



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	1	
Entidad	217	FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
Fecha	2016/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

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 Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo 1 Hechos Cumplidos: Se establece que los servicios de correo postal prestados al Fondo por la empresa Servicios Postales Nacionales durante el periodo del 23 al 28 de diciembre de 2014 por valor de \$22,076,329, fueron prestados sin existir un contrato que respalde la prestación del servicio y por consiguiente el correspondiente pago, por lo que se configura un hecho cumplido.	Desconocimiento o desatención de la normativa indicada "Art. 16 del Decreto 3036 de 2013".	Capacitación	Capacitar a los supervisores	Unidad	1	2015/12/01	2016/02/25	13	1	GIT Licitaciones y Contratos mediante correo electrónico del 23/06/2016 informa que se realizaron las capacitaciones a los supervisores el 18 y 25 de febrero de 2016, se adjunta invitación, listados de asistencia y contenido temático.
2	FILA_2	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo 2 Reporte Cuenta Anual en SIRECI: El FRMRE, rindió dentro de los términos establecidos en el SIRECI, la cuenta fiscal para la vigencia 2014. Sin embargo, se evidencia que en el reporte del formato F4, "Planes de acción y ejecución del Plan estratégico" ejecutado para la vigencia auditada, se presentó la información en una sola fila del formato, al reportar un solo objetivo...	Debilidades en los controles al proceso de rendición de cuentas e informes al ente de control e incumple las normas citadas ocasionando falta de confidencialidad y omisión de la información, lo que puede dar lugar a un proceso administrativo sancionatorio, de conformidad con el artículo 101 de la Ley 42 de 1993.	Capacitación	Solicitar a la Contraloría General de la República, capacitación para los funcionarios involucrados en el diligenciamiento de los diferentes formatos que dicha entidad requiere	Unidad	1	2015/12/01	2016/02/28	13	1	GIT Control Interno de Gestión y Dir. Talento Humano Mediante email del 15-01-2016 se remitió solicitud de capacitación a la Coord. de Bienestar para el trámite pertinente ante la CGR. Mediante oficio S-GBDPC-16-05375 del 18-01-2016 se remite solicitud de capacitación a la CGR, la capacitación se llevó a cabo el 10/02/2016 se adjunta listado de asistencia.
3	FILA_3	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo 2 Reporte Cuenta Anual en SIRECI: Se estableció que no fueron reportados a la CGR en el formato F5 rendido en el aplicativo SIRECI los contratos números 259, 264, 267, 273 y 294 que ascienden a \$1,664 millones (fuente rendición cuenta SIRECI).	Debilidades en los controles al proceso de rendición de cuentas e informes al ente de control e incumple las normas citadas ocasionando falta de confidencialidad y omisión de la información, lo que puede dar lugar a un proceso administrativo sancionatorio, de conformidad con el artículo 101 de la Ley 42 de 1993.	Revisión previa	Aperturar carpeta que contenga los envíos de esta información y revisar previamente la concordancia del informe reportado.	Unidad	4	2015/12/01	2016/10/31	48	2	GIT Licitaciones y Contratos Mediante correos electrónicos del 29-01-2016, 23/06/2016 y 27/06/2016 informan: Se aperturó carpeta digital y una en físico con el nombre Reportes SIRECI – Cuenta Fiscal, las cuales a la fecha contienen el reporte realizado al SIRECI correspondientes a los periodos IV-2015 y I-2016 y la respectiva revisión de la información del informe reportado.
4	FILA_4	2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Hallazgo 3 Deudores: La cuenta 1424 Bienes entregados en Administración por \$5.030 millones representa el 6% del activo a 31 de diciembre de 2014, que representa los dineros entregados en convenios y contratos con Organismos Internacionales se encuentra afectada por insertidumbre y subestimaciones como se evidencia en las siguientes situaciones:...	Falta de conciliación contable, que conlleva a no reflejar la realidad del saldo de la cuenta Deudores y por ende afecta el resultado del ejercicio y el Patrimonio de la Entidad en estas cuantías.	Conciliación	Llevar a cabo la conciliación de los informes de gastos de estos convenios suscritos con organismos internacionales.	Porcentaje	100%	2015/12/01	2015/12/31	4	100%	En memorandos 984 y 2511 del 14 y 27/01/2016 envían gastos organismos Internacionales a 30/11/2015 y reporte SIIIF. El saldo final de la cuenta Deudores se verá en los estados financieros del FR a 31/12/2015. En memorando 6088 del 8/03/2016 realiza verificación gastos de Organismos Internacionales a corte 31-12-2015, cifras iguales al reporte SIIIF II Nación, adjuntan estados financieros

5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 4 Registro Valorización (Bienes Especiales):</b> La cuenta Valorizaciones por \$8.223.4 millones que representa el 10% del valor de los Activos en el Balance del FR al 31-12-2014, presenta sobreestimación por \$8.035 millones debido a que se vienen registrando en dicha cuenta la totalidad de los Bienes Especiales (bienes de arte y cultura) así como los valores de actualización a los...	Falta de controles en el proceso contable, desconocimiento o inaplicación de la normativa relacionada al manejo y registro de la valorización o actualización de bienes lo que sobrestima a su vez en la misma cuantía, el valor de la cuenta Superávit por valorización en el Patrimonio.	Registro contable	Depuración y ajuste de acuerdo con las instrucciones impartidas por el Ministerio de la Cultura.	Unidad	1	2015/12/01	2016/11/30	52	1	Contabilidad FR. En memorando 1567-21/01/2016 informan: Se está ajustando la cuenta 1960 con base en certificación del Min. Cultura quien catalogó 394 bienes como históricos y culturales que serán trasladados a la cuenta 1715; los bienes muebles serán trasladados a la cuenta 1665. Esta depuración se verá reflejada en los estados financieros FR a 31-12-2015, adjuntan estados financieros.
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 5 Propiedad Planta y Equipo en Tránsito:</b> La cuenta 1625 Propiedad Planta y Equipo en Tránsito por \$2.728 millones que representa el 3.2% de los activos, presenta sobreestimación de \$1.823 millones en razón a que se registro por mayor valor las facturas pendientes de legalizar de los bienes adquiridos en diferentes consulados, embajadas y delegaciones tal como se describe en...	Falta de controles en el proceso de monetización y registro de las compras realizadas en el exterior así como por ausencia de conciliación y revisión en los registros contables, lo que afecta la presentación de saldos reales y sobrestima el patrimonio del Fondo en esta cuantía.	Registro contable	Ajuste contable	Porcentaje	100%	2015/12/01	2015/12/31	4	100%	En memorando 984-14/01/2016 remiten registros contables legalización bienes en tránsito, reversión mayores valores a 31/12/2014, quedando legalizados en I-trimestre 2015. Los Estados Financieros FR reflejan la realidad de los saldos en cuenta 1625 Propiedad Planta y Equipo en tránsito. En memorando 6088 del 7/03/2016 quedaron cifras reales entre divisa y tasa de cambio en cada factura
7	FILA_7	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 6 Bienes de Arte y Cultura:</b> La cuenta 1960 Bienes de Arte y Cultura por \$8,560 millones que representa el 10% del activo presenta incertidumbre sobre el valor de la cuenta, en razón que los bienes registrados no se les ha hecho reconocimiento mediante acto jurídico que los considere como bienes históricos y culturales. Igualmente, no han sido registrados en la cuenta...	Falta de controles en el proceso contable, desconocimiento o inaplicación de la normativa relacionada al manejo y registro de bienes de arte y cultura, lo que afecta el patrimonio del Fondo Rotatorio del MRE en esta cuantía.	Registro contable	Reclasificar de acuerdo con las instrucciones del Ministerio de Cultura	Porcentaje	100%	2015/12/01	2016/11/30	52	100%	Contabilidad FR En memorando 1567-21/01/2016 informan: Se está ajustando la cuenta 1960 con base en certificación del Min. Cultura quien catalogó 394 bienes como históricos y culturales que serán trasladados a la cuenta 1715; los bienes muebles serán trasladados a la cuenta 1665. Esta depuración se verá reflejada en los estados financieros del FR a 31-12-2015 adjuntan estados financieros
8	FILA_8	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 7 Créditos Judiciales:</b> La cuenta 2460 Créditos Judiciales que no presenta saldo a 31-12-2014, presenta una subestimación de \$438 millones por no registrar la obligación del 5-08-2014 derivada de la conciliación del proceso correspondiente MISHKENOT MEN ALEF Ltda, de la Embajada de Israel por esta cuantía, este proceso se registró por el FR en cuentas de Orden-Responsabilidad...	Falta de conciliación y actualización de procesos judiciales entre las Embajadas, Oficina Jurídica y Contable, lo que subestimó los gastos del Fondo en esta cuantía.	Conciliación	Conciliación y cruce de información entre la Oficina de Contabilidad del Fondo Rotatorio y la Oficina Jurídica	Unidad	1	2015/12/01	2015/12/31	4	1	En memorando 38229-30/12/2015 envían actas conciliación y cruce de inf. enero a nov 2015, de acuerdo a reporte mensual Procesos Jurídicos. En memorando 38079-29/12/2015 OAJ informa lo pertinente. El saldo de la cuenta se verá en los estados financieros FR a 31-12-2015. En memo 6088-7/03/2016 se ha dado cumplimiento Circular 23 Agencia Jurídica del Estado, adjuntan estados financieros
9	FILA_9	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 8 Amortización de Intangibles:</b> El saldo de la cuenta 1975 amortización Acumulada de Intangibles por \$9.929 millones al 31-12-2014, presenta subestimación de \$96.8 millones en razón a que no se ha efectuado amortización a los bienes relacionados en la Tabla no. 15 y estos fueron adquiridos desde el año 2007 los cuales ya cumplieron su potencial servicio.	Falta de gestión y control en el manejo de bienes y conlleva a que se subestime el gasto y por ende se afecta el resultado del ejercicio en esta cuantía.	Depuración	Depuración de Intangibles	Porcentaje	100%	2015/12/01	2015/12/31	4	100%	GIT Almacén En Memorando I-GAM-15-038066 del 29-12-2015 remiten informe de avance de las actividades de depuración de los bienes. En Memorando I-GAM-16-001567 del 21-01-2015 informan que la depuración de la cuenta 1975 se verá reflejada en los estados financieros del FR con corte a 31-12-2015. En memorando 6088-7/03/2016 informan que se realizó depuración resolución de baja 9077F-2015.

10	FILA_10	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 8 Amortización de Intangibles:</b> El saldo de la cuenta 1975 amortización Acumulada de Intangibles por \$9.929 millones al 31-12-2014, presenta subestimación de \$96.8 millones en razón a que no se ha efectuado amortización a los bienes relacionados en la Tabla no. 15 y estos fueron adquiridos desde el año 2007 los cuales ya cumplieron su potencial servicio.	Falta de gestión y control en el manejo de bienes y conlleva a que se subestime el gasto y por ende se afecta el resultado del ejercicio en esta cuantía.	Depuración	Depuración de la cuenta 1975	Porcentaje	100%	2015/12/01	2015/12/31	4	100%	GIT Contabilidad del FRMRE En Memorando I-GAM-16-001567 del 21-01-2015 informan que la depuración de la cuenta 1975 se verá reflejado en los estados financieros del FR con corte a 31-12-2015, adjuntan estados financieros.
11	FILA_11	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 9 Activos Intangibles:</b> La cuenta 1970 Intangibles por \$19.121 millones a 31-12-2014, presenta incertidumbre por \$2.204 en razón a que se presentan registros de bienes que se adquirieron desde el año 1997 al 2005), que por su antigüedad ya cumplieron su vida útil, no cumplen la capacidad de generar ingresos o beneficios económicos futuros para la entidad ni su potencial de...	Falta de depuración en el manejo de los bienes intangibles, lo que conlleva a que se presente incertidumbre en la cuenta 1975 Amortización Acumulada de Intangibles.	Depuración	Depuración de los activos intangibles	Porcentaje	100%	2015/12/01	2015/12/31	4	100%	Almacén En Memorando 38066-29/12/2015 remiten avance de las actividades de depuración de bienes. En Memorando 1567- 21/01/2016 informan que la depuración de la cuenta 1970 se verá reflejado en los estados financieros del FR con corte a 31/12/2015. En memorando 6088-7/03/2016 se realizó depuración resolución de baja 9077F-2015, las demas licencias se encuentran en bodega o en servicio.
12	FILA_12	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 9 Activos Intangibles:</b> La cuenta 1970 Intangibles por \$19.121 millones a 31-12-2014, presenta incertidumbre por \$2.204 en razón a que se presentan registros de bienes que se adquirieron desde el año 1997 al 2005), que por su antigüedad ya cumplieron su vida útil, no cumplen la capacidad de generar ingresos o beneficios económicos futuros para la entidad ni su potencial de...	Falta de depuración en el manejo de los bienes intangibles, lo que conlleva a que se presente incertidumbre en la cuenta 1975 Amortización Acumulada de Intangibles.	Depuración	Depuración de la cuenta 1970	Porcentaje	100%	2015/12/01	2015/12/31	4	100%	GIT Contabilidad del FRMRE En Memorando I-GAM-16-001567 del 21-01-2016 informan que el saldo de la cuenta 1970 se verá reflejado en los estados financieros del FR con corte a 31-12-2015, adjuntan estados financieros.
13	FILA_13	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 10 Comprobante ingreso de almacén:</b> La cuenta Propiedad Planta y Equipo en Tránsito presenta registro de transacciones correspondientes a bienes adquiridos, sin que se evidencie en los libros auxiliares la identificación de los documentos soportes de dichas transacciones como son número de facturas o remisiones, que soporten la operación, así mismo en los comprobantes de...	Ausencia de procedimientos para el manejo y registro de la información relacionada con las compras en el exterior, lo que genera que la información contable en determinados momentos no pueda ser verificable.	Incorporación	Registrar los datos correspondientes a la factura	Porcentaje	100%	2015/12/01	2015/12/31	4	100%	Contabilidad FR y Almacén En memorando 38072 informa: se efectuó comunicado a dos funcionarios del exterior para que registren facturas en el SIAD. Memorando 1567-21/01/2016 Desde octubre 2015, se ha impartido instrucción para registrar en el sistema el número de factura correspondiente. En memorando 6088-7/03/2016 se adjuntan comprobantes registro de factura parte superior derecha.
14	FILA_14	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	<b>Hallazgo 11 Registro Acreedores:</b> La cuenta 2425 Acreedores por \$3290 millones a 31-12-2014, presenta diferencia de \$85 millones en el registro de saldos y movimientos SIIF y los valores reflejados en el Balance General del Fondo del MRE, estas diferencias se evidencian a nivel de las subcuentas 242508 Viáticos y Gastos de viaje por \$30 millones y 242535 Servicios por \$52 millones;...	Falta de conciliación en contabilidad, lo que conlleva a incertidumbre y no reflejar la realidad del saldo de la cuenta Acreedores.	Reporte el incidente ante el SIIF	Solicitar ante el SIIF la revisión del reporte de saldos y movimientos a los cuales tiene acceso la Contraloría General de la República	Unidad	1	2015/12/01	2015/12/31	4	1	Contabilidad FR En memorando I-GFSE-15-037472 del 18-7/2015 informan que: Se radicó la solicitud del incidente IM081608 al SIIF el 09/10/2015, se recibe respuesta el 28/10/2015 el cual manifiesta: "me permito informarle... que los saldos de los códigos contables 242508 y 242535 se encuentran consistentes..." En memorando 6088-7/03/2016 reiteran lo informado en memorandos anteriores.

2 AVANCE Ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		<p><b>Hallazgo 12 Notas a los Estados Contables:</b> En la Nota al Estado Contable 9.1.20.01 Civil se indica: "Representa el valor actualizado de las demandas interpuestas contra el FRMRE por MISHKENOT MEN ALEF Ltda., por \$438.371 y SYSTEM ONE WORLD COMMUNICATION IBERIA S.A. por \$35.889". Se estableció mediante oficio No. S-DIAF-15-097183 del 5-10-2015, del FR en el documento de la División...</p>	<p>Falta de actualización y conciliación de procesos judiciales entre la Embajadas, Oficina Jurídica y Oficina Contable, lo que afecta la presentación información consistente y real de la situación financiera del Fondo.</p>	Conciliación	<p>Conciliar y cruzar la información correspondiente entre la Oficina Jurídica y la Oficina de Contabilidad del FRMRE</p>	Unidad	1	2015/12/01	2015/12/31	4	1	<p>En memorando 38229-30/12/2015 envían actas conciliación, cruce de inf enero a nov 2015, de acuerdo a reporte mensual Procesos Jurídicos. En memo 38079-29/12/2015 OAJ informa lo pertinente. El saldo de la cuenta se reflejará en los estados financieros FR a 31/12/2015. En memo 6088-7/03/2016 se está dando cumplimiento Circular 23 Agencia Jurídica del Estado adjuntan estados financieros.</p>
---	--	--	---	--------------	---	--------	---	------------	------------	---	---	--