

GESTIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2010

PRESENTACIÓN

La Secretaría General a través de la Dirección de Finanzas presenta el "Boletín de Gestión Financiera vigencia 2010", en el que se resaltan las diferentes actividades realizadas, entre otras: sistema FMS (Ventas Militares al Extranjero), capacitación, difusión de la información financiera, juego financiero, asesorías, gestión tesorería, aspectos contables, ejecución presupuestal ministerios, análisis por concepto del gasto de la fuerza pública y situación rezago presupuestal fuerza pública; temas trabajados por los funcionarios que prestan sus servicios de manera profesional y dinámica en las diferentes áreas del Sector Defensa, obteniendo los siguientes resultados, así:

1. SISTEMA FMS (Ventas Militares al Extranjero)

➤ Recursos del Presupuesto Nacional

Durante la vigencia fiscal de 2010, el señor Ministro de Defensa Nacional suscribió Loas y Enmiendas con cargo a recursos del Presupuesto Nacional, por valor de US\$36'063.261, discriminados así:

Loas y Enmiendas con recursos de la Nación

Unidad Ejecutora	Valor en US\$
Ejército Nacional	5'409.280
Armada Nacional	6'148.184
Fuerza Aérea Colombiana	24'278.240
Cotecmar	227.557
Total	36'063.261

Se resalta la adquisición de repuestos aplicables a los helicópteros UH-60L por valor de US\$7'000.000 para el Ejército Nacional y 80 Kits Paveway II por valor de US\$5'997.263 para la Fuerza Aérea Colombiana.

El valor contratado por FMS (Ventas Militares al Extranjero) en 2010 representa aproximadamente \$81.000 millones, lo cual indica que se han realizado grandes esfuerzos desde el punto de vista presupuestal, maximizando los recursos asignados, teniendo en cuenta las bondades que ofrece el contratar Gobierno a Gobierno, en este caso con los Estados Unidos, las cuales se resumen a continuación:

- Adquirir bienes, servicios y entrenamiento autorizado y especializado.
- Estandarización de doctrina de equipo y entrenamiento.
- Reducción de costos en ciertos equipos y materiales.
- Obtención de una logística amplia.
- Exención del pago de gravámenes arancelarios.
- Omisión del trámite de obtención de las licencias de exportación.

➤ Recursos de Cooperación (Programa FMF) del Gobierno de los EE. UU.

Durante la vigencia fiscal de 2010, se suscribieron Loas y Enmiendas correspondientes a los programas de cooperación FMF de los años 2005 al 2011, por Unidad Ejecutora como se relaciona a continuación:

Loas y Enmiendas suscritos con programas de cooperación FMF

UNIDAD EJECUTORA	VALOR US\$
Ejército Nacional	16'422.358
Armada Nacional	8'302.088
Fuerza Aérea	15'425.874
Policía Nacional	400.000
Comando General	5'968.180
CNMC-SILOG	17'361.360
Min-defensa	35.292
TOTAL	63'915.152

Adquisiciones más importantes efectuadas con los recursos de cooperación

LOA	DESCRIPCIÓN	VALOR US\$
CO-B-VEF (SILOG)	Nueve proyectos para el desarrollo del Silog	7'268.865
CO-D-QBE (FAC)	Renovar contrato de soporte logístico C-130 por tres años	7'000.000
CO-B-OEG (EJC)	Entrenamiento para pilotos y técnicos de los UH-60L	6'099.999
CO-B-VEX (CNMC)	Equipos especiales para la implementación del taller de motores T-700	3'547.866
CO-B-VDK (FAC)	4 Brite Star System (FLIR) para las aeronaves de la FAC	5'000.000
CO-B-VEW (CNMC)	Asistencia técnica en sitio Set de Calibración	3'300.000
CO-P-LBA (ARC)	Radares y equipos técnicos	3'200.000
CO-P-LBC (ARC)	58 vehículos tácticos y de transporte	2'535.439
CO-B-VEX (CNMC)	Equipos especiales para la implementación del taller de motores T-700	2'417.866
CO-B-VAQ (CGFM)	Material optrónico	1'625.133
TOTAL		41'995.168



GESTIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2010

2. CAPACITACIONES

En la vigencia 2010 se adelantaron **133** capacitaciones en materia financiera (incluye las dictadas directamente por la Dirección de Finanzas como las coordinadas por esta Dependencia y que adelantaron funcionarios de Entes Externos) en las cuales participaron un total de **2.026** personas de las Unidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional y de los Establecimientos Públicos del Sector Defensa.

Capacitaciones Realizadas: Del total de las capacitaciones efectuadas en el año 2010 la Dirección de Finanzas realizó **103** a **1.747** funcionarios en los siguientes temas:

Pac-programación de giros, SIIF Nación I, proceso de traspaso de vehículos, conforme a la directiva gastos reservados, Informe cierre de vigencia, SIIF Nación Consulta, Registrador SIIF Nación II, Administración usuarios SIIF Nación II, Aplicabilidad Ley 1279 de 2009, Directiva Gastos Reservados, Programación Anteproyecto de Presupuesto, Inversión Forzosa, Procedimiento Adquisiciones Bolsas de Productos, Seguimiento Reporte SIIF Nación I, Creación y Administración de Usuarios Cuentas Bancarias y Ordenadores del Gasto en SIIF Nación I, Formatos Solicitud de PAC SIIF Nación I, Cadena Presupuestal de Egresos en SIIF Nación I, Módulo Contable SIIF Nación, Implantación de SIIF Nación en el Ministerio de Defensa Nacional, Notas Estados Financieros, Lineamientos Prueba Piloto SIIF Nación II, Cadena Presupuestal de Ingresos en SIIF Nación II, Sistema FMS, Documento de instrucciones adicionales de pago en SIIF Nación, Generación y Análisis de reportes Cadena Presupuestal en SIIF, Gestión de Tesorerías, Programa Anual Mensualizado de Caja, Gestión de Apropiações y Vigencias Futuras, Políticas Contables Ministeriales, Centralización Pagos SSF, Parametrización Entidad, Parametrización Tesorerías, Carga de Rezago Presupuestal SIIF Nación II, Caja Menor en SIIF Nación II, Gestión Presupuestal del Gasto en SIIF Nación II, Generalidades y Parametrización del SIIF Nación II.

Capacitaciones Recibidas: Los funcionarios tanto de la Dirección de Finanzas como de las Unidades Ejecutoras recibieron capacitación de otras Entidades entre ellas: Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Banco BBVA, Universidad Militar Nueva Granada entre otras, en atención a las coordinaciones adelantadas por la Dirección de Finanzas, recibiendo **30** capacitaciones a las cuales accedieron un total de **279** funcionarios.

Es de resaltar, que la Dirección de Finanzas con el propósito de conocer el grado de interiorización del conocimiento transmitido efectuó evaluaciones y encuestas al personal participante seleccionando un total 295 funcionarios de los cuales 269 interiorizó la capacitación recibida lo que representa un 91%.

En cuanto al porcentaje de participación en el proceso de capacitación realizado en la vigencia anterior por Unidad Ejecutora y Establecimientos Públicos del Sector Defensa se tiene el siguiente balance:

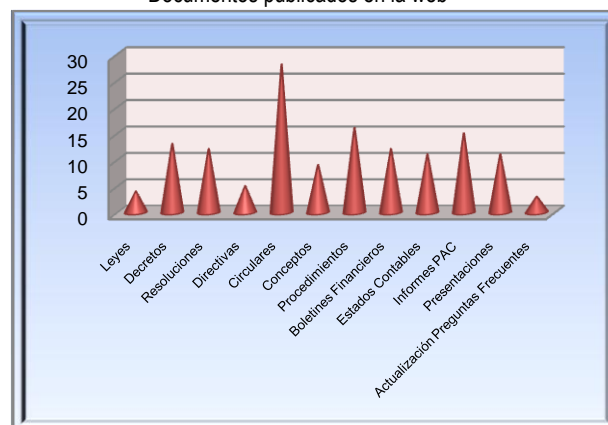
Porcentaje participación capacitación Unidades Ejecutoras y Establecimientos Públicos año 2010

Unidad	No. Capacitados	Porcentaje (%)
Gestión General	557	27,50
Dimar	39	1,90
Fondelibertad	41	2,00
C C O	78	3,80
Comando General	75	3,70
Ejército	137	6,80
Armada	200	9,90
FAC	215	10,60
Sanidad FF.MM.	49	2,40
Superintendencia de Vigilancia	16	0,80
Policía	184	9,10
Disan Policía	37	1,80
Agencia Logística	126	6,20
CASUR	10	0,50
Fondo Rotatorio de la Policía	36	1,80
Club Militar	36	1,80
Instituto Casas Fiscales	3	0,10
Defensa Civil	49	2,40
Hospital Militar	61	3,00
Caja de Retiro FF.MM.	13	0,64
Otros	64	3,16
Total	2.026	100

3. DIFUSIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA EN LA WEB

Durante la vigencia 2010 se publicaron en la página Web del Ministerio de Defensa Nacional en el link de la Dirección de Finanzas 139 documentos entre ellos: Leyes (4), Decretos (13), Resoluciones (12), Directivas (5), Circulares (28), Conceptos (9), Procedimientos (16), Boletines Financieros (12), Estados Contables (11), Informes de PAC (15), Presentaciones (11) y en Preguntas Frecuentes (3) actualizaciones.

Documentos publicados en la web





GESTIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2010

Una vez expedidos los documentos que tienen impacto para la gestión financiera del Sector Defensa, se publican inmediatamente en la Web del Ministerio de Defensa Nacional, accediendo al link "Dirección de Finanzas", donde se encuentra también la normatividad emanada de los diferentes órganos rectores que regulan la materia.

4. JUEGO "SABER FINANCIERO"

Con el fin de fortalecer el conocimiento en materia financiera en el Sector Defensa Nacional, la Dirección de Finanzas brindó una herramienta pedagógica que busca de manera lúdica asimilar conceptos en las áreas de Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y SIIF Nación, a través de un juego denominado "Saber Financiero" el cual consta de un (1) tablero de juego en el cual se identifican las categorías con un logo específico; Cuatrocientas (400) tarjetas con 1 pregunta y 1 respuesta cada una, para un total de 100 preguntas por cada área (Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y SIIF – Nación), diferenciándose con un logo específico; Cuatro (4) escudos por Unidad que identifican al Ejército Nacional, Armada Nacional, Fuerza Aérea Colombiana y Policía Nacional para un total de 16 escudos; Cuatro (4) fichas de colores (para cuatro jugadores); Un (1) dado y una (1) cartilla de instrucciones.

Juego financiero



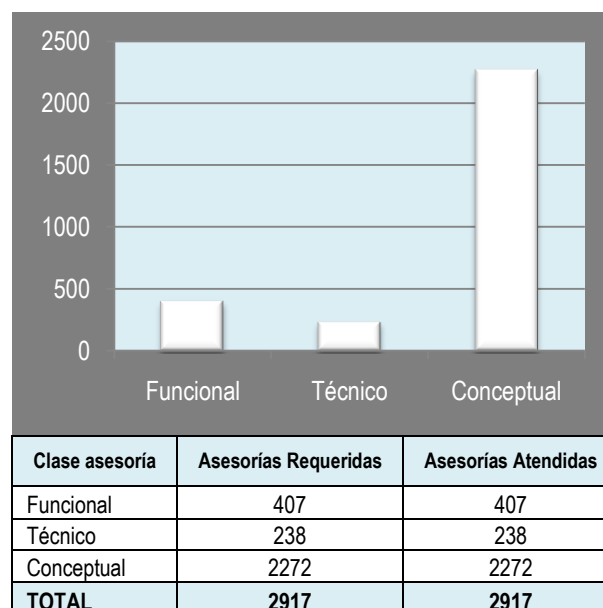
Este juego se distribuyó a todas las Unidades y Establecimientos Públicos del Sector Defensa con Circular No. 376 del 26/11/2010.

5. ASESORÍAS FINANCIERAS

Las asesorías brindadas durante el año 2010 por la Dirección de Finanzas fueron relacionadas con el soporte conceptual, funcional (procedimental SIIF Nación y plan contingencia), técnico SIIF Nación y consulta por parte de los clientes a través del link de la

Dirección de Finanzas en la página web del Ministerio de Defensa Nacional, las cuales tienen la siguiente participación:

Asesorías financieras 2010



De las 2917 asesorías requeridas se atendieron el 100%, con base en las asesorías brindadas se obtuvo el siguiente balance en cuanto a acciones de retroalimentación: Informar al servidor público, el cien por ciento es decir, 2917; se dictó 1 capacitación, se publicaron 9 asesorías en el link de preguntas frecuentes de la Dirección de Finanzas en la página web del Ministerio de Defensa Nacional.

6. GESTIÓN TESORERÍA

- ✓ Se logró para el Fondo de Defensa Nacional utilidades en operaciones de TES por valor de \$10.2 millardos.
- ✓ Con el apoyo de la Alta Dirección se consiguió que la Jefatura de Reclutamiento EJC implementará el aplicativo "Sistema Integrado de Información de Reclutamiento – SIIR".
- ✓ Se recaudaron recursos del Fondo de Defensa Nacional por valor de \$43.4 millardos, discriminados así: Cuota de Compensación Militar \$41.4 millardos y Venta de Activos \$2.0 millardos.
- ✓ Se gestionaron recursos adicionales de PAC CSF por \$1.6 billones, así.



GESTIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2010

Recursos adicionales de PAC CSF

NIVEL DE AGRUPACIÓN	PAC INICIAL	PAC DEFINITIVO	ADICIONES
Gastos de Personal	4,314,305,014,899.00	4,871,531,148,105.10	557,226,133,206.10
Gastos Generales	1,402,052,984,106.00	1,518,240,733,362.66	116,187,749,256.66
Transferencias Corrientes	649,070,936,000.00	1,077,917,692,592.08	428,846,756,592.08
Inversión Ordinaria	452,307,462,577.38	949,501,575,918.52	497,194,113,341.14
TOTAL	6,817,736,397,582.38	8,417,191,149,978.36	1,599,454,752,395.98

Se efectuó mensualmente seguimiento a la ejecución del PAC, obteniendo el siguiente resultado.

Ejecución del PAC

UNIDAD EJECUTORA	PAC ASIGNADO	PAC EJECUTADO	%
Gestión General	1,091,236,136,728.48	1,044,086,953,059.30	96%
Comando General	57,533,678,794.07	55,459,538,604.15	96%
Ejército Nacional	5,286,260,491,177.89	5,250,801,812,224.71	99%
Armada Nacional	1,136,179,264,234.35	1,135,695,529,887.97	100%
Fuerza Aérea Colombiana	934,624,621,610.76	930,340,158,894.60	100%
TOTAL	8,505,834,192,545.54	8,416,383,992,670.73	99%

7. ASPECTOS CONTABLES

Se brindó de manera oportuna la rendición de información a los diferentes entes externos y de control, como son: la Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la República y la Cámara de Representantes – Comisión Legal de Cuentas.

Así mismo, la Contraloría General de la República a través de sus auditorías y en su último informe conceptuó la gestión del señor Ministro como favorable y determinó que la información registrada en el Balance se encuentra ajustada a la realidad financiera, económica, social y ambiental. Lo anterior, se refleja en la opinión a los estados contables de las Unidades Ejecutoras para las dos últimas vigencias sin salvedades, lo que muestra una gestión eficiente y un seguimiento permanente por parte de la Dirección de Finanzas.

8. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MINISTERIOS

El siguiente cuadro muestra la ejecución presupuestal total de los Ministerios de la República de Colombia, en donde el Ministerio de Defensa Nacional (Incluye a la Policía Nacional) en cuanto al nivel de compromisos, alcanzó el 99.47% del total apropiado, reflejando un alto grado en comparación a los demás Ministerios, como se observa a continuación.

Compromisos vs Apropiaciones vigencia fiscal 2010 (Millones de pesos)

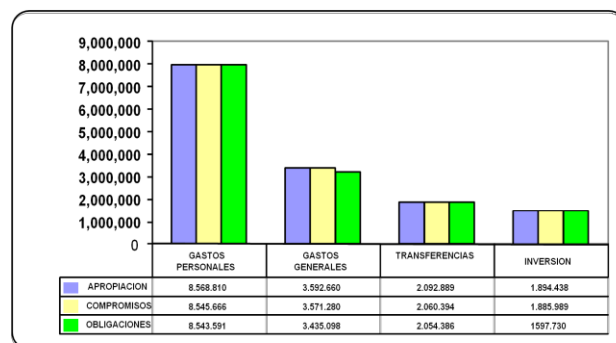
No	Entidad	Apropiación final	compromisos	% Compromisos frente a aprop. final
1	MIN-EDUCACIÓN	20.378.640.8	20.318.913.3	99.71%
2	MIN-DEFENSA	16.148.797.0	16.063.330.0	99.47%
3	MIN-MINAS Y ENERGÍA	1.062.541.0	1.055.058.7	99.30%
4	MIN-INTERIOR Y JUSTICIA	1.296.687.7	1.278.452.0	98.59%
5	MIN-CULTURA	189.094.4	186.140.8	98.44%
6	MIN-PROTECCIÓN SOCIAL	21.828.362.2	21.347.916.8	97.80%
7	MIN-AMBIENTE VIVIENDA Y DILLO	1.719.459.8	1.679.392.1	97.67%
8	MIN-TRANSPORTE	357.578.7	346.759.3	96.97%
9	MIN-COMERCIO INDUSTRIA Y TURISMO	325.849.9	311.092.9	95.47%
10	MIN-AGRICULTURA	1.131.491.8	1.065.977.5	94.21%
11	MIN-COMUNICACIONES	112.869.5	104.993.9	93.02%
12	MIN-HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	7.353.793.5	6.602.048.1	89.78%
13	MIN-RELACIONES EXT.	260.869.3	224.711.7	86.14%

- ANÁLISIS POR CONCEPTO DEL GASTO DE LA FUERZA PÚBLICA

Gráficamente se presenta la ejecución presupuestal por concepto del gasto de la Fuerza Pública en el año 2010, en donde se observa el comportamiento de los compromisos y obligaciones adquiridas en forma consolidada frente a las apropiaciones asignadas.

La ejecución de Gastos de Personal alcanzó el 99.73% de Compromisos con respecto a la Apropiación, mientras que Transferencias comprometió el equivalente al 98.45%. Ahora bien, en referencia a Gastos Generales, el porcentaje de Compromisos en forma consolidada alcanzó el 99.40% y las Obligaciones reflejan el 95.61%. En Inversión los Compromisos alcanzaron el 99.55% y las Obligaciones representan el 84.34%.

Ejecución Concepto del Gasto 2010 Fuerza Pública (Millones de Pesos)





GESTIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2010

9. SITUACIÓN REZAGO PRESUPUESTAL CONSOLIDADO FUERZA PÚBLICA

Ejecución Rezago Presupuestal año 2010 Fuerza Pública

UNIDAD EJECUTORA	RESERVA	PAGOS	%RESERVA VS PAGOS	C X P	PAGOS	%CXP VS PAGOS
GESTIÓN GENERAL	7.655	7.576	98.98%	12.939	12.939	100%
FONDELIBERTAD	209	196	93.44%	281	281	100%
COMANDO GENERAL	7.648	7.648	100%	9.056	9.056	100%
EJÉRCITO NACIONAL	117.948	117.948	100%	184.898	184.898	100%
ARMADA NACIONAL	88.700	88.700	100%	249.219	249.219	100%
FUERZA AÉREA	44.346	44.346	100%	249.219	249.219	100%
DIRECCIÓN GENERAL SANIDAD MILITAR	20.557	20.480	99.63%	32.794	32.794	100%
DIMAR	1.692	1.686	99.62%	0	0	100%
POLICÍA NACIONAL	50.818	50.818	100%	217.934	217.934	100%
SALUD-PONAL	13.354	13.153	98.49%	39.763	36.763	100%
TOTAL MDN - PONAL	352.929	352.552	99.89%	997.972	997.972	100%

Reserva presupuestal: La reserva presupuestal definitiva alcanzó la suma de \$352.929 millones, de la cual se pagó el 99.89%, que corresponde a \$352.552 millones.

Cuentas por Pagar: Las cuentas por pagar fueron de \$997.972 millones, los cuales se pagaron en el 100%.



“Eficacia y Eficiencia con Transparencia”

Avenida El Dorado CAN Carrera 54 No. 26-25
PBX 3150111

www.mindefensa.gov.co



Certificado
SC6710-1

