Tipo Modalidad	98	M-B PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	430	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	217	
Fecha	2021/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[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	
1	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 4-2018. CUENTAS DE GASTOS.** El Fondo Rotario del Ministerio efectua el registro de los gtos realizados a cada uno de las misiones consulares y Embajadas, no es posible realizar la trazabilidad para identificar en que cuentas y a que terceros se encuentran registrados estos gastos.	Se Contraviene lo establecido en el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información Financiera, en cuanto se incumple con el criterio de ubicación relacionada con la revelación en los estados financieros y las características fundamentales de la información contable.	Plan de Trabajo	El plan de trabajo consistirá en realizar la reclasificación del gasto de las obligaciones que se generen por las resoluciones periodicas y ocasionales que informen Servicios al Exterior y Cuentas por Pagar	Unidad	1	2020/01/02	2021/02/31	65	1	En memorando del 17/12/2020 la Dir. Adtiva y Financiera remite oficio dirigido a CGR Dirección Vigilancia fiscal informando y explicando prórroga a 31/01/2021. En Memorando de 8/04/2021 el área contable del FRMRE, informó del detalle de las actividades como evidencia se observan cinco comprobantes contables de reclasificación de obligaciones descargados del sistema SIIF.	
RLA_1														
2	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 5-2014. SISTEMA MEMK-POXTA.** (D-III) Se presentaron incumplimientos por parte del Contratista en varios puntos de las obligaciones contractuales.	Fallas en la supervisión al no cumplir con el seguimiento técnico a las actividades desarrolladas por el contratista	Plan de Trabajo	El Plan de Trabajo contendrá todas las actividades que subsanarán el incumplimiento de cada uno de los módulos de Rosta-Correspondencia y Pasta-POX, por parte del contratista con la supervisión del Ministerio de Relaciones Exteriores	unidad	2	2020/01/15	2021/04/30	68	2	En memorando I-GSI-0008952 DIGIT envia acuerdo voluntarios con contratista e informe avance de 23/8/19 a 30/6/20. En memorando del 17/12/20 DIAF remite oficio a CGR sobre prórroga a 30/06/21. El último informe de avance remitido por DIGIT es a 28/04/2021. LyC remite en correo del 05/07/2021 el ACTO ADMIN. DE LIQUIDACIÓN UNILATERAL del Contrato 096/2018 y la notificación al contratista.	
RLA_2														
3	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 1- 2019 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS** Subestimación de la cuenta 2407 Recursos a favor de terceros por valor de $228.864.858,65, con su correspondiente contrapartida en el activo, debido a que estos recursos se encuentran depositados en las cuentas bancarias de las misiones a cierre de la vigencia 2019.	Inobservancia de la normatividad contable aplicable, y debilidades de control interno en el reconocimiento por parte del FRMRE de hechos económicos que se derivan de obligaciones contraídas entre entidades de gobierno.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el manejo contable del recaudo que realizan las misiones en exterior por concepto de tramites realizados a nombre de la Registraduría Nacional del Estado Civil.	Unidad	1	2021/01/04	2021/04/04	13	1	Se realizó memorando S-DSG-21-000946 a la Contaduría General de la Nación radicado el día 30 de marzo de 2021 según número 20210010022172, solicitando concepto. Obtenendo respuesta con oficio 20211100021601 de 11/05/2021 relacionado con el tratamiento contable de recaudos a favor de terceros, el cual adjuntan en formato PDF. En espera de las decisiones que tome el área.	
RLA_3														
4	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 1- 2019 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS** Subestimación de la cuenta 2407 Recursos a favor de terceros por valor de $228.864.858,65, con su correspondiente contrapartida en el activo, debido a que estos recursos se encuentran depositados en las cuentas bancarias de las misiones a cierre de la vigencia 2019.	Inobservancia de la normatividad contable aplicable, y debilidades de control interno en el reconocimiento por parte del FRMRE de hechos económicos que se derivan de obligaciones contraídas entre entidades de gobierno.	Mesas de trabajo	Realizar mesas de trabajo con la Registraduría Nacional del Estado Civil, con el fin de revisar el convenio interadministrativo, la funcionalidad del sistema SITAC y las responsabilidades del recaudo que realizan las misiones consulares en el Exterior.	Unidad	2	2021/02/01	2021/12/15	23	1	Se realizó mesa de trabajo el 27/05/2021 con funcionarios de la Registraduría. En correo electrónico de 28/07/2021 enviado por la DIAF se informa que se está gestionando la otra mesa de trabajo, para tratar el tema de las cuentas bancarias en las Ministeri y Oficinas Consulares. En correo del 29/07/2021 la DIAF informa que la fecha de Finalización será 15/12/2021.	365
RLA_4														
5	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 2-2019 REGISTRO IMPUESTO DE TIMBRE** Subestimación al cierre de la vigencia 2019, en la cuenta 2436 Retención en la fuente e Impuesto de Timbre por $1.550.829.716,92	Inobservancia de la normatividad contable aplicable, y debilidades de control interno en el reconocimiento por parte del FRMRE de hechos económicos dentro de la vigencia.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el manejo contable del impuesto de Timbre recaudado por los misiones en el exterior, teniendo en cuenta la Normas internacionales.	Unidad	1	2021/01/04	2021/04/04	13	1	Se remitió memorando S-DIAF-21-004852 solicitando concepto Impuesto de Timbre a la Contaduría General de la Nación radicado el día 30 de marzo de 2021 según número 20210010022164 Obtenendo respuesta con comunicación 20211100025811 de 14/05/2021, sobre el tema en mención, adjuntan archivo en formato PDF.	
RLA_5														
6	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 2-2019 REGISTRO IMPUESTO DE TIMBRE** Subestimación al cierre de la vigencia 2019, en la cuenta 2436 Retención en la fuente e Impuesto de Timbre por $1.550.829.716,92	Inobservancia de la normatividad contable aplicable, y debilidades de control interno en el reconocimiento por parte del FRMRE de hechos económicos dentro de la vigencia.	Concepto	Solicitar concepto a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, sobre el manejo contable del Impuesto de Timbre recaudado por las misiones en el exterior, teniendo en cuenta la Normas internacionales.	Unidad	1	2021/01/04	2021/04/04	13	1	Se remitió memorando S-DSG-21-006035 a la Dirección Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, radicado el día 29 de marzo de 2021 según número 1122620220032 Obtenendo respuesta con comunicación 100221330-1315 de 7/05/2021 sobre la contabilización del impuesto de timbre recaudado en el exterior, adjuntan archivo en formato PDF.	
RLA_6														
7	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 3-2019 REGISTRO DE RECURSOS SOBRANTES** Subestimación de la cuenta 4808 Ingresos Diversos - Sobrantes por valor de $ 574.651.418,65	Inobservancia de los criterios y principios contables y presupuestales, falta de oportunidad en los registros, deficiencias y falta de efectividad de las conciliaciones bancarias.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el manejo contable de los sobrantes correspondientes a depósitos realizados por los usuarios por tramites no efectuados en los consulados.	Unidad	1	2021/01/04	2021/04/04	13	1	Se remitió memorando S-DSG-21-000837 SOBRANTES a la Contaduría General de la Nación radicado el día 30 de marzo de 2021 según número 20210010022202. Obtenendo respuesta mediante comunicación 20211100014961 de 11/04/2021, adjuntando archivo en formato PDF. En espera de las decisiones que tome el área.	
RLA_7														
8	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 3-2019 REGISTRO DE RECURSOS SOBRANTES** Subestimación de la cuenta 4808 Ingresos Diversos - Sobrantes por valor de $ 574.651.418,65	Inobservancia de los criterios y principios contables y presupuestales, falta de oportunidad en los registros, deficiencias y falta de efectividad de las conciliaciones bancarias.	Solicitud al Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la creación del Rubro Presupuesto de Ingresos	Unidad	1	2021/04/05	2021/06/30	13	1	Mediante comunicación con radicado 2-2021-021404 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, emite requerirá a un traslado por competencia que hace la CGN a la comunicación S-DSG-21-000837 efectuada por la Secretaria General del MRE con relación al tema SOBRANTES. En espera de las decisiones que tome el área.	
RLA_8														
9	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 4-2019 REGISTRO REINTEGRO DE LAS MISIONES (OD)** Sobreestimación de la cuenta contable 480890 Otros Ingresos Diversos por valor de $5.495.134.522, sobreestimación de los gastos por el mismo valor en el presupuesto.	Inobservancia de los criterios y principios contables y debilidades de control interno que involucran el análisis, registro, clasificación y presentación de los hechos económicos de acuerdo a su naturaleza y realidad	Registro y clasificación	Registrar y reclasificar los reintegros de las misiones correspondientes a las cuentas de gastos. Tomando como la cuenta el principio de anualidad del 01 de enero al 31 de diciembre.	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/10	6	1	Mediante memorando de 8/04/2021, el área contable del FRMRE informa que con la información enviada por el GIT de Servicios al Exterior en el formato GF-FO-124 INFORME GENERAL DE CUENTAS CONSOLIDADO SISE CIERRE DE VIGENCIA/ SEGUIMIENTO DE RENTEGROS SIGUIENTE VIGENCIA, adicionalmente se adjuntan 16 comprobantes contables de reclasifiación, descargados del aplicativo SIIF.	
RLA_9														
10	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 5-2019 GASTOS SERVICIOS TELEFONÍA VIGENCIA ANTERIOR** Sobreestimación al cierre de la vigencia 2019 y en la cuenta contable 511117 Gasto de Servicios Públicos por valor de 276.700.000 con su contrapartida en el resultado del ejercicio.	Deficiencias de control interno y debilidades de comunicación e interacción entre las áreas que generan los insumos para el registro contable de las cuentas por pagar y provisiones.	Comunicación	Elaborar comunicación solicitando al Grupo Interno de Trabajo de Servicios Administrativos, la remisión de las facturas de los servicios públicos causados en el último bimestre de la vigencia actual, que serán pagados con la siguiente vigencia.	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/10	6	1	Mediante memorando de 8/04/2021, área contable del FRMRE informa que en correo de 01/02/2021 solicita copia de las facturas de servicios públicos que corresponden a la vigencia 2020, pero se pagan en el 2021 dirigido al GIT Servicios Administrativos.	
RLA_10														
11	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 5-2019 GASTOS SERVICIOS TELEFONÍA VIGENCIA ANTERIOR** Sobreestimación al cierre de la vigencia 2019 y en la cuenta contable 511117 Gasto de Servicios Públicos por valor de 276.700.000 con su contrapartida en el resultado del ejercicio.	Deficiencias de control interno y debilidades de comunicación e interacción entre las áreas que generan los insumos para el registro contable de las cuentas por pagar y provisiones.	Registro Contable	Registrar Contablemente los Servicios Públicos en la vigencia correspondiente al hecho económico.	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/10	6	1	Mediante memorando de 8/04/2021, el área contable del FRMRE informa que adjuntan comprobantes contables del SIIF N°31567 de 31/12/2020, donde se registran las facturas de SGPP por pagar de energía y teléfono, y N31564 de 31/12/2021 donde se registra la factura de SGPP por pagar del servicio aseo.	
RLA_11														
12	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 6-2019 PAGOS ORGANISMOS MULTILATERALES** Subestimación en la vigencia 2019 de la cuenta 2490 – Otras Cuentas por Pagar, con su correspondiente contrapartida en la cuenta 542409 – Subvenciones – Subvenciones por programas con el Sector no financiero bajo control entrepres, por valor de $15.638.092.050.	Debilidades de control interno, y en el conocimiento integral de las operaciones que maneja el Fondo Rotatorio y su impacto dentro del estado financiero así mismo, por deficiencias de comunicación e interacción entre las áreas que generan los insumos para el registro contable de operaciones materiales que constituyen un pasivo para la entidad	Concepto	Solicitar Concepto a la Contaduría General de la Nación sobre la contabilización del pago de las cuotas a los organismos multilaterales	Unidad	1	2021/01/04	2021/04/04	13	1	Se remitió memorando S-DSG-21-000866 ORGANISMOS MULTILATERALES a la Contaduría General de la Nación radicado el día 30 de marzo de 2021 según número 20210010022192. Obtenendo respuesta mediante comunicación 20211100025821 de 14 de mayo de 2021, adjuntan archivo en formato PDF. En espera de las decisiones que tome el área.	
RLA_12														
13	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 6-2019 PAGOS ORGANISMOS MULTILATERALES** Subestimación en la vigencia 2019 de la cuenta 2490 – Otras Cuentas por Pagar, con su correspondiente contrapartida en la cuenta 542409 – Subvenciones – Subvenciones por programas con el Sector no financiero bajo control entrepres, por valor de $15.638.092.050.	Debilidades de control interno, y en el conocimiento integral de las operaciones que maneja el Fondo Rotatorio y su impacto dentro del estado financiero así mismo, por deficiencias de comunicación e interacción entre las áreas que generan los insumos para el registro contable de operaciones materiales que constituyen un pasivo para la entidad	Formato	Implementar formato denominado "Información Estado de Deuda Organismos Internacionales" por parte del GIT Asuntos Int. ante Org. Multilat., e incluirlo en el Sis. Maestro, en el cual se relacionen las cuotas por pagar a los org. multilat., mantenerlo actualizado y enviarlo trimestralmente a GIT Financiero FRMRE-Contabilidad con copia a Presupuesto para realizar el registro contable.	Unidad	4	2021/01/04	2021/12/31	52	0	La actividad tiene como fecha de finalización 31 de diciembre de 2021.	
RLA_13														
14	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 7-2019 REGISTRO CUENTAS POR PAGAR** Subestimación de la cuenta por pagar 240101 – Adquisición de bienes y servicios nacionales – bienes y servicios por $1.424.990.134, con afectación en la cuenta 3110 resultados del ejercicio por el mismo valor	Inobservancia de los principios y criterios contables y debilidades de control interno en la causación y registro de información financiera del FRMRE	Actualización Guía del Supervisor e Interventor GC-GS-01	Incluir en la Guía del Supervisor las obligaciones relacionadas con la constitución de las reservas y las cuentas por Pagar	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/28	8	1	Se actualizó la Guía del Supervisor incluyendo las obligaciones relacionadas con la constitución de reservas y las cuentas por pagar. (ver numeral 9.6.6 de la guía del supervisor - https://sgc.cancilleria.gov.co/archivos/GC-GS-01/GS)	
RLA_14														
15	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 7-2019 REGISTRO CUENTAS POR PAGAR** Subestimación de la cuenta por pagar 240101 – Adquisición de bienes y servicios nacionales – bienes y servicios por $1.424.990.134, con afectación en la cuenta 3110 resultados del ejercicio por el mismo valor	Inobservancia de los principios y criterios contables y debilidades de control interno en la causación y registro de información financiera del FRMRE	Capacitación	Capacitar a los Supervisores de contratos en lo referente a la constitución de cuentas por pagar y reservas presupuestales.	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/28	8	1	Se realizó capacitación dirigida a los supervisores de contratos en conjunto con la DIAF, con énfasis en lo referente a la constitución de CXP y las reservas presupuestales. Se envia enlace de la grabacion de la capacitación: Capacitación Supervisores de Contratos-20210226_080717- Grabación de la reunión.mp4, igualmente se remitió copia de la presentación utilizada en la capacitación.	
RLA_15														
16	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 8-2019 LEGALIZACIÓN INMUEBLE WASHINGTON** Legalización del anticipo del bien inmueble se efectuó mediante comprobante 261611 22/10/2019 afectando cuentas 5423 –Otras Transferencias y 1906 –Avances y Anticipos entregados por $99.154.117.925COP cuando el valor pagado por el inmueble fue 236.340.198.904,70COP, hecho que sobreestime cuenta Otras Transferencias por $2.813.919.018,30COP	Inconsistencias en los registros contables efectuados en la vigencia 2018.	Registro Contable	Realizar registro contable en la reducción de la obligación presupuestal correspondiente al último anticipo de la adquisición del bien inmueble en Washington y la afectación con respecto al valor inicial registrado en el aplicativo SIAD armacén.	Unidad	1	2021/01/15	2021/07/15	26	0	La actividad tiene como fecha de finalización 15 de julio de 2021.	
RLA_16														
17	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 9-2019 VENTA DE INMUEBLES** Sobreestimación de la cuenta 240720 Recursos a favor de Terceros - Recaudos por Clasificar por COP $13.761.527.262,00	Deficiencias en el proceso de venta de bienes inmuebles y tratamiento de los diferenciales cambiarios	Comunicación	Elaborar comunicación dirigida al Comité de Inmuebles solicitando sea informado el Grupo Interno de Trabajo Financiero cada vez que se realice, sobre las decisiones de Venta de Inmuebles.	Unidad	1	2021/01/15	2021/07/15	26	0	La actividad tiene como fecha de finalización 15 de julio de 2021.	
RLA_17														
18	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 10-2019 AVALÚO INMUEBLE EMBAJADA DE COLOMBIA WASHINGTON** (F) (D) El Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones exteriores no contaba con elementos suficientes para establecer que el precio de compra establecido para el inmueble objeto de la transacción estaba adecuado a las condiciones de mercado.	Los negocios jurídicos suscritos por el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, no emplearon el principio de debida diligencia.	Ajuste Formato GF-FO-151	Ajustar el Formato GF-FO-151 incluyendo la obligatoriedad del avaluo del inmueble que se requiera vender o comprar.	unidad	1	2021/01/15	2021/03/15	9	0	En correo de 26/07/2021 la DIAF, informa que el formato en mención está en revisión metodológica, adicionalmente se indica que en el mes de abril se solicitó a la CGR el retiro de hallazgo y que el 11/06/2021 la CGR envió auto de indagación preliminar con fin de determinar un presunto detrimento patrimonial.	
RLA_18														
19	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 11-2019 CUENTAS POR PAGAR CONTRATO 162 DE 2019** No se encuentra debidamente constituida la Reserva presupuestal por valor de $1.675.000.000,00 por cuanto se recibieron los servicios durante la vigencia Fiscal 2019, de acuerdo con las condiciones pactadas en el contrato; por tanto, se debió constituir una Cuenta por pagar de conformidad con la normatividad vigente.	Incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 89 del Decreto 111 de 1996.	Actualización Guía del Supervisor e Interventor GC-GS-01	Incluir en la Guía del Supervisor las obligaciones relacionadas con la constitución de las reservas y las cuentas por Pagar	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/28	8	1	Se actualizó la Guía del Supervisor incluyendo las obligaciones relacionadas con la constitución de reservas y de las cuentas por pagar. (ver numeral 9.6.6 de la guía del supervisor - https://sgc.cancilleria.gov.co/archivos/GC-GS-01/GS).	
RLA_19														
20	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 11-2019 CUENTAS POR PAGAR CONTRATO 162 DE 2019** No se encuentra debidamente constituida la Reserva presupuestal por valor de $1.675.000.000,00 por cuanto se recibieron los servicios durante la vigencia Fiscal 2019, de acuerdo con las condiciones pactadas en el contrato; por tanto, se debió constituir una Cuenta por pagar de conformidad con la normatividad vigente.	Incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 89 del Decreto 111 de 1996.	Capacitación	Capacitar a los Supervisores de contratos en lo referente a la constitución de cuentas por pagar y reservas presupuestales.	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/28	8	1	Se realizó capacitación dirigida a los supervisores de contratos en conjunto con la DIAF, con énfasis en lo referente a la constitución de CXP y las reservas presupuestales. Se envia enlace de la grabacion de la capacitación: Capacitación Supervisores de Contratos-20210226_080717- Grabación de la reunión.mp4, igualmente se remitió copia de la presentación utilizada en la capacitación.	
RLA_20														
21	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 11-2019 CUENTAS POR PAGAR CONTRATO 162 DE 2019** No se encuentra debidamente constituida la Reserva presupuestal por valor de $1.675.000.000,00 por cuanto se recibieron los servicios durante la vigencia Fiscal 2019, de acuerdo con las condiciones pactadas en el contrato; por tanto, se debió constituir una Cuenta por pagar de conformidad con la normatividad vigente.	Incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 89 del Decreto 111 de 1996.	Formato	Elaborar Formato solicitando a los supervisores de los contratos la información correspondiente sobre las reservas presupuestales y/o cuentas por pagar .	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/28	8	1	Mediante correo de 8/07/2021 el área contable del FRMRE informó que se elaboró el formato GF-FO-164 denominado Solicitud de Constitución de Reserva Presupuestal, versión 1. Información verificada en el Sistema Maestro.	
RLA_21														
22	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 1- 2020 Soportes de pago Resoluciones de gtos a misiones –** D-III Ministerio de Relaciones Exteriores en el año 2020, mediante resoluciones asignó recursos a misiones en el exterior, de la revisión a la muestra seleccionada y a los soportes solicitados en varias oportunidades y aportados por el FRMRE, se encontraron inconsistencias.	Debilidades en la supervisión y control de los gastos y legalizaciones de los recursos asignados a las misiones en el exterior, situación que genera incertidumbre sobre la situación real de esos recursos.	Actualización de resolución y procedimiento	Actualización de la resolución de revolución de cuentas CDEB de enero de 2020 y el procedimiento GF-PT-44, se debe ampliar y aclarar las responsabilidades de los jefes de misión en los procesos de contratación en el exterior.	Unidad	1	2021/06/01	2021/12/31	31	0	Esta actividad tiene como fecha de finalización 31/12/2021	
RLA_22														
23	2 AVANCE O SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 1- 2020 Soportes de pago Resoluciones de gtos a misiones –** D-III Ministerio de Relaciones Exteriores en el año 2020, mediante resoluciones asignó recursos a misiones en el exterior, de la revisión a la muestra seleccionada y a los soportes solicitados en varias oportunidades y aportados por el FRMRE, se encontraron inconsistencias.	Debilidades en la supervisión y control de los gastos y legalizaciones de los recursos asignados a las misiones en el exterior, situación que genera incertidumbre sobre la situación real de esos recursos.	Socialización Trimestral	Reiteración a las misiones en el exterior del envio mensual de los informes del Contratista DP-FO-215 y la Certificación del Supervisor DP-FO-217, así como los soportes de los gastos establecidos en La Resolución CDBD del 24 de enero de 2020 , Art. 31. mediante correo electrónico.	Unidad	2	2021/06/01	2021/12/31	31	0	Esta actividad tiene como fecha de finalización 31/12/2021	
RLA_23														