



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	FL4.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	216	
Fecha	2020/06/30	
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	FILA_1	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo No. 5-2016. Devolución de Dineros a los Usuarios por trámites No Realizados. Denuncia 2017-113600 82115.D. Devoluciones de dinero de recaudos consulares por trámites no realizados, durante el periodo de mayo a diciembre de 2016 por un valor de AUSD49.112,95...no tienen el soporte de la solicitud de devolución.	Falta de control y seguimiento a las devoluciones en dinero por trámites no realizados en el consulado y deficiencia en la revisión y aprobación a los funcionarios que se retiran de la entidad o son trasladados	Adicionar al Procedimiento GF-PT-51 "Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio" la actividad "Devolución de recaudos consulares por servicios no prestados"	Adicionar la actividad "Devolución de recaudos consulares por servicios no prestados" en el Procedimiento GF-PT-51 "Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio", en el cual se establecerán los requisitos para realizar devoluciones de dinero.	Unidad	1	2017/08/01	2017/10/31	14	1	En memorando 23358 19/10/2017 el GIT Financiero de Servicios al Exterior informa que adicono al procedimiento GF-PT-51, versión 13 vigente desde el 22/08/2017, la actividad devolución de recaudos consulares por servicios no prestados, adjuntando memorando que comunica a los consulados el procedimiento y el correo electrónico mediante el cual se remitió el memorando a los consulados.
2	FILA_2	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 \$62.16 dólares, de acuerdo con el artículo 27 de Resolución 0032F del 2017.	Falta de un mecanismo de control para los recursos de la entidad o son trasladados	Formato	1. Incluir en el formato de control de entrega que se encuentra vigente GH-FQ-55 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	2019/12/01	2020/05/30	26	1	GIT Servicios al Exterior, en Email: 23/12/2019 remite acta con compromisos: revisar y actualizar procedimiento, programar reunión con Dir. TH para ajustar formato control entrega de cargo. 24/06/2020 informa cumplimiento plan, anexas: en word formato entrega de cargo incluye: casilla paz y salvo manejo recursos económicos, captura pantalla publicación formato en sistema de entidad.
3	FILA_3	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 de las Entidades de gobierno relacionada con el reconocimiento de los Activos, generó una incorrección material por \$114.318.101.696, sobrestimando las cuentas 1605-Terrenos y 1640-Edificaciones.	Comunicación	Este Informe no es precedente 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 DAF remite Oficio S-FGN-20-SN 30/3/2020 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.
4	FILA_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 las 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 sobrestimación 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 a suspensión en el cargo de funcionarios que deca convertirse en multa.	Semestral	2	2020/01/01	2020/12/31	52	1	En memorando I-GTAP-20-000928 30/6/2020 GIT Administración de Personal informa que elaboró dentro de los términos Matriz de control fallos disciplinarios para el semestre 2020, adjunta archivo Excel. Detalla que durante dicho periodo no se reportaron sanciones tipo pecuniario para cobro coactivo para ser registradas en matriz.
5	FILA_5	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 las 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 sobrestimación 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 e información relacionada a la evaluación del deterioro para cada caso.
6	FILA_6	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo 3-2018 PROVISIONES LITIGIOS. Incorrección material por \$1.532.034.787 como sobrestimación 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 GJ-IN-03 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	1	El GIT Asuntos Legales en correo del 25/6/2020 informa que provisión contable se remite a DAF dentro de 7 primeros días de julio. En correo del 15/7/2020 adjunta pdf con tabla titulada: 'Reporte avances procesos judiciales' registran 36 procesos, incluyen columna con valor de provisión a 30/6/2020.
7	FILA_7	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo 4-2018 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Incorrección material por \$206.719.386.833 que constituye una sobrestimación 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 precedente 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 DAF remite Oficio S-FGN-20-SN 30/3/2020 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.
8	FILA_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.	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-20-006214 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.
9	FILA_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.	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	2020/08/16	17	0	La acción de mejora tiene como fecha de finalización el 16 de agosto de 2020.
10	FILA_10	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	2020/09/30	7	0	La acción de mejora tiene como fecha de finalización el 30 de septiembre de 2020.