientos financieros, asesora y capacita a las Unidades Ejecutoras del MDN en asuntos presupuestales, contables, de tesorería y de comercio exterior, así como en el registro de la información en el sistema SIIF Nación, es por ello que para cada vigencia fiscal, esta Dirección tiene dentro de los objetivos propuestos realizar un Encuentro Financiero enmarcado como actividad en el plan de acción, con la finalidad de interactuar con los funcionarios de las áreas financieras y administrativas de las Unidades del MDN.

Dando cumplimiento al cronograma establecido para los días 19 y 20 de mayo 2022, el XI Encuentro Financiero del Sector Defensa 2022, se apertura con el Himno Nacional, un minuto de silencio en homenaje a los Héroes Caídos en Acción, las palabras de bienvenida de la señora Secretaria General del MDN, Dra. Beatriz Emilia Muñoz Calderón y de la Directora de Finanzas MDN Dra. Clara Inés Chiquillo Díaz.

Este evento, es una interrelación de la información basada en los conceptos financieros actualizados, que, mediante una serie de conferencias dirigidas a los servidores públicos, ayudan a afianzar la cultura financiera pública con la actualización del entorno económico, en aras de dinamizar la gestión financiera de la Entidad, que ofrece como resultado mejorar las competencias, sentido de pertenencia, autocontrol y valor en la toma de decisiones a la hora de gestionar los recursos económicos asignados a cada Unidad Ejecutora.

PD. CLARA INES CHIQUILLO DÍAZ
Directora de Finanzas

ANEXO No. 1 EJECUCIÓN FINANCIERA UGG SEGUNDO TRIMESTRE 2022

1. SOLICITUDES RELACIONADAS CON EL PAGO DE SENTENCIAS SEGÚN ARTICULO 53 DE PLAN NACIONAL DE DESARROLLO

Pagos relacionados con ART 53

MES	TOTAL PAGOS
ABRIL	\$ 137.872.564.169,00
MAYO	\$ 183.567.617.846,00
JUNIO	\$ 756.730.021.192,00

2. GESTIÓN DE CDP Y CRP

Cantidad y valor de CDP y CRP tramitados a 30 de junio 2022

MES	CDPS	
	VALOR	CANTIDAD
ABRIL	290.034.769.653,35	89
MAYO	8.161.148.923,52	57
JUNIO	20.823.259.068,98	77
TOTAL	319.019.177.645,85	223

MES	CRPS	
	VALOR	CANTIDAD
ABRIL	16.946.061.446,12	737
MAYO	9.068.739.517,49	549
JUNIO	19.175.792.115,32	1094
TOTAL	45.190.593.078,93	2.380

3. ORDENES DE PAGO GENERADAS

ORDENES DE PAGO		
MES	VALOR	CANTIDAD
ABRIL	19,084,334,330.53	1119
MAYO	11,691,261,625.13	929
JUNIO	20,017,946,789.56	1404
TOTAL	50,793,542,745.22	3452



4. GESTIÓN CUENTAS POR PAGAR

SIIF		
OBLIGACIONES		
MES	VALOR	CANTIDAD
ABRIL	\$ 18.933.539.695,19	838
MAYO	\$ 11.562.872.843,12	682
JUNIO	\$ 19.896.513.156,76	1125
TOTAL	\$ 50.392.925.695,07	

SILOG/SAP		
DOCUMENTOS KR		
MES	VALOR	CANTIDAD
ABRIL	\$ 14.459.739.698,04	570
MAYO	\$ 7.140.721.378,42	411
JUNIO	\$ 15.200.362.397,70	850
MIRO(VERIFICACION CONTRATOS)		
MES	VALOR	CANTIDAD
ABRIL	\$ 4.473.799.997,15	268
MAYO	\$ 4.422.151.464,70	271
JUNIO	\$ 4.696.150.759,06	275
TOTAL	\$ 50.392.925.695,07	