



OBJETIVO: establecer lineamientos relacionados con la ejecución presupuestal del gasto en moneda extranjera en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, para que los usuarios cuenten con una herramienta de consulta permanente que les permita conocer las diferentes transacciones a desarrollar en el sistema y ampliar los conocimientos sobre el tema tratado.

ALCANCE: desde cadena presupuestal en moneda extranjera a través de cuentas de compensación hasta listado de órdenes de pago. Aplica para las Unidades y Subunidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional. Para los Establecimientos Públicos del Sector Defensa, Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada y la Policía Nacional cuando así lo requieran.

| Fecha de emisión: | Responsable del documento: | Ubicación: |
|-------------------|-------------------------------|---|
| 09 JUL 2019 | Directora de Finanzas del MDN | Ruta: Suite Visión Empresarial > Módulos Documentos > Consultar. Página Web Ruta: www.mindefensa.gov.co /Servicios al Ciudadano / Servicios en línea / Sede electrónica / Servicios / Publicaciones / Publicaciones / Activar filtros de la búsqueda. |

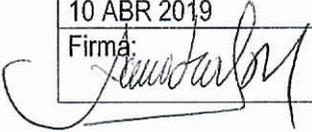
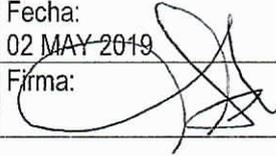
HISTÓRICO DE CAMBIOS

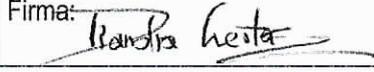
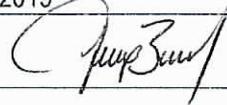
| VERSIÓN No. | FECHA DE EMISIÓN | CAMBIOS REALIZADOS |
|-------------|------------------|---|
| 01 | 31 OCT 2012 | Emisión inicial. Circular N°110057 del 31 de octubre de 2012. |
| 02 | 25 ABR 2013 | Eliminación Decretos 2789 de 2004 y 4318 de 2006 derogados e inclusión del Decreto 2674 de 2012 en Documentos Asociados" en el campo de la versión con su respectivo número. Circular 31 del 19 de marzo de 2013. |
| 03 | 26 DIC 2013 | Se ajustan la sección de "Generalidades" y la ruta para radicar soportes y la afectación contable, teniendo en cuenta que sólo se definen atributos contables en la obligación y no en el compromiso; se incluye la Guía Financiera N° 14 en "Documentos Asociados" Circular CIR2013-225 del 17 de diciembre de 2013. |
| 04 | 31 JUL 2017 | Se ajusta el nombre de la guía financiera, el alcance, la ruta ubicación de la Guía Financiera, Generalidades y Flujograma. Se actualizan los siguientes numerales 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.2, 3.1.1.3, 4, 5, 9.11, 9.14, 10.2 y las notas 4, 15, 16,19 y 20. Se incluyen los numerales 3.1.2, 6, 6.1, 6.1.1, 6.1.2, 6.2, 6.2.1, 6.2.2, 7.1, 7.2, 7.3, 7.4, 7.5, 7.6, 7.7, 7.8, 7.9, 7.10, 7.11, 7.12, 7.13, 7.14, 7.15, 9.3, 11.1, 11.2, 11.3 y las notas 2, 6, 7, 8, 9, 10, 12,17 y 18. Circular CIR2017-482 del 31 de julio de 2017. |
| 05 | 20 FEB 2018 | Se ajustan Generalidades, los numerales 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.2, 3.1.1.3, 3.1.2, 4 y las notas 13, 15 y 17. Se incluyen los numerales 9.8, 9.9, 9.10, 9.11 y la nota 8. Circular CIR2018-134 del 19 de febrero de 2018. |
| 06 | 29 JUN 2018 | Se ajustan Objetivo, Alcance, Generalidades, los numerales 2.1, 3.1, 3.1.1.3, 3.1.2, 4, 5, 9.4, 10.2, 10.6 y las notas Nos. 8, 16 y 18. Se adicionan los numerales 2.2, 9.12, 10.3, 10.4, 10.5 y la nota 7. Circular CIR2018-408 del 27 de junio de 2018. |
| 07 | 09 JUL 2019 | Se ajustan Objetivo, Alcance, Generalidades, los numerales 3.1, 3.1.1, 3.1.1.1, 3.1.1.15, 3.1.2, 4, 4.1, 4.2, 5 y las notas Nos. 1, 3, 4, 7, 9, 10, 22. Circular CIR2019-388 del 8 de julio de 2019. |

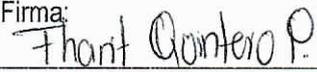
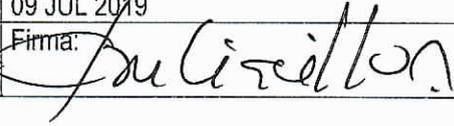
DEPENDENCIAS PARTICIPANTES

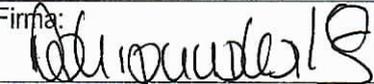
Dirección de Finanzas del MDN

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 2 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDMSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

| | | |
|---|---|---|
| Elaborado por: Sandra Yanneth Moreno Rincon | Revisado por: Diana Maritza Castro Pedrada | Revisado por: Samuel Tique Martínez |
| Cargo: Profesional de Defensa | Cargo: Profesional de Defensa | Cargo: Sargento Viceprimero Infantería de Marina |
| Fecha: 10 ABR 2019 | Fecha: 29 ABR 2019 | Fecha: 02 MAY 2019 |
| Firma:  | Firma:  | Firma:  |

| | | |
|---|---|--|
| Revisado por: Nieves Aya Baquero | Revisado por: Diandra Marcela Cuestas Beltrán | Revisado por: Jhon Alexander Bernal Celis |
| Cargo: Profesional de Defensa | Cargo: Coordinadora Grupo Análisis y Difusión | Cargo: Coordinador Grupo Control Presupuestal |
| Fecha: 08 MAY 2019 | Fecha: 17 MAY 2019 | Fecha: 23 MAY 2019 |
| Firma:  | Firma:  | Firma:  |

| | | |
|---|--|---|
| Revisado por: Fharit Ney Quintero Padilla | Revisado por: Nelson Fernando Támara Garavito | Revisado por: Clara Inés Chiquillo Díaz |
| Cargo: Coordinador Grupo Contabilidad General | Cargo: Coordinador Grupo Control Tesorería | Cargo: Directora de Finanzas MDN |
| Fecha: 05 JUN 2019 | Fecha: 10 JUN 2019 | Fecha: 09 JUL 2019 |
| Firma:  | Firma:  | Firma:  |

| |
|---|
| Aprobado por: Dahianna Leal Garavito |
| Cargo: Profesional Grupo Gestión y Valor Público |
| Fecha: 09 JUL 2019 |
| Firma:  |

| | | |
|---|--|----------------------------------|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 3 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDMSGDF-G017-07 |
| | | Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

TABLA DE CONTENIDO

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | GENERALIDADES | 5 |
| 2. | FLUJOGRAMA | 10 |
| 2.1. | Flujograma ejecución presupuestal en moneda extranjera a través de cuentas de compensación. | 10 |
| 2.2. | Flujograma ejecución presupuestal con negociación de divisas a través de un Intermediario del Mercado Cambiario (IMC)..... | 11 |
| 3. | DESARROLLO TRANSACCIONAL | 12 |
| 3.1 | Cadena presupuestal en Moneda Extranjera a través de cuentas de compensación. | 12 |
| 3.1.1 | Registro de la obligación por el valor neto a girar al proveedor | 12 |
| 3.1.1.1 | Registro de instrucciones adicionales de pago..... | 14 |
| 3.1.1.2 | Registros Contables Instrucciones Adicionales de Pago. | 20 |
| 3.1.1.3. | Generación de orden de pago con valor neto a girar al proveedor | 21 |
| 3.1.1.4. | Autorización de orden de pago con valor neto a girar al proveedor..... | 22 |
| 3.1.1.5 | Registro Contable Orden de Pago Proveedor..... | 23 |
| 3.1.2 | Obligación y Orden de Pago con valor neto igual a cero para el pago de las deducciones | 23 |
| 3.1.2.1 | Registros contables..... | 28 |
| 4. | CADENA PRESUPUESTAL CON NEGOCIACIÓN DE DIVISAS A TRAVÉS DE UN INTERMEDIARIO DEL MERCADO CAMBIARIO (IMC) | 28 |
| 4.1 | Cadena presupuestal en Moneda Extranjera a través de Intermediarios del Mercado Cambiario (IMC) | 28 |
| 4.2 | Registros Contables..... | 31 |
| 5. | DISPOSICIONES VARIAS | 32 |
| 6. | ANÁLISIS DE REPORTES | 33 |
| 6.1 | Reportes de comprobantes..... | 33 |
| 6.1.1 | Obligación presupuestal..... | 33 |
| 6.1.2 | Instrucciones adicionales de pago | 33 |
| 6.2 | Reporte de listados | 34 |
| 6.2.1 | Listado obligaciones..... | 35 |
| 6.2.2 | Listado órdenes de pago..... | 36 |
| 7. | ABREVIATURAS, UNIDADES DE MEDIDA Y EXPRESIONES ACEPTADAS | 36 |



| | | |
|-----|----------------------------|----|
| 8. | NOTAS Y ADVERTENCIAS..... | 37 |
| 9. | DOCUMENTOS ASOCIADOS | 37 |
| 10. | ANEXOS..... | 38 |
| 11. | DEFINICIONES | 38 |

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 5 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

1. GENERALIDADES

Las Unidades o Subunidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional que requieran hacer pagos al exterior (pago importaciones, pagos de nómina en el exterior o cualquier otro tipo de transferencia al exterior) deben realizar el procedimiento para atender obligaciones presupuestales en dólares americanos (USD) o euros (EUR) utilizando el DIP otras monedas en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación (cadenas presupuestales en moneda extranjera). En caso de no ser posible aplicar dicho procedimiento, debe realizarse la cadena presupuestal en pesos y la operación de cambio a través de intermediarios del mercado cambiario – IMC.

Para que la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional – DGCPTN pueda situar recursos en moneda diferente a Pesos en las cuentas bancarias en el exterior, las Unidades o Subunidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional necesariamente deben contar con cuentas de compensación¹ en la moneda respectiva.

En ese sentido, es importante recordar algunas instrucciones sobre el manejo de las cuentas de compensación:

- **Apertura:** las Unidades Ejecutoras del MDN, a través de las Direcciones Financieras, seleccionarán la entidad financiera para abrir la cuenta bancaria de compensación de conformidad con el anexo N°1 de la Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83 actualizada, en el cual se listan las entidades financieras en el exterior que han acreditado esta calidad ante el Banco de la República; se deben seleccionar entidades con calificación de riesgo AAA y cuyos servicios ofrecidos cumplan con los criterios establecidos en el artículo 2.3.2.12 del Decreto No. 1068 de 2015.

***NOTA 1:** cualquier costo u obligación generada por el uso de estas cuentas debe cubrirse vía reciprocidad, manteniendo recursos en la cuenta “máximo cinco días calendario”, aspecto que debe ser acordado previamente con el Banco. Dentro de la reciprocidad se deben incluir los costos de los aplicativos entregados por los Bancos para efectuar la transferencia de recursos al beneficiario final en el exterior.*

- **Registro:** según lo establecido en el artículo 37 de la Resolución Externa No. 1 de 2018 de la Junta Directiva del Banco de la República y el numeral 8.2 de la Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83 actualizada, el registro de la cuenta de compensación deberá efectuarse directamente por el interesado, ante el Banco de la República a más tardar dentro del mes siguiente a la fecha de la realización de la primera operación que obligatoriamente es canalizable a través del mercado cambiario, mediante el diligenciamiento del Anexo No. 5 de la DCIN 83 actualizada.

Abierta la cuenta de compensación, se registrará de conformidad con lo establecido en el artículo 37 de la Resolución Externa No.1 de 2018 de la Junta Directiva del Banco de la República y el numeral 8.2.1 de la Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83 Actualizada; si el titular de cuenta ya suscribió el convenio para la transmisión de la información al Banco de la República a través del Sistema Estadístico Cambiario (SEC), de acuerdo con lo dispuesto en el Anexo No.5, para efectos del registro de la cuenta bajo el mecanismo de compensación deberá presentar el formulario No. 10 “Registro, Informe de Movimientos y/o Cancelación Cuenta de Compensación”, mediante transmisión electrónica.

Si aún no ha suscrito convenio para la transmisión de la información al Banco de la República a través del SEC, deberá, tramitar la “solicitud de pre-inscripción en el SEC para titulares de cuentas de compensación” de acuerdo con los lineamientos establecidos por esa Entidad. Posteriormente, con el número de la solicitud de pre-inscripción asignado por el Banco de la República deberá suscribir el convenio para la transmisión de la información al Banco de la República

¹ Una cuenta de compensación es una cuenta bancaria aperturada por la Unidad Ejecutora en una entidad financiera del exterior, para manejar las divisas adquiridas a través del mercado cambiario. Mediante éstas sólo podrán canalizarse ingresos y/o egresos de operaciones de cambio propias de la Unidad Ejecutora.

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 6 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

a través del SEC. Finalmente debe transmitir el Formulario No. 10 de registro de la cuenta, utilizando la página del Banco de la República.

Las instrucciones para el diligenciamiento electrónico de los formularios se encuentran publicadas en la página Web <http://www.banrep.gov.co/sec>.

Las Unidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional, a través del Ordenador del Gasto suministrarán a la Subdirección Operativa de la DGCPTN la información de la cuenta de compensación en la cual se situarán los recursos, especificando lo siguiente:

Banco Corresponsal
 Ciudad
 Número de Cuenta Corriente de Compensación
 Código SWIFT del Banco corresponsal
 Código ABA o IBAN del Banco corresponsal
 Código de registro de la cuenta corriente de compensación en el Banco de la República
 Correo electrónico del Tesorero responsable de la cuenta corriente de compensación

Este paso se realiza por una sola vez y se constituye en instrucciones permanentes; se debe realizar con diez (10) días de anticipación a la primera vez que la Unidad Ejecutora vaya a solicitar dólares americanos o euros a la DGCPTN. La información debe enviarse mediante oficio suscrito por el Ordenador del Gasto a la Carrera 8 No. 6 - 64 piso 1, dirigida a la Subdirección de Operaciones de la DGCPTN.

- **Informes:** los movimientos realizados en las cuentas de compensación **DEBEN REPORTARSE MENSUALMENTE** al Banco de la República y exigen la elaboración de declaraciones de cambio; así como **LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN EXÓGENA CAMBIARIA TRIMESTRAL a la DIAN.**

Mensualmente el Tesorero responsable de la cuenta de compensación informará, de manera electrónica, al Departamento de Cambios Internacionales del Banco de la República las operaciones efectuadas durante el mes anterior, **INCLUSIVE SI NO PRESENTÓ MOVIMIENTOS**, para ello diligenciará el formulario No. 10 "Registro, Informe de Movimientos y/o Cancelación Cuenta de Compensación", de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 37 de la Resolución Externa No. 1 de 2018 y al numeral 8.4.1 de la Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83 Actualizada.

EL INCUMPLIMIENTO EN EL ENVÍO DE LA INFORMACIÓN MENSUAL AL BANCO DE LA REPÚBLICA Y TRIMESTRAL A LA DIAN O SU EXTEMPORANEIDAD GENERA SANCIONES CAMBIARIAS.

Para la Circular Reglamentaria DCIN-83, el Formulario No. 10 hará las veces de declaración de cambio cuando se trate de canalización por pago de importación de bienes, servicios y otros conceptos, no obstante, para efectos de control y seguimiento, la tesorería de la Unidad Ejecutora deberá contar con declaraciones de cambio que individualice los conceptos de pago y los numerales cambiarios, con el fin de identificar cada una de las transacciones realizadas a través de la cuenta de compensación, además deberán conservarse los documentos soporte de las operaciones de cambio para cuando sean requeridos por el Banco de la República o las autoridades de control y vigilancia.

NOTA 2: a través del formulario No. 10 "Registro, Informe de Movimientos y/o Cancelación Cuenta de Compensación" adicionalmente se podrán reportar los movimientos y/o cancelar el registro de las mismas.

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 7 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

Trimestralmente el responsable de transmitir la información, debe consolidar las operaciones cambiarias realizadas por medio de la cuenta de compensación y en los meses de enero, abril, julio y octubre, a través del prevalidador Cambiario de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN o de la herramienta de generación de informes de la entidad bancaria de la cuenta de compensación, enviar el archivo plano de las operaciones exógenas cambiarias a la DIAN. **EL INCUMPLIMIENTO EN EL ENVÍO DE LA INFORMACIÓN TRIMESTRAL O SU EXTEMPORANEIDAD GENERA SANCIONES CAMBIARIAS.**

NOTA 3: *los numerales cambiarios creados por el Banco de la República para registrar las transferencias de la DGCPTN por operaciones presupuestales a través de cuentas de compensación son:*

- a. *5377 - Transferencias presupuestales entre cuentas de compensación de la DGCPTN y entidades del sector público – Ingreso. "Ingreso de divisas por transferencias presupuestales que se realicen entre las cuentas de compensación de la DGCPTN y entidades del sector público." Este es el numeral que debe ser utilizado por las Unidades Ejecutoras del MDN para reportar el ingreso de las divisas situadas por la DGCPTN, resultado de una ejecución presupuestal en SIFF Nación.*
- b. *5911 - Transferencias presupuestales entre cuentas de compensación de la DGCPTN y entidades del sector público – Egreso. "Egreso de divisas por transferencias presupuestales que se realicen entre las cuentas de compensación de la DGCPTN y entidades del Sector Público".*

NOTA 4: *los numerales cambiarios con los cuales se canalizan los pagos se encuentran definidos en el Anexo No.3 de la Circular Reglamentaria Externa - DCIN-83.*

La declaración de cambio deberá diligenciarse a nombre de la Unidad Ejecutora del MDN que realiza la operación de cambio y el pago deberá ser efectuado directamente al acreedor, su cesionario o a centros o personas que adelanten en el exterior la gestión de recaudo internacional. Para efectos del diligenciamiento deberá seguir las instrucciones previstas en la Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83, la información de la operación de cambio corresponde a la del día del ingreso o egreso de las divisas a la cuenta de compensación. Así mismo, se recomienda como soporte adicional de la declaración de cambio indicar el número del contrato, designador de LOA (Letter of Offer and Acceptance) y número de la enmienda (cuando aplique), convenio, entre otros.

Las declaraciones de cambio deben conservarse junto con los demás documentos que acrediten el monto, características y demás condiciones de la operación, de no estar disponibles en esa fecha, se informarán en cualquier momento los datos al Intermediario del Mercado Cambiario a través del cual se realizó la operación y conservarán copia de este informe en sus archivos, cuando la operación se canalice a través de la cuenta de compensación, tales documentos deberán conservarse anexos a la declaración de cambio Formulario No.10 y reportarse oportunamente a la Entidad de Control, en caso de requerirse.

En el caso que se canalicen valores inferiores o superiores a lo consignado en la declaración aduanera de importación, se debe documentar y justificar la diferencia, lo anterior, para demostrar ante la Entidad de Control, que el valor canalizado corresponde al monto de la obligación contraída con el exterior. En la casilla de observaciones de la declaración de cambio deberán indicarse las razones que dan lugar a estas situaciones.

Se debe enviar copia de los formularios cambiarios completamente diligenciados y del mensaje SWIFT a la Dirección de Comercio Exterior que realizó la importación y se debe solicitar al supervisor del contrato que se verifique con el proveedor en el exterior la recepción de los recursos.

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 8 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

NOTA 5: los criterios para determinar la obligatoriedad de abrir cuentas de compensación (USD o EUR) en las Unidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional son los siguientes:

- Para recursos Con Situación de Fondos - CSF, el número de transferencias al exterior que realiza la Unidad Ejecutora en el año debe ser superior a cuatro y realizar operaciones superiores a los CINCUENTA MIL DÓLARES (USD\$50.000) o su equivalente en euros.
- Para recursos Sin Situación de Fondos - SSF, el número de transferencias al exterior que realiza la Unidad en el año debe ser superior a cuatro y realizar operaciones superiores a UN MILLON DE DÓLARES (US\$1.000.000) o su equivalente en euros.

NOTA 6: para realizar pagos Sin Situación de Fondos utilizando el mecanismo DIP otras monedas, se deberá solicitar la parametrización por parte de la DGCPN de los rubros presupuestales asociados al recurso, bien sean recursos 16 o 50.

El análisis se realiza por separado para cada moneda (USD o EUR) y se abre la cuenta en la moneda que cumpla con los criterios citados.

Dado que los recursos girados por la DGCPN a las cuentas de compensación se constituyen como "Traslado a Pagaduría", después de realizado el traslado a pagaduría y una vez se hace efectivo el desembolso de los recursos al beneficiario final, la pagaduría que dispone de los recursos debe culminar el pago efectuando un proceso extensivo, creando y pagando una orden de pago no presupuestal en el módulo de PAG; de esta manera se cancelará el pasivo registrado y se reconoce en el Sistema SIIF Nación la salida de los recursos de la cuenta de la tesorería de la Unidad; este proceso aplica tanto para pagos de la vigencia como del rezago presupuestal. Es de aclarar que dicho proceso de pago puede efectuarse con medio de pago Giro. Ver al respecto la Guía Financiera No.14 "Generación Orden de Pago No Presupuestal originadas en traslados a pagaduría".

NOTA 7: cuando la Unidad Ejecutora no cuente con cuenta de compensación por no cumplir con los requisitos mínimos para su apertura deberá realizar negociaciones de divisas en el mercado cambiario para lo cual deberá atender los lineamientos dispuestos en el numeral 4° de la presente Guía Financiera.

Desde el punto de vista tributario, es importante mencionar que algunas operaciones económicas realizadas con proveedores extranjeros, pueden estar gravadas con impuestos, razón por la cual el Ministerio de Defensa Nacional como agente retenedor, está en la obligación de efectuar las retenciones que la ley obliga. Por lo anterior en la presente guía se explicará el procedimiento a seguir para efectuar pagos a terceros extranjeros cumpliendo con la obligación de practicar las retenciones, en los eventos que la normatividad tributaria lo prevea.

Anualmente la Dirección de Finanzas del MDN emite la Circular con el cronograma para que las Unidades o Subunidades Ejecutoras remitan la proyección de pagos en otras monedas y los días de giro correspondientes. La DGCPN solamente situará los recursos en los días de giro establecido en el cronograma en mención.

Por lo anterior, en los plazos establecidos las Unidades o Subunidades Ejecutoras del MDN deben remitir a la Dirección de Finanzas del MDN, de forma mensual la "Programación diaria giros en moneda extranjera" por concepto del gasto y PAC aprobado, utilizando el formato F085 - 01 y el día de los giros la "Relación de órdenes de pago e instrucciones adicionales de pago" en el formato F082 -01. Es importante indicar que dichos formatos son expedidos por la Dirección de Finanzas del MDN, así como el código Swift de la operación..

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 9 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

NOTA 8: *la Dirección de Finanzas del MDN, será la encargada de centralizar, consolidar e informar a la DGCPTN la programación mensual de dólares y euros requerida por las Unidades o Subunidades Ejecutoras de la Sección Presupuestal 1501, de acuerdo con las obligaciones gestionadas mediante DIP otras monedas del SIIF – Nación.*

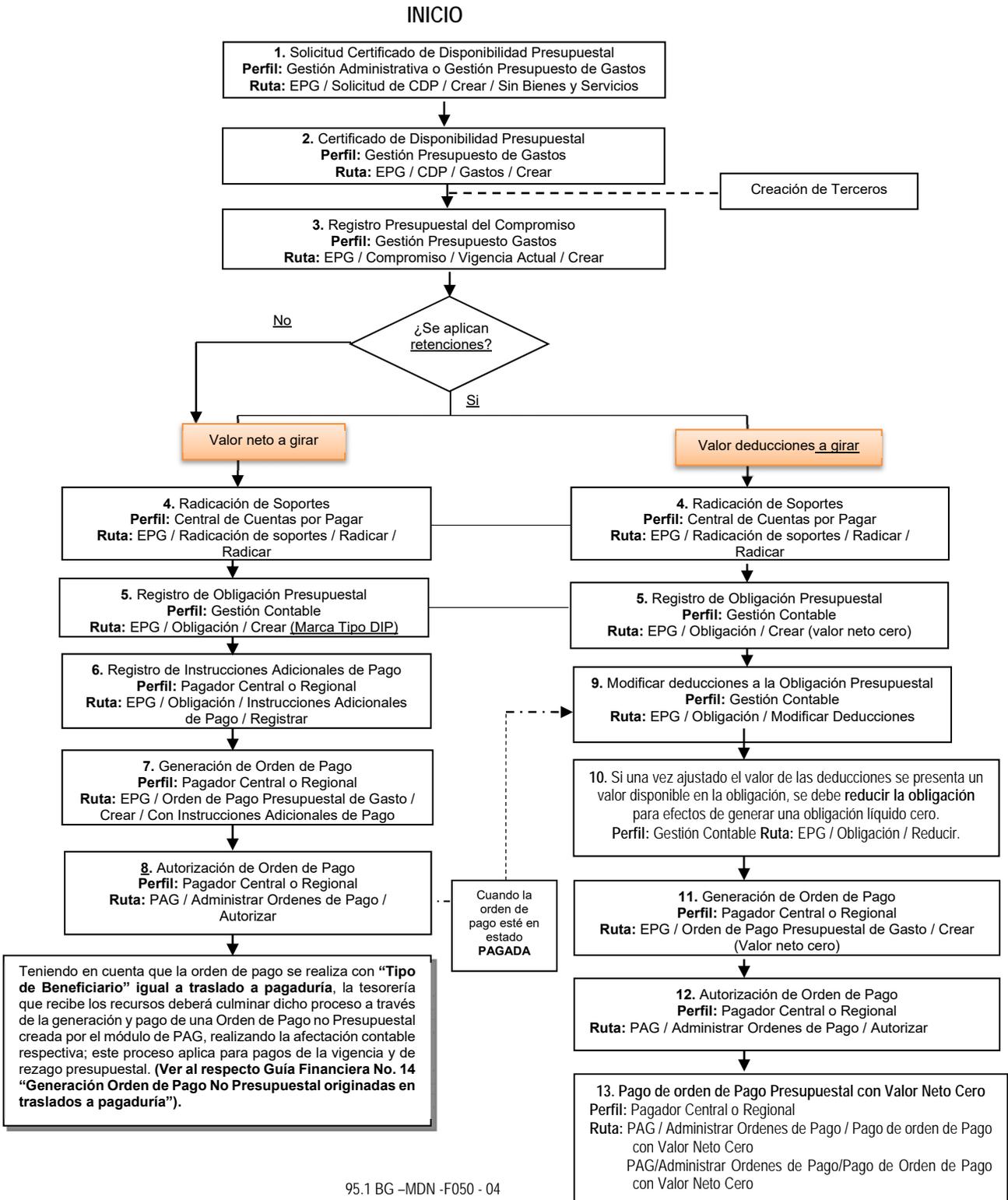
En el evento que en el día del giro programado para el pago de obligaciones presupuestales en otras monedas (vigencia o rezago presupuestal), se presenten diferenciales cambiarios, las Unidades o Subunidades Ejecutoras del MDN podrán analizar si este diferencial puede ser utilizado para cubrir otras obligaciones en moneda extranjera durante el mes, caso en el cual, se debe reprogramar nuevos giros de acuerdo al cronograma emitido por la Dirección de Finanzas del MDN.

Resulta importante indicar que se debe remitir en la primera semana de enero de cada año a la Dirección de Finanzas, la "Programación Anual de Dólares o Euros", utilizando el formato F085-01. Esto con el fin, de que la DGCPTN establezca la meta de pagos en otras monedas. Cuando se evidencie diferencias marcadas con la realidad de los pagos, se solicitará ajustar la programación anual, así mismo, se deberá enviar a la Dirección de Finanzas los primeros cinco días de cada mes el formato F085 – 01, "Relación de órdenes de pago e instrucciones adicionales de pago" ajustado con los valores reales de las diferentes negociaciones realizadas el mes anterior, con el fin de realizar el control y seguimiento por parte del Grupo Control Tesorería de la Dirección de Finanzas del MDN.



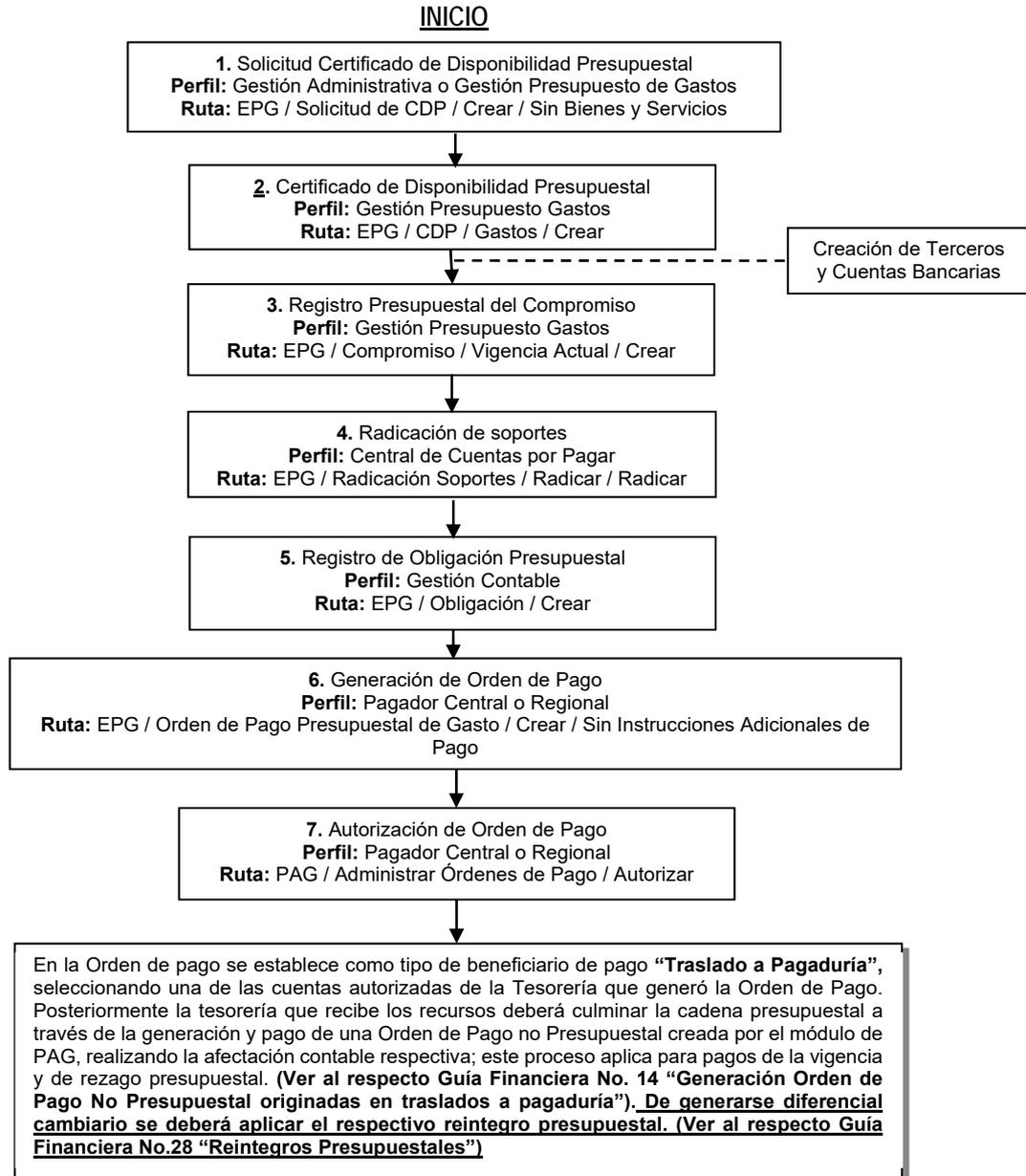
2. FLUJOGRAMA

2.1. Flujograma ejecución presupuestal en moneda extranjera a través de cuentas de compensación.





2.2. Flujograma ejecución presupuestal con negociación de divisas a través de un Intermediario del Mercado Cambiario (IMC)



| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 12 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

3. DESARROLLO TRANSACCIONAL

3.1 Cadena presupuestal en Moneda Extranjera a través de cuentas de compensación.

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación permite realizar cadenas presupuestales en **Pesos** que terminan con Órdenes de Pago en moneda extranjera, para lo cual, al momento de crear la Obligación que respaldará el pago se debe registrar la marca "**Tipo DIP**", operación que permitirá vincular a la Obligación las correspondientes Instrucciones Adicionales de Pago (IAP). Sin embargo, para realizar dichos pagos es importante tener presente las siguientes recomendaciones:

- En la solicitud de CDP y en el correspondiente Certificado de Disponibilidad Presupuestal que soportan el pago de divisas se debe considerar todos los costos inherentes o accesorios a la operación financiera, como son los gastos de importación, nacionalización y todo pago que deba hacerse por causa o con ocasión de la misma incluyendo la adquisición de pólizas y/o seguros.
- Al momento de registrar el Compromiso del proveedor no es necesario que al beneficiario del pago le sea creada o vinculada una cuenta bancaria, dado que los pagos en moneda extranjera no se realizan a "Beneficiario Final", dichos recursos son girados por la DGCPN a la cuenta de compensación de la tesorería generadora de la Orden de Pago, por lo cual se debe seleccionar como medio de pago "**Giro**".
- Cuando se requiera practicar retenciones al pago del proveedor, se deberán registrar dos radicaciones de soportes y obligaciones **simultáneas**: una por el **valor neto** a girar al proveedor, a la cual se le vinculará las instrucciones adicionales de pago y otra por el **valor de las deducciones (valor neto cero)**.

NOTA 9: *se debe tener especial cuidado al cierre de la vigencia con el registro de las obligaciones que incluyen el valor de las deducciones, toda vez que el sistema anula los órdenes de pago que no se encuentren en estado "pagada", por esta razón se debe garantizar que este tipo de órdenes de pago queden en estado pagada, de lo contrario quedarán sin respaldo presupuestal. Dada la situación que ese pago no se vaya a realizar en la vigencia actual, es necesario generar la obligación correspondiente a las deducciones con el valor bruto y una vez constituida la cuenta por pagar (obligación de rezago) se le definen las deducciones de acuerdo con la tasa de cambio de la fecha de pago de la obligación principal (la que paga el valor neto al tercero proveedor).*

3.1.1 Registro de la obligación por el valor neto a girar al proveedor

Para realizar el registro de la Obligación correspondiente al **valor neto a girar al proveedor**, es importante tener en cuenta que la obligación se realiza con una TRM proyectada. Para la expedición de la obligación se debe tener en cuenta el Numeral 3.5 de la Guía Financiera No.12 Ejecución Presupuestal del Gasto. Como esta obligación corresponde al valor neto a pagar al proveedor, **en la carpeta de deducciones no se diligenciará ningún tipo de información**. Es importante recordar que atendiendo que en el compromiso se relacionó medio de pago "**Giro**" no se requiere digitar la cuenta bancaria; para el registro de esta obligación se requiere el registro de Instrucciones adicionales de pago, por lo tanto, se debe seleccionar en "Tipo DIP" la opción "Proveedores Exterior" y vincular los respectivos "Usos Presupuestales", tal como se observa a continuación:



Registrar Obligación Presupuestal

Fecha de registro * 12-04-2019

Cuenta por pagar aprobada * 27819

Tipo Cuenta Bancaria

Tipo DIP **Selecciones:**

- Nómina
- Deuda Pública Externa
- Deuda Pública Interna
- Servicios Públicos
- Proveedores Exterior
- Nómina Especial
- Nómina Exterior
- Organismos Internacionales
- Otros Pagos CUD
- Deuda Pública Interna Otras Monedas del Gasto

Compromiso Vinculado * 9919

Cuenta Bancaria

Contable 05-NINGUNO

Plan de pagos del compromiso

| Dependencia para Afectación de PAC | Posición del Catálogo del PAC | Fecha | Atributos Linea de Pago | Saldo por Obligar |
|------------------------------------|-------------------------------|-------|-------------------------|-------------------|
| << No contiene registros >> | | | | |

Página 1 de 1

REGISTROS CONTABLES OBLIGACIÓN PROVEEDOR (CON INSTRUCCIONES ADICIONALES DE PAGO)

En el caso de las obligaciones de bienes y servicios recibidos, cuyo atributo contable es "ninguno."

Registro contable automático generado en la obligación (Transacción EPG066):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DEBITO | CRÉDITO |
|---------------------------------------|---|--------|---------|
| 16XXXXXXX | Propiedades, planta y equipo | XXX | |
| 15XXXXXXX | Inventarios | XXX | |
| 51XXXXXXX | Gastos de administración y operación | XXX | |
| 589723XXX | Servicios | XXX | |
| 240101001/240102001 Tercero proveedor | Bienes y servicios/Proyectos de Inversión | | XXX |

NOTA 10: teniendo en cuenta que la tasa de cambio referenciada al momento de la obligación corresponde a una tasa proyectada y cuando corresponde a bienes la entrada de los bienes se registra con la tasa de cambio de la declaración aduanera de importación, se hace necesario realizar un registro manual, a través del cual se ajusta el valor de los bienes por la TRM de la obligación frente a la TRM de la entrada de almacén, contra las cuenta 480613001 o 580313001 adquisición de bienes y servicios del exterior según sea el caso.

NOTA 11: cuando la Unidad ha suscrito un contrato estableciendo como forma de pago un anticipo o pago anticipado, (el atributo seleccionado en la obligación corresponde a anticipos y/o pagos anticipados), por lo tanto, no se generan registros contables en el momento de la obligación.

| | | |
|---|--|----------------------------------|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 14 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 |
| | | Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

3.1.1.1 Registro de instrucciones adicionales de pago

Una vez generada la Obligación con marca “Requiere DIP”, el funcionario con el **PERFIL** Pagador Central o Regional, debe vincular las Instrucciones Adicionales de Pago a través de la siguiente **RUTA**: EPG / Obligación / Instrucciones Adicionales de Pago / Registrar, donde debe diligenciar los siguientes campos:

Registrar en una Obligación Instrucciones Adicionales de Pago

Fecha de registro: 2019-04-12

Obligación presupuestal vinculada: ...

Registro manual: Si No

Obligación presupuestal vinculada: digitar el número de la Obligación a la cual se le requiere adicionar las Instrucciones Adicionales de Pago.

Registro manual: seleccionar la opción “SI”.

Hacer clic en el botón “Aceptar”, el sistema presenta la siguiente pantalla para diligenciar las instrucciones de pago.

Obligación Instrucciones Adicionales de Pago

Tercero entidad ordenante *: ...

Número interno de identificación: 155

Tipo de identificación: NIT

Nombre de identificación: MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - FUERZA AEREA

Dirección *: ...

Tercero entidad ordenante: seleccionar al tercero jurídico que representa la Unidad Ejecutora que generó la Obligación.

Dirección: seleccionar la dirección de la Unidad Ejecutora que generó la Obligación.

Una vez el sistema presenta la anterior pantalla se deberá registrar cada uno de los detalles haciendo clic en el botón de búsqueda ubicado frente a cada detalle así:

Datos del Beneficiario

Tercero beneficiario del pago *

Tipo de identificación NIT

Número de identificación 899999102

Nombre o razón social Entidad Publica Prueba 155

Actividad económica CIU ACTIVIDADES DE DEFENSA

País a realizar pago *

Dirección *

Relación operador

Relación operador

País

Nombre del operador

Código

Datos del beneficiario: registrar los siguientes detalles de la operación:

- **Tercero beneficiario del pago:** seleccione como beneficiario del pago el NIT de la Unidad Ejecutora que generó la Obligación y que se encargará de efectuar el pago a beneficiario final. Lo anterior teniendo en cuenta que aún no se ha implementado el pago a beneficiario final en el exterior.
- **País a realizar pago:** seleccione el país donde se realizará el pago.

Registro de Cuenta Contable del Esquema Banco Agente

Esquema Banco Agente *

Número de operación

Tipo operación

Número cuenta contable

Entidad Financiera

Identificación entidad financiera

Tipo de identificación

Descripción entidad financiera

Dependencia organizacional

Dirección *

Relacion Detalles

Seleccione Relación operador

País

Nombre del Operador

Código



| Esquema de Banco Agente | | | | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------|
| Id | Esquema Banco Agente | Codigo de Tipo de Operación | Descripcion de Tipo de Operación | Número de Op |
| 167 | BREP SWIFT USD CUENT... | 09 | MT103 | 544 |

Registro de Cuenta Contable del Esquema de Banco Agente: registrar los siguientes detalles de la operación:

- **Esquema Banco Agente:** seleccionar el esquema de banco agente SWIFT CUENTA CAJERO DÓLARES.

| Entidad Financiera | |
|---------------------------------|----------------------|
| Seleccione entidad financiera * | <input type="text"/> |
| Tipo de Identificación | |
| Numero de Identificación | |
| Nombre o razón social | |
| Dirección * | <input type="text"/> |

| Cuenta Bancaria | |
|------------------------------|----------------------|
| Seleccione cuenta bancaria * | <input type="text"/> |
| Tipo de moneda | |
| Tipo de cuenta | |
| Número de la cuenta | |
| Nombre de la cuenta | |

| Relacion Detalles | |
|------------------------------|----------------------|
| Seleccione Relación operador | <input type="text"/> |
| País | |
| Nombre del Operador | |
| Código | |

Registro de Cuenta Bancaria: registrar los siguientes detalles de la operación.

- **Seleccione Entidad Financiera:** seleccionar la entidad bancaria donde se encuentra registrada la cuenta de compensación de la Unidad Ejecutora que generó la Obligación.
- **Dirección:** seleccionar la dirección de la entidad bancaria donde se encuentra registrada la cuenta de compensación de la Unidad Ejecutora que generó la Obligación.



- **Cuenta Bancaria:** seleccionar la cuenta de compensación de la Unidad Ejecutora que generó la Obligación.
- **Banco Intermediario:** no aplica.

Detalles de la Operación

| | | |
|--|---|-----------------------------|
| Tipo de moneda de origen * | COP - Pesos | ... |
| Valor de moneda de origen * | 205.062.701,00 | |
| Tipo de moneda de pago * | USD - DOLARES | ... |
| Valor de moneda de pago * | 69.512,79 | |
| Aceptar | | |
| Tipo de moneda de triangulación * | USD - DOLARES | ... |
| Seleccione una entrada : | <input checked="" type="radio"/> Tasa de Conversión | <input type="radio"/> Valor |
| Tasa de conversión presupuestada (Entre tipo moneda de pago y de triangulación) * | 1 | |
| Valor equivalente en moneda de triangulación * | 69.512,79 | |
| Aceptar | | |
| Seleccione una entrada : | <input checked="" type="radio"/> Tasa de Conversión | <input type="radio"/> Valor |
| Tasa de conversión presupuestada (Entre tipo moneda de triangulación y COP) * | 2.950,00 | |
| Valor equivalente en pesos colombianos * | 205.062.730,500000 | |
| Aceptar Cancelar | | |

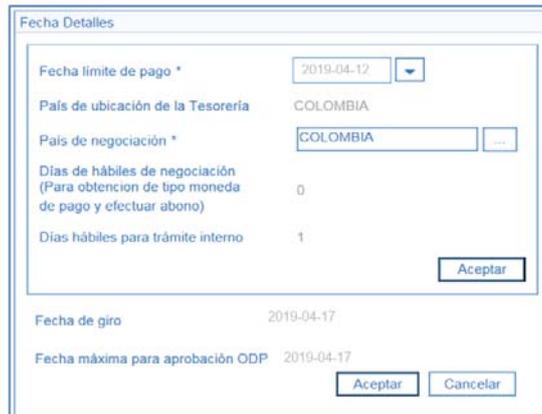
Detalles de la Operación: registrar los siguientes detalles de la operación.

- **Tipo de moneda origen:** seleccionar "Pesos".
- **Valor de moneda de origen:** registrar el valor en pesos de la Obligación.
- **Tipo de moneda de pago:** seleccionar la divisa según el caso.
- **Valor en moneda de Pago:** registrar el valor a pagar en moneda extranjera.
- **Tipo de moneda de triangulación:** seleccionar la misma marcada como "Tipo de Moneda de Pago".
- **Seleccione una entrada:** seleccionar "Tasa de Conversión".

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 19 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

- **Tasa de conversión presupuestada:** se recomienda registrar una tasa de cambio promedio de la semana superior a la TRM del día de la unidad monetaria en que se realizará el pago, automáticamente se muestra el "Valor equivalente en pesos colombianos"; posteriormente hacer clic en el botón "Aceptar".

NOTA 12: cuando se requiera ingresar el "Valor equivalente en pesos colombianos" y calcular automáticamente la "Tasa de conversión presupuestada", se debe dar clic en la opción "Seleccione una entrada: "Valor" para habilitar la casilla y digitar la información.



Fecha Detalles: diligenciar los siguientes campos.

- **Fecha límite de pago:** seleccionar la fecha límite de pago teniendo en cuenta que las Órdenes de Pago en otras monedas que deban ser girados por la DGCPTN deberán contener una "fecha límite de pago" equivalente a la fecha acordada con la DGCPTN, la cual deberá ser por lo menos de dos (2) días hábiles posteriores a la fecha de su registro en el sistema y se deberá informar de la misma a la Dirección de Finanzas del MDN para la programación de los giros.
- **País de Negociación:** seleccionar "Colombia", y hacer clic en el botón "Aceptar".

El sistema automáticamente calcula la "Fecha de giro" descontando a la fecha de pago establecida en la Obligación, los "Días hábiles para el trámite interno" de la tesorería responsable del pago DGCPTN. Hacer clic en el botón "Aceptar".



| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 20 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

Referencia de las instrucciones: este campo puede ser usado para ampliar los datos referentes a la transferencia de divisas o para soportar aún más la operación, en caso contrario registrar el texto "No aplica". Vale la pena aclarar que no se deben digitar más de 20 caracteres para evitar líneas adicionales que dificulten el envío del archivo por parte de la DGCPN al Banco de la República, ni digitar dentro del mismo caracteres especiales como: *, /, -, +, etc.

Notas: este campo puede ser usado para ampliar los datos referentes al detalle del pago a realizar.

Número de Crédito: este campo puede ser usado para ampliar los datos referentes a la transferencia de divisas o para soportar aún más la operación, en caso contrario registrar el texto "No aplica".

Hacer clic en el botón "Adicionar", automáticamente el sistema activa la carpeta "Línea de Instrucciones Adicionales de Pago", presentando los datos anteriormente registrados. Hacer clic en el botón "Guardar".

NOTA 13: para dejar evidencia de la información registrada en las Instrucciones Adicionales de Pago, se debe imprimir el reporte por la RUTA: Reportes / EPG / Obligación / Instrucciones Adicionales de Pago. Este reporte se debe archivar con los documentos soportes de la operación. Ver numeral 6.1.2 de la presente Guía Financiera.

3.1.1.2 Registros Contables Instrucciones Adicionales de Pago.

Registro contable automático con las instrucciones adicionales de pago (Transacción EPG116):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|--|---|--------|---------|
| 240101001/240102001 Tercero proveedor | Bienes y servicios/Proyectos de Inversión | XXX | |
| 240101001/240102001 Tercero Unidad | Bienes y servicios/Proyectos de Inversión | | XXX |

Debido a que al momento del registro de la obligación la tasa de cambio empleada correspondía a la proyectada, cuando se establecen las instrucciones adicionales de pago, el sistema ajusta a la tasa de cambio promedio de la semana, generando el siguiente registro automático:

Registro contable automático generado reduciendo la obligación (Transacción EPG071):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|--|---|--------|---------|
| 240101001/240102001 Tercero proveedor | Bienes y servicios/Proyectos de Inversión | XXX | |
| 16XXXXXXXX | Propiedades, planta y equipo | | XXX |
| 15XXXXXXXX | Inventarios | | XXX |
| 51XXXXXXXX | Gastos de administración y operación | | XXX |
| 589723XXX | Servicios | | XXX |

NOTA 14: teniendo en cuenta que la tasa de cambio establecida al momento de definir las instrucciones adicionales de pago disminuye el valor de los bienes, se hace necesario realizar un registro contable manual, a través del cual los bienes se ajusten al valor establecido en la entrada de almacén, teniendo como contrapartida las cuenta 480613001 o 580313001 adquisición de bienes y servicios del exterior según sea el caso.

| | | |
|---|--|----------------------------------|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 21 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 |
| | | Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

3.1.1.3. Generación de orden de pago con valor neto a girar al proveedor

Una vez creadas las Instrucciones Adicionales de Pago, el usuario con el **PERFIL** Pagador Central o Regional debe “Generar la Orden de Pago”, previa verificación de los documentos soportes (factura, entrada del bien o cumplimiento del servicio, entre otros); así mismo, se debe constatar los datos del beneficiario y el valor total. Una vez se considere satisfactoria la documentación adjunta, deberá ingresar por la **RUTA**: Orden de pago presupuestal de gasto / Crear / Con Instrucciones Adicionales de Pago.

Generar una orden de pago presupuestal de Gasto con instrucciones adicionales de pago

Fecha de registro * 2019-04-12 ▼

Obligación presupuestal *

Valor bruto en pesos

Valor bruto en moneda extranjera

Deducciones en pesos

Deducciones en moneda extranjera

Valor neto en pesos

Valor neto en moneda extranjera

Linea de Pago
Deducciones
Información de Pago

Línea de pago

Todos

| Seleccione | Dependencia Para Afectacion De PAC | Posición del Catalogo De PAC | Línea de Pago | Fecha de Pago | Tesoreria | Valo Colo |
|------------|------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|
| | | | | | | |

Número de entidad ordenante

Nombre de entidad ordenante

Datos Administrativos
Imprimir
Guardar
Cancelar

En dicha transacción se deben diligenciar los siguientes campos:

Obligación presupuestal: registrar el número de la “Obligación presupuestal del Gasto” con cargo a la cual se va a generar la “Orden de Pago”.

El sistema activa la carpeta “**Línea de Pago**” en la cual se debe seleccionar la línea de Pago de la Obligación que se requiera pagar. Hacer clic en el botón “Aceptar”.

Automáticamente el sistema vincula las demás características establecidas en las Instrucciones Adicionales de Pago, Beneficiario de Pago, la Unidad Ejecutora, Cuenta Bancaria de Compensación y fecha de pago entre otros. Hacer clic en el botón “Guardar”.

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 22 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

3.1.1.4. Autorización de orden de pago con valor neto a girar al proveedor

Una vez registradas las Instrucciones Adicionales de Pago (IAP) el **PERFIL** Pagador Central o Regional de la Unidad Ejecutora debe autorizar la Orden de pago a través de la **RUTA**: PAG / Administración de Órdenes de pago / Autorizar. Ver al respecto Numeral 3.7 de la Guía Financiera No.12 "Ejecución Presupuestal del Gasto".

Con las Órdenes de Pago "Autorizadas", la Subdirección Operativa de la DGCPTN genera las Órdenes Bancarias, emite las instrucciones de giro y marca como "pagada" la orden de pago respectiva; el sistema realiza el pago ajustando el registro de la obligación y orden de pago, recalculando su valor en pesos de acuerdo al valor de la Tasa Representativa del Mercado - TRM del día de giro. **Cuando la tasa de cambio proyectada en las IAP sea inferior a la TRM, el sistema bloqueará la orden de pago y no se realizará el giro, si por el contrario la tasa de cambio proyectada en las IAP es mayor que la TRM, el sistema ajustará automáticamente la obligación y orden de pago al valor real del giro.**

***NOTA 15:** la Unidad Ejecutora debe estar atenta de las apropiaciones que se liberen en el compromiso presupuestal por efecto del ajuste automático; así como de las órdenes de pago que se puedan bloquear por desfinanciamiento de la operación, en este caso tendrá que anular la orden de pago y la obligación y generar los documentos nuevamente, ajustando los valores y la tasa proyectada.*

La Subdirección Operativa de la DGCPTN, el día siguiente al abono de las divisas, enviará a los correos electrónicos de los Tesoreros responsables de las cuentas de compensación el mensaje SWIFT correspondiente al abono solicitado. Los mensajes se enviarán a las cuentas de correo electrónico informadas por el Ordenador del Gasto.

Una vez se cuente con las divisas en la cuenta de compensación, el tesorero responsable efectuará la operación de pago al beneficiario final, única y exclusivamente cuando reciba la instrucción escrita del Ordenador del Gasto responsable de los recursos y cuente con la documentación requerida para el pago según lo establecido en la Directiva Permanente No.DIR2016-036 del 25 de noviembre de 2016 "Políticas y disposiciones de orden financiero para el pago de obligaciones contractuales y reglamentarias" y los datos establecidos en el contrato como son la información de la cuenta bancaria del beneficiario y el número de identificación para tributar autorizado por la entidad competente según el país en el cual se realice el pago.

***NOTA 16:** la información registrada en el sistema SIIF Nación es responsabilidad de la Unidad Ejecutora, la cual será soporte de la DGCPTN para transferir las divisas a la cuenta de compensación de la Unidad Ejecutora, así como confirmar con el respectivo beneficiario final en el exterior el pago efectivo de los recursos, con el propósito de garantizar que el pago se realice con éxito.*

La Tesorería responsable de la operación archiva los documentos soportes generados durante la transacción realizada con la DGCPTN. Igualmente, debe tener el archivo organizado por cada operación cambiaria y las declaraciones de cambio generadas por la Tesorería, disponibles para la presentación a los entes de control.

***NOTA 17:** las Tesorerías deben imprimir y archivar las respuestas electrónicas del Banco de la República, especialmente las que soportan el envío del formulario No. 10, verificando que se encuentre el respectivo número de registro.*

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 23 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

3.1.1.5 Registro Contable Orden de Pago Proveedor

Registro contable automático generado en la orden de pago (Transacción PAG047):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-----------------|----------------------------|--------|---------|
| 111005001 | Cuenta corriente | XXX | |
| 470508/10 | Funcionamiento / Inversión | | XXX |

REGISTRO CONTABLE ORDEN DE PAGO EXTENSIVA PROVEEDOR.

Registro contable automático generado en la orden de pago no presupuestal (Transacción PAG049):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|------------------|--|--------|---------|
| 24XXXXXXX Unidad | Bienes y servicios/ Proyectos de Inversión | XXX | |
| 111005001 | Cuenta corriente | | XXX |

Registro contable cuando la Unidad ha suscrito un contrato estableciendo como forma de pago un anticipo o pago anticipado.

Registro contable automático generado en la orden de pago (Transacción PAG047):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-----------------|--------------------------|--------|---------|
| 111005001 | Cuenta corriente | XXX | |
| 470508/10 | Funcionamiento/Inversión | | XXX |

Registro contable automático generado en la orden de pago no presupuestal (Transacción PAG049):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-------------------------|---|--------|---------|
| <u>190604001/1905XX</u> | <u>Anticipos para adquisición de bienes y servicios / Bienes y servicios pagados por anticipado</u> | XXX | |
| 111005001 | Cuenta corriente | | XXX |

Las cuentas 190604001/190590001 Anticipos para adquisición de bienes y servicios o Bienes y servicios pagados por anticipado anticipos o 1905XX bienes y servicios pagados por anticipado, se ajustan por diferencial cambiario a través de ajuste contable manual contra la subcuenta 480613001 o 580313001 adquisición de bienes y servicios del exterior según sea el caso, una vez se reciban los bienes o servicios y se realice la legalización del anticipo o pago anticipado a la tasa de cambio del día de la transacción.

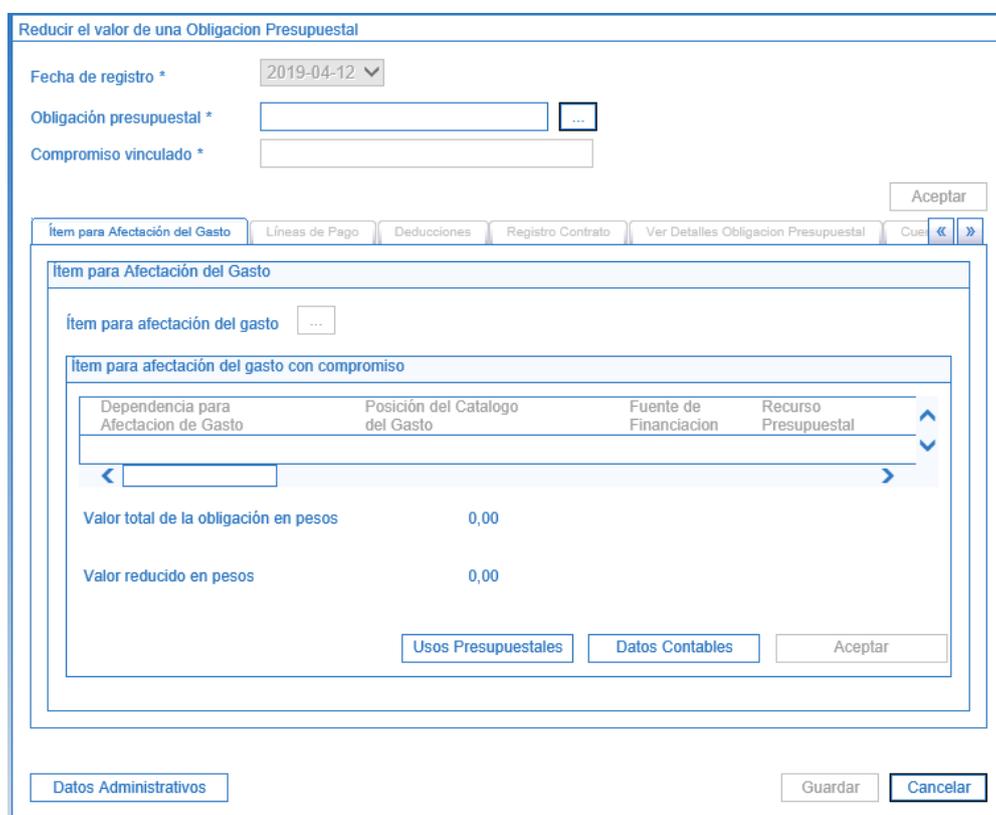
3.1.2 Obligación y Orden de Pago con valor neto igual a cero para el pago de las deducciones

Cuando se requiere practicar retenciones al pago del proveedor, en el momento en el cual se realice la radicación de soportes y la expedición de la obligación del pago del valor neto al proveedor, se **deberá generar simultáneamente** la radicación de soportes y la expedición de la obligación en pesos con valor neto igual a cero para el pago de las deducciones, la cual se realiza con una TRM proyectada y sin marcar la opción "Tipo DIP". (Ver al respecto Numeral 3.6 de la Guía Financiera No.12 "Ejecución Presupuestal del Gasto").

Una vez la orden de pago del proveedor se encuentre en estado “Pagada”, se puede consultar el reporte de la orden de pago presupuestal de gasto a través de la **Ruta**: EPG / Orden de Pago / Orden de Pago Presupuestal – Comprobante, para conocer la TRM con la cual se efectuó el pago de la orden de pago principal (siempre y cuando el giro se realice a través de la cuenta de compensación) y proceder a realizar la modificación de la obligación valor neto cero que respalda presupuestalmente las deducciones asociadas al proceso.

El valor a reducir se observará en la grilla de definir deducciones. Si la información es correcta dar clic en “Guardar”; automáticamente el sistema presenta un aviso de “Deducciones modificadas correctamente”.

Teniendo en cuenta que el cálculo del valor de las deducciones se realiza a una TRM proyectada y al realizar el ajuste a la tasa con la cual se efectuó el pago del proveedor se presenta un valor disponible en la obligación, éste **se debe reducir** de la obligación para efectos de generar una obligación valor líquido cero. Esta transacción la debe realizar el perfil Gestión Contable por la **Ruta**: EPG / Obligación / Reducir.

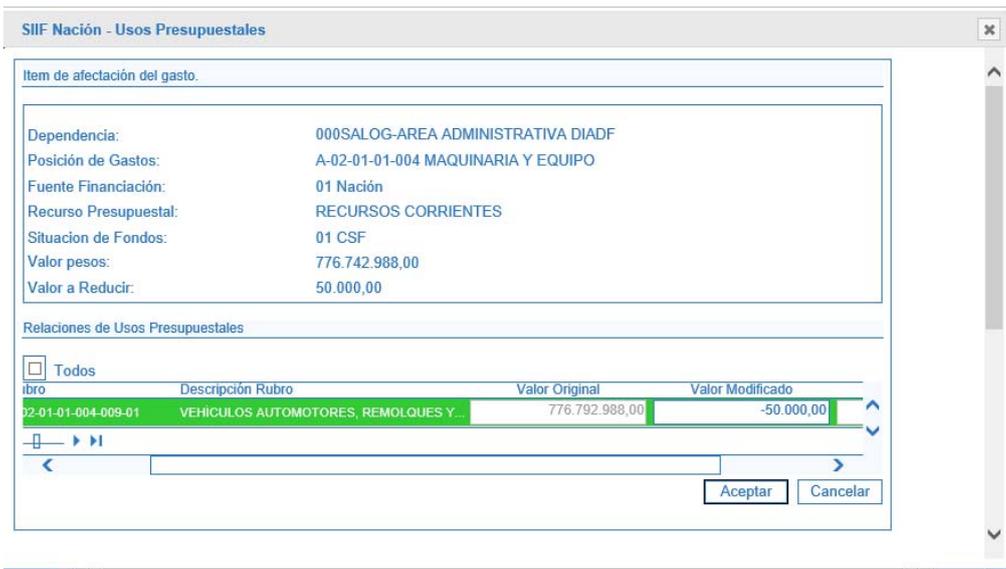


Obligación Presupuestal: buscar la obligación que será objeto de reducción. Una vez seleccionada la obligación, el sistema presentará el número de compromiso vinculado. Dar clic en “Aceptar” para habilitar la carpeta de “ítem para afectación del Gasto”.

Dar clic en para seleccionar el rubro presupuestal y digitar el valor a reducir; posteriormente dar clic en el botón “Aceptar” para habilitar las demás carpetas: “Líneas de Pago”, “deducciones”, “Registro Contrato”, “Ver Detalles Obligación Presupuestal” y “Cuentas por Pagar”. El usuario deberá verificar la información que el sistema presenta.

En la carpeta “Ver Detalles Obligación Presupuestal” y “Cuentas por Pagar” se podrá observar el valor a reducir de la obligación.

El usuario debe ajustar la información de los “Usos Presupuestales”, para lo cual debe diligenciar la casilla de valor modificado, registrando la cifra a reducir en forma negativa.



Una vez el usuario este seguro de los datos, dar clic en el botón de “Guardar”; automáticamente el sistema presenta un aviso de “El valor de la obligación se redujo correctamente”.

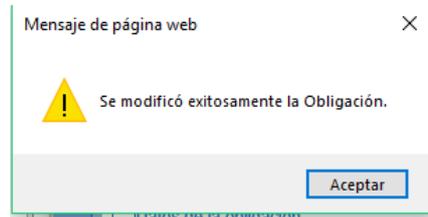
Una vez ajustada la información de la obligación referente al diferencial cambiario, se debe realizar la modificación de las deducciones de la obligación.

Esta transacción puede ser realizada por el Perfil Gestión Contable a través de la Ruta: EPG / Obligación / Modificar Deducciones.



Obligación Presupuestal: el usuario busca o digita el número de la obligación presupuestal y selecciona el tipo de modificación a realizar. Para este caso debe seleccionar “Deducciones”. Posteriormente dar clic en el botón “Agregar” para buscar y seleccionar las deducciones que se deben vincular a la obligación. Digitar a las deducciones seleccionadas los respectivos valores.

| | | |
|---|--|----------------------------------|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 27 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 |
| | | Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |



Posteriormente se debe registrar, autorizar y pagar la Orden de pago valor neto cero. El proceso de pago de la orden de pago con valor neto igual a cero lo realiza el **Perfil Entidad - Pagador Central o Regional** por la **Ruta: PAG / Administrar órdenes de pago / Pago de orden de pago con valor neto cero**.

NOTA 18: es importante tener en cuenta que si al cierre de la vigencia las órdenes de pago en estado generadas de valor liquido cero correspondientes a las deducciones no se encuentran en estado "PAGADO", el sistema con el cierre del 31 de diciembre las anulará, caso en el cual se deberá cubrir el valor de las deducciones en la siguiente vigencia con cargo al presupuesto de "pagos de pasivos exigibles - vigencias expiradas". Dada la situación en que ese pago no se vaya a realizar en la vigencia actual, **es necesario generar la obligación correspondiente a las deducciones con el valor bruto y una vez constituida la cuenta por pagar (obligación de rezago) se le definen las deducciones de acuerdo con la tasa de cambio de la fecha de pago de la obligación principal (la que paga el valor neto al tercero proveedor).**

Así mismo es importante verificar que una vez ajustada las deducciones el valor neto a pagar sea cero.

Fecha del sistema: el sistema trae automáticamente la fecha de creación del documento de pago.

Órdenes de Pago: buscar y seleccionar la orden de pago no presupuestal previamente creada.

Es importante tener en cuenta que si la orden de pago no quedó con valor neto cero, el sistema no la mostrará para realizar esta transacción. Una vez seleccionada, presionar el botón "Guardar", posteriormente verificar el estado de la orden de pago no presupuestal por el botón "Avance de Procesamiento".

Una vez asignado el estado pagado a la orden de pago con valor neto igual a cero, la deducción puede ser consultada.

Una vez la orden de pago no presupuestal valor neto cero quede en estado pagada se puede registrar **la orden de pago no presupuestal de deducciones**.

| | | |
|---|--|----------------------------------|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 28 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 |
| | | Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

3.1.2.1 Registros contables

Registro Contable Obligación Pago de la Orden de Pago con Valor Neto Igual a Cero

Registro contable automático generado en la obligación (Transacción EPG066):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DEBITO | CRÉDITO |
|-----------------|--------------------------------------|--------|---------|
| 16XXXXXXX | Propiedades, planta y equipo | XXX | |
| 15XXXXXXX | Inventarios | XXX | |
| 51XXXXXXX | Gastos de administración y operación | XXX | |
| 589723XXX | Servicios | XXX | |
| 2436XX 001 | Retenido | | XXX |

Registro Contable Orden de Pago Pago de la Orden de Pago Con Valor Neto Igual a Cero.

Registro contable automático generado en la orden de pago no presupuestal (Transacción PAG047):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-----------------|--------------------------|--------|---------|
| 111005001 | Cuenta corriente | XXX | |
| 470508/10 | Funcionamiento/Inversión | | XXX |

Registro contable automático generado en la orden de pago no presupuestal (Orden de pago Extensiva Transacción PAG049):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-----------------|---------------------|--------|---------|
| 2436XX001 | Retenido | XXX | |
| 111005001 | Cuenta corriente | | XXX |

4. CADENA PRESUPUESTAL CON NEGOCIACIÓN DE DIVISAS A TRAVÉS DE UN INTERMEDIARIO DEL MERCADO CAMBIARIO (IMC).

Las Unidades Ejecutoras del MDN podrán adquirir divisas a través de las mesas de dinero de los Intermediarios del Mercado Cambiario en los siguientes eventos:

1. Cuando se requiera Dólares en efectivo.
2. Cuando se requiera adquirir divisas diferentes a Dólares americanos.
3. Cuando el Banco de la República niegue el registro u ordene la cancelación de las cuentas corrientes de compensación de la Unidad Ejecutora.
4. Cuando la Unidad no cuente con cuenta de compensación por no cumplir con los requisitos mínimos para su apertura.

4.1 Cadena presupuestal en Moneda Extranjera a través de Intermediarios del Mercado Cambiario (IMC)

La cadena presupuestal en SIIF Nación, sin importar la situación de fondos (CSF o SSF) o la fuente de los mismos (Nación o Propios), se debe realizar en pesos y en la Orden de pago establecer como tipo de beneficiario de pago "Traslado a Pagaduría", seleccionando una de las cuentas autorizadas de la Tesorería que generó la Orden de Pago. (Ver al respecto

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 29 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

Numeral 3.6 de la Guía Financiera No.12 "Ejecución Presupuestal del Gasto".) Cuando se requiera practicar retenciones al pago del proveedor, en el momento en el cual se realice la radicación de soportes y la expedición de la obligación del pago del valor neto al proveedor, se deberá vincular las mismas de acuerdo con la normatividad legal vigente. (Ver al respecto Numeral 3.6 de la Guía Financiera No.12 "Ejecución Presupuestal del Gasto").

Una vez la DGCPTN sitúe los recursos (pesos) para la adquisición de las divisas, se realizará la negociación con la DGCPTN o los intermediarios cambiarios para efectuar el pago al exterior.

Cuando la Unidad o Subunidad Ejecutora tenga en la Tesorería los pesos correspondientes a la operación en moneda extranjera, para negociar divisas en el mercado cambiario, organizará una mesa de dinero, la cual estará conformada por el Comité de adquisición de moneda extranjera, el Jefe del Área Financiera, el Tesorero, un representante del Ordenador del Gasto con Grado de Oficial Superior o un Civil del Nivel Directivo y el funcionario encargado del diligenciamiento de las declaraciones de cambio. Las negociaciones de divisas en el mercado cambiario deben ser presididas por un Oficial de Grado Superior o un Civil del Nivel Directivo.

Quién presida la negociación será responsable de velar por la transparencia de la operación.

Las negociaciones de divisas con Intermediarios del Mercado Cambiario (IMC) deben realizarse únicamente con aquellos que se encuentren vigilados por la Superintendencia Financiera y tengan una calificación de riesgo AAA con vigencia menor a un año. Adicionalmente deben velar que el IMC tenga respaldo patrimonial de la operación por lo menos 1.5 veces el valor de ésta, con el propósito de garantizar el cumplimiento de la operación.

Para conocer el comportamiento de las divisas, en el momento de la negociación se recomienda acceder a páginas de Internet como: <https://www.dataifx.com>, <https://www.grupoaval.com> y/o <https://es.finance.yahoo.com> entre otras.

En presencia de todos los funcionarios citados para la realización de la mesa de dinero, se seleccionan aleatoriamente por lo menos tres intermediarios del mercado cambiario y la DGCPTN, con quienes se efectuará la negociación; descartando el intermediario al cual se le haya comprado divisas en la última negociación.

NOTA 20: *previamente el Área Financiera debe gestionar la información de los intermediarios cambiarios para realizar el sorteo, la cual debe incluir: Nombre del Intermediario Cambiario, NIT y Teléfonos. Si el monto que se va adquirir es alto, se debe también verificar que los intermediarios del mercado cambiario cuenten con capital de trabajo y patrimonio suficiente para atender la operación.*

El Jefe del Área Financiera, da las instrucciones para la negociación de las divisas a los demás participantes de la mesa de dinero como mínimo debe informar si las divisas se requieren en efectivo o para transferencia y el monto a adquirir.

Los funcionarios que integran la mesa de dinero procederán a llamar a los intermediarios seleccionados, una vez se encuentren todos los intermediarios comunicados con la mesa de dinero de la Unidad Ejecutora, el Jefe del Área Financiera ordena cotizar; esta tarea se debe hacer en forma simultánea con todos los intermediarios participantes.

Los funcionarios que se encuentran comunicados con el intermediario cambiario solicitan la cotización de acuerdo con las instrucciones impartidas por el Jefe del Área Financiera, aclarando que la cotización debe ser a todo costo.

De las tasas ofertadas por los intermediarios cambiarios se selecciona la más baja y se cierra la negociación, posteriormente se envía oficio de instrucciones al intermediario del mercado cambiario que ganó la negociación.

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 30 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

Una vez terminada la negociación se deberá dejar constancia en un acta de la operación de compra de divisas y se suscribe por los que en ella participaron. Así mismo, debe quedar registrada la razón por la cual no se hizo la operación directamente en el SIIF – Nación ni con la DGCPTN. El acta debe contener como mínimo la siguiente información:

1. Fecha de la negociación.
2. Hora de Inicio y Terminación de la Negociación.
3. TRM del día.
4. Puntas del día, máxima y mínima.
5. Pesos disponibles para la transacción.
6. Relación intermediarios del Mercado Cambiario que participaron en la negociación y las tasas ofertadas respectivamente.
7. Hora de cotización.
8. Valor adquirido en dólares o en la moneda que se negocie y la tasa de compra.
9. Valor en pesos sobrante de la operación de compra de divisas.
10. Un espacio para observaciones de los funcionarios participantes de la mesa de dinero.
11. Registrar el medio de transporte de las divisas hacia la Unidad Ejecutora (por ejemplo, transportadora de valores, mensajero del banco o nombre del funcionario que retira las divisas de la entidad financiera).
- 12 Cargo, Firma y post-firma de los servidores públicos que participaron en la negociación, identificando quien presidió la operación.

Como constancia de la negociación se archivan los siguientes documentos soportes de la compra de divisas:

1. Acta Negociación de Divisas.
2. Oficio de Instrucciones.
3. Declaraciones de cambio, con el número consecutivo del formulario asignado por el IMC, completamente diligenciado.

Los Intermediarios de Mercado Cambiario - IMC, tienen la facultad de implementar diferentes mecanismos para la recepción de la información de las operaciones de cambio, se suministrará las características básicas de la operación y la fecha de la declaración de cambio debe corresponder a la del día de la compra y venta de divisas, el IMC deberá asignar un número de identificación a la declaración de cambio e informarlo a la Tesorería.

En caso de quedar recursos disponibles por diferencial cambiario se deberá informar al respectivo Ordenador, para que éste ordene **en forma inmediata** su consignación a la DGCPTN o cuenta bancaria de la Unidad Ejecutora y reintegro teniendo en cuenta lo siguiente:

- Si se trata de un reintegro a realizar dentro de la misma vigencia en la cual se realizó el pago, se deberá aplicar un reintegro presupuestal para realizar un ajuste de la cadena presupuestal, de acuerdo con lo establecido en la Guía Financiera No. Guía No. 28 "Reintegros Presupuestales".
- Los reintegros que no sean aplicados dentro de la vigencia correspondiente, se convierten en un "ingreso presupuestal" y contablemente se constituye en un menor valor de gasto. (Ver al respecto Numeral 3.6 de la Guía Financiera No.28 "Reintegros Presupuestales".)
- Los reintegros presupuestales recursos Nación SSF y Propios que se generen deberán ser consignados en la cuenta bancaria de la Unidad o Subunidad Ejecutora que generó el orden de pago, por lo tanto, es la Unidad o Subunidad Ejecutora la encargada de generar el Documento de Recaudo por Clasificar con el fin de aplicar el correspondiente reintegro presupuestal. Estos recursos quedarán pendientes por transferir a SCUN.

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 31 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

4.2 Registros Contables

Registro contable automático generado en la obligación (Transacción EPG066):

Cuando la Unidad ha recibido el bien o el servicio (El atributo seleccionado en la obligación corresponde a ninguno).

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-----------------------------|---|--------|---------|
| 16XXXXXXXX | Propiedades, planta y equipo | XXX | |
| 15XXXXXXXX | Inventarios | XXX | |
| 51XXXXXXXX | Gastos de administración y operación | XXX | |
| 589723XXX | Servicios | XXX | |
| 240101001/240102001 Tercero | Bienes y servicios/Proyectos de Inversión | | XXX |

NOTA 21: teniendo en cuenta que la entrada de los bienes se realiza por la tasa de cambio de la declaración aduanera de importación, a través del registro manual se reconoce esta realidad contra las cuentas 480613 o 580313 adquisición de bienes y servicios del exterior según sea el caso.

Registro contable automático generado en la orden de pago (Transacción PAG047):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-----------------|--------------------------|--------|---------|
| 111005001 | Cuenta corriente | XXX | |
| 470508/10 | Funcionamiento/Inversión | | XXX |

Registro contable automático generado en la orden de pago no presupuestal (Transacción PAG049):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-----------------------------|---|--------|---------|
| 240101001/240102001 Tercero | Bienes y servicios/Proyectos de Inversión | XXX | |
| 111005 | Cuenta corriente | | XXX |

Teniendo en cuenta que la orden de pago no presupuestal se genera por el 100% del valor solicitado y producto de la mesa de dinero de adquisición de las divisas se genera un sobrante por diferencial cambiario, se debe efectuar un ajuste contable manual con el fin de reflejar la realidad financiera de la operación.

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|---------------------------------|--|--------|---------|
| 111005001 | Cuenta corriente | XXX | |
| <u>249040001 Tercero DGCPTN</u> | <u>Saldos a favor de beneficiarios</u> | | XXX |

NOTA 22: los recursos sobrantes serán consignados a la DGCPTN y aplicados como un reintegro, siguiendo los lineamientos establecidos en la Guía No. 28 "Reintegros Presupuestales". Cuando corresponda a un reintegro presupuestal y una vez se realice la aplicación del mismo, automáticamente el sistema ajusta las cuentas afectadas en la obligación; no obstante, considerando que los bienes ingresaron a la tasa de cambio de la declaración de importación y esta situación no cambia, los registros efectuados en forma automática a la cuenta 16XXXX propiedades, planta y equipo se deben ajustar manualmente como un diferencial cambiario.

Cuando la Unidad ha suscrito un contrato pactando como forma de pago un anticipo o pago anticipado (El atributo seleccionado en la obligación corresponde a anticipos y/o pagos anticipados), no se generan registros contables en el momento de la obligación.

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 32 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

Registro contable automático generado en la orden de pago (Transacción PAG047):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-----------------|--------------------------|--------|---------|
| 111005001 | Cuenta corriente | XXX | |
| 470508/10 | Funcionamiento/Inversión | | XXX |

Registro contable automático generado en la orden de pago no presupuestal (Transacción PAG049):

| CÓDIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | DÉBITO | CRÉDITO |
|-------------------------|---|--------|---------|
| <u>190604001/1905XX</u> | <u>Anticipos para adquisición de Bienes y servicios / Bienes y servicios pagados por anticipado</u> | XXX | |
| 111005001 | Cuenta corriente | | XXX |

5. DISPOSICIONES VARIAS

La compra de divisas que se realice en la Unidad Ejecutora se debe centralizar en las áreas Financieras de cada Unidad Ejecutora del MDN.

La declaración de cambio, independientemente que el pago se canalice a través de la cuenta de compensación o por intermediario de mercado cambiario, debe estar completamente diligenciada; en el caso en que el pago corresponda a una operación de comercio exterior, la tesorería debe enviar una fotocopia legible de la declaración de cambio a la respectiva Dirección de Comercio Exterior y del mensaje SWIFT.

Los recursos situados por la DGCPN, tanto en pesos como en otras monedas, son para atender obligaciones generadas por la ejecución del Presupuesto Público Nacional. Los recursos situados a las cuentas de compensación, sin importar su origen, NO podrán ser utilizados para hacer inversiones, no obstante que la Circular Reglamentaria Externa - DCIN 83 del Banco de la República así lo tenga previsto en el numeral 8.3.3 "*Uso de los saldos disponibles*", la anterior aclaración se realiza considerando que la normatividad cambiaria no hace distinción entre el sector privado y el sector público.

Consultar la Circular Reglamentaria Externa DCIN-83 Actualizada, con sus anexos y los instructivos de los formularios cambiarios, esta última se recomienda revisarla permanentemente para conocer sus actualizaciones y cumplir oportunamente con las disposiciones del Banco de la República.

En la página Web del Banco de la República se encuentra toda la información referente a las cuentas de compensación, la cual es de obligatoria consulta para los tesoreros que administren este tipo de cuentas, a fin de evitar sanciones cambiarias. Dirección Electrónica <http://www.banrep.gov.co/> en el listado del lado izquierdo de la página seleccionan "Operaciones cambiarias".

Cualquier inquietud sobre el manejo cambiario pueden resolverla a través del Call Center del Banco de la República en el Departamento de Cambios Internacionales - Sección de Apoyo Básico Cambiario, teléfono: 3430799.

En el mismo sentido en la página Web de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN <http://www.dian.gov.co>, se encuentra toda la información sobre el diligenciamiento del Prevalidador de Información Exógena Cambiaria, plazos para la presentación de la información y especificaciones técnicas de las resoluciones.

| | | |
|--|--|----------------------------------|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 33 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 |
| | | Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

No olvidar, que dentro de los primeros cinco (5) días hábiles del mes siguiente a reportar, la Unidad Ejecutora debe enviar a la Dirección de Finanzas del Ministerio de Defensa Nacional, por oficio y al correo electrónico finanzas@mindefensa.gov.co, completamente diligenciado el "Formato Adquisición de Divisas – Dólares" y "Formato Adquisición de Divisas – Euros" del mes.

6. ANÁLISIS DE REPORTES

El aplicativo SIIF Nación ofrece reportes y listados para verificar la información asociada a las cadenas presupuestales; los reportes se pueden consultar desde la Web de reportes por el módulo de EPG (Ejecución Presupuestal del Gasto), donde se puede visualizar el "Comprobante" que detalla cada una de las características de un documento específico generado en cualquiera de las diferentes instancias presupuestales como son; Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Compromiso, Radicación de Soportes, Obligación (incluye Reporte instrucciones adicionales de pago) y Orden de Pago.

6.1 Reportes de comprobantes

6.1.1 Obligación presupuestal.

Ruta: Reportes / EPG / Obligación / Obligación Presupuestal – Comprobante.

| REGISTRO PRESUPUESTAL DE OBLIGACION. | | | | | | | | | | |
|--|---|--|------------------------------------|-------------------------------|---|--------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|--|
| Numero: | 30419 | Fecha Registro: | 2019-04-01 | Unidad / Subunidad ejecutora: | 15-01-05-001 FAC AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA COLOMBIANA | | | | | |
| Vigencia Presupuestal | Actual | Estado: | ConOrdendePago | Requiere DIP: | Si | Tipo de Moneda: | COP-Pesos | Tasa de Cambio: | 0,00 | |
| Valor Inicial: | 43.317.540,00 | Valor Total Operaciones: | 0,00 | | Valor Actual: | 43.317.540,00 | Saldo x Ordenar: | 0,00 | | |
| Valor Inicial Moneda Original: | 0,00 | Valor Total Operaciones Moneda Original: | 0,00 | | Valor Actual Moneda Original: | 0,00 | Saldo x Ordenar Moneda Original: | 0,00 | | |
| Valor Deducciones: | 0,00 | Valor Neto: | 43.317.540,00 | | Nro. Compromiso: | 6819 | Nro. Cdp: | 7619 | | |
| Valor Deducciones Moneda: | 0,00 | Valor Neto Moneda: | 0,00 | | Atributo Contable: | 05-NINGUNO | Comprobante Contable: | 157714 185897 | | |
| TERCERO | | | | | | | | | | |
| Identificación: | 123878 | Razon Social: | Tercero Juridico Extranjero 123878 | | | | Medio de Pago: | Titulos | | |
| CUENTA BANCARIA | | | | | | | | | | |
| Numero: | | Banco: | | Tipo: | | Estado: | | | | |
| CUENTA X PAGAR | | | | | CAJA MENOR | | | | | |
| Numero: | 25719 | Tipo: | Pago Sin Descuentos | Identificación: | | Fecha de Registro: | | | | |
| DOCUMENTO SOPORTE | | | | | | | | | | |
| Numero: | | 66981 | Tipo: | FACTURA | Fecha: | 2019-04-01 | | | | |
| ITEM PARA AFECTACION DE GASTO | | | | | | | | | | |
| DEPENDENCIA | POSICION CATALOGO DE GASTO | FUENTE | RECURSO RECURSO | SITUAC. | FECHA OPERACION | VALOR INICIAL | VALOR OPERACION | VALOR ACTUAL | SALDO X ORDENAR | |
| 001 AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | A-02-02-02-908 SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN | Nación | 10 | CSF | | | | | | |
| Total: | | | | | | 43.317.540,00 | 0,00 | 43.317.540,00 | 0,00 | |
| Objeto: SAP 4600126317-SUMAN-GUION 8J079J07-REPARACION DE COMPONENTES AERONAUTICOS PARA AERONAVES FAC -VT USD(400.000) PAGAR (USD 13.950) TC 3.200 | | | | | | | | | | |
| PLAN DE PAGOS | | | | | | | | | | |
| DEPENDENCIA DE AFECTACION DE PAC | | POSICION DEL CATALOGO DE PAC | | FECHA DE PAGO | ESTADO | VALOR A PAGAR | | | | |
| 001 AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | | 1-2 ANC - GASTOS GENERALES NACION CSF | | 2019-04-26 | OrdenadaPago | 43.317.540,00 | | | | |
| LINEA(S) DE INSTRUCCIONES ADICIONALES DE PAGO. | | | | | | | | | | |
| IDENTIFICACION | NOMBRE BENEFICIARIO | REGISTRO MANUAL | FECHA | VALOR TOTAL | DIRECCION | | | | | |
| NIT 899999102 | Entidad Publica Prueba 155 | Si | 2019-04-04 | 43.317.540,00 | Kr. 210952 Calle 2109520 | | | | | |

6.1.2 Instrucciones adicionales de pago

Ruta: Reportes / EPG / Obligación / Instrucciones adicionales de pago – Comprobante.



| DATOS OBLIGACION | | | | | | | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Numero | 30419 | Fecha de Registro | 2019-04-01 | Unidad / Subunidad ejecutora: | FAC AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | | |
| Vigencia Presupuestal | Actual | Estado | ConOrdendePago | No Compromiso | 6819 | N. CDP | 7619 |
| ANEXO DIP OTRAS MONEDAS | | | | | | | |
| Dependencia | Nombre | Pos. Cat. Gasto | Descripción | Situación | Recurso | Fuente | Valor |
| 001 | AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | A-02-02-02-008 | SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y | CSF | 10 | Nación | 43.317.540,00 |
| Tesorería | 15-01-05-001 | Fecha límite Pago | 2019-04-10 | Fecha de Giro | 2019-04-10 | Fecha Máxima Aprobar | 2019-04-09 |
| DATOS BENEFICIARIO | | | | | | | |
| Identificación: | NIT 899999102 | Razón Social: | Entidad Publica Prueba 155 | | Dirección Beneficiario | Kr. 210952 Calle 2109520 | |
| País a Realizar el Pago | ESTADOS UNIDOS | Nombre del Operador | SWIFT | Relación Operador Beneficiario | Cuenta Contable | | |
| DATOS DE LA CUENTA | | | | | | | |
| Identificación Entidad Financiera: | Otro 212075 | Razón Social Entidad Financiera: | Tercero Juridico Extranjero 212075 | | Dirección Entidad | Kr. 209098 Calle 2090980 | |
| Cuenta Bancaria | 1257967160 | Tipo | CRR | Nombre | Cuenta 923146 | | |
| País de Pago al Beneficiario | ESTADOS UNIDOS | Nombre del Operador | SWIFT | Codigo | XXBOFAUS33X | Esquema Banco Agente | BREP SWIFT USD CUENTA CAJERO |
| DATOS BANCO INTERMEDIARIO | | | | | | | |
| Identificación: | | Razón Social Entidad Financiera: | | Dirección Entidad | | | |
| Cuenta Bancaria | | Tipo | | Nombre | | | |
| País de Pago al Intermediario | | Nombre del Operador | | Codigo | | Esquema Banco Agente | |
| ENTIDAD ORDENANTE | | | | | | | |
| Identificación: | NIT 899999102 | Razón Social: | Entidad Publica Prueba 155 | | Dirección | Kr. 153 Calle 1530 | |
| Referencia | 5911 | | | | Crédito | | |
| ENTIDAD ORDENANTE | | | | | | | |
| Identificación: | NIT 899999102 | Razón Social: | Entidad Publica Prueba 155 | | Dirección | Kr. 153 Calle 1530 | |
| Referencia | 5911 | | | | Crédito | | |
| VALORES PRESUPUESTADOS | | | | | | | |
| Moneda Origen | Moneda Pago | Moneda Triangulación | Valor Moneda Origen | Valor Moneda Pago | Valor Moneda Triangulación | Valor Pesos | |
| Pesos | DOLARES | DOLARES | 44.640.000,00 | 13.950,00 | 13.536,73 | 43.317.540,00 | |
| Tasa de Cambio Moneda de Pago - Triangulación | | | 1,00 | Tasa Cambio Moneda Triangulación - Pesos | | 3.200,00 | |
| VALORES PAGADOS | | | | | | | |
| Moneda Pago | Valor Moneda Pago | Moneda de | Valor Moneda Triangulación | Valor Pesos | | | |
| DOLARES | | 13.950,00 | DOLARES | | 13.536,73 | 43.317.540,00 | |

6.2 Reporte de listados

Mediante este tipo de consultas el usuario puede obtener de manera agregada un listado en Excel de las operaciones realizadas en cada una de las instancias de la cadena básica de ejecución presupuestal. Para visualizarlo se ha habilitado la opción por la Ruta: CEN / EPG / e indicar cualquiera de las siguientes opciones según los documentos que se quieran consultar: CDP, Compromisos (información de cabecera e ítems de afectación de gasto), Plan de pagos de los compromisos (líneas de pago definidas en el compromiso), Obligaciones, listados de órdenes de pago o Compromisos de Vigencias Futuras.



Para verificar la información asociada a las cadenas presupuestales de ejecución presupuestal de dólares o en moneda extranjera, se recomienda consultar los siguientes listados:

6.2.1 Listado obligaciones

Esta consulta muestra de forma consolidada las obligaciones registradas por cada una de las Sub Unidades pertenecientes a la Unidad Ejecutora, teniendo en cuenta que para las obligaciones en moneda extranjera el registro requiere de Instrucciones adicionales de pago y la forma de marcarlo es habilitar la opción "Requiere DIP".

Consulta Listado Obligaciones

Configuración

XLS

| Numero Documento | Fecha de Registro | Fecha de Creacion | Estado | Valor Actual | Valor Deduccion |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-----------------|
| 30419 | 2019-04-01 | 2019-04-01 | ConOrdendePago | 43,317,540.00 | 0 |
| 30519 | 2019-04-01 | 2019-04-01 | ConOrdendePago | 384,656,650.00 | 0 |
| 30619 | 2019-04-01 | 2019-04-01 | Generada | 687,194,857.60 | 0 |
| 30719 | 2019-04-01 | 2019-04-01 | ConOrdendePago | 22,916,376.00 | 0 |
| 30819 | 2019-04-02 | 2019-04-02 | ConOrdendePago | 24,725,372.36 | 0 |
| 30919 | 2019-04-02 | 2019-04-02 | ConOrdendePago | 241,274,040.00 | 0 |
| 31019 | 2019-04-02 | 2019-04-02 | ConOrdendePago | 402,767,729.00 | 0 |
| 31119 | 2019-04-04 | 2019-04-04 | Generada | 503,923,345.24 | 0 |
| 31219 | 2019-04-04 | 2019-04-04 | ConOrdendePago | 2,142,588.00 | 0 |
| 31319 | 2019-04-04 | 2019-04-04 | ConOrdendePago | 14,674,585.21 | 0 |
| 31419 | 2019-04-05 | 2019-04-05 | Generada | 741,379,107.11 | 0 |
| 31519 | 2019-04-05 | 2019-04-05 | ConOrdendePago | 90,256,302.13 | 0 |
| 31619 | 2019-04-05 | 2019-04-05 | ConOrdendePago | 141,319,515.12 | 0 |
| 31719 | 2019-04-06 | 2019-04-06 | ConOrdendePago | 196,582,759.52 | 0 |
| 31819 | 2019-04-06 | 2019-04-06 | ConOrdendePago | 1,929,246,848.70 | 0 |

1: Seleccione... Seleccione... Valor: Seleccione...

2: Seleccione... Seleccione...



| Numero Documento | Fecha de Registro | Fecha de Creacion | Estado | Valor Actual | Valor Deducciones | Valor Oblig no Orden | Tipo Identificacion | Identificacion | Nombre Razon Social | Medio de Pago |
|------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------|--|---------------|
| 30619 | 2019-04-01 00:00:00 | 2019-04-01 15:41:50 | Generada | 687,194,857.60 | 0.00 | 687,194,857.60 | Otro | 109816 | Tercero Juridico Extranjero 109816 | Giro |
| 31219 | 2019-04-04 00:00:00 | 2019-04-04 20:34:01 | ConOrdendePago | 2,142,588.00 | 0.00 | 0.00 | Otro | 2542647 | Tercero Juridico Extranjero 2542647 | Giro |
| 31519 | 2019-04-05 00:00:00 | 2019-04-05 16:46:41 | ConOrdendePago | 90,256,302.13 | 0.00 | 0.00 | Otro | 1476817 | Tercero Juridico Extranjero 1476817 | Giro |
| 31619 | 2019-04-05 00:00:00 | 2019-04-05 16:55:44 | ConOrdendePago | 141,319,515.12 | 0.00 | 0.00 | Otro | 109816 | Tercero Juridico Extranjero 109816 | Giro |
| 31919 | 2019-04-06 00:00:00 | 2019-04-06 09:12:06 | ConOrdendePago | 3,448,821.43 | 0.00 | 0.00 | Otro | 2533731 | Apellido 1 2221887 Apellido 2 2221887 Nombre 1 222 | Giro |

| Dependencia | Dependencia Descripción | Rubro | Descripción | Valor Inicial | Valor Operaciones | Valor Actual | Saldo por Utilizar | Fuente | Situación |
|-------------|---------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------|--------|-----------|
| 001 | AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | A-02-02-01-004 | PRODUCTOS METÁLICO | 708,174,528.00 | -20,979,670.40 | 687,194,857.60 | 687,194,857.60 | Nación | CSF |
| 001 | AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | A-02-01-01-004 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 2,208,000.00 | -65,412.00 | 2,142,588.00 | 0.00 | Nación | CSF |
| 001 | AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | A-02-02-02-006 | SERVICIOS DE ALOJAMIE | 93,011,776.00 | -2,755,473.87 | 90,256,302.13 | 0.00 | Nación | CSF |
| 001 | AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | A-02-02-01-004 | PRODUCTOS METÁLICO | 145,633,920.00 | -4,314,404.88 | 141,319,515.12 | 0.00 | Nación | CSF |
| 001 | AGENCIA DE COMPRAS FUERZA AEREA | A-02-02-02-007 | SERVICIOS FINANCIERO | 3,554,112.00 | -105,290.57 | 3,448,821.43 | 0.00 | Nación | CSF |

6.2.2 Listado órdenes de pago

Esta consulta muestra de forma consolidada las órdenes de pago registradas por cada una de las Sub Unidades pertenecientes a la Unidad Ejecutora. Con esta información se puede confirmar el valor de las divisas giradas por la DGCPN.

Consulta de Ordenes de Pago

Configuración

XLS

| Numero Documento | Fecha de Registro | Fecha de pago | Estado | Valor Bruto | Valor Deducciones |
|------------------|---------------------|---------------------|---------|----------------|-------------------|
| 38295119 | 2019-03-01 00:00:00 | 2019-03-06 09:21:02 | Pagada | 1,150,752.00 | 0.00 |
| 38934519 | 2019-03-01 00:00:00 | 2019-03-06 09:21:00 | Pagada | 1,280,640.00 | 0.00 |
| 38943719 | 2019-03-01 00:00:00 | 2019-03-06 09:20:54 | Pagada | 3,792,352.00 | 0.00 |
| 39024219 | 2019-03-01 00:00:00 | 2019-03-06 09:20:51 | Pagada | 13,113,600.00 | 0.00 |
| 39057819 | 2019-03-01 00:00:00 | 2019-03-06 09:21:07 | Pagada | 211,545,632.00 | 0.00 |
| 39788519 | 2019-03-01 00:00:00 | 2019-03-06 09:21:05 | Pagada | 180,480.00 | 0.00 |
| 40885919 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 09:21:06 | Pagada | 491,564,160.00 | 0.00 |
| 41088719 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 00:00:00 | Anulada | 672,320.00 | 0.00 |
| 41148019 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 09:21:00 | Pagada | 1,596,800.00 | 0.00 |
| 41258219 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 09:20:59 | Pagada | 2,041,312.00 | 0.00 |
| 41258219 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 09:20:59 | Pagada | 2,041,312.00 | 0.00 |
| 41281919 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 09:20:58 | Pagada | 2,880,000.00 | 0.00 |
| 41314819 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 09:20:44 | Pagada | 73,783,072.00 | 0.00 |
| 41333419 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 09:20:53 | Pagada | 4,800,000.00 | 0.00 |
| 41350119 | 2019-03-04 00:00:00 | 2019-03-06 09:20:48 | Pagada | 16,480,000.00 | 0.00 |

Campo: Operador: Valor: Y/O:

1. Seleccione... Seleccione... Seleccione...

2. Seleccione... Seleccione...

7. ABREVIATURAS, UNIDADES DE MEDIDA Y EXPRESIONES ACEPTADAS

- 7.1. ABA: American Banking Association o Routing Transit Number
- 7.2. CDP: Certificado de Disponibilidad Presupuestal.
- 7.3. CSF: Con Situación de Fondos.
- 7.4. DGCPN: Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.
- 7.5. DCIN: Departamento Cambios Internacionales Banco de la República
- 7.6. DIAN: Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales
- 7.7. EPG: Ejecución Presupuestal del Gasto.
- 7.8. IAP: Instrucciones Adicionales de Pago.

| | | |
|---|--|----------------------------------|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 37 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 |
| | | Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

- 7.9. IBAN: International Bank Account Number
- 7.10. MHCP: Ministerio de Hacienda y Crédito Público
- 7.11. SEC: Sistema Estadístico Cambiario
- 7.12. SIIF: Sistema Integrado de Información Financiera.
- 7.13. SSF: Sin Situación de Fondos.
- 7.14. SWIFT: Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication
- 7.15. TRM: Tasa representativa del mercado

8. NOTAS Y ADVERTENCIAS

Se encuentran señaladas dentro del cuerpo del documento para dar mayor claridad al lector del mismo.

9. DOCUMENTOS ASOCIADOS

- 9.1. Ley 9 de 1991 del 17 enero, "por la cual se dictan normas generales a las que deberá sujetarse el Gobierno Nacional para regular los cambios internacionales y se adoptan medidas complementarias".
- 9.2. Decreto 2245 de 2011 del 28 junio, "por el cual se establece el Régimen Sancionatorio y el Procedimiento Administrativo Cambiario a seguir por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales."
- 9.3. Decreto 1068 de 2015 del 26 mayo, "por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público".
- 9.4. Resolución 1 del 25 de mayo de 2018, "por la cual se compendia y modifica el régimen de cambios internacionales".
- 9.5. Resolución 9147 del 14 de agosto de 2006, "Información cambiaria y de endeudamiento" DIAN.
- 9.6. Resolución 640 del 23 de enero de 2009, modifica la resolución 4083 de 1999 – DIAN.
- 9.7. Resolución 5605 del 18 mayo de 2011, "por medio de la cual se modifica el artículo primero de la resolución 4083 de 1999 – DIAN."
- 9.8. Resolución 533 del 08 de octubre de 2015, de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones".
- 9.9. Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".
- 9.10. Resolución 468 del 19 de agosto de 2016, de la Contaduría General de la Nación, "Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".
- 9.11. Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, de la Contaduría General de la Nación "Por la cual se modifican el Anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para entidades de Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones".

| | | |
|---|--|----------------------------------|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 38 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 |
| | | Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

- 9.12. Directiva Permanente No.DIR2016- 036 del 25 de noviembre de 2016 "Políticas y disposiciones de orden financiero para el pago de obligaciones contractuales y reglamentarias"
- 9.13. Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83 Actualizada "Procedimientos aplicables a las operaciones de cambio", Banco de la República.
- 9.14. Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83 Actualizada, "Numerales cambiarios" – Banco de la República.
- 9.15. Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83 Actualizada, "Instructivo para el envío de información en forma electrónica por parte de los intermediarios del mercado cambiario" – Banco de la República.
- 9.16. Circular Reglamentaria Externa – DCIN-83 Actualizada, "Acuerdo para utilizar los servicios electrónicos ofrecidos por el Banco de la República por conducto del departamento de cambios internacionales" – Banco de la República del 28 de enero de 2011.
- 9.17. Listado entidades financieras en el exterior – Banco de la República.
- 9.18. Formulario No. 10 "Registro, Informe de Movimientos y/o Cancelación Cuenta de Compensación" – Banco de la República.
- 9.19. Guía Financiera No. 12 "Ejecución Presupuestal del Gasto".
- 9.20. Guía Financiera No. 14 "Generación Orden de Pago No Presupuestal originadas en traslados a pagaduría".
- 9.21. Guía Financiera No. 28 ""Reintegros Presupuestales".

10. ANEXOS

- 10.1 Anexo No. 5 de la DCIN 83 Actualizada.
- 10.2 Formato F082 "Relación de órdenes de pago e instrucciones adicionales de pago"
- 10.3 Formato F083 "Formato Adquisición de Divisas – Dólares"
- 10.4 Formato F084 "Formato Adquisición de Divisas – Euros".
- 10.5 Formato F085 "Programación diaria giros en moneda extranjera"

11. DEFINICIONES

- 11.1 **Código SWIFT:** código de identificación del banco corresponsal que contiene información sobre el país receptor, el banco y la sucursal. Este código está conformado por ocho u once dígitos e incluye números y letras. Los primeros cuatro caracteres identifican el banco, los siguientes dos caracteres, el país, los siguientes dos caracteres, la localidad, los últimos tres caracteres (opcionales) identifican la oficina; cuando el código corresponde a ocho caracteres se entenderá que la oficina es la principal de la entidad financiera.

| | | |
|---|--|---|
|  MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL República de Colombia | Guía No 17 | Página 39 de 39 |
| | Ejecución presupuestal en moneda extranjera | Código: 95.1 PF-MDNSGDF-G017-07 Vigente a partir de: 08 JUL 2019 |

- 11.2 **Código ABA:** es la ruta que se utiliza para realizar transferencias electrónicas internacionales de recursos a bancos de los Estados Unidos. También se denomina Número de ruta y tránsito (RTN, Routing Transit Number). Este código está conformado por nueve dígitos y solo incluye números. Las dos primeras cifras indican el Distrito de la Reserva Federal, la tercera cifra indica la oficina del distrito y las posiciones del 5 al 8, identifican al banco emisor
- 11.3 **Código IBAN:** número internacional de cuenta bancaria dentro de Europa, la cual está conformada por el código del país, el código del banco y la cuenta del cuentacorrentista. Este código está formado por 34 caracteres como máximo e incluye números y letras.