

Tipo Modalidad	SI	MC3. PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	PS4.1 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Modulo Informa	1	
Entidad	331	
Fecha	2020/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

ID	PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
	4	8	12	16	20	24	28	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 / FRASEO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES	
1	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_1	Hallazgo No. 1-2017. Utilización Cuenta Otros 1470. La cuenta 1470 Otros Depósitos presenta un saldo a 31 de diciembre de 222.064.59 millones, de los cuales 222.064.59 millones corresponden a la subcuenta otros, que representa el 99.95% del total de la cuenta lo cual contiene lo señalado por la Contaduría General de la Nación.	Debilidades de control interno contable.	Contabilización	Registrar los recursos depositados en los bancos de Venezuela por ingresos de actuaciones consulares en la Subcuenta 1.1.01.15 Depósitos en el Exterior, atendiendo el concepto de la Contaduría General de la Nación 20180000175 del 2 de marzo de 2018	Unidad	7	2018/06/30	2018/12/31	26	7	El GIT Contabilidad FR, en memorandos 14249-12/07/2018; 18072-30/08/2018; 558-4/01/2019 y 7905-5/04/2019 evidencia registro de recursos depositados en bancos de Venezuela (Ingresos actuaciones consulares junio-diciembre) en Subcuenta 1.1.01.15 Depósitos en el Exterior, concepto de la CON 20180000175 del 2/03/2018.	
2	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_2	Hallazgo 1-2018 OTRAS CUENTAS POR COBRAR. Las notas a los estados financieros no cumplen con lo establecido en el Marco Normativo para entidades de gobierno, toda vez que la revelación en la cuenta 13849D Otras Cuentas por Cobrar no revela datos de importancia como la tasa de cambio y plazos para reintegrar.	Debilidades en el proceso contable	Notas a los Estados Financieros y Formatos	Las Notas a los Estados Financieros se realizarán en forma detallada	Unidad	1	2020/01/20	2020/02/14	4	1	El GIT Financiero FR/ME en correo electrónico del 30/6/20 remite pdf con las Notas Estados Financieros corte 31/12/19 del FR/ME firmado por Contaduría y pdf con estados financieros con certificación de Secretaría General. En notas de Otras Cuentas por Cobrar se precisa tasa de cambio.	
3	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_3	Hallazgo 1-2018 OTRAS CUENTAS POR COBRAR. Las notas a los estados financieros no cumplen con lo establecido en el Marco Normativo para entidades de gobierno, toda vez que la revelación en la cuenta 13849D Otras Cuentas por Cobrar no revela datos de importancia como la tasa de cambio y plazos para reintegrar.	Debilidades en el proceso contable	Formato	Elaborar Formato "Saldos Pendientes por Reintegrar al Exterior la vigencia"	Unidad	1	2020/01/02	2020/02/10	7	1	El GIT Financiero FR/ME en correo electrónico del 30/6/20 reporta que GIT Servicios al Exterior entregó la información del cumplimiento de los reintegrados a 31/12/2019 adjuntando excel formato OF-FO-124 diligenciado, y pdf con acta reunión del 7/2/20 en la cual se realizó la conciliación de los saldos por parte del GIT Financiero Fondo Rotatorio MRE. Contabilidad.	
4	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_4	Hallazgo 3-2018 ANTICIPO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS, según normas contables para entidades de gobierno, las políticas contables y consideraciones que el FR/ME quien ejercer control del bien y obtiene los beneficios económicos generados de la propiedad, son los estados Financieros del Ministerio los que deben reflejar en sus activos dicho inmueble.	Inobservancia de la materialidad contable aplicable a la entidad, por lo cual se determina una imputación material por 144.318.320.696.	Revolución	Modificar la Resolución No. 213P del 15 de abril de 2013	Unidad	1	2020/02/10	2020/02/10	38	0	En correo electrónico de 30/6/20 Dirección Administrativa y Financiera adjunta archivo de correo electrónico "Anexo 6 prórroga cumplimiento plan de mejoramiento" que contiene oficina en pdf dirigido a Contaduría con firma de Director Administrativo y Financiera donde se informa ampliación de fecha culminación de este plan de mejoramiento a 30/12/2020.	
5	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_5	Hallazgo 3-2018. ACTIVOS INTANGIBLES. Las revelaciones relacionadas con los activos intangibles incumplen lo establecido en el Marco Normativo para entidades de gobierno.	Inobservancia de las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, para la realización de la transición al Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno y del Manual de Políticas Contables del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el manejo de intangibles	Unidad	1	2020/01/20	2020/02/10	3	1	Mediante correo electrónico de 30 de junio de 2020, GIT Financiero del FR/Informa que se solicitó concepto a Contaduría General de la Nación, obteniendo respuesta a través del concepto No. 2020000020471 el 18 de mayo del 2020 relacionado con el reconocimiento contable de un paquete de licencias de software de iguales características y precio unitario, el cual adjuntan como pdf.	
6	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_6	Hallazgo 3-2018. ACTIVOS INTANGIBLES. Las revelaciones relacionadas con los activos intangibles incumplen lo establecido en el Marco Normativo para entidades de gobierno.	Inobservancia de las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, para la realización de la transición al Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno y del Manual de Políticas Contables del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores.	Manual	Revisar y ajustar el Manual de Políticas Contables del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	Unidad	1	2020/02/10	2020/02/30	38	0	En correo electrónico de 30/6/20 Dirección Administrativa y Financiera adjunta archivo de correo electrónico "Anexo 6 prórroga cumplimiento plan de mejoramiento" que contiene oficina en pdf dirigido a Contaduría con firma de Director Administrativo y Financiera donde se informa ampliación de fecha culminación de este plan de mejoramiento a 30/12/2020.	
7	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_7	Hallazgo 3-2018. ACTIVOS INTANGIBLES. Las revelaciones relacionadas con los activos intangibles incumplen lo establecido en el Marco Normativo para entidades de gobierno.	Inobservancia de las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, para la realización de la transición al Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno y del Manual de Políticas Contables del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores.	Depuración	Depuración del uso y asignación de nueva vida útil de los bienes y software registrados en los inventarios del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	Unidad	1	2020/02/10	2021/12/31	87	0	La actividad tiene como fecha de Finalización 31 de diciembre de 2021.	
8	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_8	Hallazgo 4-2018. CUENTAS DE GASTOS. El Fondo Rotatorio del Ministerio efectúa el registro de los gastos realizados a cada una de las emisiones consulares y Embajadas, no es posible realizar la trazabilidad para identificar en qué cuentas y a que tercero se encuentran registrados estos gastos.	Se Contraveno lo establecido en el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera, en cuanto se incumple con el criterio de ubicación relacionado con la revelación de los estados financieros y las características fundamentales de la información contable.	Plan de Trabajo	El plan de trabajo consistirá en realizar la revalidación del gasto de las obligaciones que se generen por las resoluciones periódicas y ocasionales que informe Servicios al Exterior y Cuentas por Pagar	Unidad	1	2020/01/02	2020/12/31	53	0	La actividad tiene como fecha de Finalización 31 de diciembre de 2020.	
9	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	FBA_9	Hallazgo 5-2018. SISTEMA MEMX-FOKTA. (D-IP) se presentaron incumplimientos por parte del Contaduría en varios puntos de las obligaciones contractuales.	Fallas en la supervisión al no cumplir con el seguimiento técnico a las actividades decaídas para el controlista	Plan de Trabajo	El Plan de Trabajo contendrá todas las actividades que subsanarán el cumplimiento de cada uno de los módulos de Puesta en Consonancia y Puesta POR, por parte del controlista con la supervisión del Ministerio de Relaciones Exteriores	Unidad	2	2020/02/15	2020/12/31	51	1	En memorando 1-GIT-000952 de 30/6/20 Dirección de Gestión de Información y Tecnología envía archivos pdf, acuerdo de voluntades con controlista en el que se indican las actividades a desarrollar e informe de avance ejecutado entre el 23/6/20 al 30/6/20. En correo de 25/6/20 DIAF remite oficina enviado a Contaduría que informa ampliación plazo de este plan de mejoramiento a 31/12/20.	