

MEMORANDO INTERNO  
OCI2600-014 - 2017001849-I  
14/02/2017

PARA: Dr. WILSON EDUARDO PINEDA GALINDO  
Vicepresidente Financiero (E)  
Dra. ANA CECILIA ARBOLEDA MARÍN  
Dirección de Tesorería  
Dr. JORGE ENRIQUE MOLINA RAMIREZ  
Coordinador Grupo de Operaciones Contables

DE: Oficina de Control Interno

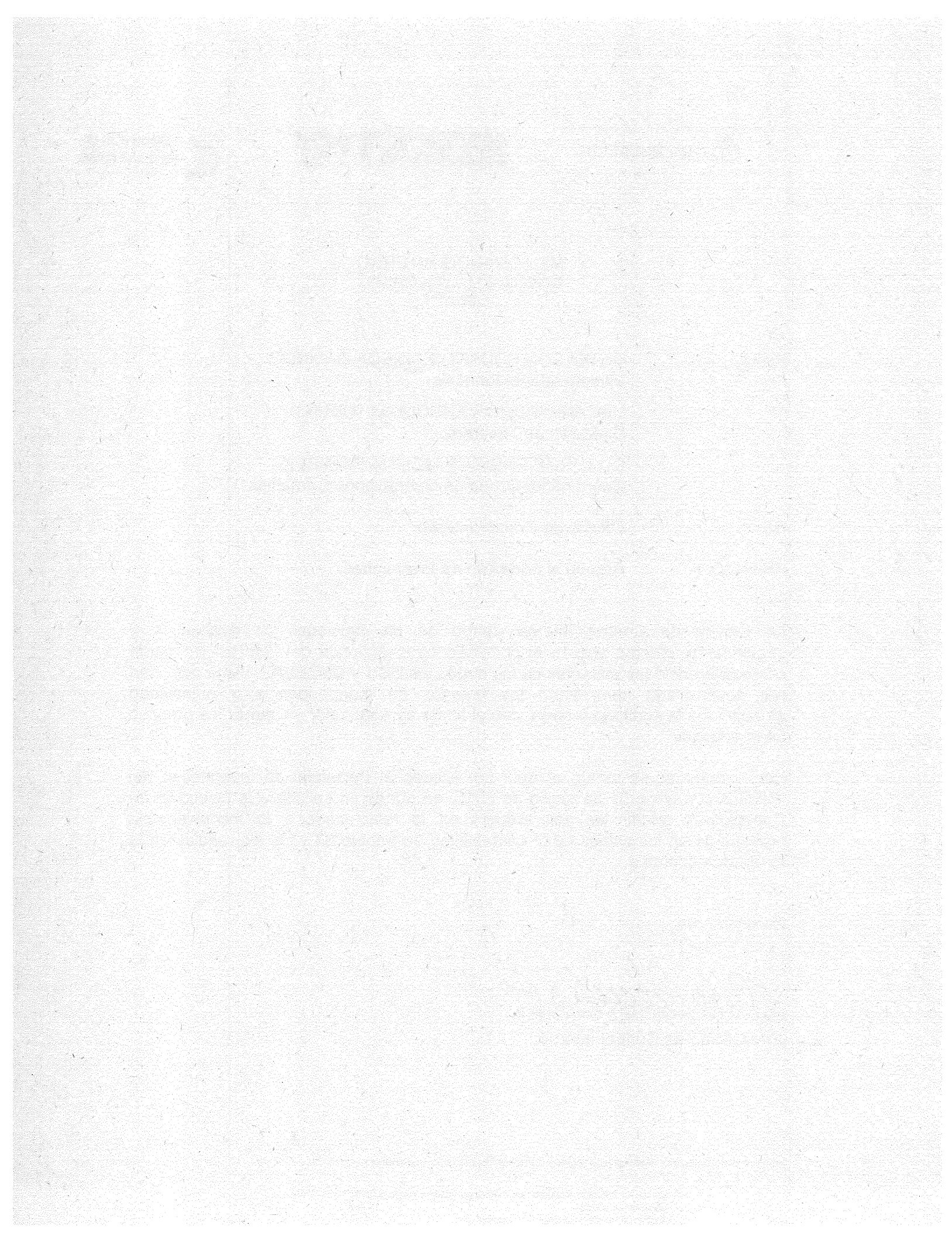
ASUNTO: Arqueo al portafolio de Inversiones.

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 proceso de la entidad.

Por lo anterior, se remite el Acta del Arqueo al Portafolio de Inversiones del ICETEX con corte 31 de enero de 2017, en donde se solicita a la Dirección de Contabilidad remitir las aclaraciones en lo relacionado a la inconsistencia presentada en los saldos de la contabilidad de trabajo 03 y las diferencias en la revelación contable.

Cordialmente,

  
LUZ ALBA SANCHEZ SANCHEZ  
Jefe Oficina de Control Interno.



## ACTA ARQUEO PORTAFOLIO DE INVERSIONES

**Fecha:** 6 de febrero de 2017

**Periodo:** con corte 31 de enero de 2017

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

De acuerdo a lo señalado en el literal h del numeral 4.12 del Manual de Inversión, en el cual determina que la Oficina de Control Interno debe realizar arqueo a los títulos; se llevó a cabo la revisión de la información contenida en los extractos de DCV y DECEVAL y el portafolio de inversiones generado a través del aplicativo con corte 31 de enero de 2017, igualmente se realizó comparación de los valores finales del mercado, según el documento generado en el citado aplicativo frente a la revelación contable.

### Desarrollo:

Se efectuó la verificación de los registros correspondiente a títulos del ICETEX contenidos en el portafolio de inversiones a renta fija de la entidad, frente a los extractos DECEVAL y DCV con corte 31 de enero de 2017, 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 al portafolio 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	\$158.300.000.000	\$158.300.000.000
Banco Colpatría	\$218.934.625.138	\$218.934.625.138
Banco Corpbanca	\$476.134.635.706	\$476.134.635.706
Banco Davivienda	\$17.500.000.000	\$17.500.000.000
Banco de Bogotá	\$126.300.000.000	\$126.300.000.000
Banco del Occidente	\$79.537.000.000	\$79.537.000.000
Banco Sudameris	\$90.092.312.569	\$90.092.312.569
Bancolombia	\$364.200.000.000	\$364.200.000.000
Corporación Financiera Colombiana	\$7.500.000.000	\$7.500.000.000
Corficolombiana	\$29.500.000.000	\$29.500.000.000
<b>Total</b>	<b>\$1.824.913.979.975</b>	<b>\$1.824.913.979.975</b>

De acuerdo a lo anterior, no se presenta diferencia entre los valores nominales de los títulos reportados en el extracto DECEVAL frente al valor nominal expresado en el portafolios de inversiones, 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
<b>Total</b>	<b>\$47.000.000.000</b>	<b>\$47.000.000.000</b>

No se evidenció diferencia entre los valores nominales de los títulos reportados en el extracto DCV frente al valor nominal expresado en el portafolio de inversiones, el cual está compuesto por recursos de Fondos en Administración.

## 3. Verificación valor final del mercado frente a registros contables.

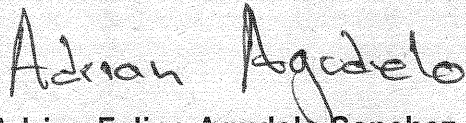
Contabilidad	Cuenta	Tipo de Recursos	Emisor o tercero	Valor Final del Mercado de los títulos según el Portafolio	Saldo contable	Diferencia	
02	13011501	Recursos Propios, Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad y Garantía Codeudor	Banco Popular	\$0	-\$28.000	-\$28.000	
			Banco Colpatría	\$25.081.000.000	\$25.081.000.000	\$0	
			Banco de Occidente	\$16.802.253.480	\$16.802.253.480	\$0	
			Corficolombiana	\$9.164.519.000	\$9.164.519.000	\$0	
			Banco de Bogotá	\$5.006.400.000	\$5.006.400.000	\$0	
			Banco de Occidente	\$10.160.400.000	\$10.160.400.000	\$0	
	13031501	Recursos Propios, Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad y Garantía Codeudor	Sufinanciamiento (TUYA)	\$1.513.423.282	\$1.513.423.282	\$0	
			Banco GNB Sudameris	\$0	\$900	\$900	
			Bancolombia	\$70.433.763.836	\$70.433.763.836	\$0	
			Recursos TAE	Sufinanciamiento (TUYA)	\$6.056.433.629	\$6.056.433.629	\$0
05	713040101		Ministerio de Hacienda y Crédito Público	\$36.070.395.000	\$36.070.395.000	\$0	
	713041101	Fondos en Administración	Banco Caja Social	\$162.278.326.200	\$884.474.529.150	-\$174.550	
			Banco Colpatría	\$80.609.692.500			
			Banco Corpbanca	\$246.085.903.000			
			Banco Davivienda	\$17.542.700.000			
			Banco de Bogotá	\$126.665.217.000			
			Banco de occidente	\$53.420.920.000			
			Banco GNB Sudameris	\$33.317.220.000			
			Bancolombia	\$144.084.141.000			
			Corporación Financiera Colombiana	\$20.470.584.000			
			713080101				Corficolombiana
	713081101		Bancolombia	\$156.747.950.090	\$156.747.950.090	\$0	
	<b>Total</b>				<b>\$1.233.223.273.091</b>	<b>\$1.233.223.071.441</b>	<b>-\$201.650</b>

Según lo expuesto en el cuadro anterior, se solicita aclaración a la Dirección de Contabilidad sobre el saldo de naturaleza negativa de \$28.000 registrado en la cuenta 13011501, consultado por tercero y centro de utilidad; así mismo, se solicita aclaración de la diferencia presentada por valor de \$174.550, entre lo registrado como valor final del mercado de los títulos del portafolio de Fondos en Administración y lo registrado contablemente en la cuenta 713041101 de la contabilidad de trabajo 05 de Fondos en Administración.

De otra parte, se solicita dar explicación sobre la imposibilidad de efectuar la revisión del valor final del mercado del portafolio de inversiones de cuentas abandonadas, frente a los saldos con corte 31 de enero de 2017 registrados en la contabilidad 03, en razón a que a la fecha no hay cargue de saldos iniciales en esa contabilidad por inconsistencias en el sistema según lo manifestado por la Dirección de Contabilidad.

#### Conclusiones:

- La información del valor nominal, fecha de emisión y vencimiento y tasa nominal y efectiva, registrada en los extractos de los depósitos DECEVAL y DCV, concuerda con la información registrada en el portafolio de inversiones.
- El valor final del mercado de los títulos señalados en el portafolio, no concuerda con los saldos contables del ICETEX, con corte a 31 de enero de 2017.



**Adrian Felipe Agudelo Sanchez**  
Funcionario Oficina de Control Interno

