

TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría SCI
FECHA DEL INFORME	2024-10-23
FECHA DE LA AUDITORÍA	2024-10-21
Lugar	Sede Aguas

LÍDER DE PROCESO

Nombre - Cargo / Dependencia

Edgar Antonio Gomez Alvarez - VICEPRESIDENTE FINANCIERO

COLABORADORES QUE ATENDIERON LA AUDITORÍA

Nombre - Cargo / Dependencia

Andrea Beltran Kazlauskas - ASESOR TECNICO DESPACHO

Doris Poveda Beltran - DIRECTORA TESORERIA

Jose Gomez Cardona - ANALISTA VPF

Colaboradores adicionales

EQUIPO AUDITOR

Nombre - Cargo / Dependencia

Luis Alberto Obando Martinez - PROFESIONAL ESPECIALIZADO OCI

PROCESOS	<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Inversiones
PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR	Gestión de Inversiones / Riesgo de Mercado
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	Evaluar las actividades y procedimientos vinculados a la Gestión de Inversiones y Gestión de Riesgos de Mercado, con el propósito 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 las actividades y procedimientos vinculados a la Gestión de Riesgos de Mercado y la Gestión de Inversiones durante el primer semestre de la vigencia 2024.
CRITERIOS	<p>Caracterización de procesos y procedimientos Icetex.</p> <p>Manual del Sistema de Administración del Riesgo de Mercado</p> <p>Reportes y registros contables.</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> <p>Normatividad aplicable.</p>
ETIQUETA	Información Pública

HALLAZGOS

CRITERIO DE AUDITORÍA	TIPO	DESCRIPCIÓN	RECOMENDACIÓN
<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Inversiones <ul style="list-style-type: none"> Manual de Inversiones 	Conforme	La verificación realizada sobre el proceso de Gestión de Inversiones, los procedimientos asociados y la trazabilidad de los documentos que soportan la operación, permiten evidenciar la correcta ejecución de las actividades descritas en dicho proceso y la gestión para el cumplimiento del objetivo de este.	
<ul style="list-style-type: none"> Gestión de Inversiones <ul style="list-style-type: none"> Manual de Inversiones 	Hallazgo	<p>CONDICIÓN</p> <p>El seguimiento al diseño y efectividad de los controles asociados al Mapa de Riesgo Operacional del proceso de Gestión de Inversiones, incluyó los determinadores de tipo de control, aplicación, documentación, automatización, efectividad y mitigación de los riesgos, permitiendo evidenciar que dichos controles se encuentran parcialmente adecuados en su diseño y efectivos en su ejecución, sin embargo, dadas las condiciones de operatividad y soporte de la ejecución, se requiere la verificación de la relación entre los riesgos identificados para el proceso, las causas generadoras y los controles establecidos.</p> <p>CAUSA</p> <p>Debilidad en la estructuración, diseño y actualización de los</p>	Se recomienda a la Vicepresidencia Financiera realizar revisión y ajuste a los riesgos del proceso de Gestión de Inversiones respecto a la relación de riesgo, causas y controles y coordinar con la Oficina de

	<ul style="list-style-type: none"> • Debilidades en la estructuración, diseño y actualización de los riesgos, causas y controles relacionados con el proceso de Gestión de Inversiones. • Debilidades en el seguimiento y verificación de la documentación necesaria para la ejecución de los controles. <p>CONSECUENCIA</p> <ul style="list-style-type: none"> • Posibilidad de materialización de eventos de riesgo asociados al proceso. • Hallazgos antes de control. 	<p>coordinar con el Sistema de Riesgos, la actualización de la matriz de riesgos relacionados con el proceso.</p>
--	---	---

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
Auditor	Luis Alberto Obando Martinez	PROFESIONAL ESPECIALIZADO OCI	2024-10-28 10:14:29
Revisor	Jose Jaime Beltran Arias	COORDINADOR OCI	2024-10-28 10:15:34
Aprobador	Carlos Javier Rodríguez Ordonez	JEFE DE OFICINA OCI	2024-10-28 11:35:55