



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	217	
Fecha	2023/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
[1]	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	FILA_1	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>HALLAZGO 2-2021.</b> Amortización de Activos Intangibles. Sobreestimación por \$105.206.923,67 de la cuenta 1975 Amortización acumulada de activos intangibles y la cuenta 5366 Amortización de activos intangibles.	Deficiencias en el cálculo de la amortización de activos intangibles ya que no se efectúa de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno y al Manual de Políticas Contables.	Solicitar Mesa de Trabajo a la Contaduría General de la Nación	Definir criterios para determinar la vida útil de las licencias y/o software a perpetuidad.	Unidad	1	2022/07/01	2022/08/31	9	1	La mesa de trabajo se realizó el 08-sep-2022, se analizaron los criterios para determinar la vida útil de las licencias y/o software a perpetuidad. La DIAF remitió la grabación de la mesa de trabajo con la Contaduría General de la Nación y el listado de asistentes.
2	FILA_2	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>HALLAZGO 2-2021.</b> Amortización de Activos Intangibles. Sobreestimación por \$105.206.923,67 de la cuenta 1975 Amortización acumulada de activos intangibles y la cuenta 5366 Amortización de activos intangibles.	Deficiencias en el cálculo de la amortización de activos intangibles ya que no se efectúa de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno y al Manual de Políticas Contables.	Actualizar del Manual de Políticas Contables del Fondo Rotatorio	Definir los criterios específicos para determinar la vida útil de las licencias a perpetuidad o vitalicias.	Unidad	1	2022/07/01	2022/12/31	26	1	El 22 de diciembre de 2022, se publicó en el sistema de gestión la actualización del GF-MA-002 MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO en su versión 3. En el capítulo de ACTIVOS INTANGIBLES, se encuentran los criterios para determinar la vida útil de las licencias a perpetuidad o vitalicias. La DIAF remite el manual GF-MA-002.
3	FILA_3	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>HALLAZGO 2-2021.</b> Amortización de Activos Intangibles. Sobreestimación por \$105.206.923,67 de la cuenta 1975 Amortización acumulada de activos intangibles y la cuenta 5366 Amortización de activos intangibles.	Deficiencias en el cálculo de la amortización de activos intangibles ya que no se efectúa de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno y al Manual de Políticas Contables.	Actualizar del Formato IT-FO-19 Reporte de Almacén por Adquisición de Hardware y Software.	Modificar y socializar el Formato IT-FO-19 Reporte de Movimientos del Almacén por Adquisición de Hardware y Software a los funcionarios y servidores públicos del Ministerio de Relaciones Exteriores.	unidad	1	2022/07/01	2022/12/31	26	1	La Dirección de Gestión de Información y Tecnología, actualizó el 10-11-2022 el formato IT-FO-19 REPORTE DE MOVIMIENTOS DEL ALMACÉN POR ADQUISICION DE HARDWARE Y SOFTWARE versión 4; detallando la vigencia del software (vida útil – inicio y fin), en formato dd/mm/aaaa para identificar la vida útil del bien intangible. Si es a perpetuidad se indica en las columnas de vida útil.
4	FILA_4	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>HALLAZGO 2-2021.</b> Amortización de Activos Intangibles. Sobreestimación por \$105.206.923,67 de la cuenta 1975 Amortización acumulada de activos intangibles y la cuenta 5366 Amortización de activos intangibles.	Deficiencias en el cálculo de la amortización de activos intangibles ya que no se efectúa de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno y al Manual de Políticas Contables.	Depurar de las licencias y software del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores a nivel de Colombia y del Exterior	Realizar depuración a las licencias y software del Fondo Rotatorio del MRE a nivel de Colombia y del Exterior, para determinar si cumplen con los criterios de reconocimiento definidos en la Norma de activos intangibles del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, para asignarles una vida útil.	Unidad	1	2022/07/01	2023/06/30	55	1	El área responsable remitió memorandos I-GGTI-22-009750 del 18/08/2022, I-GGTI-22-009751 de 18/08/2022, I-GGTI-22-011604 de 18/10/2022, I-GGTI-22-011605 de 18/10/2022, I-GGTI-22-014198 de 14/12/2022, IGGTI-23-005856 de 16/05/2023 e I-GGTI-23-005858 del 16/05/2023 en los cuales relacionan las licencias y el software depurados conforme su uso y vida útil.
5	FILA_5	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>HALLAZGO 2-2021.</b> Amortización de Activos Intangibles. Sobreestimación por \$105.206.923,67 de la cuenta 1975 Amortización acumulada de activos intangibles y la cuenta 5366 Amortización de activos intangibles.	Deficiencias en el cálculo de la amortización de activos intangibles ya que no se efectúa de conformidad con lo establecido en el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno y al Manual de Políticas Contables.	Actualizar Registros contables producto de la depuración de las licencias y software del Fondo Rotatorio del MRE a nivel de Colombia y del Exterior.	Registros contables producto de la depuración de las licencias y software del Fondo Rotatorio del MRE a nivel de Colombia y del Exterior.	Unidad	1	2022/07/01	2023/06/30	55	1	El GIT Financiero del Fondo Rotatorio remite comprobante contable del Sistema Integrado de Información Financiera - SIF, con No. 37867, cuya descripción relaciona "BAJA SOFTWARE Y LICENCIAS DICIEMBRE 2022" que contiene los registros contables de la depuración de las licencias y software.
6	FILA_6	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>HALLAZGO 3-2021. Registro de recursos sobrantes.</b> Sobreestimación por \$195.102.598 Depósitos en Instituciones Financieras – Depósitos en el Exterior, como en la correspondiente contrapartida 291090 Ingresos Recibidos por Anticipado-Otros ingresos recibidos por anticipado.	Incorrección en el registro al utilizar una divisa que no corresponde (dólares en lugar de rupias) en el registro contable.	Adoptar medidas de control interno contable a fin de evitar desviaciones de información e incorrecciones en el diligenciamiento de la información.	Incluir en el formato GF-FO-165 Ingresos recibidos por anticipado-sobrantes, el responsable de elaboración y el revisor.	Unidad	1	2022/07/01	2022/12/31	26	1	El 23-12-2022, se publicó en el sistema de gestión la modificación del formato GF-FO-165 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO versión 2, que contiene los ítems Elaboró, Revisó y Contabilizó. La DIAF remite el formato GF-FO-165.
7	FILA_7	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>HALLAZGO 3-2021.</b> Registro de recursos sobrantes. Sobreestimación por \$195.102.598 tanto en la cuenta 111011-Depósitos en Instituciones Financieras – Depósitos en el Exterior, como en la correspondiente contrapartida 291090 Ingresos Recibidos por Anticipado-Otros ingresos recibidos por anticipado.	Incorrección en el registro al utilizar una divisa que no corresponde (dólares en lugar de rupias) en el registro contable.	Adoptar medidas de control interno contable a fin de evitar desviaciones de información e incorrecciones en el diligenciamiento de la información.	Conciliación entre el extracto bancario y el formato GF-FO-165 Ingresos recibidos por anticipado-sobrantes	Unidad	1	2022/07/01	2022/12/31	26	1	El GIT Financiero del Fondo Rotatorio remite Formato GF-FO-165 que relaciona la conciliación realizada entre los ingresos recibidos por anticipado y los extractos bancarios del Fondo Rotatorio MRE con cierre a 2022.

[1]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES												
		4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
8	FILA_8	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>HALLAZGO 4-2021. Planeación y ejecución presupuestal Subvenciones.</b> El hallazgo refiere debilidades en el proceso de planeación y priorización del gasto de los recursos dirigidos al pago de subvenciones a organismos internacionales con los cuales el Estado colombiano ha adquirido compromisos, que derivan en el riesgo de reconocer y pagar intereses.	Deficiencias en la focalización y priorización de los recursos disponibles hacia aquellas obligaciones que se conocen generan posibles intereses por el incumplimiento en el pago oportuno.	Priorizar los pagos de los organismos internacionales que tienen contemplados intereses moratorios por incumplimiento en el pago de aportes y membresías	Modificación del Formato DP-FO-262 ESTADO DE DEUDA ORGANISMOS INTERNACIONALES mediante la inclusión de la columna FECHA DE VENCIMIENTO DE PAGO de los organismos que generan intereses moratorios.	Unidad	1	2022/07/01	2022/08/31	8	1	El 29-08-2022, se publicó en el sistema de gestión la modificación del formato DP-FO-262 INFORMACION ESTADO DE DEUDA ORGANISMOS INTERNACIONALES versión 2, que contiene el ítem Fecha Vencimiento de Pago. El área responsable remite el formato DP-FO-262.
9	FILA_9	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>HALLAZGO 5-2021. Propiedades, planta y equipo.</b> El hallazgo evidencia indebida presentación de información financiera en la revelación respecto a Propiedad, Planta y Equipo.	Aplicación de vidas útiles y valores residuales no elevados a políticas contables en la subcuenta Muebles, enseres y equipo de oficina.	Actualizar del Manual de Políticas Contables del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	Incluir en el Manual de Políticas Contables del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores la vida útil y el valor residual de los Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	Unidad	1	2022/07/01	2022/12/31	26	1	El 22-12-2022, se publicó en el sistema de gestión la actualización del GF-MA-002 MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO versión 3. En el capítulo PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, se encuentra la vida útil y el valor residual de los Muebles, Enseres y Equipos de Oficina. La DIAF remite el manual GF-MA-002.
10	FILA_10	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>HALLAZGO 6-2021. Reintegro de recursos.</b> El hallazgo refiere deficiencias de control interno y falta de seguimiento al proceso de reintegro de recursos no ejecutados por las misiones diplomáticas.	La misión en Abu Dhabi no realizó ni gestionó oportunamente el reintegro al FRMRE de los recursos no utilizados en las vigencias 2020 y 2021.	Actualizar el procedimiento GF-PT-61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores.	Actualizar y socializar el procedimiento GF-PT-61 Procedimiento Contabilidad en las Políticas de Operación OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Unidad	1	2022/07/01	2022/12/31	26	1	El 23-12-2022, se publicó en el sistema de gestión la actualización del GF-PT-061 CONTABILIDAD DEL FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES versión 3. En el capítulo de las políticas de Operación en el ítem OTRAS CUENTAS POR COBRAR se encuentra actualizado el procedimiento que hace referencia al Reintegro de Recursos. La DIAF remite el procedimiento GF-PT-061.
11	FILA_11	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>HALLAZGO 6-2021. Reintegro de recursos.</b> El hallazgo refiere deficiencias de control interno y falta de seguimiento al proceso de reintegro de recursos no ejecutados por las misiones diplomáticas.	La misión en Abu Dhabi no realizó ni gestionó oportunamente el reintegro al FRMRE de los recursos no utilizados en las vigencias 2020 y 2021	Aplicación de políticas de operación del GF-PT-61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores - Otras Cuentas por Cobrar	Diligenciar el formato GF-FO-124 GESTION FINANCIERA con la información de las misiones con cierre financiero al 31 de diciembre de la vigencia.	Unidad	1	2023/01/01	2023/02/13	6	1	El área responsable remite formato GF-FO-124 "Informe General de Cuentas - Consolidado SISE cierre de vigencia /seguimiento de reintegros siguiente vigencia" que contiene los saldos a reintegrar de las Misiones Diplomáticas y Oficina Consulares correspondientes al cierre de vigencia 2022.
12	FILA_12	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>HALLAZGO 6-2021. Reintegro de recursos.</b> El hallazgo refiere deficiencias de control interno y falta de seguimiento al proceso de reintegro de recursos no ejecutados por las misiones diplomáticas.	La misión en Abu Dhabi no realizó ni gestionó oportunamente el reintegro al FRMRE de los recursos no utilizados en las vigencias 2020 y 2021	Aplicación de políticas de operación del GF-PT-61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores - Otras Cuentas por Cobrar	El GIT Servicios al Exterior enviará memorando a la DIAF con copia al GIT Financiero del FRMRE - Contabilidad, informado las misiones que no hayan realizado el cierre financiero al final de la vigencia, y los motivos que se presentan para el incumplimiento de las fechas de estos cierres.	Unidad	1	2023/01/01	2023/02/13	6	1	El área responsable remite correo del 31/01/2023 por medio del cual el GIT de Servicio al Exterior envió al área contable el formato GF-FO-124 (Informe General de Cuentas - Consolidado SISE Cierre de Vigencia y Seguimiento de Reintegros Siguiente Vigencia V2_xls), así mismo señalan que 4 Misiones no han efectuado el cierre, información soportada con memorandos correspondientes .
13	FILA_13	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>HALLAZGO 6-2021. Reintegro de recursos.</b> El hallazgo refiere deficiencias de control interno y falta de seguimiento al proceso de reintegro de recursos no ejecutados por las misiones diplomáticas.	La misión en Abu Dhabi no realizó ni gestionó oportunamente el reintegro al FRMRE de los recursos no utilizados en las vigencias 2020 y 2021	Aplicación de políticas de operación del GF-PT-61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores - Otras Cuentas por Cobrar	Informar por medio de memorando, los saldos finales que reportan las misiones que tenían dificultades para el cierre financiero, registrando dichos valores en el formato GF-FO-124 GESTION FINANCIERA.	Unidad	1	2023/01/01	2023/02/13	6	1	El área responsable remite formato GF-FO-124 "Informe General de Cuentas - Consolidado SISE cierre de vigencia /seguimiento de reintegros siguiente vigencia", el cual relaciona los saldos a reintegrar de las 4 misiones que estaban pendientes de cierre de vigencia 2022.
14	FILA_14	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>HALLAZGO 6-2021. Reintegro de recursos.</b> El hallazgo refiere deficiencias de control interno y falta de seguimiento al proceso de reintegro de recursos no ejecutados por las misiones diplomáticas.	La misión en Abu Dhabi no realizó ni gestionó oportunamente el reintegro al FRMRE de los recursos no utilizados en las vigencias 2020 y 2021	Aplicación de políticas de operación del GF-PT-61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores - Otras Cuentas por Cobrar	Informar si existen cambios en los valores del formato inicialmente reportado, por apertura del sistema SISE después del cierre financiero de las misiones.	Unidad	1	2023/01/01	2023/02/13	6	1	El área responsable remite formato GF-FO-124 "Informe General de Cuentas - Consolidado SISE cierre de vigencia /seguimiento de reintegros siguiente vigencia" con los saldos a reintegrar de las 4 misiones que estaban pendientes de cierre de vigencia 2022.
15	FILA_15	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>HALLAZGO 6-2021. Reintegro de recursos.</b> El hallazgo refiere deficiencias de control interno y falta de seguimiento al proceso de reintegro de recursos no ejecutados por las misiones diplomáticas.	La misión en Abu Dhabi no realizó ni gestionó oportunamente el reintegro al FRMRE de los recursos no utilizados en las vigencias 2020 y 2021	Aplicación de políticas de operación del GF-PT-61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores - Otras Cuentas por Cobrar	Establecer como fecha máxima de envío de información el 31 de enero.	Unidad	1	2023/01/01	2023/01/31	4	1	El área responsable remite correo electrónico del 16/01/2023, por medio del cual el área contable del FRMRE solicita al GIT de Servicio al Exterior el diligenciamiento del formato GF-FO-124 antes del 27 de enero de 2023.