

TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría SCI
FECHA DEL INFORME	2022-06-22
FECHA DE LA AUDITORÍA	2022-05-23
Lugar	Sede Aguas

LÍDER DE PROCESO

Nombre - Cargo / Dependencia

Edgar Antonio Gomez Alvarez - VICEPRESIDENTE FINANCIERO

Gerardo Gutierrez Castro - JEFE DE OFICINA RIESGOS

COLABORADORES QUE ATENDIERON LA AUDITORÍA

Nombre - Cargo / Dependencia

Andrea Beltran Kazlauskas - ASESOR TECNICO DESPACHO

Jose Gomez Cardona - ANALISTA VPF

Maria Stella Carreño Jurado - COORDINADORA RIESGOS FINANCIEROS

Colaboradores adicionales

Amanda Triana Cardenas

EQUIPO AUDITOR

Nombre - Cargo / Dependencia

Luis Alberto Obando Martinez - PROFESIONAL ESPECIALIZADO OCI

PROCESOS	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Riesgo de Mercado
PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR	Gestión de Riesgo de Mercado - Gestión de Inversiones
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	Evaluar las actividades y procedimientos vinculados al Sistema de Administración de Riesgos de Mercado, con el fin de establecer las posibles desviaciones que generen pérdidas asociadas a la disminución del valor de los portafolios propios y administrados, identificando y presentando las observaciones y recomendaciones que permitan el mejoramiento de este.
ALCANCE	Evaluar la aplicabilidad del Sistema de Administración de Riesgos de Mercado en la entidad durante el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2021 y el 30 de abril de 2022.
CRITERIOS	<p>Caracterización de procesos y procedimientos Icetex.</p> <p>Circular Básica Contable y Financiera Capítulo XXI Superfinanciera de Colombia</p> <p>Actas y Acuerdos Comité Financiero y Junta Directiva.</p> <p>Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.</p> <p>Decreto 1499 de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector</p>
FORTALEZAS	

HALLAZGOS

CRITERIO DE AUDITORÍA	TIPO	DESCRIPCIÓN	RECOMENDACIÓN
Circular Básica Contable y Financiera (Circular Externa 100 de 1995) Capítulo XXI <ul style="list-style-type: none"> 5. Etapas de la administración del riesgo de mercado 6. Elementos del SARM 	Conforme	Se observa una correcta ejecución de las actividades y procedimientos vinculados al Sistema de Administración de Riesgos de Mercado disminuyendo las posibles desviaciones que generan pérdidas en el valor de los portafolios propios y administrados.	N/A
Circular Básica Contable y Financiera (Circular Externa 100 de		Se evidencia desactualización del Manual de	Se recomienda a la Vicepresidencia Financiera, efectuar análisis y verificación de las normas aplicables a la

1995) Capítulo XXI <ul style="list-style-type: none"> 6.3. Documentación 	Hallazgo	Inversiones de la entidad en lo referente a las normas aplicables.	Gestión de inversiones, con el fin de actualizar según sea el caso el Manual de Inversiones y teniendo como referentes los cambios operaciones de la entidad.
---	----------	--	---

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (aplica para sistemas de gestión)

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
Auditor	Luis Alberto Obando Martinez	PROFESIONAL ESPECIALIZADO OCI	2022-07-08 07:59:41
Revisor	Carlos Javier Rodríguez Ordoñez	JEFE DE OFICINA OCI	2022-07-08 08:00:49
Revisor	Jose Jaime Beltran Arias	COORDINADOR OCI	2022-08-30 11:04:57