Tipo Modalidad	53	3: PLAN DE MEJORAMIEN
Formulario	400	NES DE MEJORAMIENTO -
Moneda Informe	1	
Entidad	217	
Fecha	2020/11/26	
Periodicidad	0	OCASIONAL

[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	FILA_1	1 SUSCRIPCIÓN 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 $229.844.859,65, 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		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE - Contabilidad
2	FILA_2	1 SUSCRIPCIÓN 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 $229.844.859,65, 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	2021/07/30	23		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
3	FILA_3	1 SUSCRIPCIÓN 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 las misiones en el exterior, teniendo en cuenta la Normas internacionales.	Unidad	1	2021/01/04	2021/04/04	13		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
4	FILA_4	1 SUSCRIPCIÓN 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		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
5	FILA_5	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 3-2019 REGISTRO DE RECURSOS SOBRANTES** Subestimación de la cuenta 4808 Ingresos Diversos - Sobrantes por valor de $ 574.651.419,65	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		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
6	FILA_6	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 3-2019 REGISTRO DE RECURSOS SOBRANTES** Subestimación de la cuenta 4808 Ingresos Diversos - Sobrantes por valor de $ 574.651.419,65	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 Publico	Solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la creación del Rubro Presupuesto de Ingresos	Unidad	1	2021/04/05	2021/06/30	13		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
7	FILA_7	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 4-2019 REGISTRO REINTEGRO DE LAS MISIONES (OI)** Sobrestimación de la cuenta contable 480890 Otros Ingresos Diversos por valor de $5.495.114.523, sobrestimación 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. Teniendo en cuenta el principio de anualidad del 01 de enero al 31 de diciembre.	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/10	6		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
8	FILA_8	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 5-2019 GASTOS SERVICIOS TELEFONÍA VIGENCIA ANTERIOR** Sobrestimación al cierre de la vigencia 2019 y en la cuenta contable 511117 Gasto de Servicios Públicos por valor de $76.700.000 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		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
9	FILA_9	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 5-2019 GASTOS SERVICIOS TELEFONÍA VIGENCIA ANTERIOR** Sobrestimación al cierre de la vigencia 2019 y en la cuenta contable 511117 Gasto de Servicios Públicos por valor de $76.700.000 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		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
10	FILA_10	1 SUSCRIPCIÓN 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 extranjero, por valor de $15.639.092.050.	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		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
11	FILA_11	1 SUSCRIPCIÓN 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 extranjero, por valor de $15.639.092.050.	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 Inst. 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		Grupo Interno de Trabajo de Asuntos Institucionales Ante Organismos Multilaterales
12	FILA_12	1 SUSCRIPCIÓN 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		Grupo Interno de Trabajo Licitaciones y Contratos/Coordinación Grupo Interno de Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio
13	FILA_13	1 SUSCRIPCIÓN 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		Grupo Interno de Trabajo Licitaciones y Contratos/Coordinación Grupo Interno de Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio
14	FILA_14	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 8-2019 LEGALIZACIÓN INMUEBLE WASHINGTON** Legalización del anticipo del bien inmueble se efectuó mediante comprobante 26315 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 $96.340.198.904,70COP, hecho que sobreestima 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 su afectación con respecto al valor inicial registrado en el aplicativo SIAD almacén.	Unidad	1	2021/01/15	2021/07/15	26		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
15	FILA_15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo 9-2019 VENTA DE INMUEBLES** Sobrestimación de la cuenta 240720 Recursos a favor de Terceros - Recaudos por Clasificar por COP $13.791.527.392,00	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-Contabilidad, sobre las decisiones de Venta de Inmuebles.	Unidad	1	2021/01/15	2021/07/15	26		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad
16	FILA_16	1 SUSCRIPCIÓN 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 avalúo del inmueble que se requiera vender o comprar.	unidad	1	2021/01/15	2021/03/15	9		Dirección Administrativa y Financiera-Comité de Inmuebles
17	FILA_17	1 SUSCRIPCIÓN 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		Grupo Interno de Trabajo Licitaciones y Contratos/Coordinación Grupo Interno de Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio
18	FILA_18	1 SUSCRIPCIÓN 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		Grupo Interno de Trabajo Licitaciones y Contratos/Coordinación Grupo Interno de Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio
19	FILA_19	1 SUSCRIPCIÓN 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		Grupo Interno Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio del MRE- Contabilidad