Tipo Modalidad	SI
Formulario	400
Moneda Informe	1
Entidad	014
Fecha	2020/12/31
Periodicidad	6

0 PLAN DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

[1]

	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 / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		HALLAZGO GASTOS CONSULADO PUERTO OBALDIA (PANAMÁ) El Cónsul omitió reintegrar los recursos de gastos de sostenimiento no ejecutados al Fondo Rotatorio Del Ministerio De Relaciones Exteriores, en cuantía de US 162.16 dólares, de acuerdo con el artículo 27 de Resolución 0019F del 2017.	Falta de un mecanismo de control para los funcionarios que se retiran de la entidad o son trasladados	Formato	1. Incluir en el formato de control de entrega que se encuentra vigente GH-FO-15 el ítem del Grupo Interno de Trabajo de Servicios al Exterior, para ser de carácter obligatorio su diligenciamiento cuando un funcionario se retire de la entidad o sea trasladado.	Unidad	1	2010/12/01	2020/05/30	26	1	GIT Servicios al Exterior, en Email: 23/12/2019 remite acta con compromisos: revisar y actualizar procedimientos, programan reunión con Dr. Tri para ajustar formato control entrega de cargo. 24/06/2020 informa cumplimiento plan, anexan: en Word formato entrega de cargo incluye casilla paz y salvo manejo recursos económicos; captura pantalla publicación formato en sistema de entidad.
FILA_1													
2	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 1-2018. SEDE DE LA EMBAJADA DE COLOMBIA EN WASHINGTON. Del análisis efectuado a la Propiedad, Planta y Equipo, se determinó que el MRE ejerce el control y obtiene los beneficios económicos del bien inmueble ubicado en el Estado de Washington (EU), donde funciona la Embajada de Colombia, no obstante, esta propiedad no ha sido reconocida contablemente.	La inobservancia del Marco Normativo para entidades de gobierno relacionado con el reconocimiento de los Activos, generó una incorrección material por $114.318.101.696, subestimando las cuentas 1605-Terrenos y 1640-Edificaciones.	Comunicación	Este informe no es procedente teniendo en cuenta que el FR del MRE ejerce el control y obtiene los beneficios económicos esperados del bien inmueble, por lo tanto, el Contador del FR es quien tiene conocimiento de la adquisición del bien y en la certificación que entrega al Contador del MRE refleja todos los movimientos de propiedad, planta y equipo entregados sin contraprestación.	Unidad	1	2020/01/15	2020/03/30	12	1	Mediante correo del 3/4/2020 DIAF remite Oficio S-GFN-20 SN 30/1/2020 enviado a la Dir de Vigilancia Fiscal CGR, donde explican que el registro contable de propiedad, planta y equipo de los bienes entregados sin contraprestación al servicio del MRE son certificados por el contador del FRMRE; expresan que existe acta de conciliación mensual con el almacén de PPE, bajo custodia del FRMRE.
FILA_2													
3	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 2-2018 CUENTAS POR COBRAR Dilaciones en términos de notificación del acto administrativo de ejecución de la sanción o multa, con retraso en su ejecutoria e imposibilidad de integrar el título ejecutivo en debida forma dentro de términos de Res. 1940/13. Análisis de deterioro de cuentas por cobrar no fue realizado según los lineamientos del Manual Pol. Contables del MRE	Ineficiente gestión para comunicación y ejecutoria de los providencias, generando dilación injustificada de procesos de cobro coactivo. Inobservancia del Manual Pol. Contables del MRE generó incorrección material por $326.635.136 determinada por deuda original e intereses causados, por cuanto no se evaluó, ni se reconoció el deterioro, generando sobreestimación de las cuentas por cobrar	Matriz de Control	Se diligenciará la matriz diseñada para el control de cada uno de los fallos remitidos por la Oficina de Control Disciplinario Interno, cuya sanción corresponda a suspensión en el cargo de exfuncionarios que deba convertirse en multa.	Semestral	2	2020/01/01	2020/12/31	52	2	En memo I-GITAF-20-009028 30/6/20 GIT Administración de Personal informa que elaboró Matriz de control fallos disciplinarios para semestre I-2020, adjunta archivo Excel. Detalla que durante dicho periodo no se reportaron sanciones tipo pecuniario para cobro coactivo para ser registradas en matriz. En memo I-GTAF-20-014503 17/12/20 informa en semestre 2-2020 no hubo casos por reportar.
FILA_3													
4	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 2-2018 CUENTAS POR COBRAR Dilaciones en términos de notificación del acto administrativo de ejecución de la sanción o multa, con retraso en su ejecutoria e imposibilidad de integrar el título ejecutivo en debida forma dentro de términos de Res. 1940/13. Análisis de deterioro de cuentas por cobrar no fue realizado según los lineamientos del Manual Pol. Contables del MRE	Ineficiente gestión para comunicación y ejecutoria de los providencias, generando dilación injustificada de procesos de cobro coactivo. Inobservancia del Manual Pol. Contables del MRE generó incorrección material por $326.635.136 determinada por deuda original e intereses causados, por cuanto no se evaluó, ni se reconoció el deterioro, generando sobreestimación de las cuentas por cobrar	Evaluación	Se documentará la evaluación de los índices de deterioro.	Unidad	1	2020/01/15	2020/02/14	6	1	GIT Financiero del MRE en correo electrónico 29/4/2020, adjunta pdf con tabla referente a evaluación de los índices de deterioro a 31/12/2019; incluyen datos de deudor, información relacionada a la evaluación del deterioro para cada caso.
FILA_4													
5	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 3-2018 PROVISIONES LITIGIOS. Incorrección material por $1.512.034.787 como sobreestimación de la cuenta 2701-Provisiones litigios y demandas.	Falta de control sobre los saldos a provisionar, inobservando con ello el instructivo para el trámite, reconocimiento y pago de sentencias, conciliaciones extrajudiciales y laudos arbitrales GI-IN-01 del Ministerio de Relaciones Exteriores.	Revisión	Revisión semestral del valor liquidado en los procesos activos en los cuales se emitan fallos condenatorios en primera instancia, los cuales deben coincidir con el reporte de la provisión contable, por parte del Coordinador del grupo interno de Trabajo de Asuntos Legales de la Oficina Asesora Jurídica Interna, del abogado apoderado del proceso y el encargado de la provisión contable.	Semestral	2	2020/01/10	2021/01/10	53	2	El GIT Asuntos Legales en correo 25/6/20 informa que provisión contable se remite a DIAF dentro de 7 primeros días de julio. En correo 30/7/20 adjunta pdf "Reporte avances procesos judiciales' registran 36 procesos, incluyen columna con valor de provisión a 30/6/2020. En correo del 24/12/20 remiten reporte estado procesos judiciales con 31 registros incluye valor provisión a 30/11/20.
FILA_5													
6	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 4-2018 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Incorrección material por $103.719.386.831 que constituye una sobreestimación del grupo 16 propiedad, planta y equipo.	Error en la formulación aplicada para el cálculo de la medición inicial y posterior de terrenos y edificaciones reconocidos por el Ministerio de Relaciones Exteriores.	Comunicación	Este informe no es procedente teniendo en cuenta que el FR del MRE ejerce el control y obtiene los beneficios económicos esperados del bien inmueble, por lo tanto, el Contador del FR es quien tiene conocimiento de la adquisición del bien y en la certificación que entrega al Contador del MRE refleja todos los movimientos de propiedad, planta y equipo entregados sin contraprestación.	Unidad	1	2020/01/15	2020/03/30	12	1	Mediante correo del 3/4/2020 DIAF remite Oficio S-GFN-20 SN 30/1/2020 enviado a la Dir de Vigilancia Fiscal CGR, donde explican que el registro contable de propiedad, planta y equipo de los bienes entregados sin contraprestación al servicio del MRE son certificados por el contador del FRMRE; expresan que existe acta de conciliación mensual con el almacén de PPE, bajo custodia del FRMRE.
FILA_6													
7	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		HALLAZGO: PLANEACIÓN CONTRATOS VENTA Y COMPRA RESIDENCIA EMBAJADOR EN ALEMANIA. (F) (D). Los negocios suscritos por la Cancillería no contaron con estudios técnicos, económicos y jurídicos que sirvieran de soporte para su celebración.	Deficiencias en la planeación de los contratos de venta y de compra de inmuebles en el exterior.	Informe	Revisión de los procedimientos y normatividad vigente en la Cancillería.	unidad	1	2020/02/01	2020/04/15	11	1	Mediante memorando I-DSG-20-008214 de 14/4/2020, la Secretaría General remite informe en formato Word sobre revisión de normas y procedimientos aplicables a la Cancillería para la compra y venta de inmuebles en el exterior.
FILA_7													
8	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		HALLAZGO: PLANEACIÓN CONTRATOS VENTA Y COMPRA RESIDENCIA EMBAJADOR EN ALEMANIA. (F) (D) Los negocios suscritos por la Cancillería no contaron con estudios técnicos, económicos y jurídicos que sirvieran de soporte para su celebración.	Deficiencias en la planeación de los contratos de venta y de compra de inmuebles en el exterior.	Documento	Elaboración de un Documento en el Sistema Integrado de Gestión, para definir los lineamientos para la contratación en el exterior.	unidad	1	2020/04/16	2020/09/30	24	1	En memorando I-DSG-20-008661 Secretaría General remite Oficio del 5/8/20 dirigido a CGR explicando prórrogas a 15/11/20 por condiciones de trabajo generadas por emergencia sanitaria. En memo del 6/12/20 Secretaría General informa cumplimiento, adjunta circular C-DM-DSG-20-000139 que comunica a Funcionarios adopción de documentos para contratación en el exterior, difundida en correo 13/11/20.
FILA_8													
9	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		HALLAZGO: PLANEACIÓN CONTRATOS VENTA Y COMPRA RESIDENCIA EMBAJADOR EN ALEMANIA. (F) (D) Los negocios suscritos por la Cancillería no contaron con estudios técnicos, económicos y jurídicos que sirvieran de soporte para su celebración.	Deficiencias en la planeación de los contratos de venta y de compra de inmuebles en el exterior.	Circular	Socialización sobre la obligatoriedad de cumplimiento del Documento, mediante el cual se definen los lineamientos para la contratación en el exterior.	unidad	1	2020/08/17	2020/11/15	13	1	En memo I-DSG-20-008661 Secretaría General remite Oficio del 5/8/20 dirigido a CGR explicando prórrogas a 15/11/20 por condiciones de trabajo generadas por emergencia sanitaria. En memo del 6/12/20 Secretaría General informa cumplimiento, adjunta circular C-DM-DSG-20-000139 que comunica a Funcionarios adopción de documentos para contratación en el exterior, difundida en correo 13/11/20.
FILA_9													
10	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No.1 - 2019. Terrenos y Edificaciones** Incertidumbre por la imposibilidad de establecer la razonabilidad de los saldos presentados debido a que los valores registrados no son verificables, ni cuentan con una estimación fiable por lo que no se pueden considerar una representación fiel de la realidad económica.	Inobservancia de las normas para el reconocimiento de los hechos económicos, de bienes que impactan los estados financieros del MRE de manera material y generalizada.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre Propiedad, Planta y Equipo.	Unidad	1	2021/01/04	2021/03/31	13	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_10													
11	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No.1 - 2019. Terrenos y Edificaciones** Incertidumbre por la imposibilidad de establecer la razonabilidad de los saldos presentados debido a que los valores registrados no son verificables, ni cuentan con una estimación fiable por lo que no se pueden considerar una representación fiel de la realidad económica.	Inobservancia de las normas para el reconocimiento de los hechos económicos, de bienes que impactan los estados financieros del MRE de manera material y generalizada.	Mesa de trabajo	Solicitar y realizar mesa de trabajo con la Contaduría General de la Nación una vez se tenga el concepto.	Unidad	1	2021/04/01	2021/06/30	26	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_11													
12	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No.2 - 2019. Control y responsabilidad del registro Propiedad, Planta y Equipo** Debilidades de control del proceso contable.	No se establecen los procedimientos internos que garanticen el cumplimiento de los elementos y actividades de control interno como la actualización permanente y continuada y el análisis, verificación y conciliación de información que permitan el debido reconocimiento del activo.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre Propiedad, Planta y Equipo.	Unidad	1	2021/01/04	2021/03/31	13	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_12													
13	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No.2 - 2019. Control y responsabilidad del registro Propiedad, Planta y Equipo** Debilidades de control del proceso contable.	No se establecen los procedimientos internos que garanticen el cumplimiento de los elementos y actividades de control interno como la actualización permanente y continuada y el análisis, verificación y conciliación de información que permitan el debido reconocimiento del activo.	Mesa de trabajo	Solicitar y realizar mesa de trabajo con la Contaduría General de la Nación una vez se tenga el concepto.	Unidad	1	2021/04/01	2021/06/30	26	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_13													
14	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 3 - 2019. Reexpresión estados contables MRE vigencia 2018.** La Entidad no realizó reexpresión de los estados financieros de la vigencia 2018 con el fin de presentar información financiera comparable de un periodo a otro.	Inobservancia de las normas para el reconocimiento y corrección de errores que impactan los estados financieros del MRE de manera material.	Comunicación	Comunicación al contador del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores solicitando la cifras para realizar la reexpresión de los estados financieros.	Unidad	1	2020/12/30	2021/01/22	4	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_14													
15	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 3 - 2019. Reexpresión estados contables MRE vigencia 2018.** La Entidad no realizó reexpresión de los estados financieros de la vigencia 2018 con el fin de presentar información financiera comparable de un periodo a otro.	Inobservancia de las normas para el reconocimiento y corrección de errores que impactan los estados financieros del MRE de manera material.	Reexpresión	Estados financieros reexpresados	Unidad	1	2021/01/16	2021/02/15	5	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_15													
16	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 4 - 2019. Pago Prima de Costo de Vida y Prima Especial personal de la Embajada y Consulados de Colombia en Venezuela (F) (D).** Se efectuaron pagos no justificados por los conceptos de Prima de costo de Vida y Prima Especial, a los funcionarios diplomáticos y consulares de Colombia que se encontraban en la Embajada de Colombia en Venezuela.	La gestión Fiscal fue ineficiente e inoportuna, al no garantizar controles efectivos en el proceso de liquidación y pagos de beneficios que no correspondía ser aplicados de acuerdo con la normatividad.	Se solicitó revisión mediante oficio dirigido a la CGR radicado con el No. 2020ER0136026	Se solicitó revisión mediante oficio dirigido a la CGR radicado con el No. 2020ER0136026	Se solicitó revisión mediante oficio dirigido a la CGR radicado con el No. 2020ER0136026	0	1900/01/01	1900/01/01	0	0	En correos de: DIAF 21/01/21 y Talento Humano 22/01/21, remiten comunicaciones dirigidas a la CGR con solicitud de revisión Hallazgos 4 y 6 2019. Incluyen comunicación de la CGR de 18/01/2021 en que se remite Resol. 1058 de 15/11/21 del Despacho del Contralor General de la República que delega la revisión de informe-Hallazgos 4 y 6 al Contralor Delegado para el Sector Agropecuario.
FILA_16													
17	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 5 - 2019. Pago de intereses moratorios por Sentencia Caso Carvajal Carvajal vs. Colombia. Profirida por la Corte Interamericana de Derechos Humanos.** Al Ministerio de Relaciones Exteriores le tomó 10 meses para decidir y consolidar una contratación que le permitiera cumplir con lo ordenado en la Sentencia, ocasionando el pago de intereses moratorios por $293.443.000.	Deficiencias en la oportunidad para la toma de decisiones y falta de coordinación entre las áreas del Ministerio de Relaciones Exteriores.	Guía	Elaborar una guía metodológica que permita identificar con oportunidad los etapas que deben surtirse para el pago oportuno de sentencias.	Unidad	1	2021/01/04	2021/06/30	26	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_17													
18	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 6 - 2019. Solicitud Ciudadana No.2020-I0168-82111-SE (D).** Comisiones de servicios sin que previamente se hubieran autorizado mediante el acto administrativo correspondiente.	Deficiencias de control y seguimiento en la expedición de los actos administrativos de comisión de servicios al exterior	Modificación del Procedimiento GH-PT-121 "Trámite de Comisiones de Servicios"	Realizar la modificación del procedimiento señalado, incorporando puntos de control en el cual se debe verificar que los actos administrativos, por medio de los cuales se autorizan las comisiones de servicio, no sean expedidos con fecha posterior al desarrollo de la comisión.	Unidad	1	2021/01/04	2021/02/05	5	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_18													
19	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		**Hallazgo No. 6 - 2019. Solicitud Ciudadana No.2020-I0168-82111-SE (D).** Comisiones de servicios sin que previamente se hubieran autorizado mediante el acto administrativo correspondiente.	Deficiencias de control y seguimiento en la expedición de los actos administrativos de comisión de servicios al exterior	Socialización	Socializar el procedimiento, una vez haya sido aceptado y publicado, con todos los responsables de proceso de la numeración de los actos administrativos por medio de los cuales se autoriza el desarrollo de una comisión de servicios.	Unidad	1	2021/02/08	2021/02/19	1	0	Este Plan de Mejoramiento se suscribió el 16 de diciembre de 2020. El avance será reportado en el informe siguiente con fecha de corte 30 de junio de 2021.
FILA_19													