

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	2014/12/31	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[1]	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	
1	FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		H.1-2013 Soportes Contabilidad. No se evidencia la existencia de un archivo contable que facilite lo estipulado en el PGCP, numeral "9.2.5 Exhibición de soportes, comprobantes y libros de contabilidad 354. Toda documentación contable que constituya evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la entidad contable pública debe..	La comisión de la CGR, no aceptó la respuesta dada por la entidad, indicada en la respuesta frente al numeral 9.2.4. TENENCIA, CONSERVACIÓN Y CUSTODIA DE LOS SOPORTES, COMPROBANTES Y LIBROS DE CONTABILIDAD, el Numeral 351 del Régimen de Contabilidad Pública, establece: "Cuando las entidades contables públicas preparen la contabilidad por medios...	Solicitud de Certificación	Certificación	1	2014/07/16	2014/10/16	12	100%	Dirección Administrativa y Financiera remite solicitud de certificación con oficio S-GFN-14-046477 del 9 de julio de 2014 y C certificación de seguridad emitida por MinHacienda con radicado 2-2014-025835 del 15 de julio de 2014.	
2	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		H. 2-2013. Multas y Sanciones (D-F) En el proceso auditor se evidencia el pago de multas y sanciones, por parte del Ministerio de Relaciones Exteriores, como se estipula en la siguiente tabla...: Sanción por no presentar información Exógena. Para la vigencia 2010, la Dian estableció que: "Verificada la información en medios magnéticos reportada por el MINISTERIO...	Reporte incompleto ante la DIAN	Elaborar Modelo de Convenio	Modificar el modelo de minuta de los Convenios con Organismos Internacionales	Módulo Convenio	1	2014/08/01	2014/09/30	8	100%	Oficina Jurídica Interna / La Coordinación de Licitaciones y Contratos informa que: se modificó la minuta de los convenios adjuntar modelo de minuta de convenio actualizado.
3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		H. 2-2013. Multas y Sanciones (D-F) En el proceso auditor se evidencia el pago de multas y sanciones, por parte del Ministerio de Relaciones Exteriores, como se estipula en la siguiente tabla...: Sanción por no presentar información Exógena. Para la vigencia 2010, la Dian estableció que: "Verificada la información en medios magnéticos reportada por el MINISTERIO...	Reporte incompleto ante la DIAN	Modificar Manual de Contratación	Modificar el Manual de Contratación en el sentido de incluir el procedimiento respecto a los reportes ante la DIAN	Manual de Contrat	1	2014/08/01	2014/09/30	8	100%	Oficina Jurídica Interna / La Coordinación de Licitaciones y Contratos informa que: se modificó el manual de Contratación en versión 7 del 26-09-2014 y en el numeral 8 Supervisión e interventoría (Guía del supervisión). procedimiento DIAN.
4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		H. 2-2013. Multas y Sanciones (D-F) En el proceso auditor se evidencia el pago de multas y sanciones, por parte del Ministerio de Relaciones Exteriores, como se estipula en la siguiente tabla...: Sanción por no presentar información Exógena. Para la vigencia 2010, la Dian estableció que: "Verificada la información en medios magnéticos reportada por el MINISTERIO...	Incumplimiento por parte de los intermediarios aduaneros (Contrato Almagrario)	Adelantar las acciones extrajudiciales o judiciales pertinentes	Atender las gestiones legales pertinentes, con el fin de obtener el resarcimiento de los perjuicios ocasionados a la entidad hasta su culminación	Seguimiento	1	2013/12/19	2014/12/18	52	100%	La Oficina Jurídica Interna / Asuntos Legales mediante memorandos I-GALJI-14-030885 del 9-10-2014 y del día 27-01-2015 remite informe sobre acciones adelantadas frente al proceso de controversias contractuales que se instauró contra Almagrario S.A, entre diciembre de 2013 y diciembre de 2014.

5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H. 2-2013. Multas y Sanciones (D-F) En el proceso auditor se evidencia el pago de multas y sanciones, por parte del Ministerio de Relaciones Exteriores, como se estipula en la siguiente tabla... Sanción por no presentar información Exógena. Para la vigencia 2010, la Dian estableció que: "Verificada la información en medios magnéticos reportada por el MINISTERIO...	Incumplimiento por parte de los intermediarios aduaneros (Contrato Almagrario)	Capacitación a Supervisores de Contrato	Se realizarán capacitaciones a los supervisores, sobre el ejercicio de la supervisión en materia de contratación	Capacitación	2	2014/08/01	2014/12/31	20	100%	La Coordinación de Licitaciones y Contratos informa: que se realizó capacitación a los supervisores el 30 de septiembre y el 4 de diciembre de 2014, adjuntan listado de asistencia, invitación y contenido tematico.
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H. 3-2013 N° 3. Valores a Reintegrar por Salarios y Prestaciones (F-D) En el proceso auditor se evidenció falta de control en la liquidación de salarios y prestaciones sociales, teniendo en cuenta la existencia de valores a reintegrar por parte de algunos funcionarios y/o exfuncionarios y un contratista de la siguiente forma:... Hallazgo con presunta connotación Disciplinaria...	Obedece a la liquidación anticipada de la nómina mensual, quedando por fuera las novedades que se generan en fecha posterior.	Realizar Seguimiento hasta cuando se de traslado a la Oficina Jurídica Interna, para efectos del cobro coactivo de la obligación	Requerir a los exfuncionarios a quienes se les pagaron los mayores valores y trasladar a la Oficina Jurídica Interna, aquellos casos en los que no se logre la recuperación de manera inmediata.	Seguimiento	1	2013/04/15	2014/09/30	22	100%	La Dirección de Talento Humano mediante memorando I-GNPS-14-027885 del 12-09-2014 remite cuadro de seguimiento de la gestión realizada frente a dichos casos por la Coord. de Nomina, con sus respectivos soportes de pago efectuados dentro de los procesos coactivos.
7	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H. 3-2013 N° 3. Valores a Reintegrar por Salarios y Prestaciones (F-D) En el proceso auditor se evidenció falta de control en la liquidación de salarios y prestaciones sociales, teniendo en cuenta la existencia de valores a reintegrar por parte de algunos funcionarios y/o exfuncionarios y un contratista de la siguiente forma:... Hallazgo con presunta connotación Disciplinaria...	Obedece a la liquidación anticipada de la nómina mensual, quedando por fuera las novedades que se generan en fecha posterior.	Elaborar Formato	Diseñar formato de autorización de descuentos por reintegros de mayores valores cancelados, dirigido a los funcionarios al momento de ingresar a la institución. Igualmente se aplicará para los contratistas.	Formato	1	2014/08/15	2014/09/15	4	100%	La Dirección de Talento Humano mediante memorando I-GNPS-14-027885 del 12-09-2014 remite diseño de formato de autorización de descuento por nómina de mayores valores pagados y publicado en el Sistema Maestro con el código GH-FO-91 el 2-10-2014.
8	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	H. 3-2013 N° 3. Valores a Reintegrar por Salarios y Prestaciones (F-D) En el proceso auditor se evidenció falta de control en la liquidación de salarios y prestaciones sociales, teniendo en cuenta la existencia de valores a reintegrar por parte de algunos funcionarios y/o exfuncionarios y un contratista de la siguiente forma:... Hallazgo con presunta connotación Disciplinaria...	Obedece a la liquidación anticipada de la nómina mensual, quedando por fuera las novedades que se generan en fecha posterior.	Realizar Seguimiento de la aplicación del formato	Aplicación del formato a los nuevos funcionarios y contratistas.	Seguimiento	1	2014/09/16	2014/12/16	12	100%	Dirección de Talento Humano mediante memorando I-GNPS-14-037737 del 22-12-2014 informa que se ha realizado seguimiento a la utilización del formato GH-FO-91 "Autorización de descuento por nómina de mayores valores pagados, adjuntan formatos diligenciados

9	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<p>H. 3-2013 Nº 3. Valores a Reintegrar por Salarios y Prestaciones (F-D) En el proceso auditor se evidenció falta de control en la liquidación de salarios y prestaciones sociales, teniendo en cuenta la existencia de valores a reintegrar por parte de algunos funcionarios y/o exfuncionarios y un contratista de la siguiente forma:...</p> <p>Hallazgo con presunta connotación Disciplinaria...</p>	Obedece a la liquidación anticipada de la nómina mensual, quedando por fuera las novedades que se generan en fecha posterior.	Programar Socialización	Socialización del formato a los funcionarios activos.	Socialización	1	2014/10/01	2015/10/01	52	100%	Dirección de Talento Humano mediante memorando I-GNPS-14-037737 del 22-12-2014 informa que mediante circular No.C-DSG-GNPS-14-000088 del 21-10-2014 se socializó el formato de cobros coactivos GH-FO-91 "Autorización de descuento por nómina de mayores valores pagados" y envía cuadro de las gestiones realizadas.
10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<p>H. 4-2013 Vigencias Expiradas (D). El Decreto 2715 de 2012, artículo 67 estipula: "sin perjuicio de la responsabilidad fiscal y disciplinaria a que haya lugar, cuando en vigencias anteriores no se haya realizado el pago de obligaciones adquiridas con las formalidades previstas en el Estatuto Orgánico del Presupuesto y demás normas que regulan la materia y sobre los mismos no se..."</p>	Presentación extemporánea de las diferentes novedades de personal	Emisión de circular	Expedir Circular para las diferentes áreas recordando la entrega oportuna de las novedades.	Seguimiento	1	2014/08/10	2014/12/10	16	100%	La Dirección de Talento Humano mediante memorando I-GNPS-14-027885 del 12-09-2014 informa que: se expidió la circular C-DSG-GNPS-01-000073 del 28-07-2014 con asunto reporte de novedades a nómina.
11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<p>H. 5-2013 Salarios por Pagar (D). En el proceso auditor se evidencia la existencia de salarios por pagar que no se encuentran dentro del acto administrativo de constitución de cuentas por pagar de la siguiente forma:...</p> <p>La situación detectada contraviene lo establecido en el Decreto 111 de 1996, en su Artículo 89. "Las apropiaciones incluidas en el presupuesto General de la Nación..."</p>	Presentación extemporánea de las diferentes novedades de personal	Remitir mensualmente oficio a la Dirección Administrativa y Financiera, en el cual se indiquen las novedades no reportadas dentro del tiempo estimado para la liquidación de nómina.	Informar mediante oficio a la Dirección Administrativa y Financiera, en los 10 primeros días de cada mes, las novedades presentadas despues de liquidada la nómina	Oficio	1	2014/08/10	2014/12/10	16	100%	La Dirección de Talento Humano mediante memorando I-GNPS-14-027885 del 12-09-2014 informa que: se ha informado las novedades extemporaneas en los meses de agosto y septiembre y mediante memorandol-GNPS-14-033335 del 6-11-2014 se informan las novedades extemporaneas del mes de noviembre.
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<p>H. 6-2013 Principios planeación contractual (D). La planeación, entendida como la organización lógica y coherente de las metas y los recursos, es considerada como el pilar de la contratación estatal, De allí la importancia de que esta actividad contractual sea el fruto de una adecuada planeación, control y el seguimiento por parte de las entidades. Durante la etapa precontractual,...</p>	Inaplicabilidad en las diferentes etapas dispuestas en el Manual de Contratación	Rediseñar los diferentes formatos que hacen parte del proceso Contratación	Modificar los formatos de estudios previos	Formatos de Estudios Previos	1	2014/08/01	2014/08/20	3	100%	Oficina Jurídica Interna / Coordinación de Licitaciones y Contratos informa que: se modificaron los formatos de estudios previos GC-FO-30 v3 el 6-12-2013; GC-FO-44 v2 el 17-02-2014 y GC-FO-49 v2 del 12-03-2014. Formatos que se actualizaron y aplican en la vigencia 2014.

13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		H. 9-2013 Supervisión de la Ejecución Contractual. El Código de Comercio en sus artículos 620, 621, 625 y 774(17) estipulan los requisitos de la factura para que sea considerada como título valor y su consecencial validez y eficacia en el mundo jurídico. Así mismo, el Título 9, Capítulo 9.3 del Manual de Contratación de la entidad consagra las obligaciones del supervisor con...	La comisión Auditora de la Contraloría General de la República, no aceptó la respuesta dada por la entidad, frente a la legalidad de la factura electrónica.	Aplicación de la normatividad sobre la factura electrónica	Tener en cuenta lo indicado en el Decreto 1929 del 29 de mayo de 2007 y la Resolución 14465 del 28 de noviembre de 2007, con el fin de dar cumplimiento a lo estipulado para la validez de la factura electrónica.	Decreto y Resolución	2	2014/08/01	2014/08/30	4	100%	Dir. Adm y Fin con memorando I-DIAF-14-026993 del 4/09/2014 informa que: "las facturas emitidas a la Coord. Cuentas por Pagar cuentan con los requisitos establecidos en la Res.14465-2007 y el decreto 1929-2007 y que no generan riesgos que lleguen a afectar el pago", adjuntan muestra de facturas. Mediante memorando I-DIAF-14-037224 del 16-12-2014 remite resolución de facturación de la DIAN.
14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		H. 10-2013 Aportes a Seguridad Social (D). La Ley 1150 de 2007 consagró: ARTÍCULO 23. DE LOS APORTE AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL. El inciso segundo y el parágrafo 1º del artículo 41 de la Ley 80 quedarán así: (...) Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de...	Falta de verificación en los documentos que deben reposar en las carpetas de supervisión de los contratos.	Modificación del Manual de Contratación en el sentido de incluir en la GUIA DE SUPERVISIÓN un literal que indique los documentos que deberán reposar en la carpeta de supervisión.	Se realizará la modificación del Manual de Contratación en la GUIA DE SUPERVISIÓN.	Modificación del Manual de Contratación	1	2014/08/01	2014/12/31	20	100%	La Coordinación de Licitaciones y contratos informa que se modificó el manual de Contratación en versión 7 del 26-09-2014 y en el numeral 8 Supervisión e interventoría (Guía del supervisión).
15	FILA_15	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004	Hallazgo 7-2012: Comunicación Asignación de Supervisor (D). En los contratos 185, 166, 31 y 25 de 2012, suscritos por el Ministerio, la comunicación por parte de la Coordinación de Licitaciones y Contratos al supervisor del contrato, informándole la asignación de sus funciones en virtud de cada contrato, se efectuó de manera tardía, con posterioridad a la legalización del contrato, lo...	Falta de control y seguimiento a las labores de supervisión.	Elaborar junto con la aprobación de la garantía, el memorando de comunicación al supervisor y el oficio al contratista para VoBo del Coordinador del Grupo de Licitaciones y Contratos y la firma del Jefe de la Oficina Asesora Jurídica Interna.	Modificar el Manual de Contratación, en la descripción del proceso para cada uno de los procesos de selección.	Unidad	1	2013/10/01	2014/07/31	44	100%	La Coordinación de Licitaciones y contratos informa que se modificó el manual de Contratación en versión 6 del 31-07-2014 y en el numeral 8 Guía del supervisión se incluye lo relacionado con la ejecución de la supervisión de los contratos.Lo cual se fortaleció en la versión 7 del 26 de septiembre.
16	FILA_16	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404004	Hallazgo 9-2012: Informes de supervisión (D). En la supervisión efectuada a los contratos suscritos para apoyar la realización de la Cumbre de las Americas, se evidenció que en algunos contratos, la comunicación por parte de la Coordinación de Licitaciones y Contratos (Jefe de Oficina Jurídica) al supervisor del contrato, informándole la asignación de estas funciones, se efectuó de...	Lo anterior evidencia la falta de control y seguimiento por parte de los supervisores e interventores sobre los contratos suscritos.	Elaborar junto con la aprobación de la garantía, el memorando de comunicación al supervisor y el oficio al contratista para VoBo del Coordinador del Grupo de Licitaciones y Contratos y la firma del Jefe de la Oficina Asesora Jurídica Interna.	Modificar el Manual de Contratación, en la descripción del proceso para cada uno de los procesos de selección.	Unidad	1	2013/10/01	2014/07/31	44	100%	La Coordinación de Licitaciones y contratos informa que se modificó el manual de Contratación en versión 6 del 31-07-2014 y en el numeral 8 Guía del supervisión se incluye lo relacionado con la ejecución de la supervisión de los contratos.

17

FILA_17

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404100	Hallazgo 10-2012: Publicación Imprenta (D). En los contratos No. 101/2011 FRMRE por \$ 107.3 millones y 096/2011 MRE por \$39.7 millones suscritos el día 7 de junio de 2011 y 14 de abril de 2011, respectivamente con una vigencia ambos contratos hasta el 31 de diciembre de 2011, se evidenció que el contratista no dio cumplimiento a lo pactado en los respectivos contratos , donde se...	Falta de control y seguimiento a las clausulas contractuales.	Modificar el Manual de Contratación en lo relacionado con el pago de los derechos de publicación en la imprenta, lo cual se verá plasmado en la minuta del contrato.	Modificar el Manual de Contratación en lo relacionado con el pago de los derechos de publicación en la imprenta, lo cual se verá plasmado en la minuta del contrato.	Unidad	1	2013/10/01	2014/07/31	44	100%	La Coordinación de Licitaciones y contratos informa que se modificó el manual de Contratación en versión 6 del 31-07-2014 y que el Art., 223 de decreto 019 de 2012 eliminó la publicación de los contratos en la imprenta, por ello no se incluye en el manual ni se refleja en las minutas de los contratos.
---	---------	---	---	--	--	--------	---	------------	------------	----	------	--

18

FILA_18

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404011	Hallazgo 39 a)-2011 Almacén, Inventario Kardex: El Kárdex de Almacén, es generado por el aplicativo SIAD, de cuyo análisis se evidenció lo siguiente: • La codificación de los subgrupos, que hacen parte del código del elemento, contiene nombres que dificultan la clasificación al poder ser interpretados como equivalentes, como se puede observar en los siguientes casos: Elementos de...	Las anteriores observaciones son causadas por falta de control en el manejo del aplicativo, en sus políticas, procedimientos y control de acceso de datos en el diligenciamiento	Depurar inventarios	Realizar la depuración de los inventarios de planta interna y externa.	Unidad	1	2012/10/01	2013/06/30	39	100%	Dir. Administrativa y Financiera - Coordinación Grupo de Almacén remite memorando I-DIAF-14-003081 el 20-01-2014 en la cual remite reporte del SIAD en donde se evidencia la unificación de las denominaciones de los subgrupos de los activos fijos del MRE y su FR y anexa tablas comparativas en donde se evidencian los nombres anteriores y su nueva denominación.
---	---------	---	--	---------------------	--	--------	---	------------	------------	----	------	---

19

FILA_19

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	1404011	Hallazgo 39 b)-2011 Almacén, Inventario Kardex: El Kárdex de Almacén, es generado por el aplicativo SIAD, de cuyo análisis se evidenció lo siguiente: • La codificación de los subgrupos, que hacen parte del código del elemento, contiene nombres que dificultan la clasificación al poder ser interpretados como equivalentes, como se puede observar en los siguientes casos: Elementos de...	Las anteriores observaciones son causadas por falta de control en el manejo del aplicativo, en sus políticas, procedimientos y control de acceso de datos en el diligenciamiento	Unificar denominacion	Efectuar la unificación de las denominaciones	Unidad	1	2012/10/01	2013/06/30	39	100%	Dir. Administrativa y Financiera - Coordinación Grupo de Almacén remite memorando I-DIAF-14-003081 el 20-01-2014 en la cual remite reporte del SIAD en donde se evidencia la unificación de las denominaciones de los subgrupos de los activos fijos del MRE y su FR y anexa tablas comparativas en donde se evidencian los nombres anteriores y su nueva denominación.
---	---------	---	--	-----------------------	---	--------	---	------------	------------	----	------	---