

MEMORANDO INTERNO

OCI2600 – 204

PARA: Dr. JORGE NELSON GAITAN LEON
Vicepresidente Financiero (E)

Dra. ANA CECILIA ARBOLEDA MARÍN
Dirección de Tesorería

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

FECHA: 10 de septiembre de 2016

ASUNTO: Arqueo al portafolio de Inversiones.

La Oficina de Control Interno dentro de las funciones de evaluación y seguimiento, efectuó arqueo al portafolio de inversiones del ICETEX, tomando como referencia los extractos de los depósitos DCV y DECEVAL, dicha actividad fue desarrollada cumpliendo los criterios de independencia y objetividad atribuibles a la auditoría interna, con el fin de agregar valor y mejorar los procesos de la entidad.

Por lo anterior, se remite el Acta del Arqueo al Portafolio de Inversiones del ICETEX con corte 30 de septiembre de 2016

Cordialmente,


LUZ ALBA SANCHEZ SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Acta del arqueo al portafolio de Inversiones con corte 30 de septiembre de 2016 en un (1) folio.



ACTA ARQUEO PORTAFOLIO DE INVERSIONES

Fecha: 3 de octubre de 2016.

Periodo: con corte 30 de septiembre de 2016.

Asistentes: Adrian Felipe Agudelo Sanchez - Funcionario Oficina de Control Interno.

De acuerdo a la función señalada en el literal h del numeral 4.12 del Manual de Inversión, en donde la Oficina de Control Interno debe realizar arqueo de los títulos, se llevó a cabo dicha actividad, revisando la información contenida en los extractos de DCV y DECVL, contra la valoración del portafolio de inversiones generado a través del aplicativo de inversiones con corte 30 de septiembre de 2016, así mismo se realizó comparación de los valores finales del mercado, según el documento generado en el aplicativo v/s lo registrado contablemente.

Desarrollo:

Se efectuó la verificación de los registros correspondiente a títulos del ICETEX contenidos en el archivo de valoración de inversiones a renta fija de la entidad, frente a los extractos DECEVAL y DCV con corte 30 de septiembre de 2016, con el fin de comparar los valores nominales y de compra registrados en los extractos; así mismo comparar la valoración final de mercado, contra lo registrado contablemente.

1. Verificación Extracto DECEVAL frente a la valoración de inversiones.

Entidad emisora de los Títulos	Valor Nominal de los títulos según Extracto	Valor Nominal de los títulos según Portafolio
Banco Agrario	\$ 142.730.781.423	\$ 142.730.781.423
Banco BBVA	\$ 114.184.625.139	\$ 114.184.625.139
Banco Caja Social	\$ 106.700.000.000	\$ 106.700.000.000
Banco Colpatría	\$ 176.684.625.138	\$ 176.684.625.138
Banco Corpbanca	\$ 403.884.635.706	\$ 403.884.635.706
Banco Davivienda	\$ 56.250.000.000	\$ 56.250.000.000
Banco de Bogotá	\$ 206.830.000.000	\$ 206.830.000.000
Banco del Occidente	\$ 216.423.854.282	\$ 216.423.854.282
Banco Popular	\$ 21.700.000.000	\$ 21.700.000.000
Banco Sudameris	\$ 100.792.312.569	\$ 100.792.312.569
Bancoldex	\$ 2.000.000.000	\$ 2.000.000.000
Bancolombia	\$ 202.400.000.000	\$ 202.400.000.000
Compañía de Financiamiento TUYA	\$ 9.150.000.000	\$ 9.150.000.000
Corficolombiana	\$ 114.100.000.000	\$ 114.100.000.000
Total	\$ 1.873.830.834.257	\$ 1.873.830.834.257

De acuerdo a lo anterior, no se presenta diferencia entre los valores nominales de los títulos reportados en el extracto DECEVAL frente a la valoración del portafolio, el cual está compuesto por recursos de Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad, Garantía Codeudor, recursos TAE, Fondos en Administración y Fondo Ley 1777 de 2016.

2. Verificación extracto DCV frente a la valoración de inversiones.

Entidad emisora de los Títulos	Valor Nominal de los títulos según Extracto	Valor Nominal de los títulos según Portafolio
Ministerio de Hacienda y Crédito Público	\$ 47.000.000.000	\$ 47.000.000.000
Total	\$ 47.000.000.000	\$ 47.000.000.000

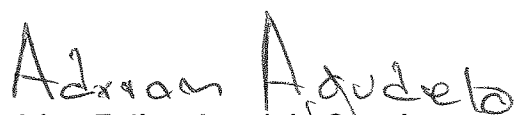
No se evidenció diferencia entre los valores nominales de los títulos reportados en el extracto DCV frente a la valoración del portafolio, el cual está compuesto por recursos de Fondos en Administración.

3. Verificación valoración final del mercado frente a registros contables.

Tipo de Recursos	Valor Final del Mercado de los títulos según el Portafolio	Saldos Registros Contables	Diferencia
Recursos TAE	\$ 16.199.734.150	\$ 16.199.734.150	\$ -
Recursos Propios (Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad y Garantía Codeudor,)	\$ 120.482.916.074	\$ 120.482.916.073	\$ 1
Fondos en Administración	\$1.042.221.628.571	\$1.042.221.628.571	\$ -
Fondo Ley 1777 de 2016. Cuentas Abandonadas	\$ 774.228.660.443	\$ 774.228.660.444	-\$ 1
Total	\$1.953.132.939.238	\$1.953.132.939.238	\$ -

En verificación efectuada a la razonabilidad del valor final del mercado de los títulos frente a los registros contables donde se encuentran contabilizados los valores con corte 30 de septiembre de 2016, no se encontraron diferencias materiales.

Con lo anterior, se concluye que los Títulos Valores reportados en los extractos depósitos DECEVAL y DCV, en el cual los valores nominales del título, valor de compra y fechas de emisión y vencimiento concuerda con la información registrada en el portafolio de inversiones; así mismo el valor final de mercado de los títulos señalados en el portafolio, concuerda con los con los saldos contables del ICETEX con corte a 30 de septiembre de 2016.


Adrian Felipe Agudelo Sanchez
Funcionario Oficina de Control Interno