Tipo Modalidad	33	M- 3: PLAN DE MEJORAMIENTO	
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	
Moneda Informe	1		
Entidad			
Fecha	2021/12/31		
Periodicidad	6	SEMESTRAL	

[1] 0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DISCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
1	FILA_1	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 4-2018. CUENTAS DE GASTOS. El Fondo Rotario del Ministerio efectua el registro de los giros realizados a cada uno de los funcionarios comisionados, no es posible realizar la trazabilidad para identificar en que cuentas y a que terceros se encuentran registrados estos gastos.	Se Contraviene lo establecido en el Marco Conceptual para la preparación y presentación de informacion financiera, en cuanto se incumple con el criterio de obtención relacionado con la revelación en los estados financieros de las características fundamentales de la información contable.	Plan de Trabajo	El plan de trabajo consistirá en realizar la reclasificación del gasto de las obligaciones que se generen por las resoluciones periódicas y ocasionales que informe Servicios al Exterior y Cuentas por Pagar	Unidad	1	1	2020/01/02	2021/03/31	65	0	En memorando del 17/12/2020 la Dir. Aditiva y Financiera remite oficio dirigido a CGR Dirección Vigilancia Fiscal informando y explicando prórroga a 31/03/2021.En Memorando de 8/04/2020 el área contable del FRIMRE, informó del detalle de las actividades como evidencia se observan cinco comprobantes contables de reclasificación de obligaciones descargados del sistema SIIF.
2	FILA_2	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 5-2018. SISTEMA MEMI-POETA. (D-IP) Se presentaron incumplimientos por parte del Contratista en varios puntos de las obligaciones contractuales.	Fallas en la supervisión al no cumplir con el seguimiento técnico a las actividades desarrolladas por el contratista	Plan de Trabajo	El Plan de Trabajo contendrá todas las actividades que subsanarán el incumplimiento de cada uno de los módulos de Poeta-Correspondencia y Poeta-PQR, por parte del contratista con la supervisión del Ministerio de Relaciones Exteriores	unidad	2	2	2020/01/13	2021/04/30	68	0	En memorando I-GSI-000952 DIGIT envía acuerdo actualizado con contratista e informe avance de 23/8/19 a 30/8/20. En memorando del 17/12/20 DIAF remite oficio a CGR sobre prórroga a 30/04/21. El último informe de avance remitido por DIGIT es a 29/04/2021 . UC remite en correo del 01/07/2021 el ACTO ADMIN. DE LIQUIDACIÓN UNILATERAL del Contrato 096/2018 y la notificación al contratista.
3	FILA_3	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 1-2019 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS Subestimación de la cuenta 2407 Recursos a favor de terceros por valor de $226.864.859,65, con su correspondiente contrapartida en el activo, debido a que estos recursos se encuentran depositados en las cuentas bancarias de las misiones a cierre de la vigencia 2019.	Inobservancia de la normatividad contable aplicable, y debilidades de control interno en el reconocimiento por parte del FRIMRE de hechos económicos que se derivan de obligaciones contraídas entre entidades de gobierno.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el manejo contable del recaudo que realizan las misiones en exterior por concepto de tramites realizados a nombre de la Registraduría Nacional del Estado Civil.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/04/04	13	0	Se realizó memorando S-DSG-21-000946 a la Contaduría General de la Nación el día 30 de marzo de 2021 según número 2021001002172, solicitando concepto. Obteniendo respuesta con oficio 2021100021901 de 11/05/2021 relacionado con el tratamiento contable de recaudos a favor de terceros, el cual adjuntan en formato PDF.
4	FILA_4	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 1-2019 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS Subestimación de la cuenta 2407 Recursos a favor de terceros por valor de $226.864.859,65, con su correspondiente contrapartida en el activo, debido a que estos recursos se encuentran depositados en las cuentas bancarias de las misiones a cierre de la vigencia 2019.	Inobservancia de la normatividad contable aplicable, y debilidades de control interno en el reconocimiento por parte del FRIMRE de hechos económicos que se derivan de obligaciones contraídas entre entidades de gobierno.	Mesas de trabajo	Realizar mesas de trabajo con la Registraduría Nacional del Estado Civil, con el fin de revisar el convenio interadministrativo, la funcionalidad del sistema SITAC y las responsabilidades del recaudo que realizan las misiones consulares en el Exterior.	Unidad	2	2	2021/02/01	2021/12/15	23	0	Se realizaron mesas de trabajo con funcionarios de la Registraduría y solicitud de concepto a la CGN. El GF-PT 11 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del MR, esta en actualización incluyendo procedimiento a seguir en el ítem:RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS a Registraduría Nacional del Estado Civil– REGINAL.
5	FILA_5	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 2-2019 REGISTRO IMPUESTO DE TIMBRE Subestimación al cierre de la vigencia 2019, en la cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre por $1.550.829.716,92	Inobservancia de la normatividad contable aplicable, y debilidades de control interno en el reconocimiento por parte del FRIMRE de hechos económicos dentro de la vigencia.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el manejo contable del impuesto de Timbre recaudado por las misiones en el exterior, teniendo en cuenta la Normas internacionales.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/04/04	13	0	Se remitió memorando S-DIAF-21-000852 solicitando concepto Impuesto de Timbre a la CGN radicado 2021001002182 del 30-marzo-2021. Obteniendo respuesta con comunicación 2021100025811 de 14/05/2021, adjuntan archivo en formato PDF. El GF-PT 01 Procedimiento Contabilidad del FRIMRE, esta en actualización incluyendo procedimiento a seguir en el ítem:RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
6	FILA_6	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 2-2019 REGISTRO IMPUESTO DE TIMBRE Subestimación al cierre de la vigencia 2019, en la cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de Timbre por $1.550.829.716,92	Inobservancia de la normatividad contable aplicable, y debilidades de control interno en el reconocimiento por parte del FRIMRE de hechos económicos dentro de la vigencia.	Concepto	Solicitar concepto a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN, sobre el manejo contable del impuesto de Timbre recaudado por las misiones en el exterior, teniendo en cuenta la Normas internacionales.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/04/04	13	0	Se remitió memorando S-DSG-21-000835 a la DIAN, radicado 1S2202008584867 del 29-03-2021 con respuesta No 100212330-1315 de 7/05/2021 sobre la viabilidad del impuesto de timbre recaudado en el exterior. El GF-PT 61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del MR, esta en actualización incluyendo procedimiento a seguir en el ítem: RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS.
7	FILA_7	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 3-2019 REGISTRO DE RECURSOS SOBRANTES Subestimación de la cuenta 4808 Ingresos Diversos - Sobrantes por valor de $ 574.651.419,65	Inobservancia de los criterios y principios contables y presupuestales, falta de oportunidad en los registros, deficiencias y falta de efectividad de las conciliaciones bancarias.	Concepto	Solicitar concepto a la Contaduría General de la Nación sobre el manejo contable de los sobrantes correspondientes a depósitos realizados por los usuarios por tramites no efectuados en los consulados.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/04/04	13	0	Se remitió memorando S-DSG-21-000837 SOBRANTES a la Contaduría General de la Nación radicado el 30/03/2021 # 2021001002202. Obteniendo respuesta mediante comunicación 2021110001491 de 13/04/2021, adjuntando archivo PDF. El GF-PT 61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del MRE está en actualización incluyendo procedimiento a seguir en el ítem: RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS.
8	FILA_8	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 3-2019 REGISTRO DE RECURSOS SOBRANTES Subestimación de la cuenta 4808 Ingresos Diversos - Sobrantes por valor de $ 574.651.419,65	Inobservancia de los criterios y principios contables y presupuestales, falta de oportunidad en los registros, deficiencias y falta de efectividad de las conciliaciones bancarias.	Solicitud al Ministerio de Hacienda y Crédito Público	Solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la creación del Rubro Presupuesto de Ingresos	Unidad	1	1	2021/04/05	2021/06/30	13	0	Mediante comunicación 2-2021-023406 el MHCP, emite respuesta a un traslado por competencia que hace la CGN a la comunicación S-DSG-21-000837 efectuada por la Contaduría General del MRE con relación al tema SOBRANTES. El GF-PT 61 Procedimiento Contabilidad del Fondo Rotatorio del MR, esta en actualización incluyendo procedimiento a seguir en el ítem: RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS.
9	FILA_9	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 4-2019 REGISTRO REINTEGRO DE LAS MISIONES (OI) Subestimación de la cuenta contable 4808392 Otros Ingresos Diversos por valor de $5.495.114.523, subestimación de los gastos por el mismo valor en el presupuesto.	Inobservancia de los criterios y principios contables y debilidades de control interno que involucran el análisis, registro, clasificación y presentación de los hechos económicos de acuerdo a su naturaleza y realidad	Registro y clasificación	Registrar y reclasificar los reintegros de las misiones correspondientes a los conceptos de gastos. Teniendo en cuenta el principio de anualidad del 01 de enero al 31 de diciembre.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/02/10	6	0	Mediante memorando de 8/04/2021, el área contable del FRIMRE informa que con la información enviada por el GIT de Servicios al Exterior en el formato GF-FO 124 ORDENES GENERAL DE CUENTAS CONSOLIDADO SIGE CIERRE DE VIGENCIA/ SEGUIMIENTO DE REINTEGROS SIGUIENTE VIGENCIA; adicionalmente se adjuntan 16 comprobantes contables de reclasificación, descargados del aplicativo SIIF.
10	FILA_10	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 5-2019 GASTOS SERVICIOS TELEFONÍA VIGENCIA ANTERIOR Subestimación al cierre de la vigencia 2019 y en la cuenta contable 511117 Gasto de Servicios Públicos por valor de $76.700.000 con su contrapartida en el resultado del ejercicio.	Deficiencias de control interno y debilidades de comunicación e interacción entre las áreas que generan las operaciones que manejan el Fondo Rotatorio y su impacto dentro del estado financiero así mismo, por deficiencias de comunicación e interacción entre las áreas que generan las cuentas por pagar y provisiones.	Comunicación	Elaborar comunicación solicitando al Grupo Interno de Trabajo de Servicios Administrativos, la remisión de las facturas de los servicios públicos causados en el último bimestre de la vigencia actual, que serán pagados con la siguiente vigencia.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/02/10	6	0	Mediante memorando de 8/04/2021, área contable del FRIMRE informa que en correo de 01/02/2021 solicita copia de las facturas de servicios públicos que correspondan a la vigencia 2020, para su pagos en el 2021 dirigido al GIT Servicios Administrativos.
11	FILA_11	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 5-2019 GASTOS SERVICIOS TELEFONÍA VIGENCIA ANTERIOR Subestimación al cierre de la vigencia 2019 y en la cuenta contable 511117 Gasto de Servicios Públicos por valor de $76.700.000 con su contrapartida en el resultado del ejercicio.	Deficiencias de control interno y debilidades de comunicación e interacción entre las áreas que generan las operaciones que manejan el Fondo Rotatorio y su impacto dentro del estado financiero así mismo, por deficiencias de comunicación e interacción entre las áreas que generan las cuentas por pagar y provisiones.	Registro Contable	Registrar Contablemente los Servicios Públicos en la vigencia correspondiente al hecho económico.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/02/10	6	0	Mediante memorando de 8/04/2021, el área contable del FRIMRE adjunta comprobantes contables del SIIF N°35567 de 31/12/2020, donde se registran las facturas de SSPP por pagar de energía y teléfono, y N35594 de 31/12/2021 donde se registra la factura de SSPP por pagar del servicio aseo.
12	FILA_12	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 6-2019 PAGOS ORGANISMOS MULTILATERALES Subestimación en la vigencia 2019 de la cuenta 2490 – Otras Cuentas por Pagar , con su correspondiente contrapartida en la cuenta 542604 – Subvenciones – Subvenciones por programas con el Sector no financiero bajo control extranjero, por valor de $15.639.092.050.	Debilidades de control interno, y en el conocimiento integral de las operaciones que maneja el Fondo Rotatorio y su impacto dentro del estado financiero así mismo, por deficiencias de comunicación e interacción entre las áreas que generan los insumos para el registro contable de operaciones materiales que constituyen un pasivo para la entidad	Concepto	Solicitar Concepto a la Contaduría General de la Nación sobre la contabilización del pago de las cuotas a los organismos multilaterales	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/04/04	13	0	Se remitió memorando S-DSG-21-000866 ORGANISMOS MULTILATERALES a la Contaduría General de la Nación radicado el día 30 de marzo de 2021 según número 2021001002210. Obteniendo respuesta mediante comunicación 2021110002581 de 14 de mayo de 2021, adjuntan archivo en formato PDF.
13	FILA_13	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 6-2019 PAGOS ORGANISMOS MULTILATERALES Subestimación en la vigencia 2019 de la cuenta 2490 – Otras Cuentas por Pagar , con su correspondiente contrapartida en la cuenta 542604 – Subvenciones – Subvenciones por programas con el Sector no financiero bajo control extranjero, por valor de $15.639.092.050.	Debilidades de control interno, y en el conocimiento integral de las operaciones que maneja el Fondo Rotatorio y su impacto dentro del estado financiero así mismo, por deficiencias de comunicación e interacción entre las áreas que generan los insumos para el registro contable de operaciones materiales que constituyen un pasivo para la entidad	Formato	Implementar formato denominado "Información Estado de Deuda Organismos Internacionales" por parte del GIT Asuntos Intl. ante Org. Multilat., e incluirlo en el Sis. Maestro, en el cual se relacionen las cuotas por pagar a los org. multilat., mantenerlo actualizado y enviarlo trimestralmente a GIT Financiero FRIMRE-Contabilidad con copia a Presupuesto para realizar el registro contable.	Unidad	1	4	2021/01/04	2021/12/31	52	0	El formato es el GF-FO-262 INFORMACIÓN ESTADO DE DEUDA ORGANISMOS INTERNACIONALES v1 este vigente desde el 26 nov.2021, se empezó a utilizar para el cierre de la vigencia 2021. Se adjunta correo electrónico: Cuerto informe deuda organismos, recibido el G.I.T Asuntos Institucionales ante Organismos Multilaterales con la información correspondiente al cuarto trimestre de 2021.
14	FILA_14	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 7-2019 REGISTRO CUENTAS POR PAGAR Subestimación de la cuenta por pagar 240201 – Adquisición de bienes y servicios nacionales – bienes y servicios por $1.424.990.134, con afectación en la cuenta 3110 resultados del ejercicio por el mismo valor	Inobservancia de los principios y criterios contables y debilidades de control interno en la causación y registro de información financiera del FRIMRE	Actualización Guía del Supervisor e Interventor GC-GS-01	Incluir en la Guía del Supervisor las obligaciones relacionadas con la constitución de las reservas y las cuentas por Pagar	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/02/28	8	0	Se actualizó la Guía del Supervisor incluyendo las obligaciones relacionadas con la constitución de reservas y de las cuentas por pagar: (numeral 9.6.4 de la guía del supervisor)
15	FILA_15	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 7-2019 REGISTRO CUENTAS POR PAGAR Subestimación de la cuenta por pagar 240201 – Adquisición de bienes y servicios nacionales – bienes y servicios por $1.424.990.134, con afectación en la cuenta 3110 resultados del ejercicio por el mismo valor	Inobservancia de los principios y criterios contables y debilidades de control interno en la causación y registro de información financiera del FRIMRE	Capacitación	Capacitar a los Supervisores de contratos en lo referente a la constitución de cuentas por pagar y reservas presupuestales.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/02/28	8	0	Se realizó capacitación dirigida a los supervisores de contratos en conjunto con la DJAF, con énfasis en lo referente a la constitución de CXP y las reservas presupuestales. Se envía enlace de la grabación de la capacitación: Capacitación Supervisores de Contratos-20210226_080717-Grabación de la reunión.mp4, igualmente se remitió copia de la presentación utilizada en la capacitación.
16	FILA_16	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 8-2019 LEGALIZACIÓN INMUEBLE WASHINGTON Legalización del anticipo del bien inmueble se efectuó mediante comprobante 20315 22/02/2019 afectando cuentas 5423 –Otras Transferencias y 1906 –Avances y Anticipos entregados por $95.154.117.925COP cuando el valor pagado por el inmueble fue $96.340.198.904,70COP, hecho que sobreestima cuenta Otras Transferencias por $2.813.919.018,30COP	Inconsistencias en los registros contables efectuados en la vigencia 2018.	Registro Contable	Realizar registro contable en la reducción de la obligación presupuestal correspondiente al último anticipo de la adquisición del bien inmueble en Washington esta en el archivo de reexpresión de Estados Financieros Anexo 2 - Calculo reexpresión a dic 2018. Ecomprobante contable se realizará una vez se efectuó la conciliación de los recibidos de la reexpresión de los EF a 31 dic 2021 entre el FR y el MRE.	Unidad	1	1	2021/01/15	2021/07/15	26	0	El registro contable de la reducción de la obligación presupuestal del último anticipo de la adquisición del inmueble en Washington esta en el archivo de reexpresión de Estados Financieros Anexo 2 - Calculo reexpresión a dic 2018. Ecomprobante contable se realizará una vez se efectuó la conciliación de los recibidos de la reexpresión de los EF a 31 dic 2021 entre el FR y el MRE.
17	FILA_17	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 9-2019 VENTA DE INMUEBLES Subestimación de la cuenta 240720 Recursos a favor de Terceros - Recaudos por Clarificar por COP $13.791.527.392,00	Deficiencias en el proceso de venta de bienes inmuebles y tratamiento de los diferenciales cambiarios	Comunicación	Elaborar comunicación dirigida al Comité de Inmuebles solicitando sea informado el Grupo Interno de Trabajo Financiero-Contabilidad, sobre las decisiones de venta de inmuebles.	Unidad	1	1	2021/01/15	2021/07/15	26	0	Se envió comunicación dirigida al Comité de Inmuebles solicitando sea informado el GIT Financiero del Fondo Rotatorio sobre las decisiones de venta de inmuebles.
18	FILA_18	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 10-2019 AVALÚO INMUEBLE EMBAJADA DE COLOMBIA WASHINGTON (F) El Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones exteriores no contaba con elementos suficientes para establecer que el precio de compra establecido para el inmueble objeto de la transacción estaba adecuado a las condiciones de mercado.	Los negocios jurídicos suscritos por el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, no emplearon el principio de debida diligencia.	Ajuste Formato GF-FO-151	Ajustar el Formato GF-FO-151 incluyendo la obligatoriedad de anexar estudios del inmueble que se requiera vender o comprar.	Unidad	1	1	2021/01/15	2021/03/15	9	0	Se remplazó el formato GF-FO-151 por el formato GF-FO-117 vigente desde 09-08-2021 que incluye la obligatoriedad del avaluo comercial del inmueble que se requiera vender o comprar en el exterior.
19	FILA_19	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 11-2019 CUENTAS POR PAGAR CONTRATO 162 DE 2019 No se encuentra debidamente constituida la Reserva presupuestal por valor de $1.675.000.000,00 por cuanto se recibieron los servicios durante la vigencia fiscal 2019, de acuerdo con las condiciones pactadas en el contrato; por tanto, se debió constituir una Cuenta por pagar de conformidad con la normatividad vigente.	Incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 89 del Decreto 111 de 1996.	Actualización Guía del Supervisor e Interventor GC-GS-01	Incluir en la Guía del Supervisor las obligaciones relacionadas con la constitución de las reservas y las cuentas por Pagar	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/02/28	8	0	Se actualizó la Guía del Supervisor incluyendo las obligaciones relacionadas con la constitución de reservas y de las cuentas por pagar: (ver numeral 9.6.4 de la guía del supervisor).
20	FILA_20	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 11-2019 CUENTAS POR PAGAR CONTRATO 162 DE 2019 No se encuentra debidamente constituida la Reserva presupuestal por valor de $1.675.000.000,00 por cuanto se recibieron los servicios durante la vigencia fiscal 2019, de acuerdo con las condiciones pactadas en el contrato; por tanto, se debió constituir una Cuenta por pagar de conformidad con la normatividad vigente.	Incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 89 del Decreto 111 de 1996.	Capacitación	Capacitar a los Supervisores de contratos en lo referente a la constitución de cuentas por pagar y reservas presupuestales.	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/02/28	8	0	Se realizó capacitación dirigida a los supervisores de contratos en conjunto con la DJAF, con énfasis en lo referente a la constitución de CXP y las reservas presupuestales. Se envía enlace de la grabación de la capacitación: Capacitación Supervisores de Contratos-20210226_080717-Grabación de la reunión.mp4, igualmente se remitió copia de la presentación utilizada en la capacitación.
21	FILA_21	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 11-2019 CUENTAS POR PAGAR CONTRATO 162 DE 2019 No se encuentra debidamente constituida la Reserva presupuestal por valor de $1.675.000.000,00 por cuanto se recibieron los servicios durante la vigencia fiscal 2019, de acuerdo con las condiciones pactadas en el contrato; por tanto, se debió constituir una Cuenta por pagar de conformidad con la normatividad vigente.	Incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 89 del Decreto 111 de 1996.	Formato	Elaborar Formato solicitando a los supervisores de los contratos la información correspondiente sobre las reservas presupuestales y/o cuentas por pagar .	Unidad	1	1	2021/01/04	2021/02/28	8	0	Mediante comunicación I-DIAF-21-012210 el Director Administrativo y Financiera informó la elaboración del formato. En el sistema de gestión el formato se identifica con el nombre GF-FO-148 SOLICITUD CERTIFICADO DE RESERVA PRESUPUESTAL V1 de fecha 01/06/2021.
22	FILA_22	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 1-2020 Soportes de pago Resoluciones de giros a misiones – O El Ministerio de Relaciones Exteriores en el año 2020, mediante resoluciones asignó recursos a misiones en el exterior, de la revisión a la muestra seleccionada y a los soportes solicitados en varias oportunidades y aportados por el FRIMRE, se encontraron inconsistencias.	Debilidades en la supervisión y control de los gastos y legalizaciones de los recursos asignados a las misiones en el exterior, situación que genera incertidumbre sobre la situación real de estos recursos.	Actualización de resolución y procedimiento	Actualización de la resolución de rendición de cuentas 0289 de enero de 2020 y el procedimiento GF-PT-44, se debe ampliar y aclarar las responsabilidades de los jefes de misión en los procesos de contratación en el exterior.	Unidad	1	1	2021/06/01	2021/12/31	31	0	Se actualizó el procedimiento GF-PT-44 CONFIRONTAR GASTOS DE LAS MISIONES v11 del01/11/2021. En correo del 2-05-2022, la Coordinadora del GIT Servicios al Exterior informa que el proyecto de resolución cuenta con visitas buenas de la DJAF y la OAJ; se envían a Secretaria General para visto bueno y posterior firma de la Ministra.
23	FILA_23	2 AVANCE o SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO		Hallazgo 1-2020 Soportes de pago Resoluciones de giros a misiones – O El Ministerio de Relaciones Exteriores en el año 2020, mediante resoluciones asignó recursos a misiones en el exterior, de la revisión a la muestra seleccionada y a los soportes solicitados en varias oportunidades y aportados por el FRIMRE, se encontraron inconsistencias.	Debilidades en la supervisión y control de los gastos y legalizaciones de los recursos asignados a las misiones en el exterior, situación que genera incertidumbre sobre la situación real de estos recursos.	Socialización Trimestral	Reiteración a las misiones en el exterior del envío mensual de los Informes del Contratista DP-FO-215 y la Certificación del Supervisor DP-FO-217, así como los soportes de los gastos establecidos en La Resolución 0289 del 24 de enero de 2020, Art. 31. mediante correo electrónico.	Unidad	1	2	2021/06/01	2021/12/31	31	0	El GIT de Colombia Nos Une envía la CIRCULAR C-DSG-GCNU-21-000094 del 30-08-2021 con asunto Legalización de gastos Multipluralizadores SIGE, remitida por la DRMSC. Los formatos DP-FO-215/217 fueron unificados en el GF-FO-248 Legalización de gastos Multipluralizadores, situación informada en memorando I-GCNU-21-011357 del 22-nov-2021 dirigida a los Consules y Encargados de Funciones Consulares.