



Fecha: 24/04/2018-16:50:45:0



MEMORANDO INTERNO

OCI2600-094 -
24/04/2018

PARA: LEONARDO NIÑO ROCHA
Director de contabilidad

DE: Oficina de Control Interno

ASUNTO: Arqueo al portafolio de Inversiones con corte 31 de marzo de 2018.

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 informe del Arqueo al Portafolio de Inversiones del ICETEX con corte 31 de marzo de 2018, en donde se solicita a la Dirección de Contabilidad remitir las aclaraciones en lo relacionado a las diferencias en la revelación contable en la contabilidad de trabajo 03, a más tardar el 4 de mayo de 2018

Cordialmente,


LUZ ALBA SÁNCHEZ SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno.

Anexo: Informe Arqueo Portafolio de Inversiones en tres (3) folios.

Con copia: Gloria Patricia Rincón Mazo – Vicepresidenta Financiera
Doris Poveda Beltrán – Directora de Tesorería

INFORME ARQUEO PORTAFOLIO DE INVERSIONES

Fecha: 13 de marzo de 2018

Periodo: con corte 31 de marzo de 2018.

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 DECVAl y el portafolio de inversiones generado a través del aplicativo de inversiones con corte 31 de marzo de 2018, así mismo comparando los valores finales del mercado reflejados en el portafolio de inversiones y valoración de los títulos, frente a la revelación contable.

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 y Valoración del portafolio.
Banco Av. Villas	\$7.100.000.000	\$7.100.000.000
Banco BBVA	\$389.750.849.610	\$389.750.849.610
Banco Caja Social BCSC	\$74.600.000.000	\$74.600.000.000
Banco Colpatría Red Multibanca Colpatría S.A.	\$389.150.849.610	\$389.150.849.610
Banco Davivienda S.A.	\$344.000.000.000	\$344.000.000.000
Banco De Bogotá S. A.	\$240.000.679.688	\$240.000.679.688
Banco GNB Sudameris	\$110.300.339.844	\$110.300.339.844
Banco Popular	\$185.600.000.000	\$185.600.000.000
Bancolombia	\$389.600.679.688	\$389.600.679.688
Corficolombiana	\$20.400.000.000	\$20.400.000.000
Grupo Argos S.A.	\$15.000.000.000	\$15.000.000.000
Total	\$2.165.503.398.440	\$2.165.503.398.440

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, Fondos de la Nación, Fondos en Administración, Garantía Codeudor 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 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 Portafolio	Saldo registros contables	Diferencia
2	13011501	Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad y Garantía Codeudor	Banco BBVA	\$10.046.400.000	10.046.400.000	\$0,00
			Banco Colpatría	\$32.636.440.000	32.636.440.000	\$0,00
			Bancolombia	\$3.059.760.000	3.059.760.000	\$0,00
		Recursos TAE	Banco Colpatría	\$11.823.424.000	11.823.424.000	\$0,00
			Banco Davivienda S.A.	\$5.018.350.000	5.018.350.000	\$0,00
			Bancolombia	\$4.385.324.000	4.385.324.000	\$0,00
	13031501	Recursos Propios, Depósito en Garantía, Fondo de Sostenibilidad y Garantía Codeudor	Banco BBVA	\$46.768.536.415	46.768.536.415	-\$0,12
			Banco Caja Social BCSC	\$30.585.854.000	30.585.854.000	-\$0,35
			Banco Colpatría	\$29.018.843.703	29.018.843.703	\$0,00
			Banco Davivienda S.A.	\$60.532.406.399	60.532.406.399	-\$0,15
			Bancolombia	\$6.603.657.772	6.603.657.772	-\$0,30
		Recursos TAE	Banco de Bogotá S. A.	\$5.002.647.501	5.002.647.501	\$0,12
3	13011501	Cuentas Abandonadas - Fondo Ley 1777 - 2016	Banco BBVA	\$201.127.754.240	201.156.741.866	\$28.987.625,89
			Banco Colpatría	\$201.147.079.325	201.176.066.952	\$28.987.626,93
			Banco de Bogotá S. A.	\$160.826.449.059	160.849.639.161	\$23.190.101,96
			Banco GNB Sudameris	\$80.413.224.530	80.424.819.581	\$11.595.051,49
			Bancolombia	\$160.857.369.195	160.880.559.297	\$23.190.102,03
5	713040101	Fondos en Administración y Fondos Nación	Ministerio De Hacienda Y Crédito Público	\$37.311.030.000	37.311.030.000	\$0,00
	713041101		Banco Av. Villas	\$7.627.601.000	\$372.926.471.000	\$0,00
			Banco BBVA	\$61.851.000.000		
			Banco Caja Social BCSC	\$32.766.312.000		
			Banco Colpatría	\$25.245.896.000		
			Banco Davivienda S.A.	\$171.259.430.000		
			Banco GNB Sudameris	\$22.607.760.000		
			Bancolombia	\$31.115.228.000		
			Corficolombiana	\$20.453.244.000		
	713041401		Grupo Argos S.A.	\$15.708.000.000	15.708.000.000	\$0
	713080101		Ministerio De Hacienda y Crédito Público	\$11.307.588.810	11.307.588.811	\$1
	713081101		Banco BBVA	\$80.179.328.155	\$790.320.963.822	\$0
			Banco Caja Social BCSC	\$15.321.705.497		
			Banco Colpatría	\$101.310.710.776		
			Banco Davivienda S.A.	\$111.762.762.048		
Banco de Bogotá S.		\$83.437.658.796				



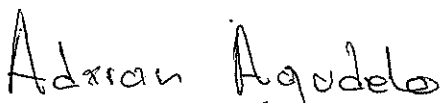
Contabilidad	Cuenta	Tipo de Recursos	Emisor o tercero.	Valor Final del Mercado Portafolio	Saldo registros contables	Diferencia
			A.			
			Banco GNB Sudameris	\$12.331.367.334		
			Banco Popular	\$188.442.520.829		
			Bancolombia	\$197.534.910.387		
			Total	\$2.277.427.573.772	\$2.277.543.524.280	\$115.950.508

En verificación efectuada al valor final del mercado de los títulos registrado en la valoración del portafolio de inversiones frente a la razonabilidad contable con corte 31 de marzo de 2018, se presenta una diferencia de los títulos del portafolio de cuentas abandonadas, frente a los registros contables consultados a través de la contabilidad de trabajo 3 del aplicativo Apoteosys por \$115.950.508.

Por lo anterior, se solicita aclaración a la Dirección de Contabilidad de la diferencia presentada entre lo registrado como valor final del mercado de los títulos del portafolio de Cuentas Abandonadas y lo registrado contablemente en la cuenta 13011501 de la contabilidad de trabajo 03 de la Ley 1777 de 2016 cuentas abandonadas.

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, no concuerda con los saldos contables del ICETEX, con corte a 31 de marzo de 2018.


Adrian Felipe Agudelo Sanchez
 Funcionario Oficina de Control Interno

