

MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

FECHA: Bogotá D.C., marzo 31 de 2016

PARA: **Guiovanni Cubides Moreno**
Subdirector Técnico de Tesorería y Recaudo

DE: Jefe Oficina de Control Interno

REFERENCIA: Auditoria Protocolo de Seguridad -Grabación de llamadas por el período comprendido entre el 1 de octubre y 31 de diciembre de 2015

Atendiendo la Resolución No. SDH-000314 del 30 de septiembre de 2009, “Por la cual se adopta el Protocolo de Seguridad para las Tesorerías” en lo relacionado al sistema de grabación de llamadas, la Oficina de Control Interno realizó una evaluación y seguimiento a la cuenta contable de Inversiones e Instrumentos Derivados y al protocolo de seguridad.

I. Objetivo

Verificar el grado de cumplimiento a la Resolución No. SDH-000314 del 30 de septiembre de 2009, “Por la cual se adopta el Protocolo de Seguridad para las Tesorerías” en lo relacionado al sistema de grabación de llamadas

II. Alcance

La auditoría se realizó con normas de aceptación general, tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos una auditoría independiente y objetiva para agregar valor y mejorar las operaciones del procedimiento con el fin de contribuir al logro de sus objetivos.

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

Se efectuó revisión de las actuaciones relacionadas con el proceso adelantado por el IDU con ocasión de la administración de inversiones de Tesorería la cual inicia con la identificación de los excedentes de liquidez y finaliza en la inversión, reinversión o redención de los mismos. Incluye la aprobación de las inversiones, su cierre, registro, seguimiento y control.

La muestra para adelantar la verificación se tomó de los saldos registrados en el Sistema STONE-Gestión Financiera –Módulo de Contabilidad -Saldos por Cuentas. Con corte al 31 de diciembre de 2015

Dentro del alcance se realizaron las siguientes actividades

Verificación al cumplimiento de lo estipulado en la Resolución No. SDH-000314 del 30 de septiembre de 2009 para las Operaciones de tesorería realizadas durante el período comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre del 2015. Las pruebas realizadas son:

1. Se conciliaron los saldos de los Certificados de Depósito a Término
2. Para los saldos al 31 de diciembre del 2015, se consultó el Aplicativo STONE- GESTION FINANCIERA- MODULO CONTABILIDAD- Saldos por Terceros. de la Tesorería.
 - a) Mediante el programa CYBERTECH Myracle, se efectuó una prueba auditiva a las operaciones sobre inversiones realizadas en las fechas descritas en el alcance de la auditoría.
 - b) Se verificaron las Actas de Inversión relacionadas.
 - c) Se cotejaron los Certificados de Valores en Depósito. DECEVAL con lo acordado por la Subdirección Técnica de Tesorería y Recaudo del IDU evidenciado en la grabación de llamadas y las Actas de Inversión.
3. Para las operaciones realizadas durante el período comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre del 2015, se consultó el Aplicativo STONE- GESTION FINANCIERA- MÓDULO CONTABILIDAD- Saldos por Terceros. de la Tesorería.
4. Verificación documental y procedimental. Se realizó el seguimiento y control de la Inversión efectuada verificando la consistencia de las cifras y

2

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

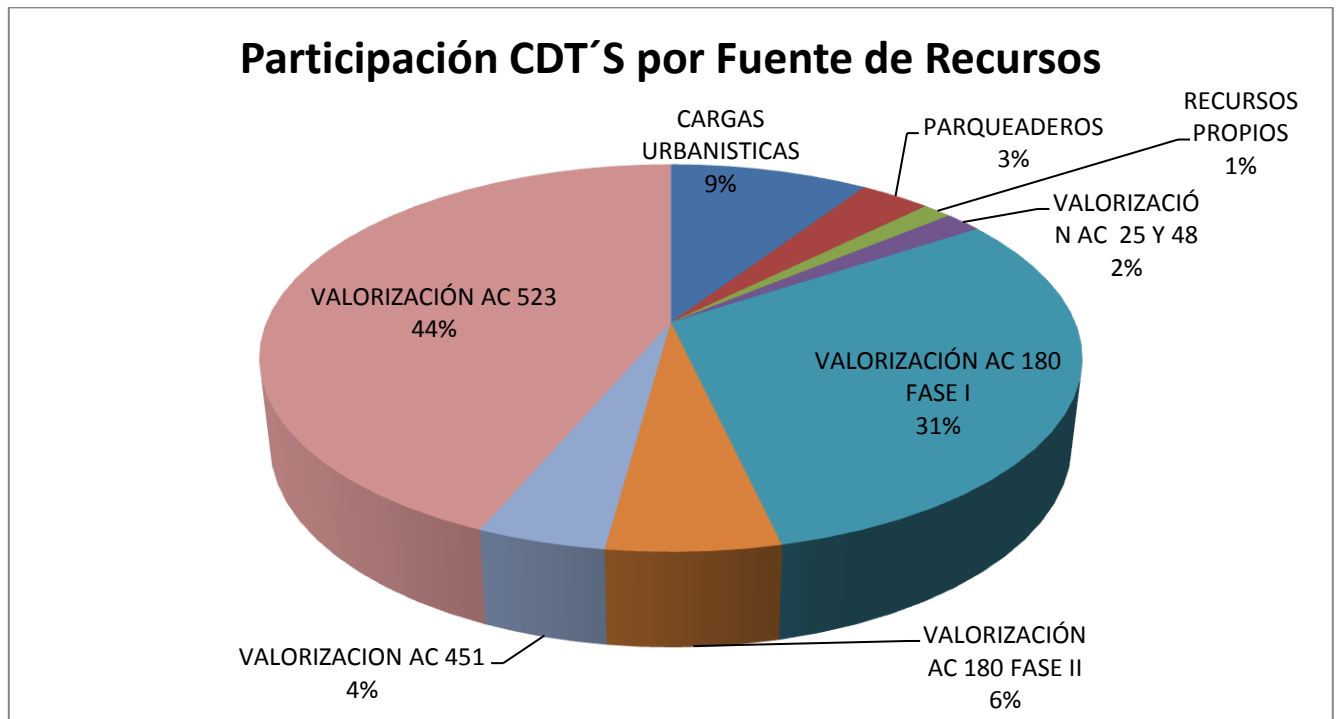
20161350058383

Al responder cite este número

características del título que se pactó mediante las Actas de Inversión y control de llamadas.

Criterio de Selección Muestra:

El Instituto de Desarrollo Urbano presenta al 31 de diciembre del 2015 un total de 54 inversiones de renta fija, representadas en Certificados de Depósito a Término por un valor de \$585.015.568.639 con la siguiente participación por fuente de recursos:



MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

Se realizó una evaluación de las operaciones de inversión del cuarto trimestre del 2015 (equivalentes al 48.65% del total de las inversiones en Certificados a Término Fijo) como se muestra en el siguiente cuadro:

Selección de Operaciones de inversión

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
CORPBANCA	\$ 1.741.148.500	5,70%	2015/10/27	2016/01/27	acta N° 059 de 2015
BOGOTA	\$ 800.000.000	5,70%	2015/10/27	2016/01/27	acta N° 059 de 2015
GNB SUDAMERIS	\$ 2.984.084.144	5,90%	2015/11/04	2016/02/02	acta N° 060 de 2015
CORPBANCA	\$ 5.000.000.000	6,61%	2015/12/07	2016/03/07	acta N° 071 de 2015
CORPBANCA	\$ 3.538.860.754	5,81%	2015/10/06	2016/03/07	acta N° 056 de 2015
GNB SUDAMERIS	\$ 3.259.659.071	6,15%	2015/11/25	2016/03/28	acta N° 067 de 2015
POPULAR	\$ 5.119.819.360	6,05%	2015/10/13	2016/04/13	acta N° 057 de 2015
GNB SUDAMERIS	\$ 23.496.673.261	6,05%	2015/10/19	2016/04/18	acta N° 058 de 2015
POPULAR	\$ 11.928.943.654	6,05%	2015/10/19	2016/04/19	acta N° 058 de 2015

4

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
AVVILLAS	\$ 4.649.145.110	6,15%	2015/10/27	2016/04/27	acta N° 059 de 2015
AVVILLAS	\$ 7.356.315.596	6,15%	2015/10/27	2016/04/27	acta N° 059 de 2015
OCCIDENTE	\$ 9.217.863.000	6,20%	2015/11/05	2016/05/05	acta N° 061 de 2015
AVVILLAS	\$ 15.374.085.000	6,50%	2015/12/10	2016/05/10	acta N° 073 de 2015
GNB SUDAMERIS	\$ 1.652.228.701	6,30%	2015/11/17	2016/05/16	acta N° 062 de 2015
GNB SUDAMERIS	\$ 10.000.000.000	6,25%	2015/11/17	2016/05/16	acta N° 062 de 2015
CORPBANCA	\$ 3.500.000.000	7,07%	2015/12/18	2016/05/18	acta N° 075 de 2015
OCCIDENTE	\$ 38.000.000.000	6,27%	2015/11/20	2016/05/20	acta N° 065 de 2015
AVVILLAS	\$ 9.268.014.171	6,50%	2015/11/27	2016/05/27	acta N° 069 de 2015
DAVIVIENDA	\$ 4.145.625.318	6,40%	2015/12/02	2016/06/02	acta N° 070 de 2015
GNB SUDAMERIS	\$ 20.992.535.106	7,00%	2015/12/18	2016/06/16	acta N° 075 de 2015
POPULAR	\$ 10.000.000.000	6,20%	2015/11/18	2016/06/20	acta N° 063 de 2015

5

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
DAVIVIENDA	\$ 15.000.000.000	6,20%	2015/11/19	2016/06/20	acta N° 064 de 2015
DAVIVIENDA	\$ 15.481.155.000	6,40%	2015/11/24	2016/06/24	acta N° 066 de 2015
DAVIVIENDA	\$ 14.738.894.740	6,40%	2015/11/26	2016/06/27	acta N° 068 de 2015
POPULAR	\$ 11.613.066.630	6,50%	2015/11/25	2016/06/27	acta N° 067 de 2015
BOGOTA	\$ 15.670.413.046	6,60%	2015/12/07	2016/07/07	acta N° 71 de 2015
AVVILLAS	\$ 1.903.939.697	6,60%	2015/12/09	2016/07/11	acta N° 72 de 2015
DAVIVIENDA	\$ 10.710.608.166	6,80%	2015/12/16	2016/07/18	acta N° 074 de 2015
CORPBANCA	\$ 5.500.000.000	7,10%	2015/12/18	2016/07/18	acta N° 075 de 2015
CORPBANCA	\$ 2.000.000.000	6,96%	2015/12/18	2016/07/18	acta N° 075 de 2015

Fuente: Subdirección Técnica de Tesorería Y Recaudó

Análisis de la Información

La Oficina de Control interno realizó Conciliación de saldos entre los registros contables (consulta aplicativo STONE -Gestión Financiera- Módulo de contabilidad- saldos por cuentas), la Información reportada en DECEVAL, y el

6

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

Cuadro Control STTR al 31 de diciembre de 2015, con resultado satisfactorio como se muestra en el siguiente cuadro:

	REGISTRO CONTABLES (Información Aplicativo STONE)	INFORMACIÓN DECEVAL Datos consultados a la página WEB :2015/12/31 08:59:22 AM	CUADRO CONTROL Datos suministrados por la STTR y STPC
Saldo	585.015.568.639	585.015.568.639	585.015.568.639

Para los puntos relacionados con las pruebas descritas en el Alcance para los numerales del 1 al 4, se analizaron las operaciones de inversión mediante revisión de las actas de respectivas en las cuales se aprobó la operación realizada, por parte de la Dirección Técnica Administrativa y Financiera y el Subdirector Técnico de Tesorería y Recaudo, las condiciones acordadas y registros contables así como el registro mediante el aplicativo CYBERTECH Myracle relacionado con la grabación de llamadas.

Resultado de las pruebas realizadas:

- Una vez evaluada la información se observa coherencia entre la grabación de llamadas y las actas de Inversión donde se aprobó la operación, las condiciones acordadas y los registros contables, excepto para las siguientes operaciones:
 - El día 17 de diciembre de 2015 la operación con el banco Corpbanca en el acta de Inversión Número 71 de 2015 aparece como tasa efectiva pactada 6.45% y según la grabación se enuncia una tasa de 6.61% al igual que en registros contables, así como en la comunicación del IDU donde se ratifican las condiciones financieras STTR-20155562110981 y por parte del Banco 20155261507872.

7

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

PBX: 3386660 - 3445000
Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 - 20
Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 110311
www.idu.gov.co
Línea: 195



MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

- Para la operación del día 16 de diciembre de 2015 según Acta de Inversión No. 074 de 2015 realizada con el Banco Davivienda el valor de nominal es de \$10.710.606.166, según grabación de llamada es \$10.710.608.166., así como en la comunicación del IDU donde se ratifican condiciones financieras STTR-2015556213822 y por parte del Banco 20155261526852.

2. No Grabación de Llamadas

- No se evidencia grabación de llamadas para las operaciones del día 19 de octubre de 2015. Correspondiente al acta No. 058 para los siguientes Certificados de Depósito así:

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
GNB SUDAMERIS	\$ 23.496.673.261	6,05%	2015/10/19	2016/04/18	acta N° 058 de 2015
POPULAR	\$ 11.928.943.654	6,05%	2015/10/19	2016/04/19	acta N° 058 de 2015

- La Oficina practicó pruebas alternas verificando comunicaciones que ratificaban las condiciones financieras de la Operación con GNB SUDAMERIS mediante comunicaciones STTR- 20155561603701 y 20155261330922 y con Banco POPULAR STTR-20155561603711 y 20155261332272., así como reporte de DECEVAL al 31 de diciembre de 2015.
- En la grabación de llamadas para las operaciones del día 27 de octubre de 2015. Correspondiente al acta 59 de 2015 se pudo evidenciar la grabación

MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

de las operaciones realizadas con los Bancos AVvillas y Banco de Bogotá, no se observa la para la operación con Corpbanca del siguiente CDT.

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
CORPBANCA	\$ 1.741.148.500	5,70%	2015/10/27	2016/01/27	acta N° 059 de 2015

La Oficina practicó pruebas alternas verificando las comunicaciones que ratificaban las condiciones financieras de la Operación con Corpbanca mediante comunicaciones STTR- 20155561664001 y 20155261372612

Se recomienda verificar conjuntamente con la Subdirección Técnica de Recursos Tecnológicos, los registros en el programa CYBERTECH Myracle – grabación de llamadas para los días 19 y 27 de octubre de 2015, con el objeto de restaurar la información de esos días en el aplicativo.

Con el objeto de dar cumplimiento a lo estipulado en la Resolución No. SDH-000314 del 30 de septiembre de 2009, “Por la cual se adopta el Protocolo de Seguridad para las Tesorerías” en lo relacionado al sistema de grabación de llamadas, se solicita corregir las actas de inversión para guardar coherencia con las condiciones financieras pactadas para los Certificados de Depósito a Término, así mismo implementar mecanismos de verificación y autocontrol para minimizar este tipo de observaciones.

Finalmente, la Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la Subdirección Técnica de Tesorería y Recaudo para el desarrollo de la presente evaluación y reitera su disponibilidad para prestar la asistencia y acompañamiento requeridos, conforme a sus roles y funciones, para adoptar los correctivos y

MEMORANDO



OCI

20161350058383

Al responder cite este número

acciones de mejoramiento recomendados, dentro del propósito de cumplir con los objetivos institucionales. Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los cinco (5) días calendario siguiente al recibo del presente informe.

Cualquier aclaración al respecto con gusto será suministrada.

Cordialmente,

Luis Antonio Rodriguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Firma mecánica generada en 31-03-2016 01:55 PM

cc Jeaneth Flórez Pardo - Dirección Técnica Administrativa y Financiera
cc Carlos Humberto Moreno Bermudez - Subdirección General de Gestión Corporativa
cc Gustavo Adolfo Vélez Achury - Subdirección Técnica de Recursos Tecnológicos

Elaboró: Oficina De Control Interno