



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	216	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
Fecha	2016/06/30	
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>H. 1 Prestaciones Sociales.</b> Con fundamento en la argumentación detallada en la normatividad expuesta y corroborada en la sentencia C-487 de 1997, se estableció que en los Estados Contables del MRE en el Grupo Contable Obligaciones Laborales, cuyo valor a 31 de diciembre de 2014 era de \$19,654,1 millones, se presenta una incertidumbre en los saldos reflejados en las siguientes...	La anterior situación, sobrelleva a una incertidumbre no generalizada, acerca de la información contable, igualmente afecta en la gestión, al no aplicarse los principios de eficiencia y eficacia para mitigar riesgos en la contabilización de los hechos financieros y presupuestales del MRE.	Diseñar e implementar reporte de control mensual para las cuentas referenciadas en el hallazgo.	1.- Implementar Reporte de las bases de la provisión de prestaciones sociales en el módulo de nómina del SIAD.	Unidad	1	2015/09/01	2015/09/30	4	1	Dir. Gestión de Información y Tecnología En memorando I-GNPS-15-030025 del 2/10/2015 informa que: Se implementó reporte "bases mensuales" en el SIAD para Prestaciones Sociales en el módulo de nómina, adjuntan pantallazo y reporte del Sistema, funcionando en el mes de septiembre de 2015.
2 FILA_2	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>H. 1 Prestaciones Sociales.</b> ...cuentas: Vacaciones, Prima de Vacaciones, Prima de Servicios, Prima de Navidad y Bonificaciones.  No fue posible establecer la realidad de los valores registrados, se comprobó que existen funcionarios que tienen más de tres periodos acumulados de vacaciones, contrariando lo determinado por el Decreto 1045 de 1978, que conlleva a la pérdida de los periodos...	La anterior situación, sobrelleva a una incertidumbre no generalizada, acerca de la información contable, igualmente afecta en la gestión, al no aplicarse los principios de eficiencia y eficacia para mitigar riesgos en la contabilización de los hechos financieros y presupuestales del MRE.	Diseñar e implementar reporte de control mensual para las cuentas referenciadas en el hallazgo.	2.- Verificar la información de provisiones cargada en el módulo de prestaciones sociales.	Unidad	3	2015/10/01	2015/12/31	14	3	GIT Nómina y Prestaciones Sociales / Dir.Talento Humano Mediante email del 18-01-2016 remiten verificación de la información de provisiones en archivo excel de los meses septiembre, octubre y noviembre de 2015. En memorando 2738 del 01-02-2016 remiten soportes del seguimiento a periodos de vacaciones pendientes por disfrutar.
3 FILA_3	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<b>H. 1 Prestaciones Sociales.</b> ...a tres años, se presenta diferencias entre los días acumulados de vacaciones registrados en el aplicativo SIAD y lo reflejado en las carpetas de personal; finalmente, se aprecia que para los funcionarios que ingresaron en el último semestre del año 2014, la información sobre los días base de liquidación, refleja incoherencia, teniendo en cuenta que para...	La anterior situación, sobrelleva a una incertidumbre no generalizada, acerca de la información contable, igualmente afecta en la gestión, al no aplicarse los principios de eficiencia y eficacia para mitigar riesgos en la contabilización de los hechos financieros y presupuestales del MRE.	Diseñar e implementar reporte de control mensual para las cuentas referenciadas en el hallazgo.	3.- Generar y entregar mensualmente al Contador del Ministerio de Relaciones Exteriores, el reporte consolidado para provisión de prestaciones sociales.	Unidad	3	2015/10/01	2015/12/31	14	3	GIT Nómina y Prestaciones Sociales / Dir.Talento Humano En memorando I-GNPS-15-037442 del 21-12-2015 remiten reportes consolidados correspondientes a los meses de octubre y noviembre de 2015 sobre liquidación y validación de provisiones. En correo electrónico del 18-01-2016 remiten reporte del mes de septiembre de 2015.

4

FILA\_4

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<p><b>H. 1 Prestaciones Sociales.</b> ...se toman unos días y para prima de servicios la base es diferente.</p>	<p>La anterior situación, sobrelleva a una incertidumbre no generalizada, acerca de la información contable, igualmente afecta en la gestión, al no aplicarse los principios de eficiencia y eficacia para mitigar riesgos en la contabilización de los hechos financieros y presupuestales del MRE.</p>	<p>Diseñar e implementar reporte de control mensual para las cuentas referenciadas en el hallazgo</p>	<p>4.- Garantizar que la información reportada de provisiones sea registrada en la contabilidad del Ministerio de Relaciones Exteriores.</p>	Unidad	3	2015/10/01	2015/12/31	14	3	<p>Contador del MRE - Dir. Adm. y Fin. En memorando I-GFN-15-037474 del 18-12-2015 remiten comprobantes contables de incorporación de las provisiones de prestaciones sociales de los meses septiembre, octubre y noviembre de 2015 generados el 19-10-2015; 19-11-2015 y el 17-12-2015. Este ajuste se verá reflejado en los estados financieros del MRE con corte a 31-12-2015.</p>
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<p><b>H. 2 Litigios.</b> Se presenta incoherencia en la información del registro frente al estado del proceso sobre la actividad litigiosa al no realizar la conciliación de la información entre la oficina de contabilidad y las demás dependencias, situación que repercute en los estados contables. Así mismo, el revisar la información suministrada por el sujeto de control en la prueba sustantiva -</p>	<p>No se evidencia una política o procedimiento institucional que determine los porcentajes de las pretensiones; el estado del proceso y la probabilidad de pérdida o ganancia. Por el anterior la cuenta litigios presenta incertidumbre por el valor reflejado en el Balance General a 31 de diciembre de 2014.</p>	<p>Elaborar e implementar la Guía institucional</p>	<p>Implementar la Guía Institucional para el manejo de sentencias, conciliaciones y laudos arbitrales y llevar a cabo la respectiva socialización.</p>	Unidad	1	2015/09/01	2015/12/31	18	1	<p>En memorando I-GALI-15-038080 del 29-12-2015 se informa que se creó y publicó el instructivo para el trámite, reconocimiento y pago de sentencias, conciliaciones extrajudiciales y laudos arbitrales GJ-IN-02 v1. Se remiten actas de conciliación y actualización de las novedades de procesos judiciales de sep. a nov. de 2015. donde participan el GIT de Asuntos Legales y la Coord. Financiera</p>
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<p><b>H. 3 Valorización Equipo de Transporte.</b> La cuenta Valorizaciones Equipo de Transporte, Tracción y Elevación se encuentra sobrevaluada en \$3.998,7 millones, a 31 de diciembre de 2014, debido a que estos bienes aumentaron su valor contrario a su condición de ser un activo que tiene una vida útil limitada por el desgaste y riesgo resultante de su uso que conlleva inevitablemente a que...</p>	<p>El tener sobrevaluada la cuenta no muestra la realidad de los estados contables, reflejando el no cumplimiento de lo establecido por la norma, al plasmar como valor de realización del bien, valores que no tendrían oportunidad de comercialización en el mercado ante una eventual venta.</p>	<p>Actualizar las valorizaciones del parque automotor a nivel nacional y del exterior</p>	<p>El contador del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, realizará las actualizaciones "Valorizaciones" del parque automotor a nivel nacional y del exterior en la vigencia del 2015, cumpliendo con la periodicidad que establece el regimen de contabilidad pública y la Resolución No.213 F del 15 de febrero de 2013 del Ministerio de Relaciones Exteriores</p>	Porcentaje	100%	2015/09/01	2015/12/31	18	100%	<p>En memorando I-GFSE-16-1788 del 22/01/2016 remiten concepto CGN 2015000040881 del 22/10/2015 procedimiento contable a seguir, informa que las valorizaciones se reflejaran en la certificación de Bienes Uso sin Contraprestación y los Estados Financieros del MRE a 31/12/2015. En memorando I-DIAF-16-6192 del 8/03/2016 informa que se realizaron las actualizaciones (comprobante SIIF 13080).</p>
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<p><b>H. 4 Libros Auxiliares.</b> Para las cuentas Deudores, Propiedad, Planta y Equipo, Valorizaciones, Obligaciones Laborales y Otros Pasivos, de acuerdo con el aplicativo Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF no hay libros auxiliares, para la verificación de la información; se recurre a diversos aplicativos con que cuenta el MRE, sin embargo, estos no permiten entre otras...</p>	<p>No hay libros auxiliares, para verificación de la información</p>	<p>Solicitar a la Contaduría General de la Nación la creación de auxiliares</p>	<p>Solicitar a la Contaduría General de la Nación, la creación de auxiliares de las cuentas contables conforme al hallazgo.</p>	Unidad	1	2015/09/01	2015/12/30	18	1	<p>Contador del MRE - Dir. Adm. y Fin. Mediante memorando I-GFN-15-030230 del 6-10-2015 remiten consulta dirigida a la Contaduría General de la Nación con asunto: "Libros Auxiliares". Mediante memorando I-GFN-15- 036091 del 02-12-2015 se recibe respuesta con Rad. 20154700044131 del 25-11-2015 por parte de la CGN.</p>

FILA\_5

FILA\_6

FILA\_7