

**11900000 - Ministerio de Relaciones Exteriores  
GENERAL  
01-01-2021 al 31-12-2021  
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2016\_EVALUACION\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

| CODIGO | NOMBRE                                                                                                                                                                                                                                          | CALIFICACION | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1      | ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO                                                                                                                                                                                                                   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                               | 4,82                       |
| 1.1.1  | .....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?                      | SI           | La entidad cuenta con el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución 3102 del 17 de abril de 2018. Desde el 28 de julio de 2021 se encuentra vigente la versión 2 y en el se tienen definidas las políticas contables de acuerdo con el marco normativo aplicable. En el Sistema Integrado de Gestión se encuentra identificado con el código GF-MA-02.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1,00                          |                            |
| 1.1.2  | .....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                                                       | SI           | La socialización de la versión 2 del Manual de Políticas Contables del Ministerio de Relaciones Exteriores se realizó mediante correo del 30 de julio de 2021 y fue remitido a los funcionarios que participan en el proceso contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |                            |
| 1.1.3  | .....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                                                       | SI           | El Ministerio de Relaciones Exteriores aplica las políticas establecidas en el Manual de Políticas Contables y en el procedimiento Contabilidad del Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62; como se evidencia en los registros del SIF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                            |
| 1.1.4  | .....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?                                                                                                                                                     | SI           | El manual de políticas contables y los procedimientos definidos en el proceso de gestión financiera se ajustan a la naturaleza y a la actividad de la entidad, toda vez que en su estructura se reflejan los hechos económicos y financieros propios del Ministerio de Relaciones Exteriores.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                               |                            |
| 1.1.5  | .....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                                                                                                                                            | SI           | En el Manual de Políticas Contables, versión 2, vigente desde el 28/07/2021, se describe la estructura de presentación de cada uno de los estados financieros, las áreas responsables de aplicación las políticas asociadas a los hechos económicos y la descripción de las actividades que realizan las áreas a cargo de la causación o registro contable de la información. El procedimiento Contabilidad del MRE, código GF-PT-62, describe como una de las actividades para el análisis de libros auxiliares y libro mayor, de responsabilidad del GIT Financiero, el analizar todas las cuentas de los saldos y movimientos para ver la razonabilidad de estas.                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                            |
| 1.1.6  | .....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?               | SI           | La entidad tiene definido el procedimiento Identificación, implementación y seguimiento de acciones de corrección, correctivas y de mejora, código MC-PT-10. La versión 14 es la vigente desde el 15 de septiembre de 2021 y es de responsabilidad de aplicación para todos los procesos, embajadas, consulados y misiones permanentes de Colombia en el exterior.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,00                          |                            |
| 1.1.7  | .....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?                                                                                                                                                                 | SI           | La socialización del procedimiento Identificación, implementación y seguimiento de acciones de corrección, correctivas y de mejora, código MC-PT-10, es realizada por la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo Organizacional cada vez que se produce la actualización del documento. Los planes de mejora son elaborados por los responsables de los procesos de acuerdo con el procedimiento vigente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |                            |
| 1.1.8  | .....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?                                                                                                                                                        | SI           | Durante la vigencia 2021 la entidad hizo seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional suscrito con la CGR. Al cierre de la vigencia se encuentran abiertas 13 acciones de mejora suscritas por la entidad para los hallazgos identificados en auditorías financieras efectuadas por el organismo de control, en las vigencias 2018, 2019 y 2020. Adicionalmente durante a la vigencia 2021 se hizo seguimiento trimestral al plan de mejoramiento por procesos, los resultados son remitidos a la Dirección Administrativa y Financiera. Al corte de la vigencia los planes de mejoramiento por procesos quedaron cerradas las no conformidades y oportunidades de mejora identificadas en auditorías internas y de calidad. Actualmente la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría en la entidad, para la vigencia 2021, y se espera el resultado de la verificación que realice al estado de los hallazgos. |                               |                            |
| 1.1.9  | .....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA? | SI           | En el Manual de Políticas Contables se identifica el área o áreas responsables de la aplicación correcta para cada política contable. Adicionalmente, en las actividades del procedimiento Contabilidad del Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, se describe de una manera más específica el manejo de la información y sus características.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,00                          |                            |
| 1.1.10 | .....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                                           | SI           | La socialización del procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, se realizó mediante correo electrónico de 3 de agosto de 2020 y fue remitido a los funcionarios que participan en el proceso contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |                            |
| 1.1.11 | .....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?                                                                                                                                       | SI           | El Manual de Políticas Contables y los procedimientos de la entidad cuentan con el numeral Registros, en el que se indican los formatos y/o documentos que se deben presentar o adjuntar para reflejar los hechos económicos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                               |                            |
| 1.1.12 | .....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?                                                                                                                                              | SI           | El área de contabilidad tiene documentado el procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, que incluye descripción del entorno normativo, definiciones, políticas de operación, actividades y controles que realiza el grupo. Adicionalmente, se cuenta con procedimiento para los grupos de trabajo de los procesos financieros y administrativos que alimentan la información contable de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                            |
| 1.1.13 | .....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?                          | SI           | Verificando la página web del Ministerio de Relaciones Exteriores en el menú Finanzas se ubican los estados financieros del Ministerio de Relaciones Exteriores de forma mensual de enero a noviembre de la vigencia 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,00                          |                            |
| 1.1.14 | .....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                                         | SI           | Mediante acta de reunión del 4 de mayo de 2021 se registró la revisión de los saldos entre las áreas de contabilidad del FR y contabilidad de MRE, en referencia a los bienes recibidos y entregados sin contraprestación, conforme a certificación expedida por el FR, correspondiente a la conciliación a 31 de marzo, última conciliación y registro de la propiedad, planta y equipo realizada por el Ministerio de Relaciones Exteriores. Adicionalmente, mediante circular C-DM-DSG-21-000062 del 31 de mayo de 2021 se dieron las instrucciones para el levantamiento de inventario de bienes muebles en planta interna para el 2021, remitida mediante correo institucional en la misma fecha.                                                                                                                                                                                                                                           |                               |                            |
| 1.1.15 | .....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?                                                                                                                                                                               | SI           | A 31 de marzo de 2021 el Ministerio de Relaciones Exteriores realizó por última vez conciliación y registro de la propiedad, planta y equipo que está en uso, certificada por el Fondo Rotatorio. A la fecha el órgano de control se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente al tema.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |                            |

| CODIGO    | NOMBRE                                                                                                                                                                                                                   | CALIFICACION | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1.1.16    | .....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?                                       | SI           | La entidad tiene implementadas políticas y actividades para realizar conciliaciones en el procedimiento contable. Por ejemplo, el procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, incluye el detalle de actividades para las conciliaciones bancarias y bienes recibidos sin contraprestación, registro y control de procesos jurídicos a favor y en contra de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,00                          |                            |
| 1.1.17    | .....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                             | SI           | La socialización del procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, se realizó mediante correo electrónico de 3 de agosto de 2020 y fue remitido a los funcionarios que participan en el proceso contable. En el 2021 no se presentaron cambios en el personal involucrado en el proceso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                               |                            |
| 1.1.18    | .....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?                                                                                                                                        | SI           | En el procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, se indica que se realiza la verificación de los boletines vs auxiliares bancarios y de los procesos jurídicos, entre otras revisiones en el marco del proceso contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                            |
| 1.1.19    | .....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?                 | SI           | Por lineamiento de la Dirección de Talento Humano, todos los procesos y áreas (incluida en área contable) deben realizar asignación específica de funciones a los funcionarios designados a cada dependencia, acordes con las descritas en el Manual específico de Funciones y Competencias Laborales. Los procedimientos del proceso de Gestión Financiera especifican responsables para las actividades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,86                          |                            |
| 1.1.20    | .....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                         | SI           | Al momento de la posesión en el cargo o traslado, la Dirección de Talento Humano informa por medio de correo electrónico los pasos y documentos requeridos. La entidad tiene definido el formato Inducción en el puesto de trabajo, código GH-FO-129.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                               |                            |
| 1.1.21    | .....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?                                                                                                                 | PARCIALMENTE | El jefe inmediato del funcionario perteneciente al proceso contable es quien verifica el cumplimiento de las funciones asignadas. Se seleccionó como muestra el mes de octubre 2021 y se observaron 6 comprobantes contables en SIIF elaborados y aprobados por un mismo funcionario.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                               |                            |
| 1.1.22    | .....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                                                                          | SI           | En la base legal del manual de políticas contables se relaciona la resolución 087 de 2016 por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría general de la Nación para las entidades públicas sujetas al ámbito de la resolución No. 533 del 8 de octubre de 2015, y el procedimiento Contable se cuenta con una política relacionada a la transmisión de Estados Contables Básicos a través del sistema CHIP. Adicionalmente, fue aportada circular del 9 de noviembre de 2021, mediante la cual se informaron las actividades requeridas y las fechas límites para el desarrollo de diferentes procesos administrativos y financieros, para el cierre financiero oportuno de la vigencia fiscal 2021. | 1,00                          |                            |
| 1.1.23    | .....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                         | SI           | Fue aportada circular del 9 de noviembre de 2021, dirigida al personal interno, coordinadores, directores y viceministerios, mediante la cual se informaron las actividades requeridas y las fechas límites para el desarrollo de diferentes procesos administrativos y financieros, para el cierre financiero oportuno de la vigencia fiscal 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |                            |
| 1.1.24    | .....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?                                                                                                                                    | SI           | La información financiera de la entidad es reportada a la Contaduría General de la Nación por el sistema CHIP dentro de los plazos y términos otorgados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                               |                            |
| 1.1.25    | .....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?                                         | SI           | La entidad cuenta con procedimientos en los que se dan lineamientos para llevar a cabo el cierre integral de la información generada en áreas o dependencias diferentes a la contable y que generan hechos económicos con afectación en el proceso contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,00                          |                            |
| 1.1.26    | .....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                                                     | SI           | Fue aportada circular del 9 de noviembre de 2021, dirigida al personal interno, coordinadores, directores y viceministerios, mediante la cual se informaron las actividades requeridas y las fechas límites para el desarrollo de diferentes procesos administrativos y financieros, para el cierre financiero oportuno de la vigencia fiscal 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |                            |
| 1.1.27    | .....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?                                                                                                                                                                                | SI           | Para los cierres se involucran las diferentes áreas generadoras de hechos económicos. Fue aportada acta del 31 de mayo de 2021 mediante la cual se registró la conciliación y registro de la propiedad, planta y equipo que en uso a 31 de marzo de 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |                            |
| 1.1.28    | .....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS? | SI           | A la fecha la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente al tema de Propiedad, Planta y Equipo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,00                          |                            |
| 1.1.29    | .....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                                 | SI           | Se evidencia el procedimiento GF-MA-02 Manual de políticas contables del MRE y FR v2 del 28-jul-2021. Documento que fue socializado a las áreas responsables.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                               |                            |
| 1.1.30    | .....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?                                                                                                                                         | SI           | La última conciliación y registro de la propiedad, planta y equipo que está en uso, certificada por el Fondo Rotatorio, realizada por el Ministerio de Relaciones Exteriores fue a 31 de marzo de 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                            |
| 1.1.31    | .....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?    | SI           | La entidad cuenta con el Manual de Políticas Contables; adicionalmente en el procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, se establecen pautas para la revisión de la información suministrada por las diferentes áreas generadoras de hechos económicos y al cierre contable, por ejemplo, detalla como una de las actividades de responsabilidad del GIT Financiero, el analizar todas las cuentas de los estados financieros para ver la razonabilidad de estas.                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,00                          |                            |
| 1.1.32    | .....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?                                                                                     | SI           | La socialización del procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, se realizó mediante correo electrónico de 3 de agosto de 2020 y fue remitido a los funcionarios que participan en el proceso contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                               |                            |
| 1.1.33    | .....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?                                                                                        | SI           | Los mecanismos están especificados en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución 3102 del 17 de abril de 2018. Desde el 28 de julio de 2021 se encuentra vigente la versión 2 y en el se tienen definidas las políticas contables de acuerdo con el marco normativo aplicable. En el Sistema Integrado de Gestión se encuentra identificado con el código GF-MA-02.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                            |
| 1.1.34    | .....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?                                                                                              | SI           | El análisis, depuración y seguimiento se realiza en cada cierre mensual, según se evidencia en la información reportada en el SIIF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |                            |
| 1.2.1.1.1 | .....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?                                                                                 | SI           | La entidad tiene implementados procedimientos en los cuales detalla el flujo de Información del sistema contable de y hacia el área contable, así mismo, el Manual de Políticas Contables detalla la gestión de cada área responsable en la aplicación de políticas que garanticen la sostenibilidad del sistema contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,00                          |                            |

| CODIGO     | NOMBRE                                                                                                                                                            | CALIFICACION | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1.2.1.1.2  | .....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                 | SI           | En el Manual de Políticas Contables, en las caracterizaciones de los procesos de Gestión financiera, GF-PR-10, y Gestión administrativa, GA-PR-11, y en el procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, se tienen identificados en cuadros y flujogramas los proveedores de la información al proceso contable en la entidad.                                                                                                                                                |                               |                            |
| 1.2.1.1.3  | .....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?                                                                  | SI           | En el Manual de Políticas Contables, en las caracterizaciones de los procesos de Gestión financiera, GF-PR-10, y Gestión administrativa, GA-PR-11, y en el procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, código GF-PT-62, se tienen identificados en cuadros y flujogramas los proveedores de la información al proceso contable en la entidad.                                                                                                                                                |                               |                            |
| 1.2.1.1.4  | .....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS? | SI           | En la contabilidad del MRE se encuentra individualizado lo correspondiente a las cuentas contables del activo, pasivo y al patrimonio. A la fecha la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente al tema de Propiedad, Planta y Equipo.                                                                                                | 1,00                          |                            |
| 1.2.1.1.5  | .....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?                                                                                 | SI           | En el Manual de Políticas Contables se cuenta con el ítem Medición para las Cuentas por Cobrar, indicando los documentos soporte que evidencian la existencia de la cuenta por cobrar; para las Cuentas por Pagar se señalan los lineamientos para la Medición inicial y la Medición posterior.                                                                                                                                                                                                                  |                               |                            |
| 1.2.1.1.6  | .....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?                                                        | SI           | En el Manual de Políticas Contables de la entidad se detallan las condiciones en las que se da la baja en Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                            |
| 1.2.1.1.7  | .....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                            | SI           | La entidad tiene implementado el Manual de Políticas Contables, diseñado tomando como base el marco normativo aplicable a entidades de gobierno. En el señalado documento se cuenta con una política en la que se señala que se debe tener en cuenta la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación, las resoluciones e instructivos sobre el reporte de información exógena emitidos por la DIAN y la Secretaría Distrital de Hacienda                                                         | 0,72                          |                            |
| 1.2.1.1.8  | .....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?             | PARCIALMENTE | En el Manual de Políticas Contables aplicado por la entidad se tienen definidos los lineamientos normativos atendiendo los criterios de reconocimiento de los hechos económicos establecidos en las normas. A la fecha la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente al tema de Propiedad, Planta y Equipo, Terrenos y Edificaciones. |                               |                            |
| 1.2.1.2.1  | .....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                             | SI           | La versión del catálogo general de cuentas que utiliza el MRE opera bajo la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación y es administrada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1,00                          |                            |
| 1.2.1.2.2  | .....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?                                                                          | SI           | La revisión sobre la vigencia del catálogo general de cuentas que utiliza el MRE opera bajo la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación y es administrada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.                                                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                            |
| 1.2.1.2.3  | .....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?                                                                   | SI           | En la contabilidad del MRE se encuentran individualizados los hechos económicos, los cuales se registran históricamente en la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1,00                          |                            |
| 1.2.1.2.4  | .....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                     | SI           | El Manual de Políticas Contables contempla los criterios definidos en el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno, por lo tanto, el proceso de clasificación de los hechos económicos está acorde al marco normativo y a los parámetros de la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.                                                                                                                                                                             |                               |                            |
| 1.2.1.3.1  | .....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?                                                                                                  | SI           | Los hechos económicos se registran en el momento de su ocurrencia, bajo este principio opera la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, en la cual se refleja el detalle, la secuencia y el resultado de la gestión financiera, contable y los recaudos y pagos realizados por la Cuenta Única Nacional y demás tesorías.                                                                                                                                                      | 1,00                          |                            |
| 1.2.1.3.2  | .....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?                                                                                 | SI           | En el SIIF se encuentran los registros de manera cronológica. Se da la trazabilidad del gasto desde el certificado de registro presupuestal, el registro de la obligación, hasta finalizar la orden de pago.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |                            |
| 1.2.1.3.3  | .....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?                                                            | SI           | En el Sistema Integrado de información Financiera - SIIF se encuentran los registros de toda la información contable de la entidad. Se generan los registros asignando de forma automática el número consecutivo de los comprobantes contables, información que se evidencia en los libros de contabilidad.                                                                                                                                                                                                      |                               |                            |
| 1.2.1.3.4  | .....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?                                                                       | SI           | Los hechos económicos son registrados a partir de documentos que los respaldan, con lo cual se da cumplimiento a la siguiente política formulada en el proceso contable toda la información reflejada en la contabilidad debe estar debidamente soportada en documentos que respalden los registros.                                                                                                                                                                                                             | 1,00                          |                            |
| 1.2.1.3.5  | .....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?                                       | SI           | Los hechos económicos se registran con base en los documentos fuentes, sin soportes contables no se realiza el registro.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                               |                            |
| 1.2.1.3.6  | .....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?                                                                                                       | SI           | En la Tabla de Retención Documental del Grupo Interno de Trabajo Financiero, se tienen establecidos los tiempos de retención, disposición final y procedimiento de cada tipo documental que hace parte del proceso contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |                            |
| 1.2.1.3.7  | .....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?                                                     | SI           | El registro de las transacciones en la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación se realiza a través de tablas de eventos contables incluidas en el sistema, su numeración es automática y no es administrable por la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,00                          |                            |
| 1.2.1.3.8  | .....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?                                                                                         | SI           | De acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno, los hechos económicos se registran en el momento de su ocurrencia, bajo este principio opera la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación. Se identificó el registro consecutivo y cronológico de los comprobantes.                                                                                                                  |                               |                            |
| 1.2.1.3.9  | .....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?                                                                                         | SI           | Bajo la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación la numeración de los comprobantes de contabilidad se genera automáticamente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                               |                            |
| 1.2.1.3.10 | .....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?                                                         | SI           | Bajo la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, los libros de contabilidad se soportan en comprobantes de contabilidad, los cuales son archivados históricamente y generados desde la plataforma.                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,00                          |                            |

| CODIGO     | NOMBRE                                                                                                                                                                                                                | CALIFICACION | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1.2.1.3.11 | .....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?                                                                                               | SI           | Se revisó la información en el sistema de información financiera, pudiendo evidenciar que la información que reposa en los libros de contabilidad de octubre de 2021, coincide con la registrada en los comprobantes, se verificó de manera aleatoria, a seis (6) comprobantes de contabilidad a Cuenta Corriente; Viáticos y gastos de viaje; Cotizaciones a riesgos laborales.                                                                                                                                                                                                                                                                          |                               |                            |
| 1.2.1.3.12 | .....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?                                                   | SI           | Bajo la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación, los libros de contabilidad se soportan en comprobantes de contabilidad, los cuales son archivados históricamente y generados desde la plataforma, por lo que no se presentan diferencias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                            |
| 1.2.1.3.13 | .....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?                                                                                                             | SI           | Se verifica la consistencia de la información registrada en cada cuenta contable, con la ayuda de un cuadro Excel comparan los registros contables descargados desde el SIF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,00                          |                            |
| 1.2.1.3.14 | .....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?                                                                                                                                                | SI           | Permanente en cada operación contable y en cada cierre mensual.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |                            |
| 1.2.1.3.15 | .....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?                                     | SI           | De acuerdo con lo reportado a la Contaduría General de la Nación y los registros existentes en Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación los libros de contabilidad se encuentran actualizados y sus saldos ajustados al informe trimestral a 30 de septiembre de 2021. Está pendiente el reporte de la información financiera, a través del sistema CHIP para la Categoría Información Contable Pública - Convergencia, correspondiente al periodo octubre - diciembre de 2021, para lo cual la entidad tiene plazo hasta el 15 de marzo de 2022 según la Resolución 039 del 15 de febrero de 2022 de la Contaduría General de la Nación. |                               |                            |
| 1.2.1.4.1  | .....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                 | SI           | En el manual de políticas contables de la entidad se encuentran definidos en las políticas los criterios de medición inicial para cada una de las cuentas que reflejan los hechos económicos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,72                          |                            |
| 1.2.1.4.2  | .....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | PARCIALMENTE | En el manual de políticas contables de la entidad se encuentran definidos los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos de acuerdo con el marco normativo. Las políticas y procedimientos son socializados con los funcionarios de la Dirección Administrativa y Financiera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                               |                            |
| 1.2.1.4.3  | .....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?                                                       | PARCIALMENTE | En el Manual de Políticas Contables se indica los criterios de medición tanto para los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos, de conformidad con el marco normativo. A la fecha la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente a las acciones adelantadas por la Entidad.                                                                                                                                                                                                 |                               |                            |
| 1.2.2.1    | .....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?                                                          | SI           | La entidad no realiza procesos de depreciación, amortización, agotamiento o deterioro dado que los valores de estos procesos los efectúa el Fondo Rotatorio por poseer la titularidad y administración de los bienes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,81                          |                            |
| 1.2.2.2    | .....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?                                                                                                                        | SI           | En el Manual de Políticas Contables se indica los criterios de medición tanto para los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos, de conformidad con el marco normativo. A la fecha la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente al tema de Propiedad, Planta y Equipo.                                                                                                                                                                                                     |                               |                            |
| 1.2.2.3    | .....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?                                                                                                         | PARCIALMENTE | La revisión de la vida útil de la propiedad, planta y equipo, y la depreciación los efectúa el Fondo Rotatorio por poseer la titularidad y administración de los bienes. A la fecha la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente al tema de Propiedad, Planta y Equipo.                                                                                                                                                                                                       |                               |                            |
| 1.2.2.4    | .....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?                                                                                                          | PARCIALMENTE | A 31 de marzo de 2021 el Ministerio de Relaciones Exteriores realizó por última vez conciliación y registro de la propiedad, planta y equipo que está en uso, certificada por el Fondo Rotatorio. A la fecha la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente al tema de Propiedad, Planta y Equipo.                                                                                                                                                                              |                               |                            |
| 1.2.2.5    | .....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                         | SI           | En el Manual de Políticas Contables se indica para cada cuenta los criterios de la medición posterior, las cuales están acorde con el marco normativo aplicable a la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,94                          |                            |
| 1.2.2.6    | .....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                                                                         | SI           | En el Manual de Políticas Contables, se indica por cada cuenta los criterios de la medición posterior.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                               |                            |
| 1.2.2.7    | .....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?                                                                                                                      | SI           | En cada una de las políticas establecidas para el manejo de las cuentas que revelan los hechos económicos se definió la actualización o medición posterior como una actividad inherente a la misma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                            |
| 1.2.2.8    | .....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?                                                                      | PARCIALMENTE | A la fecha la Contraloría General de la República se encuentra realizando auditoría financiera a la entidad por la vigencia 2021 y se espera el resultado respecto a verificación de las acciones adelantadas por la entidad frente a la reexpresión de los estados financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                               |                            |
| 1.2.2.9    | .....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?                                                                                                                                   | SI           | A las cuentas por cobrar se les aplicó el deterioro para su actualización posterior. Anualmente se actualiza en el aplicativo SIF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                               |                            |
| 1.2.2.10   | .....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?                                                                                   | SI           | En la vigencia 2021 no se realizaron mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios de profesionales expertos ajenos al proceso contable.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                            |
| 1.2.3.1.1  | .....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?                                                                                                   | SI           | De acuerdo con lo reportado a la Contaduría General de la Nación y los registros existentes en Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación los libros de contabilidad se encuentran actualizados y sus saldos ajustados al informe trimestral a 30 de septiembre de 2021. Está pendiente el reporte de la información financiera, a través del sistema CHIP para la Categoría Información Contable Pública - Convergencia, correspondiente al periodo octubre - diciembre de 2021, para lo cual la entidad tiene plazo hasta el 15 de marzo de 2022 según la Resolución 039 del 15 de febrero de 2022 de la Contaduría General de la Nación. | 1,00                          |                            |
| 1.2.3.1.2  | .....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                                   | SI           | En el manual de políticas contables se encuentra definida la publicación de los estados financieros así: El Ministerio de Relaciones Exteriores y el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores publicarán los estados contables en página web, así como al interior de la entidad en el medio dispuesto para ello.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                               |                            |
| 1.2.3.1.3  | .....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                            | SI           | En la página web del Ministerio de Relaciones Exteriores en el menú Finanzas se ubican los estados contables del Ministerio de Relaciones Exteriores de forma mensual de enero, febrero, abril, mayo, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre de la vigencia 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                               |                            |
| 1.2.3.1.4  | .....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?                                                                                                        | SI           | Son instrumentos para la toma de decisiones en relación con el control y la optimización de recursos de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                            |

| CODIGO     | NOMBRE                                                                                                                                                                                                                                                 | CALIFICACION | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1.2.3.1.5  | .....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?                                                                                                                                                          | SI           | El Manual de Políticas Contables define que los Estados Financieros se presentarán al menos al final del periodo contable y de forma uniforme y comparativa con los del periodo inmediatamente anterior.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |                            |
| 1.2.3.1.6  | .....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?                                                                                                                                      | SI           | El registro de las transacciones en la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación se realiza a través de tablas de eventos contables incluidas en el sistema, su numeración es automática y no es administrable por la entidad. A la fecha de presentación de la evaluación del sistema de control interno contable no se han remitido los estados financieros del cierre 2021, la entidad tiene plazo hasta el 15 de marzo de 2022 según la Resolución 039 del 15 de febrero de 2022 de la Contaduría General de la Nación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1,00                          |                            |
| 1.2.3.1.7  | .....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?                                                                                                     | SI           | Mensualmente se verifica la consistencia de los saldos en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                            |
| 1.2.3.1.8  | .....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?                                                                                                                                        | SI           | El proceso de contable cuenta con el indicador Cuentas pagadas y obligadas del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio, mediante el cual se busca determinar las cuentas pagadas y obligadas durante la vigencia por parte del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,86                          |                            |
| 1.2.3.1.9  | .....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?                                                                                                                                                          | PARCIALMENTE | El indicador existente 'Cuentas pagadas y obligadas', se ajusta parcialmente a las necesidades de la entidad y del proceso contable                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                            |
| 1.2.3.1.10 | .....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?                                                                                                                                        | SI           | La información para alimentar el indicador se toma del SIIF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                            |
| 1.2.3.1.11 | .....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?                                                                                                                          | SI           | El Manual de Políticas Contables define lo referente a la presentación, que como mínimo deberá realizarse al final del periodo contable de forma uniforme y comparativa con el periodo inmediatamente anterior de Estados Financieros. A la fecha de presentación de la evaluación del sistema de control interno contable no se encontraban publicadas las notas a los estados financieros del cierre 2021, debido a que la Contaduría General de la Nación le concedió a la entidad ampliación de la fecha de reporte hasta el 15 de marzo de 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,00                          |                            |
| 1.2.3.1.12 | .....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?                               | SI           | Las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo aplicable a la entidad están contenidas en el Manual de Políticas Contables, así mismo dentro de las políticas se establece que las notas a los estados financieros deben cumplir con las revelaciones requeridas y el uso de un lenguaje sencillo para que su comprensión por parte de los usuarios tanto internos como externos, con el fin de no presentar complicaciones en su interpretación. A la fecha de presentación de la evaluación del sistema de control interno contable no se encontraban publicadas las notas a los estados financieros del cierre 2021, debido a que la Contaduría General de la Nación le concedió a la entidad ampliación de la fecha de reporte hasta el 15 de marzo de 2022.                                                                              |                               |                            |
| 1.2.3.1.13 | .....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA UTIL AL USUARIO?                                                                              | SI           | En el Manual de Políticas Contables se señala que la información en las notas debe permitir a los usuarios de sus estados financieros evaluar los objetivos, las políticas y los procesos que aplica para gestionar el capital. Entre otros aspectos se menciona que se presentarán de forma sistemática; para tal efecto, referenciará cada partida incluida en los estados financieros con cualquier información relacionada en las notas. A la fecha de presentación de la evaluación del sistema de control interno contable no se encontraban publicadas las notas a los estados financieros del cierre 2021, debido a que la Contaduría General de la Nación le concedió a la entidad ampliación de la fecha de reporte hasta el 15 de marzo de 2022.                                                                                                                                                        |                               |                            |
| 1.2.3.1.14 | .....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?                                                                                                          | SI           | El Manual de Políticas Contables define lo referente a la presentación de las notas a los estados financieros, haciendo referencia a que en ellas se revelará información comparativa mínima respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros, cuando sea relevante para entender los estados financieros del periodo corriente. A la fecha de presentación de la evaluación del sistema de control interno contable no se encontraban publicadas las notas a los estados financieros del cierre 2021, debido a que la Contaduría General de la Nación le concedió a la entidad ampliación de la fecha de reporte hasta el 15 de marzo de 2022.                                                                                                                                                                                                                          |                               |                            |
| 1.2.3.1.15 | .....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?                                                                                     | SI           | En el Manual de Políticas Contables se establece que en la estructura de las notas a los estados financieros se revelará información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros; y de las políticas contables específicas utilizadas y los juicios, diferentes de aquellos que involucren estimaciones, que la administración haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas. A la fecha de presentación de la evaluación del sistema de control interno contable no se encontraban publicadas las notas a los estados financieros del cierre 2021, debido a que la Contaduría General de la Nación le concedió a la entidad ampliación de la fecha de reporte hasta el 15 de marzo de 2022. |                               |                            |
| 1.2.3.1.16 | .....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?                                                                                                                                      | SI           | En el manual de políticas contables se indica, para los diferentes hechos económicos, las áreas o áreas responsables de las revisiones para la correcta aplicación de las políticas. A la fecha de presentación de la evaluación del sistema de control interno contable no se encontraban publicadas las notas a los estados financieros del cierre 2020, debido a que la entidad solicitó ampliación para la fecha de reporte la cual fue autorizada hasta el 5 de marzo de 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                            |
| 1.3.1      | .....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA? | SI           | En la página web del Ministerio de Relaciones Exteriores en el menú Finanzas se ubican los estados contables del MRE de forma mensual para enero, febrero, abril, mayo, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre de la vigencia 2021. Sin embargo, al consultar el Informe de rendición de cuentas 2021, #CancilleriaLeCuenta2021, se observó que dentro de los temas priorizados para ser divulgados no se contempló la presentación de los estados financieros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1,00                          |                            |
| 1.3.2      | .....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?                                                                | SI           | En la página web de la entidad se presentan los estados financieros generados desde el SIIF, las cifras reflejan la situación financiera de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                            |
| 1.3.3      | .....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?                                                                                                                  | SI           | La información financiera presentada en la página web de la Entidad cumple con las revelaciones requeridas y hace uso de un lenguaje sencillo para que su comprensión e interpretación por parte de los usuarios.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                               |                            |

| CODIGO | NOMBRE                                                                                                                                                                        | CALIFICACION | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1.4.1  | .....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?                                                                                  | SI           | Anualmente se revisan las fuentes a tener en cuenta para la identificación de factores externos e internos generadores de riesgos, el monitoreo es permanente por parte del proceso. La Política de Administración del Riesgos establecida en la entidad define que los responsables de cada proceso junto con sus equipos de trabajo serán quienes adelanten la ejecución de los controles, las acciones preventivas y realicen el seguimiento a su cumplimiento como parte del autocontrol, y de manera independiente, el Grupo de Trabajo de Control Interno de Gestión efectuará la evaluación de su competencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1,00                          |                            |
| 1.4.2  | .....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?                                                                                                            | SI           | Para la identificación de los factores externos e interno se construye el Contexto Estratégico de la entidad, el cual se encuentra publicado en el sitio web y en la Intranet. El monitoreo de los riesgos se evalúa cuatrimestralmente por el GIT de Control Interno de Gestión y su seguimiento se puede consultar en la página web de la Cancillería.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                               |                            |
| 1.4.3  | .....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?                   | SI           | Se efectúa revisión de los controles del proceso de Gestión Financiera, determinando la probabilidad de ocurrencia y el impacto de los riesgos, de acuerdo a la metodología de riesgos adoptada por la Entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,00                          |                            |
| 1.4.4  | .....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?                                                                  | SI           | El proceso de Gestión Financiera tiene identificados dos riesgos: Inadecuada imputación presupuestal de un certificado de disponibilidad presupuestal y Que los Estados Financieros no sean razonables, para el cual el proceso remitió al GIT de Control Interno de Gestión, de manera cuatrimestral, el seguimiento realizado a los controles aplicados para la mitigación de los riesgos para su respectiva evaluación. Durante la vigencia 2021 no fue reportada materialización de los riesgos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                               |                            |
| 1.4.5  | .....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?                                                                                                  | SI           | La revisión se efectuó en diciembre de 2021 por parte del proceso en acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo Organizacional.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                               |                            |
| 1.4.6  | .....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?                                                         | SI           | Para los riesgos identificados en el proceso de Gestión Financiera se tienen establecidos controles que permiten llevar a los riesgos de una zona de riesgo alta (riesgo inherente) a zona de riesgo baja (riesgo residual), para los cuales el proceso remitió al GIT de Control Interno de Gestión, de manera cuatrimestral, el seguimiento realizado para su respectiva evaluación. Durante la vigencia 2021 no fue reportada materialización de los riesgos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                               |                            |
| 1.4.7  | .....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?            | SI           | La autoevaluación y reporte se efectúa en los seguimientos cuatrimestrales al mapa de riesgos, información publicada en la página web de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                               |                            |
| 1.4.8  | .....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?                                             | SI           | Los funcionarios que ejecutan el proceso contable son contadores públicos y se han actualizado en las normas internacionales de contabilidad del sector público -NICSP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,00                          |                            |
| 1.4.9  | .....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?       | SI           | Los funcionarios involucrados en el proceso contable se han actualizado en las normas internacionales de contabilidad del sector público - NICSP, y aplican los criterios establecidos en el Manual de Políticas Contables.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |                            |
| 1.4.10 | .....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | SI           | Para la vigencia 2021 en el Plan Institucional de Capacitación se incluyó la capacitación Adopción de estándares internacionales de información financiera (Nif) Normas internacionales de contabilidad del sector público – NICSP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,00                          |                            |
| 1.4.11 | .....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?                                                                                                                 | SI           | El Plan Institucional de Capacitación -PIC se construye a partir de las necesidades de capacitación manifestadas por las dependencias. La Dirección de Talento Humano hace seguimiento a la ejecución del PIC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                               |                            |
| 1.4.12 | .....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?                                                 | SI           | En el Plan Institucional de Capacitación de la vigencia 2021, versión 2, se incluyeron capacitaciones en temas identificados por las dependencias para contribuir en el mejoramiento las competencias y habilidades. La Dirección de Talento Humano hace seguimiento a la ejecución del PIC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                               |                            |
| 2.1    | FORTALEZAS                                                                                                                                                                    | NO           | 1.- El Ministerio cuenta con una Coordinación Financiera, área debidamente estructurada de conformidad con la complejidad, desarrollo tecnológico y estructura organizacional de la entidad, cuyas funciones están definidas por la Resolución 9709 del 5 de diciembre 2017. 2.- La entidad solicita conceptos a la Contaduría General de la Nación cuando requieren hacer claridad en la aplicación de las normas contenidas del Régimen de Contabilidad Pública. 3.- Los funcionarios que conforman el proceso contable de la entidad son profesionales en contaduría pública y se encuentran capacitados en las normas internacionales de contabilidad para el sector público. 4.- Con el fin de identificar posibles diferencias, se realizan periódicamente conciliaciones con las áreas de Jurídica Interna, Nómina y Prestaciones Sociales y Contabilidad. 5.- Estas fortalezas reflejan el compromiso de la alta dirección con la mejora continua y el fortalecimiento del sistema de control interno contable de la entidad. |                               |                            |
| 2.2    | DEBILIDADES                                                                                                                                                                   | NO           | 1.- No se cuenta con indicadores suficientes que permitan analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                               |                            |
| 2.3    | AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE                                                                                                                     | NO           | 1.- La entidad suscribió el plan de mejoramiento derivado del informe de Auditoría realizado por la Contraloría General de la República por la vigencia 2020, acciones que están en ejecución. 2.- Se actualizó y socializó el Manual de políticas contables del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio, código GF-PT-62, a su versión 2, en el que se actualizó lo correspondiente a propiedad, planta y equipo. 3.- La entidad realizó la última conciliación y registro de la propiedad, planta y equipo a 31 de marzo de 2021, al definir que es al FR a quien le corresponde el control y responsabilidad del registro de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, con el fin de garantizar la representación fiel de la información contable.                                                                                                                                                                                                                                                                    |                               |                            |

| CODIGO | NOMBRE          | CALIFICACION | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|-----------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 2.4    | RECOMENDACIONES | NO           | <p>1.- Identificar riesgos y controles de índole contable que contribuyan a mitigar, prevenir y neutralizar hechos que puedan afectar el proceso contable y la realidad financiera de la entidad. 2.- Definir los indicadores que permitan analizar e interpretar la realidad financiera de la entidad. 3. -Actualización de la Resolución 3102 del 17 de abril de 2018, teniendo en cuenta que se identificaron aspectos desactualizados. Por ejemplo, se hace mención del Comité de Sostenibilidad Contable, derogado mediante las Resoluciones 2301 del 07 de septiembre de 2020 y 3563 de 07 de diciembre de 2020, como instancia encargada de analizar los cambios normativos en materia contable. 4.- Revisar la pertinencia de actualizar el Manual de Políticas Contables del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio, teniendo en cuenta que se observaron aspectos como la referencia al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y la inclusión expresa del número del instructivo para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación, documento con una frecuencia de actualización anual. 5. - Verificar la pertinencia de ajustar el procedimiento Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores, identificado con el código GF-PT-62, en lo pertinente a la propiedad, planta y equipo. 6. -Verificar con la Oficina Asesora de Planeación la pertinencia de incluir en la Estrategia de Rendición de Cuentas, la presentación de información sobre los estados financieros y ejecución presupuestal, aspecto que se identifica como una sugerencia de la ciudadanía en el informe Campaña #CancilleríaLeCuenta 2021 .</p> |                               |                            |