



Fecha: 26/07/2017 12:25:34.0

MEMORANDO INTERNO

OCI2600 – 157

25/07/2017

PARA: Dra. NORA ALEJANDRA MUÑOZ BARRIOS
Secretaria General (E)

Dr. EDGAR ORTIZ PABÓN
Vicepresidente de Fondos en Administración

Dr. CÉSAR ALBERTO GÓMEZ LOZANO
Vicepresidente de Operaciones y Tecnología

DE: OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Remisión Informe cruce base de Cartera v/s Títulos en Custodia

Atentamente remito el informe de Auditoría que contiene el resultado del cruce realizado a las bases de Cartera de la entidad y de los Títulos en Custodia por parte del Outsourcing.

El informe fue desarrollado cumpliendo los criterios de independencia y objetividad atribuibles a la actividad de Auditoría Interna, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la Entidad.

Se anexa el Informe de Auditoría y un (1) CD que contiene los cruces realizados, con el fin de que se efectúe el análisis de las diferencias observadas y se planteen las acciones que permitan subsanar las debilidades, para lo cual se solicita remitir a ésta Oficina a más tardar el día 9 de Agosto de 2017, las gestiones adelantadas para atender las recomendaciones planteadas.

Cordialmente,


LUZ ALBA SANCHEZ SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno


Anexo: Informe de Auditoría al cruce base de Cartera v/s Títulos en Custodia, en seis (6) folios con vuelto y un (1) CD.

Copia: Dr. Gerardo Alonso Rodriguez Pineda – Coordinador Grupo de Archivo
Dr. Jose Eduardo Parada Jimenez – Coordinador Grupo Administración de Cartera

Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior



Línea de Atención al Usuario en Bogotá 417 3535 y Nacional 01900 331 3777
www.icetex.gov.co
Carrera 3 No. 18 – 32 Bogotá, Colombia
PBX: 382 16 70

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión: 1		
Fecha: 15/04/2009		
Página 1 de 13		

**INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y
ESTUDIOS TÉCNICOS EN EL EXTERIOR - ICETEX**

PROCESO AUDITADO: CRUCE BASE DE CARTERA VS TITULOS EN CUSTODIA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTÁ D.C., Julio 2017


Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	 ICETEX <small>INSTRUMENTOS en el terreno de las tecnologías</small>
Versión: 1		
Fecha: 15/04/2009		
Página 2 de 13		

TABLA DE CONTENIDO

1. PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR
2. OBJETIVO GENERAL


3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

4. FUNDAMENTOS LEGALES

5. ALCANCE

6. SITUACIONES ENCONTRADAS

7. RECOMENDACIONES

Código: F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	 <small>Invertemos en el futuro de los colombianos</small>
Versión: 1		
Fecha: 15/04/2009		
Página 3 de 13		

1. PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR

Auditoría a la base de cartera del ICETEX frente a la base de títulos en custodia.

2. OBJETIVO GENERAL

Verificar la existencia de los títulos valores que soportan la cartera del ICETEX.

3. OBJETIVO ESPECÍFICO


- Efectuar cruce de los registros presentados en la base de cartera de la entidad con corte al 31 de mayo de 2017 frente a la base de títulos en custodia por parte del Outsourcing contratado para tal fin.

4. FUNDAMENTOS LEGALES

- Ley 1002 de 2005, por la cual el ICETEX se transformó en una Entidad Financiera de Naturaleza Especial.
- 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.
- Modelo Estándar de Control Interno – Decreto 943 del 21 de mayo de 2014.

5. ALCANCE

Verificación de existencia de los títulos valores que soportan la cartera del ICETEX al corte 31 de mayo de 2017.

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión: 1		
Fecha: 15/04/2009		
Página 4 de 13		

6. SITUACIONES ENCONTRADAS

La Coordinación del Grupo de Administración de Cartera remitió la base de cartera con corte al 31 de mayo de 2017, en la cual se observan 679.288 registros distribuidos en la siguiente clasificación por estado:

ESTADOS	REGISTROS
ACTIVA	405.535
CANCELADO	22.682
CASTIGO	49.401
FALLECIDO	96
FONDO_MEN	27
FONDO_SOSTENIB	25.894
FONDOS	144.898
SALDO MENOR a 0	26.586
PAZ Y SALVO	189
SALDO 0	3.133
SALDO_ALI-IES-SUB	840
VENTA-CISA	7
TOTAL	679.288

La Coordinación del Grupo de Archivo entregó una base de títulos en custodia por parte del Outsourcing con un total de 1.003.682 registros con los siguientes campos de información:


IDSOLICITUD	IDIDENTIFICACION	NOMBRE	CODIGO	BOLSA	CAJA
--------------------	-------------------------	---------------	---------------	--------------	-------------

Teniendo en cuenta la información contenida en las bases de cartera y títulos, se realizó cruce de los campos coincidentes, observándose lo siguiente:

CRUCE BASE CARTERA V/S TITULOS POR ID SOLICITUD;

Se realizó búsqueda por IDSOLICITUD de los 679.288 registros de cartera en la base de títulos, evidenciándose la coincidencia de 532.042 registros, quedando sin concordar 147.246, así:

CRUZAN	532.042
NO CRUZAN	147.246
TOTAL	679.288

Código:F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión: 1		
Fecha: 15/04/2009		
Página 5 de 13		

CRUCE BASE CARTERA V/S TITULOS POR ID SOLICITANTE;

Se realizó búsqueda por IDSOLICITANTE de los 147.246 registros de cartera que NO Coincidieron en el cruce por IDSOLICITUD, evidenciándose la concordancia de 112.371 registros, quedando sin coincidir 34.875, así:

CRUZAN	112.371
NO CRUZAN	34.875
TOTAL	147.246

CRUCE BASE CARTERA V/S TITULOS POR NOMBRE

Se realizó búsqueda por NOMBRE de los 34.875 registros de cartera que NO Coincidieron en el cruce por IDSOLICITANTE, evidenciándose la coincidencia de 43 registros, quedando sin coincidir 34.832, así:

CRUZAN	43
NO CRUZAN	34.832
TOTAL	34.875

INCONSISTENCIAS INFORMACION BASES DE DATOS


La base de títulos que se encuentran en custodia del Outsourcing, presenta las siguientes inconsistencias:

- 365.781 registros sin IDSOLICITUD
- 4.024 registros sin IDSOLICITANTE (Identificación)
- 1.465 registros sin NOMBRE

Entre las bases de cartera (679.288) y de títulos en custodia (1.003.682) se observa una diferencia de 324.394 registros.

Recomendaciones

Se recomienda a la Secretaría General, a la Vicepresidencia de Fondos en Administración y a la Vicepresidencia de Operaciones y Tecnología, lo siguiente:

Código: F180	FORMATO INFORME AUDITORÍA DE GESTIÓN	
Versión: 1		
Fecha: 15/04/2009		
Página 6 de 13		

- Establecer la existencia de los títulos valores que respaldan los 34.832 registros de cartera que no coincidieron en el cruce de la información contenida en las bases.
- Establecer controles que permitan el constante monitoreo de la existencia de los títulos valores que respaldan las obligaciones de los beneficiarios de los créditos educativos.
- Identificar el estado de los 324.394 registros de títulos en custodia del Outsourcing.

7. RECOMENDACIONES

Las recomendaciones se presentaron individualmente en cada una de las situaciones encontradas en el desarrollo de la Auditoría.

Informe elaborado por: LUIS ALBERTO OBANDO MARTINEZ
Informe aprobado por: LUZ ALBA SANCHEZ SANCHEZ