



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	PIA-2: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Muestra Informe	1	
Entidad	217	
Fecha	2025/06/04	
Periodicidad	0	OCASIONAL

9 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 - 2024 Saldo a reintegrar Embajada de Colombia en Acra. La cuenta 1.3.84.90 - Otras Cuentas por Cobrar tiene una partida por \$383.677.903, que corresponden a USD 100.385,17 dólares del año 2023, por reintegrar de la Embajada de Colombia en Acra-Ghana, reintegro que se debía haber realizado los primeros días del mes de enero del 2024 según normatividad.	Ineficacia de los controles implementados por el GIT de Servicios al Exterior para el reintegro oportuno de los recursos.	Aplicación de Políticas de Operación correspondiente al Procedimiento del GIT Servicios al Exterior.	Modificar la Resolución 13498 de 2024 Por la cual se reglamenta la planeación, asignación y ejecución de recursos y rendición de cuentas de las misiones diplomáticas.	Incorporar un artículo sobre las responsabilidades de los Embajadores, Jefes de Delegación y Cónsules en el proceso de reintegro de recursos no utilizados y las consecuencias de carácter fiscal y disciplinario en caso de incumplimiento.	1	2025/07/01	2025/12/31	27		Responsable: GIT Servicios al Exterior
		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo 2 - 2024 Deterioro y depuración de cartera. Sobreestimación para la cuenta del activo por \$46.454.798 y el Ingreso por \$2.332.459 por una inadecuada gestión en la depuración y el deterioro de la cartera del FRMRE.	Debilidades en el sistema de control interno contable respecto al marco normativo de entidades de gobierno y la política contable relacionados para evaluar los indicios de deterioro y depuración de cartera del FRMRE.	Aplicación de la metodología para el reconocimiento y medición posterior del deterioro de la cartera contenida en el Manual de Políticas Contables Gf-MA-002 del FRMRE.	Incorporar al procedimiento GF-PT-061 Procedimiento Contabilidad del FRMRE, en la política de operación la forma de realizar el reconocimiento y medición posterior del deterioro de la cartera.	Política sobre reconocimiento y medición del deterioro.	1	2025/07/01	2025/12/31	27		Responsable: GIT Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores - Contabilidad
		1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo 3 - 2024 Baja en cuentas Activos Intangibles. No se han dado de baja la totalidad de licencias que no se encuentran en uso y/o están obsoletas y las que se dieron de baja en diciembre 2024 presentaban saldos en libros al cierre contable de dicha vigencia. Lo anterior genera una sobreestimación en la cuenta 187007001-Activos Intangibles-Licencias, en una cuantía de \$322.322.361,78	Deficiencia del Control Interno del GIT de Almacén, falta de oportunidad y diligencia en las gestiones administrativas para concretar las bajas de licencias.	Actualización de los registros en el sistema SIAD, con la depuración de las licencias y software, a nivel de Colombia y el exterior.	Elaboración de una Guía para determinar la baja de licencias y software por expiración de la licencia, deterioro u obsolescencia, la periodicidad para hacerlo y las dependencias que intervienen en el proceso de baja de los intangibles.	Guía	1	2025/07/01	2025/12/31	27		Responsable: GIT Almacén y DIGIT