

MEMORANDO INTERNO
OCI2600-187 – 2017011347-I
23/08/2017

PARA: Dra. GLORIA PATRICIA RINCÓN MAZO
Vicepresidenta Financiero
Dra. ANA CECILIA ARBOLEDA MARÍN
Dirección de Tesorería
Dr. WILSON EDUARDO PINEDA GALINDO
Director de contabilidad

DE: Oficina de Control Interno

ASUNTO: Arqueo al portafolio de Inversiones con corte 31 de julio de 2017.

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 informe al Portafolio de Inversiones del ICETEX con corte 31 de julio de 2017, en donde se subsanaron las inconsistencias evidenciadas por esta Oficina en el arqueo al portafolio de inversiones con corte 31 de enero de 2017, relacionadas con 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.

INFORME ARQUEO PORTAFOLIO DE INVERSIONES

Fecha: 3 de agosto de 2017

Periodo: con corte 31 de julio de 2017

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 Julio 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.

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 julio 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 Av Villas	\$7.100.000.000	\$7.100.000.000
Banco BBVA	\$214.184.625.139	\$214.184.625.139
Banco Caja Social BCSC	\$158.300.000.000	\$158.300.000.000
Banco Colpatría Red Multibanca Colpatría S.A.	\$273.634.625.138	\$273.634.625.138
Banco Corpbanca Colombia S.A	\$380.980.781.423	\$380.980.781.423
Banco Davivienda S.A.	\$60.648.000.000	\$60.648.000.000
Banco De Bogotá S. A..	\$126.300.000.000	\$126.300.000.000
Banco De Occidente	\$4.880.000.000	\$4.880.000.000
Banco GNB Sudameris	\$90.092.312.569	\$90.092.312.569
Banco Popular	\$10.000.000.000	\$10.000.000.000
Bancolombia	\$371.500.000.000	\$371.500.000.000
Corficolombiana	\$20.400.000.000	\$20.400.000.000
Grupo Argos S.A.	\$15.000.000.000	\$15.000.000.000
Tuya S.A.	\$7.500.000.000	\$7.500.000.000
Banco Agrario De Colombia S.A.	\$142.730.781.423	\$142.730.781.423
Total	1.883.251.125.692	1.883.251.125.692

De acuerdo con 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 portafolio de inversiones, el cual se compone con recursos de Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad, Garantía Codeudor, recursos TAE, recursos propios, Fondos de la Nación, 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 al valor nominal expresado en el portafolio de inversiones, el cual el cual se compone con recursos de Fondos en Administración.

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

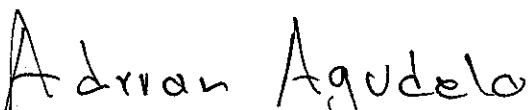
Contabilidad	Cuenta	Tipo de Recursos	Emisor o tercero.	Valor Final del Mercado de los títulos según el Portafolio	Saldo contable	Diferencia
2	13011501	Recursos Propios, Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad y Garantía Codeudor	Banco Colpatría Multibanca Colpatría S.A	\$67.263.200.000	\$67.263.200.000	\$0
			Banco de Occidente	\$4.944.708.800	\$4.944.708.800	\$0
			Banco Popular S A	\$5.165.450.000	\$5.165.450.000	\$0
		Recursos TAE	Banco Colpatría Red Multibanca Colpatría S.A.	\$10.350.400.000	\$10.350.400.000	\$0
			Banco de Bogotá S. A.	\$5.013.250.000	\$5.013.250.000	\$0
			Banco Popular	\$5.141.350.000	\$5.141.350.000	\$0
	13031501	Recursos Propios, Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad y Garantía Codeudor	Banco Colpatría Multibanca Colpatría Sa	\$10.019.061.885	\$10.019.061.885	\$0
			Banco Davivienda S.A.	\$11.666.892.791	\$11.666.892.791	\$0
			Bancolombia	\$72.100.685.957	\$72.100.685.957	\$0
			Tuya S.A.	\$1.572.659.173	\$1.572.659.173	\$0
Recursos TAE	Tuya S.A.	\$6.293.484.455	\$6.293.484.456	-\$1		
3	13011501	Cuentas Avandonadas - Fondo Ley 1777 - 2016	Banco Agrario de Colombia S.A.	\$155.038.456.705	\$155.038.456.705	\$0
			Banco BBVA	\$124.019.346.902	\$124.019.346.902	\$0
			Banco Colpatría Red Multibanca Colpatría S.A.	\$124.007.928.439	\$124.007.928.439	\$0
			Banco Corpbanca Colombia S.A	\$155.037.029.397	\$155.037.029.397	\$0
			Banco GNB Sudameris	\$61.991.974.834	\$61.991.974.834	\$0
			Ministerio de Hacienda y Crédito Público	\$37.699.755.000	\$37.699.755.000	\$0
5	713041101	Fondos en Administración	Banco Av Villas	\$7.274.163.000	\$974.825.698.300	\$0
			Banco BBVA	\$103.377.400.000		
			Banco Caja Social BCSC	\$169.011.010.800		
			Banco Colpatría Red Multibanca Colpatría S.A.	\$77.166.473.500		
			Banco Corpbanca Colombia S.A.	\$255.723.386.000		
			Banco Davivienda S.A.	\$19.378.670.000		
			Banco de Bogotá S. A..	\$131.447.807.000		
			Banco GNB Sudameris	\$34.314.510.000		

Contabilidad	Cuenta	Tipo de Recursos	Emisor o tercero.	Valor Final del Mercado de los títulos según el Portafolio	Saldo contable	Diferencia
			Bancolombia	\$156.632.930.000		
			Corficolombiana	\$20.499.348.000		
	713041401		Grupo Argos S.A.	\$15.067.200.000	\$15.067.200.000	\$0
	713080101		Ministerio de Hacienda y Crédito Público	\$12.049.751.405	\$12.049.751.405	\$0
	713081101		Banco Davivienda S.A.	\$30.035.316.638	\$192.918.568.477	\$0
			Bancolombia	\$162.883.251.839		
			Total	\$2.052.186.852.520	\$2.052.186.852.521	-\$1

En verificación efectuada a la razonabilidad del valor final del mercado de los títulos frente a los registros contables con corte 31 de julio de 2017, no presenta diferencias materiales.

Conclusiones:

- La información del valor nominal, fechas de emisión y vencimiento y tasas nominales y efectivas o spread, registrados 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, concuerda con los saldos contables del ICETEX, con corte a 31 de julio de 2017
- Se subsanaron las deficiencias evidenciadas por ésta Oficina en el arqueo anterior, relacionadas con la disponibilidad de los saldos de la contabilidad de trabajo 03 y la revelación contable del valor del mercado de cada uno de los títulos.


Adrian Felipe Agudelo Sanchez
 Funcionario Oficina de Control Interno

