

<b>TIPO DE AUDITORÍA</b>	Auditoría SCI
<b>FECHA DEL INFORME</b>	2022-06-22
<b>FECHA DE LA AUDITORÍA</b>	2022-05-23
<b>Lugar</b>	Sede Aguas

## LÍDER DE PROCESO

**Nombre - Cargo / Dependencia**

Edgar Antonio Gomez Alvarez - VICEPRESIDENTE FINANCIERO

Gerardo Gutierrez Castro - JEFE DE OFICINA RIESGOS

## COLABORADORES QUE ATENDIERON LA AUDITORÍA

**Nombre - Cargo / Dependencia**

Andrea Beltran Kazlauskas - ASESOR TECNICO DESPACHO

Jose Gomez Cardona - ANALISTA VPF

Maria Stella Carreño Jurado - COORDINADORA RIESGOS FINANCIEROS

**Colaboradores adicionales**

Amanda Triana Cardenas

## EQUIPO AUDITOR

**Nombre - Cargo / Dependencia**

Luis Alberto Obando Martinez - PROFESIONAL ESPECIALIZADO OCI

<b>PROCESOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión de Riesgo de Mercado</li> </ul>
<b>PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD A AUDITAR</b>	Gestión de Riesgo de Mercado - Gestión de Inversiones
<b>OBJETIVO DE LA AUDITORÍA</b>	Evaluar las actividades y procedimientos vinculados al Sistema de Administración de Riesgos de Mercado, con el fin de establecer las posibles desviaciones que generen pérdidas asociadas a la disminución del valor de los portafolios propios y administrados, identificando y presentando las observaciones y recomendaciones que permitan el mejoramiento de este.
<b>ALCANCE</b>	Evaluar la aplicabilidad del Sistema de Administración de Riesgos de Mercado en la entidad durante el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2021 y el 30 de abril de 2022.
<b>CRITERIOS</b>	<p>Caracterización de procesos y procedimientos Icetex.</p> <p>Circular Básica Contable y Financiera Capítulo XXI Superfinanciera de Colombia</p> <p>Actas y Acuerdos Comité Financiero y Junta Directiva.</p> <p>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.</p> <p>Decreto 1499 de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector</p>
<b>FORTALEZAS</b>	

**HALLAZGOS**

CRITERIO DE AUDITORÍA	TIPO	DESCRIPCIÓN	RECOMENDACIÓN
<b>Circular Básica Contable y Financiera (Circular Externa 100 de 1995) Capítulo XXI</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>5. Etapas de la administración del riesgo de mercado</li> <li>6. Elementos del SARM</li> </ul>	Conforme	Se observa una correcta ejecución de las actividades y procedimientos vinculados al Sistema de Administración de Riesgos de Mercado disminuyendo las posibles desviaciones que generan pérdidas en el valor de los portafolios propios y administrados.	N/A
<b>Circular Básica Contable y Financiera (Circular Externa 100 de</b>		Se evidencia desactualización del Manual de	Se recomienda a la Vicepresidencia Financiera, efectuar análisis y verificación de las normas aplicables a la

<b>1995) Capítulo XXI</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>6.3. Documentación</li> </ul>	Observación	Inversiones de la entidad en lo referente a las normas aplicables.	Gestión de inversiones, con el fin de actualizar según sea el caso el Manual de Inversiones y teniendo como referentes los cambios operaciones de la entidad.
---------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------	--------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA (aplica para sistemas de gestión)</b>
-----------------------------------------------------------------------

Firmas	Nombre	Cargo	Fecha
<b>Auditor</b>	Luis Alberto Obando Martinez	PROFESIONAL ESPECIALIZADO OCI	2022-07-08 07:59:41
<b>Aprobador</b>	Carlos Javier Rodríguez Ordoñez	JEFE DE OFICINA OCI	2022-07-08 08:00:49
<b>Aprobador</b>	Jose Jaime Beltran Arias	COORDINADOR OCI	2022-08-30 11:04:57