



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 1 de 28

1. INFORMACIÓN GENERAL

Proceso:	Gestión Financiera
Dependencia:	Dirección Administrativa y Financiera
Tipo de auditoría o seguimiento:	Auditoría Interna del Sistema de Gestión de Calidad y Ambiental
Fecha entrega del Informe	05/06/2023

2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA O SEGUIMIENTO

Verificar que las actividades asociadas al proceso de GESTIÓN FINANCIERA se lleven a cabo cumpliendo con los requisitos establecidos en la norma técnica de calidad NTC ISO 9001:2015 y la norma técnica ambiental NTC ISO 14001:2015 y los lineamientos establecidos por el Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio e identificar oportunidades de mejora orientadas al fortalecimiento del Sistema Integrado de Gestión con aplicación a lo establecido en el proceso de Evaluación y Mejora de la Gestión.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA O SEGUIMIENTO

El desarrollo de la auditoría fue llevado a cabo de manera virtual (para el Sistema de Gestión de Calidad) a través de la herramienta Teams del Ministerio de Relaciones Exteriores y presencial (para el Sistema de Gestión Ambiental) los días 30 de mayo y 01 de junio de 2023.

Durante la auditoría fueron evaluadas actividades incluidas en el proceso de Gestión Financiera y abarcó el ciclo PHVA, caracterización del proceso, contexto estratégico y documentos asociados al Sistema de Integrado de Gestión de acuerdo a lo establecido en el procedimiento MC-PT-12 “Auditorías internas a los sistemas de gestión ejecutadas por la segunda línea de defensa” para el periodo comprendido entre el 01 de abril de 2022 al 31 de mayo de 2023, para para la Dirección Administrativa y Financiera y los Grupos Internos de Trabajo Servicios al Exterior y Cuentas porPagar.

4. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Verificación de la norma ISO 9001:2015

4.4 Sistema de Gestión de la Calidad y sus procesos

Caracterización del proceso:

Se revisó la caracterización del proceso, el cual se encuentra documentado en el Sistema Integrado de Gestión con código GF-PR-010 en versión 13 vigente a partir del 05 de mayo de 2023.

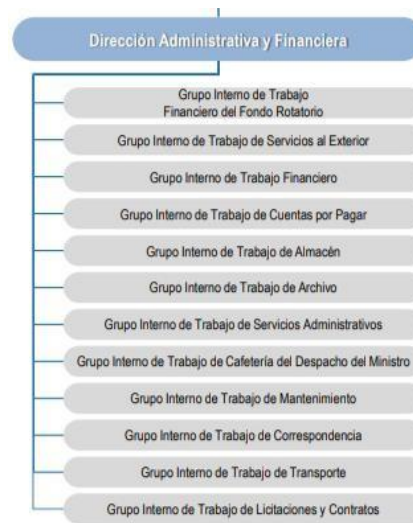
Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 2 de 28

5.3 Roles, Responsabilidades y Autoridades en la Organización

La Dirección Administrativa y Financiera tiene dependencia jerárquica de la Secretaría General y está conformada por los siguientes grupos internos de trabajo:



De estos grupos internos de trabajo, los GIT Financiero del Fondo Rotatorio, de Servicios al Exterior, Financiero, y de Cuentas por pagar pertenecen al proceso de Gestión Financiera.

En el desarrollo de este seguimiento se evidenció que el GIT de Cuentas por Pagar cuenta con dos funcionarios asignados y que desde el mes de marzo no cuenta con coordinador asignado ni en propiedad ni en encargo.

A su turno, el GIT de Servicios al Exterior, cuenta con siete funcionarios asignados a este equipo de trabajo y cuatro contratistas los cuales cuentan con funciones asignadas y con la claridad necesaria para desempeñar su rol.

6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades

Administración del Riesgo

El proceso de Gestión Financiera ha identificado y documentado siete (7) riesgos en el Mapa de Riesgos Integrado, clasificados como seis (6) de cumplimiento y uno de Corrupción:

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 3 de 28

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASE	AREA ORGANIZATIVA	CONTROLES	INDICADOR
Posibilidad de afectación del presupuesto del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores por la inadecuada causación de los recursos de caja menor que genere afectación de la ejecución presupuestal	Operativo	GIT de Cuentas por Pagar	Revisión por parte del funcionario del GIT de Cuentas por Pagar de los reembolsos y legalizaciones de caja menor, según asignación, con el propósito de verificar la adecuada ejecución de la caja menor; y posterior revisión y aprobación por parte del Coordinador del GIT de Cuentas por Pagar, de acuerdo con lo establecido en el procedimiento Control y Registro por cada responsable de Caja Menor (GF-PT-017). Como registro de la ejecución de este control quedarán correos electrónicos en caso de devolución de los reembolsos y legalizaciones; y la obligación presupuestal en el SIIF cuando los reembolsos no presenten inconsistencias. Frecuencia: mensual o cuando se ejecute el 70% de un rubro presupuestal.	No de veces que se identifique la afectación del presupuesto del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores por la inadecuada causación de los recursos de caja menor que genere afectación de la ejecución presupuestal
			Socializar a los cuentadantes los cambios que se generen frente al manejo de caja menor; e inducción a cuentadantes nuevos, con el fin de dar a conocer la normatividad, el procedimiento Control y Registro por cada responsable de Caja Menor (GF-PT-017) y las herramientas existentes para el adecuado manejo de la caja menor. Este control es ejecutado por parte de la Coordinación del GIT de Cuentas por Pagar y deja como registro acta en el formato CO-FO-05 "Acta de Reunión/Listado de Asistencia" y/o correos electrónicos	
			Brindar asesoría por parte de la Coordinación del GIT de Cuentas por Pagar, cuando el cuentadante lo requiera, con el fin de evitar el inadecuado manejo en la ejecución de la caja menor. Como registro de la ejecución de este control quedará cuadro interno de asesorías	
Posibilidad de afectación económica de los recursos del Fondo Rotatorio del Ministerio de relaciones Exteriores por la apropiación de los recursos de la caja menor para uso personal por parte del cuentadante	Corrupción	GIT de Cuentas por Pagar	Realizar arquez programados por parte de la Coordinación financiera del Fondo Rotatorio - Contabilidad de acuerdo con lo establecido en la metodología del procedimiento GF-PT-061 "Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores"; con el fin de realizar seguimiento al manejo de la caja menor. Si se detectan irregularidades la Coordinación financiera del Fondo Rotatorio - Contabilidad informa a través de correo electrónico a control interno disciplinario para la investigación respectiva. Responsable: funcionario o contratista Asignado del GIT Financiero del Fondo Rotatorio - Contabilidad. Registro: Arqueo de caja menor (GF-FO-025)	No. de veces en que se identifique la apropiación de los recursos de caja menor
			Cada vez que se apertura y/o designe una caja menor, la Coordinación de Cuentas por Pagar socializa al cuentadante el Decreto 1068 de 2015 y el procedimiento GF-PT-017 "Control y Registro por cada responsable de la Caja Menor", con el propósito de dar a conocer las obligaciones en el manejo de los recursos de la caja menor y sus prohibiciones. Evidencia: Correo electrónico.	

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 4 de 28

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASE	AREA ORGANIZATIVA	CONTROLES	INDICADOR
Posibilidad de afectación económica por la inadecuada imputación de un certificado de disponibilidad presupuestal con cargo al presupuesto del Ministerio de Relaciones Exteriores	Operativo	GIT de Financiero	Verificación del adecuado registro de la imputación del certificado de disponibilidad presupuestal contra la solicitud y el catálogo de clasificación presupuestal, y posterior firma cada vez que se expida el mismo. Este control se ejecuta de acuerdo con lo establecido en la metodología del procedimiento GF-PT-056 Presupuesto del Ministerio de Relaciones Exteriores. Si se detectan inconsistencias se realiza la corrección correspondiente en el SIIF y en caso de requerir aclaración sobre la solicitud se realiza el requerimiento a la dependencia solicitante. Responsable del registro: funcionario encargado del Grupos Interno de Trabajo Financiero. Responsable de verificación: funcionario encargado de las operaciones presupuestales del Grupo Interno de Trabajo Financiero. Registro: CDP Firmado.	No. de certificados de disponibilidad presupuestal con imputación inadecuada, con cargo al presupuesto del Ministerio
Posibilidad de afectación económica por la inadecuada imputación de un certificado de disponibilidad presupuestal con cargo al presupuesto del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	Operativo	GIT Financiero del Fondo Rotatorio	Verificación del adecuado registro de la imputación presupuestal del certificado de disponibilidad presupuestal contra la solicitud y el catálogo de clasificación presupuestal, y posterior firma cada vez que se expida el mismo. Este control se ejecuta de acuerdo con lo establecido en la metodología de procedimiento GF-PT-057 Presupuesto del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores. Si se detectan inconsistencias se realiza la corrección correspondiente en el SIIF y en caso de requerir aclaración sobre la solicitud se realiza el requerimiento a la dependencia solicitante. Responsable del registro: Responsable de verificación: funcionario encargado de las operaciones presupuestales del Grupo Interno de Trabajo Financiero del Fondo Rotatorio. Registro: CDP Firmado.	No. de certificados de disponibilidad presupuestal con imputación inadecuada, con cargo al presupuesto del Fondo Rotatorio
Posibilidad de afectación de los recursos económicos por Estados Financieros de cierre de vigencia (cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos) que no reflejen la realidad económica del Ministerio de Relaciones	Operativo	GIT de Financiero	Realizar seguimiento mensual a la entrega de información contable por parte de las dependencias, con el propósito de asegurar que se reporte. Si no se recibe la información se realiza el respectivo requerimiento para su seguimiento. Responsable: funcionario responsable de las funciones de contador del Grupo Interno de Trabajo Financiero. Este control se ejecuta de acuerdo con lo establecido en el procedimiento GF-PT-062 Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores. Registros: Correos electrónicos de requerimiento cuando sea necesario.	No. de Estados Financieros que no reflejen la realidad económica del Ministerio



Libertad y Orden

Ministerio de Relaciones Exteriores
República de Colombia

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 5 de 28

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASE	AREA ORGANIZATIVA	CONTROLES	INDICADOR
Exteriores en cumplimiento de la normatividad vigente			<p>Revisar mensualmente por parte de los funcionarios encargados del Grupo Interno de Trabajo Financiero que la información remitida por las dependencias se encuentre dentro de los plazos fijados y que cumpla con los criterios establecidos en las disposiciones legales de acuerdo con las características de la información, con el propósito de asegurar que dicha información se registre en la contabilidad de la entidad conforme a lo estipulado en el Marco normativo para las entidades de gobierno. En caso de identificar inconsistencias en la información, el funcionario encargado realizará el requerimiento al responsable de la dependencia para las correcciones que corresponda y/o la revisión con la respectiva dependencia. Este control se ejecuta de acuerdo con lo establecido en el procedimiento GF-PT-062 Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores. Registros: Acta de reunión CO-FO-005, Correos electrónicos.</p> <p>Verificar antes de cada cierre contable que el registro en el SIIF este acorde con la información remitida de acuerdo con lo establecido en las metodologías del procedimiento GF-PT-062 Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores. Si se encuentran registros contables inconsistentes con la información, se realiza el ajuste respectivo. Registro: comprobante contable SIIF. Responsable: funcionario responsable de las funciones de contador del Grupo Interno de Trabajo Financiero.</p>	
Posibilidad de afectación de los recursos económicos por estados Financieros de cierre de vigencia (cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y costo de ventas) que no reflejen la realidad económica del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores en cumplimiento de la normatividad vigente	Operativo	GIT Financiero del Fondo Rotatorio	Realizar seguimiento mensual de la entrega de informes dentro de los plazos estipulados en la Resolución 0213 de 2017 por parte de las Gobernaciones, Sedes y Misiones de Colombia en el exterior, de acuerdo con lo establecido en la metodología del procedimiento GF-PT-61 Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores; así como verificar que la información remitida esté completa y corresponda a la información de los periodos contables presentados, con el propósito de realizar los registros contables respectivos. Si no se recibe la información o no es acorde con lo establecido se realiza el respectivo requerimiento para su seguimiento. Responsable: funcionario responsable de las funciones de contador del Grupo Interno de Trabajo Financiero. Registros: GF-FO-144 Control de informes de la Gobernaciones y sedes Bogotá, GF-FO-146 Control de informes y transferencias por misión, requerimiento cuando sea necesario.	No. de Estados Financieros que no reflejen la realidad económica del Fondo Rotatorio

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 6 de 28

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	CLASE	AREA ORGANIZATIVA	CONTROLES	INDICADOR
			<p>Revisar mensualmente por parte de los funcionarios encargados del Grupo Interno de Trabajo Financiero que la información remitida por las dependencias se encuentre dentro de los plazos fijados y que cumpla con los criterios establecidos en las disposiciones legales de acuerdo con las características de la información, con el propósito de asegurar que dicha información se registre en la contabilidad de la entidad conforme a lo estipulado en el Marco normativo para las entidades de gobierno. En caso de identificar inconsistencias en la información, el funcionario encargado realizará el requerimiento al responsable de la dependencia para las correcciones que corresponda y/o la revisión con la respectiva dependencia. Este control se ejecuta de acuerdo con lo establecido en el procedimiento GF-PT-062 Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores. Registros: Acta de reunión CO-FO-005, Correos electrónicos.</p> <p>Verificar antes de cada cierre contable que el registro en el SIF este acorde con la información remitida de acuerdo con lo establecido en las metodologías del procedimiento GF-PT-062 Contabilidad Ministerio de Relaciones Exteriores. Si se encuentran registros contables inconsistentes con la información, se realiza el ajuste respectivo. Registro: comprobante contable SIF. Responsable: funcionario responsable de las funciones de contador del Grupo Interno de Trabajo Financiero.</p>	
Posibilidad de afectación económica por la inadecuada confrontación de los gastos de funcionamiento de las Misiones en el SISE (Sistema de Servicios al Exterior)	Operativo	GIT Servicios al Exterior	Verificación mensual por parte de los funcionarios encargados del GIT de Servicios al Exterior del registro de los gastos realizados por las Misiones en el SISE, con el propósito de validar el cumplimiento de los requisitos y lineamientos establecidos para la adecuada legalización de gastos. En caso de identificarse inconsistencias, el funcionario encargado realiza la observación en el SISE, la cual, una vez aprobada por parte de la Coordinación del GIT de Servicios al Exterior, esta es enviada automáticamente a través de correo electrónico al Jefe de Misión para corregir lo que corresponda. Las correcciones son realizadas por la Misión en el SISE y verificadas por el funcionario encargado del GIT de Servicios al Exterior. Este control se ejecuta de acuerdo con lo establecido en la Resolución de Rendición de Cuentas y el procedimiento GF-PT-044 "Confrontar gastos de las Misiones". Evidencias: Logs o imágenes de pantalla SISE	No. de veces en que se identifique la Inadecuada confrontación de los gastos de funcionamiento de las Misiones en el SISE (Sistema de Servicios al Exterior)

Fuente: Mapa de Riesgos Integrado (Riesgos de Gestión, Corrupción y de Seguridad y Privacidad de la Información) – Versión No. 2 (Vigencia 2023) (24-04-2023)

- En el desarrollo de este ejercicio se verificó el seguimiento realizado por el Grupo Interno de Trabajo de Control Interno de Gestión correspondiente al I cuatrimestre de 2023 donde se evidencia el cumplimiento de los controles establecidos el Mapa Integrado de Riesgos.
- El proceso de Gestión Financiera no reporta materialización de riesgos.

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 7 de 28

- Los riesgos identificados y documentados cuentan con controles orientados a mitigar su materialización.
- Los funcionarios entrevistados cuentan con el conocimiento correspondiente a la administración del riesgo del proceso.

7. Apoyo

7.1 Recursos

El objetivo del proceso de Gestión Financiera es gestionar y administrar la disponibilidad de recursos para el cumplimiento de los objetivos de la Cancillería a través de la Planeación, programación, manejo, giro, control y seguimiento de la ejecución presupuestal de los recursos financieros asignados por el Tesoro Nacional y los recursos propios, así como la elaboración y presentación de los Estados Financieros.

El GIT de Cuentas por Cobrar tiene como su principal función registrar la obligación presupuestal correspondiente al Ministerio de Relaciones exteriores y a su Fondo Rotatorio en el aplicativo SIIF Nación.

El Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación es un sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable.

Por su parte, el GIT de Servicios al Exterior tiene como sus principales funciones tramitar y elaborar los actos administrativos para la asignación de recursos de las Embajadas, Consulados y Delegaciones Permanentes de Colombia en el Exterior de acuerdo con la disponibilidad presupuestal y confrontar los gastos de las Embajadas, Consulados y Delegaciones Permanentes de Colombia en el Exterior.

7.2 Competencia

La competencia de la Dirección Administrativa y Financiera corresponde a la administración y gestión de los recursos financieros.

El GIT de Servicios al Exterior está conformado por profesionales con vinculación directa con la entidad, y otros a través de la figura de contrato de prestación de servicios profesionales, con formación profesional en contabilidad, administración de empresas y carreras afines al proceso administrativo, con competencias en presupuestos, manejo integral de Excel y se identifica un equipo homogéneo que cuenta con las competencias de acuerdo con las necesidades del grupo interno de trabajo.

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 8 de 28

7.3 Toma de conciencia

El proceso de seguimiento al cumplimiento de las normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 y demás documentos inherentes al proceso se desarrolló a través de varias entrevistas a diferentes miembros del equipo con diferentes roles, diferente tipo de vinculación a la entidad y diferente grado de antigüedad con el fin de validar el grado de apropiación del Sistema y del contexto de la organización.

Asimismo, durante las entrevistas se evidencian debilidades en el conocimiento de aspectos básicos del sistema en el líder del proceso y en algunos funcionarios con varios años de vinculación a la entidad.

7.5 Información documentada

Documentos del Sistema Integrado de Gestión

Durante el desarrollo del ejercicio, fueron revisados los documentos vigentes en el Sistema Integrado de Gestión, donde se evidenciaron varios de ellos sin actualización en los últimos años, incumpliendo la política de operación establecida en el procedimiento Control de Documentos GD-PT-02 versión 32 la cual a la letra indica en el numeral 7.6 de sus políticas de operación: “La revisión de documentos debe realizarse mínimo una vez al año por parte de las áreas responsables para asegurar la suficiencia documental de sus procesos, dicha labor deberá incluir la revisión de la normatividad aplicable y la información registrada en el módulo de documentos del aplicativo del SIG.”.

Proceso de Gestión Financiera						
NOMBRE	CÓDIGO	TIPO	VERSIÓN	FECHA VERSIÓN	ESTADO	
Acta de entrega misiones - gastos de funcionamiento	GF-FO-141	Formato	2	9/12/2022 11:19	Activo	
Acta de entrega misiones - gastos de representación	GF-FO-139	Formato	2	9/12/2022 11:19	Activo	
Amortización gastos pagados por anticipado	GF-FO-046	Formato	1	16/12/2011 0:00	Activo	
Arqueo de caja menor	GF-FO-025	Formato	3	17/07/2020 0:00	Activo	
Arqueo documentos de identificación	GF-FO-085	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo	
Autorización apertura cuenta en el exterior	GF-FO-096	Formato	3	3/08/2020 0:00	Activo	
Autorización arriendo de sedes en el exterior	GF-FO-135	Formato	2	8/11/2019 0:00	Activo	
Bancos - transferencias de recaudos consulares	GF-FO-148	Formato	1	28/07/2020 0:00	Activo	
Boletín diario de caja y bancos	GF-FO-128	Formato	2	3/08/2020 0:00	Activo	
Boletín diario de caja y bancos - MRE	GF-FO-158	Formato	1	1/06/2021 0:00	Activo	
Categoría tributaria	GF-FO-110	Formato	8	26/06/2018 0:00	Activo	
Causación e ingresos de actuaciones consulares	GF-FO-034	Formato	5	17/07/2020 0:00	Activo	
Causación y recaudo gobernaciones y sedes Bogotá	GF-FO-123	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo	
Certificación del supervisor para pagos	GF-FO-142	Formato	1	2/07/2020 0:00	Activo	
Compra, venta y arrendamiento de sede en el exterior (residencia u oficina)	GF-GS-003	Guía	2	24/05/2023 9:54	Activo	
Comprobante contable	GF-FO-024	Formato	4	17/07/2020 0:00	Activo	
Comprobante de egreso	GF-FO-161	Formato	1	1/06/2021 0:00	Activo	

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 9 de 28

Proceso de Gestión Financiera					
NOMBRE	CÓDIGO	TIPO	VERSIÓN	FECHA VERSIÓN	ESTADO
Comprobante de entrega de elementos	GF-FO-023	Formato	3	27/06/2018 0:00	Activo
Comprobante de ingreso a bancos	GF-FO-157	Formato	1	1/06/2021 0:00	Activo
Conciliación bancaria	GF-FO-010	Formato	5	17/07/2020 0:00	Activo
Conciliación bancaria y cierre mensual del recaudo por concepto de trámites	GF-PT-065	Procedimiento	1	9/11/2022 10:31	Activo
Confrontación gastos de representación	GF-PT-048	Procedimiento	8	16/12/2022 8:52	Activo
Confrontar gastos de las misiones	GF-PT-044	Procedimiento	11	4/11/2021 0:00	Activo
Consolidado movimiento general de actuaciones consulares	GF-FO-122	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Contabilidad del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-PT-061	Procedimiento	3	22/12/2022 9:24	Activo
Contabilidad del Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-PT-062	Procedimiento	1	30/07/2020 0:00	Activo
Contratación en el exterior	GF-GS-002	Guía	1	30/09/2020 0:00	Activo
Control -seguimiento devoluciones en el exterior	GF-FO-149	Formato	1	28/07/2020 0:00	Activo
Control cheques en caja	GF-FO-058	Formato	2	13/10/2011 0:00	Activo
Control de informes de las gobernaciones y sedes Bogotá	GF-FO-144	Formato	1	28/07/2020 0:00	Activo
Control de informes y transferencias por misión	GF-FO-146	Formato	1	28/07/2020 0:00	Activo
Control seguimiento devoluciones Colombia	GF-FO-143	Formato	1	28/07/2020 0:00	Activo
Control y registro del presupuesto de la Embajada de Colombia en El Salvador	GF-PT-066	Procedimiento	1	9/11/2022 10:35	Activo
Control y registro por cada responsable de caja menor	GF-PT-017	Procedimiento	14	5/10/2022 15:50	Activo
Costos de venta pasaportes y visas	GF-FO-132	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Cotización negociación de divisas	GF-FO-117	Formato	2	3/08/2020 0:00	Activo
Cotización negociación de divisas - MRE	GF-FO-162	Formato	1	1/06/2021 0:00	Activo
Creación, legalización y reembolso de cajas menores.	GF-PT-014	Procedimiento	12	5/10/2022 15:50	Activo
Cuadro de negociación impuesto de timbre en el exterior	GF-FO-037	Formato	3	26/05/2015 0:00	Activo
Declaración del impuesto sobre las ventas IVA	GF-FO-145	Formato	1	28/07/2020 0:00	Activo
Documentos previos - contratación en las misiones en el exterior	GF-FO-150	Formato	1	29/09/2020 0:00	Activo
Elaboración comprobante de obligación presupuestal	GF-PT-049	Procedimiento	10	3/11/2022 9:57	Activo
Elaboración y modificaciones al PAC del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-PT-059	Procedimiento	1	9/07/2020 0:00	Activo
Elaboración y modificaciones al PAC del Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-PT-060	Procedimiento	1	9/07/2020 0:00	Activo
Entrega de dinero por caja menor	GF-FO-092	Formato	12	24/03/2022 15:08	Activo
Gestión financiera	GF-PR-010	Caracterización de Proceso	13	5/05/2023 7:48	Activo
Guía de control presupuestal	GF-GS-004	Guía	1	21/11/2022 14:29	Activo
Impuesto de timbre actuaciones consulares	GF-FO-103	Formato	3	9/03/2022 11:58	Activo
Impuesto industria y comercio (ICA) a declarar y pagar	GF-FO-090	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Información cuenta autorizada en el exterior	GF-FO-095	Formato	2	3/08/2020 0:00	Activo
Información detallada de reintegros	GF-FO-163	Formato	1	1/06/2021 0:00	Activo
Informe de actuaciones y recaudos (actos notariales: autenticaciones, reconocimientos, certificaciones)	GF-FO-107	Formato	4	9/03/2022 11:59	Activo

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 10 de 28

Proceso de Gestión Financiera					
NOMBRE	CÓDIGO	TIPO	VERSIÓN	FECHA VERSIÓN	ESTADO
Informe de actuaciones y recaudos (movimiento de documentos valor)	GF-FO-106	Formato	3	17/07/2020 0:00	Activo
Informe de actuaciones y recaudos consulares (certificaciones de apostilla con derechos a pagar en consulados)	GF-FO-109	Formato	4	9/03/2022 12:04	Activo
Informe de actuaciones y recaudos consulares (cuadro de visas y estudios)	GF-FO-105	Formato	4	9/03/2022 12:05	Activo
Informe de actuaciones y recaudos consulares (movimiento general)	GF-FO-108	Formato	5	9/03/2022 12:03	Activo
Informe de actuaciones y recaudos consulares (nacionalidad)	GF-FO-116	Formato	3	9/03/2022 12:02	Activo
Informe de actuaciones y recaudos consulares (otros actos notariales)	GF-FO-072	Formato	3	17/07/2020 0:00	Activo
Informe de actuaciones y recaudos consulares (PSE y tarjeta online)	GF-FO-121	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Informe de actuaciones y recaudos consulares (sobrantes y devoluciones)	GF-FO-078	Formato	5	21/12/2022 16:47	Activo
Informe general de cuentas- consolidado sise cierre de vigencia/ seguimiento de reintegros siguiente vigencia	GF-FO-124	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Informe sobre actuaciones y recaudos consulares (pasaportes)	GF-FO-104	Formato	4	9/03/2022 12:00	Activo
Ingresos recibidos por anticipado - sobrantes	GF-FO-165	Formato	2	23/12/2022 8:28	Activo
Inscripción cuenta bancaria para funcionarios	GF-FO-053	Formato	3	6/06/2018 0:00	Activo
Inversión forzosa	GF-FO-031	Formato	2	13/10/2011 0:00	Activo
Libro control caja menor de viáticos (pesos-dólares)	GF-FO-131	Formato	1	7/04/2017 0:00	Activo
Libro creación cuentas SISE	GF-FO-152	Formato	1	30/09/2020 0:00	Activo
Libro de bancos moneda extranjera	GF-FO-113	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Libro de Cuentas	GF-FO-168	Formato	1	9/11/2022 10:33	Activo
Libros de bancos moneda nacional	GF-FO-114	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Lista de chequeo de documentos iniciales para radicación cuenta por pagar (primer pago)	GF-FO-089	Formato	8	6/05/2021 0:00	Activo
Lista de chequeo de documentos para radicación cuenta por pagar a partir del segundo pago	GF-FO-084	Formato	9	6/05/2021 0:00	Activo
Manual de políticas contables del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio	GF-MA-002	Manual	3	22/12/2022 9:42	Activo
Monetización de divisas	GF-FO-030	Formato	2	13/10/2011 0:00	Activo
Necesidades de bienes y servicios	GF-FO-100	Formato	8	4/03/2019 0:00	Activo
Numeración de las resoluciones del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores.	GF-PT-058	Procedimiento	1	30/08/2019 0:00	Activo
Ordenar giros periódicos y ocasionales a las misiones	GF-PT-019	Procedimiento	10	16/12/2022 8:51	Activo
Pagaduría del Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-PT-063	Procedimiento	1	1/06/2021 0:00	Activo
Pago de impuestos	GF-FO-118	Formato	2	29/05/2018 0:00	Activo
Plan anual de adquisiciones	GF-PT-053	Procedimiento	7	30/06/2020 0:00	Activo
Presupuesto del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-PT-057	Procedimiento	5	9/03/2022 11:58	Activo
Presupuesto del Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-PT-056	Procedimiento	5	26/07/2022 13:41	Activo

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 11 de 28

Proceso de Gestión Financiera					
NOMBRE	CÓDIGO	TIPO	VERSIÓN	FECHA VERSIÓN	ESTADO
Proyección gastos de funcionamiento de las misiones y consulados de Colombia en el exterior	GF-FO-111	Formato	9	28/02/2023 14:26	Activo
Proyección presupuesto de inversión de las misiones y consulados de Colombia en el exterior	GF-FO-112	Formato	3	21/02/2022 9:47	Activo
Recaudo a favor de terceros - Registraduría Nacional del Estado Civil	GF-FO-166	Formato	1	11/03/2022 9:55	Activo
Recaudo consolidado gobernaciones, sedes Bogotá y consulados	GF-FO-098	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Recibo de caja	GF-FO-006	Formato	4	1/06/2021 0:00	Activo
Registro Recaudos Consulares Ejecutados	GF-FO-167	Formato	1	9/11/2022 10:30	Activo
Relación de giro	GF-FO-129	Formato	2	3/08/2020 0:00	Activo
Relación de giro	GF-FO-160	Formato	1	1/06/2021 0:00	Activo
Relación de giro en divisa	GF-FO-159	Formato	1	1/06/2021 0:00	Activo
Reporte de contratos en el exterior	GF-FO-140	Formato	1	13/08/2019 0:00	Activo
Retención en la fuente- RETEIVA e impuesto de timbre a declarar y pagar	GF-FO-050	Formato	5	17/07/2020 0:00	Activo
Saldos de oficina almacén contabilidad (pasaportes y visas anulados, utilizados y sin utilizar)	GF-FO-125	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Solicitud adecuación de sedes en el exterior	GF-FO-136	Formato	1	24/08/2018 0:00	Activo
Solicitud certificado de disponibilidad presupuestal	GF-FO-147	Formato	2	3/01/2022 10:44	Activo
Solicitud compra y/o venta de sedes en el exterior	GF-FO-137	Formato	2	9/08/2021 0:00	Activo
Solicitud constitución reserva presupuestal	GF-FO-153	Formato	2	21/12/2022 16:47	Activo
Solicitud constitución reserva presupuestal - FR	GF-FO-164	Formato	1	1/06/2021 0:00	Activo
Solicitud de cancelación cuentas en el exterior	GF-FO-094	Formato	2	3/08/2020 0:00	Activo
Solicitud de información personal y tributaria	GF-FO-097	Formato	3	3/06/2021 0:00	Activo
Solicitud pago beneficio especial prima de instalación	GF-FO-155	Formato	1	4/05/2021 0:00	Activo
Soporte en adquisiciones efectuadas a no obligados a facturar	GF-FO-154	Formato	2	5/01/2022 12:55	Activo
Soporte en adquisiciones efectuadas a no obligados a facturar por el Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-FO-156	Formato	1	6/05/2021 0:00	Activo
Tesorería del Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores	GF-PT-064	Procedimiento	1	1/06/2021 0:00	Activo
Toma física de inventarios almacén y bodegas	GF-FO-101	Formato	2	17/07/2020 0:00	Activo
Transferencia electrónica de fondos a cuentas bancarias en el exterior	GF-FO-127	Formato	2	14/03/2019 0:00	Activo
Transferencia electrónica de fondos a cuentas bancarias nacionales	GF-FO-126	Formato	2	14/03/2019 0:00	Activo
Viaticos por caja menor comprobante de egreso (USD)	GF-FO-019	Formato	2	12/10/2011 0:00	Activo
Viaticos por caja menor comprobante de egreso (pesos)	GF-FO-018	Formato	2	21/10/2011 0:00	Activo

*Fuente: Suite Visión Empresarial - Base de datos descargada el 29 de mayo de 2023 6:57 a. m.

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 12 de 28

Auditoría a documentos internos

Una vez realizada la verificación de los siguientes documentos se evidencian incumplimientos a la norma técnica de calidad NTC ISO 9001:2015 en el numeral 7.5. "Información documentada" y los documentos internos del SIG del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio Procedimiento "Control de documentos" GD-PT-002 y la "Guía para la elaboración de documentos" GD-GS-003 dado que evidencian desactualizaciones en varios apartes de estos.

Auditoría al procedimiento GF-PT-049 "Elaboración comprobante de obligación presupuestal".

Este procedimiento se encuentra publicado y vigente en la Suite Visión Empresarial versión 10 vigente desde el 03 de noviembre de 2022 y en este se evidencia los siguientes incumplimientos:

- Las políticas de operación del procedimiento no se ajustan a los lineamientos establecidos en la guía para la elaboración de documentos debido a que no se encuentran redactadas en tiempo futuro ni en modo imperativo.
- El control del flujo de actividades 9.1 "Radicación de la cuenta por pagar" presenta inconsistencias en el control: ni en el registro, ni la salida no conforme corresponden a la actividad teniendo en cuenta que la esta habla de revisar y verificar los documentos soporte y la salida no conforme esta formulada como "la cuenta por pagar queda con un valor errado".
- En el flujo de actividades 9.4 "Obligación presupuestal para pago por reconocimiento de viáticos" para la actividad 13 indica "Revisar y dar visto bueno a la obligación y su anexo", la redacción está mezclando dos actividades diferentes lo cual incumple la secuencia lógica del flujo.

Durante el desarrollo de esta verificación, el equipo auditor indagó sobre los tiempos establecidos entre el momento de la radicación de la cuenta por cobrar hasta el momento en que es ingresado en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, a lo que fue informado que dichos tiempos no están establecidos ya que dependen de la disponibilidad de la plataforma del Ministerio de Hacienda, pero que su trámite es gestionado por este grupo interno de trabajo en orden de llegada.

Auditoría al procedimiento GF-PT-019 "Ordenar giros periódicos y ocasionales a las misiones".

Este procedimiento se encuentra publicado y vigente en la Suite Visión Empresarial versión 10 vigente desde el 16 de diciembre de 2022 y en este se evidencia los siguientes incumplimientos:

- Las políticas de operación del procedimiento no se ajustan a los lineamientos establecidos en la guía para la elaboración de documentos dado que no se encuentran redactadas en tiempo futuro ni en modo imperativo.
- En los puntos de control, ni los controles, ni los registros, ni las salidas no conformes del procedimiento se encuentran discriminadas por actividad. Esta situación no se encuentra acorde a los lineamientos para la

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 13 de 28

elaboración de documentos donde se establece que los puntos de control deben relacionarse de acuerdo con el número de la actividad.

Auditoría al procedimiento GF-PT-044 " Confrontar gastos de las misiones".

Este procedimiento se encuentra publicado y vigente en la Suite Visión Empresarial versión 11 vigente desde el 04 de noviembre de 2021 y en este se evidencia los siguientes incumplimientos:

- La nota de pie de página no contiene el texto "descargado o" así como la eliminación de las casillas "elaborado por" y fecha de versión.
- Ni los controles, ni los registros, ni las salidas no conformes del procedimiento se encuentran discriminadas por actividad.
- El procedimiento vincula el formato GF-FO-228 el cual no se encuentra disponible en la Suite Visión Empresarial. Al realizar la búsqueda por el nombre del formato, se identificó que el código correcto del formato es GH-FO-228.
- En el flujo 9.1 "Confrontar gastos de las misiones" para las actividades 2, 3 y 4 que son de verificación no existen controles evidenciados en el documento. Asimismo, para la actividad 5 la salida no conforme en el control identificada como "No realizar una detallada y correcta confrontación de los gastos, de acuerdo con la normatividad vigente" no corresponde una salida.

Auditoría a formatos

Con el fin de verificar que la estructura de los formatos se encuentre ajustadas a la plantilla básica para este tipo documental, en el desarrollo de esta auditoría fueron verificados los siguientes documentos identificando que los mismos contienen aún las secciones "Elaborado por" y "FV" que brindaba información sobre la fecha de la versión; elementos que ya no se encuentran vigentes:

NOMBRE	CÓDIGO	TIPO	VERSIÓN	FECHA VERSIÓN	ESTADO
Certificación del supervisor para pagos	GF-FO-142	Formato	1	2/07/2020 0:00	Activo
Lista de chequeo de documentos iniciales para radicación cuenta por pagar (primer pago)	GF-FO-089	Formato	8	6/05/2021 0:00	Activo
Lista de chequeo de documentos para radicación cuenta por pagar a partir del segundo pago	GF-FO-084	Formato	9	6/05/2021 0:00	Activo
Solicitud pago beneficio especial prima de instalación	GF-FO-155	Formato	1	4/05/2021 0:00	Activo

*Fuente: Suite Visión Empresarial - Base de datos descargada el 29 de mayo de 2023 6:57 a. m.

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 14 de 28

Asimismo, estos formatos no cuentan con la nota de pie de página establecida en la guía para la elaboración de documentos GD-GS-003 en el numeral 8.2.4.3. la cual la unifica a “Una vez descargado o impreso este documento se considera copia no controlada”.

Tabla de retención documental

Durante el desarrollo de la auditoría se verifica que las Tablas de Retención Documental de la Dirección Administrativa y Financiera y el GIT de Servicios al exterior se encuentre publicada en la página web oficial del Ministerio de Relaciones Exteriores a través del vínculo <https://www.cancilleria.gov.co/tablas-retencion-documental-2023>

En el caso del GIT de Cuentas por cobrar, no se evidenció la publicación de esta.

Una vez realizada la consulta al GIT de Archivo a través de correo electrónico remitido el 31 de mayo de 2023 1:20 p. m., este equipo auditor recibió por el mismo medio, el 31 de mayo de 2023 4:51 p. m., la información que, “*de acuerdo con los procedimientos establecidos para el grupo, en donde se documenta el paso a paso de cada una de las actividades que se realizan, todos los documentos que se generan a través del SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA SIIF NACION se imprimen y se entregan con los demás soportes exigidos para el trámite de las obligaciones presupuestales en la Tesorería o Pagaduría, según sea el caso, estas dependencias tienen sus propias Tablas de Retención Documental y en sus archivos de gestión reposan los documentos físicos para su conservación y consulta. En general, no existe obligatoriedad de contar con una TRD para un grupo denominado "Cuentas por pagar" cuando se trata de una función que, comúnmente se delega a las dependencias del área financiera de una entidad*”.

De la misma manera, fue remitido el registro GD-FO-58 a través del cual fue solicitada la eliminación por parte de la dependencia.

Por otra parte, se solicita al GIT de Servicios al exterior la presentación de la carpeta 34.371 “Informes gastos de representación” la cual se encuentra marcada de acuerdo con lo establecido en la TRD vigente desde el 23 de noviembre de 2020.

Ninguno de los dos grupos internos de trabajo cuenta con archivo electrónico a través de la plataforma TEAMS.

Protección de datos

Durante el desarrollo del presente ejercicio, se verificó el cumplimiento del Título VI “Deberes de los responsables del tratamiento y encargados del tratamiento” en el numeral B “Solicitar y conservar, en las condiciones previstas en la presente ley, copia de la respectiva autorización otorgada por el Titular” de la Ley 1581 de 2012.

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 15 de 28

Durante la fase de alistamiento, el equipo auditor realizó la revisión del formato GF-FO-139 “Acta de entrega misiones - gastos de representación” versión 2, vigente desde el 09 de diciembre de 2022, con el fin de verificar en el mismo la inclusión de la solicitud de autorización para el tratamiento de datos personales, información del responsable de estos y el suministro de la información correspondiente a la Política de Protección de Datos del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio.

9. Evaluación del desempeño.

Indicadores y análisis de datos:

La batería de indicadores del proceso Gestión Financiera está conformada por dos indicadores así:

1. Cuentas pagadas y obligadas del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio (IG)

Objetivo:	Determinar las cuentas pagadas y obligadas durante la vigencia por parte del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio.
Fórmula:	$(\text{Número total de cuentas pagadas} / \text{Número total de cuentas obligadas}) * 100$
Tipo de indicador:	Eficiencia
Frecuencia de medición:	Trimestral
Cálculo del Acumulado:	Promedio
Responsable:	GIT de Cuentas por pagar

FECHA	UNIDAD	META	VALOR	CUMPLIMIENTO	TENDENCIA	ANÁLISIS
31/mar/2022 23:59	Porcentaje	45,00%	100,00%	222,22%	Estable (Este valor es igual al valor exactamente anterior)	
30/jun/2022 23:59	Porcentaje	45,00%	100,00%	222,22%	Estable (Este valor es igual al valor exactamente anterior)	“Se cumplió con la meta establecida del 45% para el pago de las cuentas durante los quince días hábiles posteriores a la creación de la obligación y teniendo en cuenta la disponibilidad del PAC, con fuente de financiación nación y fuente de financiación propios. Evidenciando así un resultado satisfactorio en cuanto a los pagos de los meses correspondientes a abril, mayo y junio de 2022. La tendencia del indicador se mantiene en estado creciente con respecto a los resultados del trimestre inmediatamente anterior”.

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 16 de 28

FECHA	UNIDAD	META	VALOR	CUMPLIMIENTO	TENDENCIA	ANÁLISIS
30/sep/2022 23:59	Porcentaje	99,00%	100,00%	101,01%	Estable (Este valor es igual al valor exactamente anterior)	Se cumplió con la meta establecida del 45% para el pago de las cuentas durante los quince días hábiles posteriores a la creación de la obligación y teniendo en cuenta la disponibilidad del PAC, con fuente de financiación nación y fuente de financiación propios. Evidenciando así un resultado satisfactorio en cuanto a los pagos de los meses correspondientes a julio, agosto y septiembre de 2022. La tendencia del indicador se mantiene en estado creciente con respecto a los resultados del trimestre inmediatamente anterior. Cabe resaltar que, de acuerdo con el análisis de tendencia realizado, se modificó la meta al 99% a partir del cuarto trimestre de 2022
31/dic/2022 23:59	Porcentaje	99,00%	100,00%	101,01%	Estable (Este valor es igual al valor exactamente anterior)	Se cumplió con la meta establecida del 99% para el pago de las cuentas durante los quince días hábiles posteriores a la creación de la obligación y teniendo en cuenta la disponibilidad del PAC, con fuente de financiación nación y fuente de financiación propios. Evidenciando así un resultado satisfactorio en cuanto a los pagos de los meses correspondientes a octubre, noviembre y diciembre de 2022. La tendencia del indicador se mantiene en estado creciente con respecto a los resultados del trimestre inmediatamente anterior. Cabe resaltar que, de acuerdo con el análisis de tendencia realizado, se modificó la meta al 99% a partir del cuarto trimestre de 2022.
31/mar/2023 23:59	Porcentaje	99,00%	99,99%	101,00%	Descendente (Este valor es menor que el valor exactamente anterior)	Se cumplió con la meta establecida del 99% para el pago de las cuentas durante los quince días hábiles posteriores a la creación de la obligación y teniendo en cuenta la disponibilidad del PAC, con fuente de financiación nación y fuente de financiación propios. Evidenciando así un resultado satisfactorio en cuanto a los pagos de los meses correspondientes a enero, febrero y marzo de 2023.

*Fuente: Suite Visión Empresarial - Base de datos descargada el 29 de mayo de 2023

Una vez verificados los análisis del resultado del indicador, se evidencian fallas en los mismos teniendo en cuenta que un indicador que ha tenido durante cuatro periodos un resultado igual y equivalente al 100% su comportamiento es estable y por lo tanto no se puede considerar que su tendencia es creciente con respecto al periodo inmediatamente anterior.



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 17 de 28

Dado el comportamiento del indicador y teniendo en cuenta su comportamiento estable y en el 100%; este no está generando alertas que puedan evidenciar posibles desviaciones en la gestión del proceso por lo tanto se considera controlado.

2. Eficiencia en el tiempo utilizado para el trámite y pago de las devoluciones recibidas en el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores. (IG)

Objetivo: Medir la eficiencia en el tiempo utilizado para el trámite y pago de las devoluciones recibidas en el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores.
 Fórmula: $(\text{Número total de devoluciones pagadas} / \text{Número total de devoluciones recibidas}) * 100$
 Tipo de indicador: Eficiencia
 Frecuencia de medición: Trimestral
 Cálculo del Acumulado: Promedio
 Responsable: GIT Financiero del Fondo Rotatorio

FECHA	UNIDAD	META	VALOR	CUMPLIMIENTO	TENDENCIA	ANÁLISIS
31/mar/2022 23:59	Porcentaje	68,00%	100,00%	147,06%	Estable (Este valor es igual al valor exactamente anterior)	
30/jun/2022 23:59	Porcentaje	68,00%	96,30%	141,61%	Descendente (Este valor es menor que el valor exactamente anterior)	“Durante segundo Trimestre del año 2022, el Indicador de Gestión de Devoluciones Recibidas / Devoluciones Pagadas obtuvo un resultado satisfactorio del 96,30%. Ingresaron 81 solicitudes de devolución, y se pagaron oportunamente 78. Se presentó un aumento en el número de devoluciones recibidas del 105,50%, con respecto al trimestre anterior”.
30/sep/2022 23:59	Porcentaje	68,00%	92,86%	136,55%	Descendente (Este valor es menor que el valor exactamente anterior)	Durante tercer Trimestre del año 2022, el Indicador de Gestión de Devoluciones Recibidas / Devoluciones Pagadas obtuvo un resultado satisfactorio del 92,85%. Ingresaron 84 solicitudes de devolución, y se pagaron oportunamente 78. Las 6 devoluciones no se realizaron oportunamente por dificultades en la verificación de documentos necesarios para efectuar el trámite de devolución. Se presentó un aumento en el número de devoluciones recibidas del 3,70%, con respecto al trimestre anterior.

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 18 de 28

FECHA	UNIDAD	META	VALOR	CUMPLIMIENTO	TENDENCIA	ANÁLISIS
31/dic/2022 23:59	Porcentaje	68,00%	100,00%	147,06%	Ascendente (Este valor es mayor que el valor exactamente anterior)	Durante cuarto Trimestre del año 2022, el Indicador de Devoluciones Recibidas / Devoluciones Pagadas obtuvo un resultado satisfactorio del 100,00%. Ingresaron 72 solicitudes de devolución, y se pagaron oportunamente 72. Se presentó una disminución en el número de devoluciones recibidas del 14,29%, con respecto al trimestre anterior.
31/mar/2023 23:59	Porcentaje	90,00%	100,00%	111,11%	Estable (Este valor es igual al valor exactamente anterior)	Durante primer trimestre del año 2023, el Indicador de Gestión de Devoluciones Recibidas / Devoluciones Pagadas obtuvo un resultado satisfactorio del 100,00%. Ingresaron 103 solicitudes de devolución, y se pagaron oportunamente 103. Se presentó un aumento en el número de devoluciones recibidas del 43,06%, con respecto al trimestre anterior.

*Fuente: Suite Visión Empresarial - Base de datos descargada el 29 de mayo de 2023

Solicitada la socialización de los resultados de los indicadores en el marco de la verificación del al numeral IV del módulo 8.1 Políticas de Operación – Indicadores de Gestión por Proceso del procedimiento AS-PT-001 “Medición y seguimiento a través de indicadores” versión 3 vigente a partir del 25 de noviembre de 2021 el cual a la letra indica *“De acuerdo con la periodicidad del indicador de gestión, cada responsable deberá reportar su indicador de gestión durante los cinco (5) primeros días hábiles pasada la frecuencia de medición (mensual, trimestral, cuatrimestral o semestral) a través del Sistema Integrado de Gestión en el módulo de indicadores, una vez reportado el o los indicadores(es) deberá socializar los resultados en su área para lo cual deberá dejar evidencia”*, se establece que la misma se llevó a cabo a través de correo electrónico así:

1. Cuentas pagadas y obligadas del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio (IG): 26 de abril de 2023 10:36 a. m.
2. Eficiencia en el tiempo utilizado para el trámite y pago de las devoluciones recibidas en el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores. (IG): 24/04/2023 4:59 p. m.

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 19 de 28

10. Mejora

Planes de mejoramiento

Durante el periodo analizado, el proceso de Gestión Financiera cuenta con las siguientes No conformidades y/o oportunidades de mejora documentadas a través de Planes de Mejoramiento por Procesos en estado abierto:

NO CONFORMIDAD / OPORTUNIDAD DE MEJORA			DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN A IMPLEMENTAR	FECHA DE INICIO (dd/mm/aaaa)	FECHA DE TERMINACIÓN (dd/mm/aaaa)	FECHA
TIPO	ORIGEN	DESCRIPCIÓN				
Oportunidad de mejora	Auditoría Interna SIG	Fortalecer el control sobre la entrega del memorando de verificación de informes a las misiones toda vez que esta actividad requiere de una aplicación sistemática	Actualizar las políticas de operación del procedimiento GF-PT-044 Confrontar gastos de las Misiones.	3/06/2022	31/08/2022 31/10/2022 28/04/2022	Abierta
			Socializar la actualización del procedimiento GF-PT-044 Confrontar gastos de las Misiones.			Abierta

* Fuente: Intranet Ministerio de Relaciones Exteriores – Sección Seguimiento Plan de Mejoramiento por Procesos
<https://intranet.cancilleria.gov.co/seguiamiento-plan-de-mejoramiento-por-procesos>
Fecha de consulta: 31 de mayo de 2023 – 5:30 p. m.

Una vez verificado el seguimiento realizado por el GIT de Control Interno de Gestión correspondiente al I trimestre de 2023 se identifica:

- **05/08/2022** Según lo informado por el GIT de Financiero FRMRE esta actividad será reportada para el tercer trimestre de 2022.
- **26/10/2022** Mediante correo electrónico del 26 de agosto de 2022, la Coordinación GIT de Servicios al Exterior, solicita ampliación de la fecha de finalización de la acción.
- **10/02/2023** Mediante correo electrónico del 10 de febrero del 2023, la Coordinación GIT de Servicios al Exterior, solicita nueva ampliación de la fecha de finalización de la acción.
- Mediante correo electrónico de fecha 29 de marzo del 2023, la Coordinación GIT de Servicios al Exterior, solicita ampliación de la fecha de finalización de la acción.
- Es necesario que se dé prioridad al cumplimiento de los compromisos, es preciso recordar que la actividad relacionada fue definida desde la vigencia anterior y su fecha de terminación ha sido modificadas varias veces.

La actividad que se encuentra al momento de este seguimiento en estado “Abierto” tiene como fuente una de las oportunidades de mejora identificada en la auditoría interna 2022.

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 20 de 28

En relación con el resto de los hallazgos identificados en dicho seguimiento se estableció:

NO CONFORMIDAD

ITEM CRITERIO DE AUDITORIA O NORMA DESCRIPCIÓN 1 7.1.3 NTC-ISO 9001:2015

Para el plan de mejoramiento asociado a la no conformidad relacionado con los “soportes de los gastos de representación en el SISE de las misiones” no se definieron las acciones de corrección y adicionalmente las causas “incumplimiento de la normatividad” hace referencia al problema y no a sus causas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento MC-PT-010 “Identificación, implementación y seguimiento de acciones de corrección, correctivas y de mejora”.

La no conformidad fue documentada a través del Plan de Mejoramiento por Procesos con fecha de suscripción 03 de junio de 2022, donde se describe como acción a implementar “Realizar nuevamente el análisis de causas para lo no conformidad relacionada con los “soportes de los gastos de representación en el SISE de las misiones” y remitir a Control Interno de Gestión para su evaluación”.

En las evidencias suministradas fue aportado el nuevo análisis de causas donde a través del mecanismo de lluvia de ideas se identifica como causa “Incumplimiento en lo establecido en el procedimiento MC-PT-010 “Identificación, implementación y seguimiento de acciones de corrección, correctivas y de mejora”, el cual no establece la razón por la cual se genera el incumplimiento.

Asimismo, es solicitada la evidencia de la asesoría metodológica solicitada a la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo Organizacional, la cual no fue presentada.

A su turno fue aportada el acta de reunión con fecha 03 de junio de 2022 y con asunto “Oportunidades de mejora auditoria de calidad”, documento en el cual no son registrados el listado de asistentes.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- “Evaluar la pertinencia de actualizar las metas de los indicadores teniendo en cuenta el desempeño de los mismos durante las últimas dos vigencias”.
- “Revisar conjuntamente con la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo Organizacional la meta para el indicador de “Eficiencia en el tiempo utilizado para el trámite y pago de las devoluciones recibidas en el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores. (IG)” en la suite empresarial”.



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 21 de 28

La meta del indicador “Cuentas pagadas y obligadas del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio (IG)” fue reevaluada, modificándola del 45% al 99% para el III trimestre de 2022.

En cuanto al indicador “2. Eficiencia en el tiempo utilizado para el trámite y pago de las devoluciones recibidas en el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores. (IG)” fue reevaluada, modificándola del 68% al 90% para el I trimestre de 2023.

- La rotación de personal del GIT de Servicios al Exterior que genera atraso en la confrontación de los gastos de las misiones, aumento de carga operativa y desgaste interno. Asociado a lo anterior es necesario que cuando se realice un traslado se tenga en cuenta que la entrega del cargo previó al traslado.

De acuerdo con la información suministrada por la coordinadora del GIT de Servicios al exterior, considera que tiene un grupo homogéneo y que actualmente su equipo sí cuenta con las competencias que necesita.

SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL

Tomando como referencia los requisitos definidos en la Norma ISO 14001:2015 y en especial aquellos que son responsabilidad de aplicación del Proceso de Gestión Financiera, definidos en el Manual del Sistema Integrado de Gestión AS-MA-01, se verificó el cumplimiento de estos por parte del proceso.

5.3 Roles, Responsabilidades y Autoridades en la Organización:

El Grupo Interno de Trabajo cuenta con un enlace ambiental a quien le han sido asignadas las funciones orientadas a apoyar la implementación y mejora del Sistema de Gestión Ambiental.

El funcionario a quien se le ha asignado este rol se encuentra en curva de aprendizaje por lo tanto se recomienda apoyar y fortalecer la transferencia de conocimiento en los casos en que presenten rotaciones de personal.

Durante el desarrollo de este seguimiento no se logra evidenciar actividades orientadas a sensibilizar a los funcionarios sobre la importancia de su trabajo en el mantenimiento de SIG en el MRE, sin embargo, la Dirección Administrativa y Financiera cuenta con buenas prácticas que apoyan el cuidado y la conservación del medio ambiente como el reciclaje de papel y en el caso del el GIT de Servicios al Exterior adicionalmente, el reciclaje de tapas.



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 22 de 28

6.1.2 Aspectos Ambientales:

De acuerdo con lo documentado en la Matriz de Objetivos Ambientales – Versión 1, del 19 de diciembre del 2022, los GIT de Cuentas por pagar y de Servicios al exterior no cuenta con responsabilidades específicas adicionales a las de todos los procesos para el logro de los objetivos ambientales.

Teniendo en cuenta el alcance de la auditoria, se verificó el conocimiento respecto a la generación de aspectos e impactos ambientales en la Gestión Financiera.

Se evidencia conocimiento por parte del GIT de Servicios al Exterior y del GIT de Cuentas por pagar, respecto a las acciones que se implementan desde el área para mitigar la generación de aspectos e impactos ambientales, dentro de las cuales se destacan buenas prácticas enfocadas a ahorro de agua, reciclaje de papel y ahorro de luz (apagando los PC al finalizar la jornada laboral).

6.1.3 Requisitos legales y otros requisitos:

De acuerdo con lo documentado en la Matriz Legal Ambiental – Versión 1, del 31 de marzo del 2022, los GIT de Cuentas por pagar y de Servicios al exterior no cuentan con responsabilidades específicas adicionales a las de todos los procesos para el cumplimiento de los requisitos legales.

6.2 Objetivos Ambientales:

De acuerdo con el alcance de la auditoria, se verifico la apropiación de los objetivos ambientales del Ministerio de Relaciones Exteriores, por parte del equipo de trabajo de los los GIT de Cuentas por pagar y de Servicios al exterior.

A su turno, una vez realizadas las entrevistas correspondientes se detectan debilidades en la apropiación del Sistema de Gestión Ambiental en el líder del Proceso de Gestión Financiera.

7.1 Recursos / 7.2 Competencia:

Tanto la Dirección Administrativa y Financiera como los GIT de Cuentas por pagar y de Servicios al exterior, aportan a la implementación del Sistema de Gestión Ambiental del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio, a través de las buenas prácticas de los funcionarios en el ahorro del papel en el desarrollo de sus funciones.

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 23 de 28

7.3 Toma de conciencia:

Tomando como referencia el numeral 7.3 Toma de Conciencia, de la Norma ISO 14001:2015, se indagó sobre la apropiación del Sistema de Gestión Ambiental, bajo qué criterios se implementa y las intenciones del Sistema de Gestión Ambiental incluidas en la Política del Sistema Integrado de Gestión. De acuerdo con los requerimientos del auditor, se evidenció el compromiso de los integrantes del equipo que fueron entrevistados en los GIT de Cuentas por pagar y de Servicios al Exterior.

8. Operación:

Se realizó la revisión de la apropiación para el uso adecuado de los puntos ecológicos destinados para la disposición de residuos orgánicos y residuos aprovechables.

De la misma forma, se evidenció a través de la inspección en sitio, que la oficina cuenta con punto de reciclaje de papel y como iniciativa interna, el GIT de Servicios al Exterior, un punto para el reciclaje de tapas plásticas.

10. Mejora

El proceso de Gestión Contractual ha implementado buenas prácticas orientadas al ahorro del papel.

5. FORTALEZAS

Se destaca como un aspecto positivo en el desarrollo de la auditoría que el equipo auditado fue conformado por funcionarios que durante el desarrollo del ejercicio se caracterizaron por su disposición para atender los requerimientos del equipo auditor y contó con una actitud de colaboración y de resonancia a los aportes y sugerencias realizadas.

Como resultado de este ejercicio fueron identificadas fortalezas importantes entre las cuales se destacan:

- ✓ Para el Sistema de Gestión Ambiental se evidencia un alto nivel de conciencia y apropiación en buenas prácticas como el reciclaje del papel y el reciclaje de tapas.
- ✓ Se evidencia el fortalecimiento del Sistema de Gestión Ambiental del Ministerio de Relaciones Exteriores a través de la gestión de traducciones dado que en la actualidad se realizan a través de correo electrónico fortaleciendo el cumplimiento de la directiva presidencia "Cero papel" al no requerir su impresión.



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 24 de 28

6. OPORTUNIDADES DE MEJORA

Orientadas al fortalecimiento del proceso de Gestión Financiera fueron identificadas las siguientes oportunidades de mejora:

- Fortalecer sistema de medición del proceso a través de la formulación de indicadores que aporten valor al proceso.
- Asegurar la transferencia de conocimiento del proceso durante los procesos de entrega de cargos.
- Evaluar la pertinencia de asignar un gestor de cambio adicional con el fin de separar los aspectos del proceso de gestión administrativa y de Gestión Financiera.
- Fortalecer el seguimiento a los compromisos y/o responsabilidades de la Dirección Administrativa y Financiera y sus Grupos Internos de Trabajo inherentes a los Comités Institucionales en los que tenga participación y a la gestión del proceso.
- Garantizar la ejecución oportuna de las actividades previstas en los Planes de Mejoramiento.

7. NO CONFORMIDAD

ÍTEM	CRITERIO DE AUDITORÍA O NORMA	DESCRIPCIÓN
1	NTC - ISO 9001:2015 Numeral 7.1.2. Decreto 2489 de 2006 Artículo 8 Decreto 1083 de 2015 Artículo 2.2.5.5.41	El GIT Cuentas por Cobrar no cuenta con el número mínimo de funcionarios establecido en el Decreto 2489 de 2006 el cual establece como mínimo 4 funcionarios y actualmente cuenta con 2. Asimismo, desde el mes de marzo, este GIT no cuenta con coordinador ni en propiedad ni en encargo, incumplimiento lo establecido en el Decreto 1083 de 2015. Responsable: Dirección de Talento Humano.



TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 25 de 28

ÍTEM	CRITERIO DE AUDITORÍA O NORMA	DESCRIPCIÓN
2	MC-PT-010 Responsabilidades Primera Línea de Gestión	<p>No fue aportada la revisión y aprobación metodológica del análisis de causas ni del Plan de Mejoramiento por Procesos por parte del GIT Gestión y Desempeño Institucional para la atención de la NC identificada en la auditoría interna para la vigencia 2022 <i>"Para el plan de mejoramiento asociado a la no conformidad relacionado con los "soportes de los gastos de representación en el SISE de las misiones" no se definieron las acciones de corrección y adicionalmente las causas "incumplimiento de la normatividad" hace referencia al problema y no a sus causas, incumpliendo lo establecido en el procedimiento MC-PT-010 "Identificación, implementación y seguimiento de acciones de corrección, correctivas y de mejora V16"</i>, lo cual evidencia el incumplimiento de la política de operación: <i>"Para la formulación de acciones de corrección y correctivas, los líderes de proceso deberán solicitar asesoría metodológica de la Oficina Asesora de Planeación y Desarrollo Organizacional y contar con el visto bueno al registro de las acciones de corrección y correctivas del Sistema Integrado de Gestión. Este acompañamiento deberá quedar registro en el formato CO-FO-005 Acta de reunión / Listado de Asistencia o correo electrónico"</i>.</p> <p>Responsable: Dirección Administrativa y Financiera</p>
3	NTC - ISO 9001:2015 Numeral 5.1.1. Ítem F 7.3. NTC - ISO 14001:2015 Numeral 5.1. Ítem E Numeral 7.3.	<p>Durante el ejercicio de auditoría no se logró evidenciar la ejecución de actividades o acciones orientadas a la capacitación y/o sensibilización que fortalezcan la toma de conciencia ni la comunicación de la importancia del Sistema Integrado de Gestión.</p> <p>Se evidencia desconocimiento por parte del líder del proceso en lo pertinente a los sistemas de medición de la gestión de la Dirección Administrativa y Financiera.</p> <p>Asimismo, en el desarrollo de la auditoría fueron indagados aspectos del Sistema Integrado de Gestión donde se evidenció falta de conocimiento y apropiación.</p> <p>Responsable: Dirección Administrativa y Financiera</p>
4	NTC-ISO 9001:2015 Numeral 7.5. GD-PT-002 Numeral 7 Ítem 7.6.	<p>La Dirección Administrativa y Financiera no aporta evidencia que dé cuenta que se llevó a cabo la revisión anual obligatoria de los documentos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio. Asimismo, a lo largo de la revisión documental se evidencia la necesidad de llevar a cabo la actualización de los documentos dadas las inconsistencias detectadas en los mismos.</p>



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 26 de 28

ÍTEM	CRITERIO DE AUDITORÍA O NORMA	DESCRIPCIÓN
	GD-GS-003 Numeral 8.2.4.3. Numeral 8.2.12.	<p>Evidencia:</p> <ul style="list-style-type: none"> Los formatos GF-FO-084 V9 / GF-FO-089 V8 / GF-FO-142 V1 / GF-FO-155 V1 así como el procedimiento GF-PT-044 V11 no cumplen los lineamientos de la guía elaboración de documentos dado que la nota de pie de página no contiene el texto "descargado o" así como la eliminación de las casillas "elaborado por" y fecha de versión. <p>Durante la revisión del documento GF-PT-049 "elaboración comprobante de obligación presupuestal V10" se evidencia:</p> <ul style="list-style-type: none"> Las políticas de operación del procedimiento no se ajustan a los lineamientos establecidos en la guía para la elaboración de documentos dado que no se encuentran redactadas en tiempo futuro ni en modo imperativo. El control del flujo de actividades 9.1 Radicación de la cuenta por pagar presenta inconsistencias en el control dado que ni en el registro, ni en la salida no conforme corresponden a la actividad. En el flujo de actividades 9.4 Obligación presupuestal para pago por reconocimiento de viáticos" para la actividad 13 indica "Revisar y dar visto bueno a la obligación y su anexo" la redacción está mezclando dos actividades diferentes lo cual incumple la secuencia lógica del flujo. <p>Durante la revisión del documento GF-PT-044 " Confrontar gastos de las misiones V11" se evidencia:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ni los controles, ni los registros, ni las salidas no conformes del procedimiento se encuentran discriminadas por actividad. El procedimiento vincula el formato GF-FO-228 el cual no existe. El código correcto del formato es GH-FO-228. En el flujo 9.1 "Confrontar gastos de las misiones" para las actividades 2, 3 y 4 que son de verificación no existen controles evidenciados en el documento. Asimismo, para la actividad 5 la salida no conforme en el control no corresponde a la realidad de misma. <p>Durante la revisión del documento GF-PT-019 "Ordenar giros periódicos y ocasionales a las misiones V10" se evidencia:</p>

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 27 de 28

ÍTEM	CRITERIO DE AUDITORÍA O NORMA	DESCRIPCIÓN
		<ul style="list-style-type: none"> Las políticas de operación del procedimiento no se ajustan a los lineamientos establecidos en la guía para la elaboración de documentos dado que no se encuentran redactadas en tiempo futuro ni en modo imperativo. En los puntos de control, ni los controles, ni los registros, ni las salidas no conformes del procedimiento se encuentran discriminadas por actividad. Esta situación no se encuentra acorde a los lineamientos para la elaboración de documentos donde se establece que los puntos de control deben relacionarse de acuerdo con el número de la actividad. <p>Responsable: Dirección Administrativa y Financiera</p>
5	NTC-ISO 9001:2015 Numeral 7.5.3.1. Ítem A	<p>El registro evaluado durante la auditoria del proceso de Gestión Financiera no fue diligenciado de manera apropiada.</p> <p>Evidencia: El registro documentado a través del formato CO-FO-005 con fecha 03 de junio de 2022 y con asunto "Oportunidades de mejora auditoria de calidad" no corresponde a las instrucciones de diligenciamiento de este.</p> <p>Responsable: Dirección Administrativa y Financiera</p>

8. CONCLUSIONES DEL INFORME

Una vez consolidados los resultados de la auditoría realizada al proceso de Gestión Financiera se puede concluir que es eficaz para el logro de los objetivos, es adecuado y conveniente para el cumplimiento de los requisitos de las normas NTC-ISO 9001:2015, NTC-ISO 14001:2015 y demás requisitos del Ministerio de Relaciones Exteriores y su Fondo Rotatorio.



Libertad y Orden

TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	CÓDIGO: EI-FO-09
NOMBRE:	INFORME DE EVALUACIÓN	VERSIÓN: 4
RESPONSABILIDAD POR APLICACIÓN:	GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN, ÁREAS RESPONSABLES DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN IMPLEMENTADOS EN EL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES Y SU FONDO ROTATORIO - AUDITORES INTERNOS	PÁGINA: 28 de 28

Equipo auditor:

(Documento Electrónico)

Andrea del Pilar Rozo Castro
Asesora
Auditor Líder

(Documento Electrónico)

Nohora Elvira Mahecha Cubillos
Técnico Administrativo
Auditor Acompañante

(Documento Electrónico)

Jenny Andrea Hernández Alfonso
Coordinadora GIT de Gestión y Desempeño Institucional

Elaboró: Olga Milena Mendoza

FV: 20/05/2020