

MEMORANDO



OCI

20171350042083

Al responder cite este número

FECHA: Bogotá D.C., marzo 01 de 2017

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 julio y 31 de diciembre de 2016

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.

1

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

20171350042083

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 2016.

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 julio y 31 de diciembre de 2016. Las pruebas realizadas son:

1. Se conciliaron los saldos de los Certificados de Depósito a Término
2. Para los saldos al 31 de diciembre de 2016, 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. (Se tomaron el 100% de las inversiones correspondientes al segundo semestre de 2016)
 - 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 1 de julio y 31 de diciembre de 2016, se consultó el Aplicativo STONE- GESTION FINANCIERA- MÓDULO CONTABILIDAD- Saldos por Terceros. de la Tesorería.

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.



MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

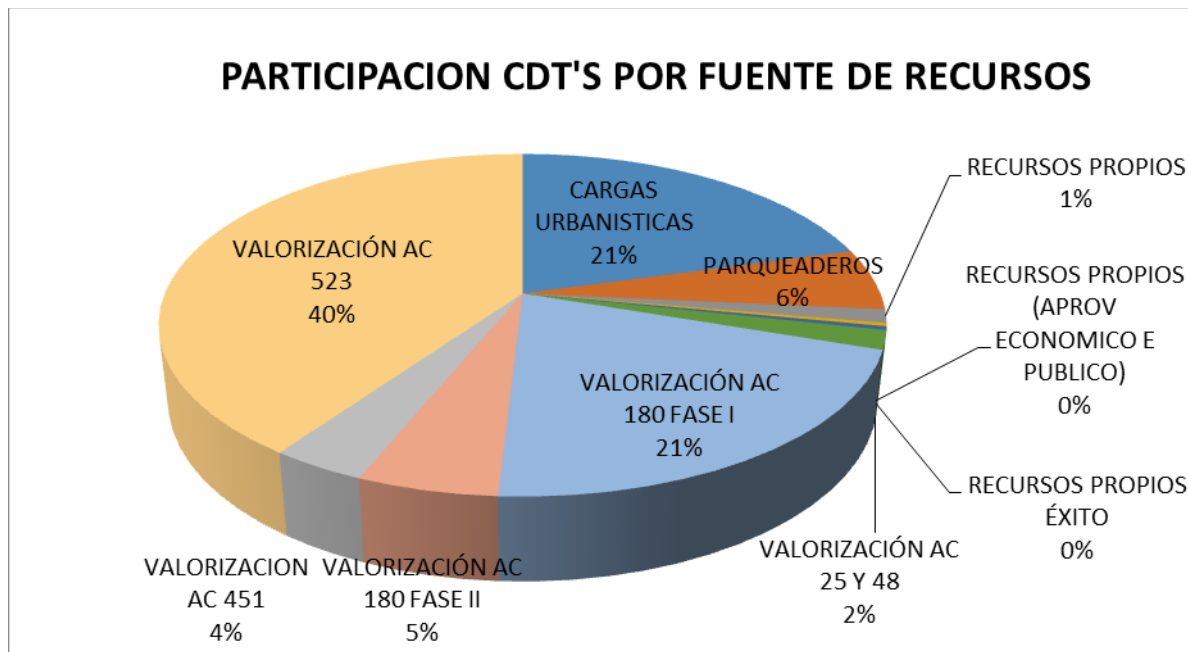
20171350042083

Al responder cite este número

4. Verificación documental y procedimental. Se realizó el seguimiento y control de la Inversión efectuada verificando la consistencia de las cifras y 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 de 2016 un total de 70 inversiones de renta fija, representadas en Certificados de Depósito a Término por un valor de \$677.258.595.091 con la siguiente participación por fuente de recursos:



3

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

20171350042083

Al responder cite este número

Se realizó una evaluación de las operaciones de inversión del segundo semestre de del 2016 (equivalentes al 94% 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	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
DAVIVIENDA	\$ 5,534,082,800	2016/07/21	2017/01/21	acta N° 117 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 27,075,272,391	2016/07/21	2017/01/21	acta N° 117 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 2,582,483,548	2016/07/22	2017/01/23	acta N° 118 de 2016
BOGOTA	\$ 2,300,000,000	2016/06/24	2017/01/24	acta N° 112 de 2016
BANCO BBVA	\$ 12,052,121,840	2016/06/27	2017/01/27	acta N° 113 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 2,277,223,586	2016/07/27	2017/01/27	acta N° 120 de 2016
AVVILLAS	\$ 30,000,000,000	2016/09/28	2017/01/30	acta N° 135 de 2016
AVVILLAS	\$ 2,052,434,000	2016/10/03	2017/02/03	acta N° 136 de 2016
AVVILLAS	\$ 5,313,289,511	2016/10/07	2017/02/07	acta N° 137 de 2016
BOGOTA	\$ 16,265,496,981	2016/07/07	2017/02/07	acta N° 114 de 2016
BANCO BBVA	\$ 37,432,870,464	2016/09/09	2017/02/09	acta N° 129 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 7,604,189,188	2016/08/09	2017/02/09	acta N° 121 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 3,859,082,935	2016/09/13	2017/02/10	acta N° 131 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 10,918,655,615	2016/08/10	2017/02/10	acta N° 122 de 2016
BOGOTA	\$ 15,459,165,000	2016/07/11	2017/02/13	acta N° 115 de 2016
POPULAR	\$ 1,200,000,000	2016/08/16	2017/02/16	acta N° 123 de 2016
POPULAR	\$ 12,584,166,174	2016/08/19	2017/02/19	acta N° 124 de 2016
POPULAR	\$ 10,374,277,080	2016/08/19	2017/02/19	acta N° 124 de 2016
AVVILLAS	\$ 5,724,581,500	2016/07/18	2017/02/20	acta N° 116 de 2016
POPULAR	\$ 10,360,400,000	2016/06/20	2017/02/20	acta N° 111 de 2016
POPULAR	\$ 15,538,290,000	2016/06/20	2017/02/20	acta N° 111 de 2016
BOGOTA	\$ 10,190,130,000	2016/08/22	2017/02/22	acta N° 125 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 6,224,820,000	2016/08/22	2017/02/22	acta N° 125 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 1,037,470,000	2016/08/22	2017/02/22	acta N° 125 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 1,816,252,110	2016/06/27	2017/02/22	acta N° 113 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 3,208,519,203	2016/08/24	2017/02/24	acta N° 126 de 2016
BOGOTA	\$ 2,000,000,000	2016/06/24	2017/02/24	acta N° 112 de 2016

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

20171350042083

Al responder cite este número

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
BANCOLOMBIA	\$ 2,000,000,000	2016/08/24	2017/02/24	acta N° 126 de 2016
BANCO BBVA	\$ 5,000,000,000	2016/06/27	2017/02/27	acta N° 113 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 3,223,877,741	2016/12/02	2017/03/02	acta N° 150 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 3,500,000,000	2016/09/02	2017/03/02	acta N° 127 de 2016
BOGOTA	\$ 10,368,000,000	2016/08/09	2017/03/09	acta N° 121 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 1,976,931,033	2016/07/11	2017/03/11	acta N° 115 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 8,000,000,000	2016/07/11	2017/03/11	acta N° 115 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 3,238,387,970	2016/09/12	2017/03/12	acta N° 130 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 515,882,909	2016/09/13	2017/03/13	acta N° 131 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 5,436,751,462	2016/09/12	2017/03/13	acta N° 130 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 2,080,034,000	2016/07/18	2017/03/15	acta N° 116 de 2016
POPULAR	\$ 32,772,684,919	2016/08/16	2017/03/16	acta N° 123 de 2016
POPULAR	\$ 2,500,000,000	2016/08/16	2017/03/16	acta N° 123 de 2016
BANCO BBVA	\$ 18,701,352,000	2016/11/21	2017/03/21	acta N° 147 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 4,123,968,000	2016/09/19	2017/03/21	acta N° 132 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 11,133,698,610	2016/07/18	2017/03/21	acta N° 116 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 9,130,728,289	2016/09/22	2017/03/22	acta N° 133 de 2016
BOGOTA	\$ 6,473,793,577	2016/10/24	2017/03/24	acta N° 140 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 3,452,801,300	2016/09/26	2017/03/27	acta N° 134 de 2016
POPULAR	\$ 4,500,000,000	2016/07/26	2017/03/27	acta N° 119 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 2,000,000,000	2016/10/27	2017/03/27	acta N° 141 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 4,388,338,996	2016/10/03	2017/04/03	acta N° 136 de 2016
BANCO BBVA	\$ 27,559,213,584	2016/10/03	2017/04/03	acta N° 136 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 3,283,894,400	2016/10/03	2017/04/03	acta N° 136 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 3,043,901,321	2016/09/06	2017/04/04	acta N° 128 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 5,840,867,353	2016/10/07	2017/04/07	acta N° 137 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 2,000,000,000	2016/10/07	2017/04/07	acta N° 137 de 2016
AVVILLAS	\$ 14,383,021,699	2016/10/10	2017/04/10	acta N° 138 de 2016
BOGOTA	\$ 2,000,000,000	2016/10/11	2017/04/11	acta N° 139 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 22,978,143,860	2016/10/24	2017/04/24	acta N° 140 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 3,000,000,000	2016/09/22	2017/04/24	acta N° 133 de 2016
AVVILLAS	\$ 4,975,627,256	2016/10/27	2017/04/27	acta N° 141 de 2016
AVVILLAS	\$ 7,872,906,423	2016/10/27	2017/04/27	acta N° 141 de 2016

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

20171350042083

Al responder cite este número

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
CAJA SOCIAL	\$ 9,996,469,661	2016/10/28	2017/04/28	acta N° 142 de 2016
BANCO BBVA	\$ 5,229,305,000	2016/10/31	2017/05/02	acta N° 143 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 9,878,382,143	2016/11/08	2017/05/08	acta N° 144 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 2,701,167,387	2016/11/08	2017/05/08	acta N° 144 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 15,135,872,038	2016/11/08	2017/05/08	acta N° 144 de 2016
AVVILLAS	\$ 16,394,356,806	2016/11/10	2017/05/10	acta N° 145 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 3,800,000,000	2016/11/10	2017/05/10	acta N° 145 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 22,433,268,725	2016/11/15	2017/05/15	acta N° 146 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 25,284,967,933	2016/11/15	2017/05/15	acta N° 146 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 6,790,257,500	2016/11/15	2017/05/15	acta N° 146 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 862,014,789	2016/11/23	2017/05/22	acta N° 148 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 2,121,587,329	2016/11/23	2017/05/23	acta N° 148 de 2016
AVVILLAS	\$ 9,942,085,887	2016/11/28	2017/05/30	acta N° 149 de 2016
AVVILLAS	\$ 14,508,657,802	2016/11/28	2017/05/30	acta N° 149 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 5,221,105,000	2016/12/02	2017/06/02	acta N° 150 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 1,357,487,300	2016/12/02	2017/06/02	acta N° 150 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 3,000,000,000	2016/12/09	2017/06/09	acta N° 151 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 1,780,806,591	2016/12/12	2017/06/12	acta N° 152 de 2016
GNB SUDAMERIS	\$ 10,775,698,792	2016/12/12	2017/06/12	acta N° 152 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 1,000,000,000	2016/12/16	2017/06/16	acta N° 153 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 2,824,740,000	2016/12/16	2017/06/16	acta N° 153 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 3,780,283,780	2016/12/19	2017/06/20	acta N° 154 de 2016

Fuente: Subdirección Técnica de Tesorería Y Recaudo

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 Cuadro Control STTR al 31 de diciembre de 2016, con resultado satisfactorio como se muestra en el siguiente cuadro:

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

20171350042083

Al responder cite este número

	REGISTRO CONTABLES (Información Aplicativo STONE)	INFORMACIÓN DECEVAL Datos consultados a la página WEB :2016/12/29 05:02:33 PM	CUADRO CONTROL Datos suministrados por la STTR y STPC
Saldo	\$677.258.595.091	\$677.258.595.091	\$677.258.595.091

Para los puntos relacionados con las pruebas descritas en el Alcance, 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:

1. 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 23 de noviembre de 2016 la operación con el banco GNB Sudameris en el acta de Inversión Número 148 de 2016 aparece como tasa efectiva de negociación 8.25%, así como en la comunicación del IDU donde se ratifican las condiciones financieras STTR-20165561068401 y por parte del banco oficio 2016526083112 de la misma fecha de la transacción., sin embargo en el archivo base de registro contable remitido por STTR a STPC aparece registrada una tasa del 8.00%
2. Para las siguientes operaciones se observa diferencia en la fecha de vencimiento del título y la pactada. En análisis realizado se evidenció que para las fechas de vencimiento de la operación pactada correspondían a

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

20171350042083

Al responder cite este número

días sábado y se trasladaron al siguiente día hábil para el adecuado cálculo de intereses.

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	FECHA SEGÚN ACTA	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
BOGOTA	\$ 15.459.165.000	2016/07/11	2017/02/13	11/02/2017	acta N° 115 de 2016
AVVILLAS	\$ 5.724.581.500	2016/07/18	2017/02/20	18/02/2017	acta N° 116 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 11.133.698.610	2016/07/18	2017/03/21	18/03/2017	acta N° 116 de 2016

Fuente: Archivo suministrado por la STTR a STPC y el Acta de inversión

En revisión efectuada por esta Oficina para las fechas de vencimiento contenidas en el reporte remitido por la STTR a la STPC para los siguientes títulos no se realizó la misma modificación de la fecha pactada si correspondía a un día no hábil, lo que puede generar una subestimación de los intereses de la inversión:

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	DÍA VTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
DAVIVIENDA	\$ 5.534.082.800	2016/07/21	2017/01/21	sábado	acta N° 117 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 27.075.272.391	2016/07/21	2017/01/21	sábado	acta N° 117 de 2016
POPULAR	\$ 12.584.166.174	2016/08/19	2017/02/19	domingo	acta N° 124 de 2016
POPULAR	\$ 10.374.277.080	2016/08/19	2017/02/19	domingo	acta N° 124 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 1.976.931.033	2016/07/11	2017/03/11	sábado	acta N° 115 de 2016
DAVIVIENDA	\$ 8.000.000.000	2016/07/11	2017/03/11	sábado	acta N° 115 de 2016

8

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

20171350042083

Al responder cite este número

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	DÍA VTO	ACTA - DOCUMENTO - DE APROBACIÓN DEL TÍTULO
BANCOLOMBIA	\$ 3.238.387.970	2016/09/12	2017/03/12	domingo	acta N° 130 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 5.221.105.000	2016/12/02	2017/06/02	domingo	acta N° 150 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 1.357.487.300	2016/12/02	2017/06/02	domingo	acta N° 150 de 2016
CAJA SOCIAL	\$ 3.000.000.000	2016/12/09	2017/06/09	domingo	acta N° 151 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 1.000.000.000	2016/12/16	2017/06/16	domingo	acta N° 153 de 2016
BANCOLOMBIA	\$ 2.824.740.000	2016/12/16	2017/06/16	domingo	acta N° 153 de 2016

Fuente: Archivo suministrado por la STTR a STPC y el Acta de inversión

No Grabación de Llamadas

La Oficina de Control Interno verificó con el Ingeniero Raul Augusto Rodriguez Olaya de la Subdirección Técnica de Recursos Tecnológicos quien ejerce la función de facilitador del aplicativo de grabaciones de llamadas en el aplicativo CYBERTECH,. Corroborando que para las operaciones de los días descritos a continuación no aparecen grabaciones efectivas de llamadas:

➤ 3 de octubre de 2016

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - APROBACIÓN DEL TÍTULO
Banco BBVA	\$27.559.213.584	8.10%	3/10/2016	3/04/2017	acta N° 136 de 2016

9

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



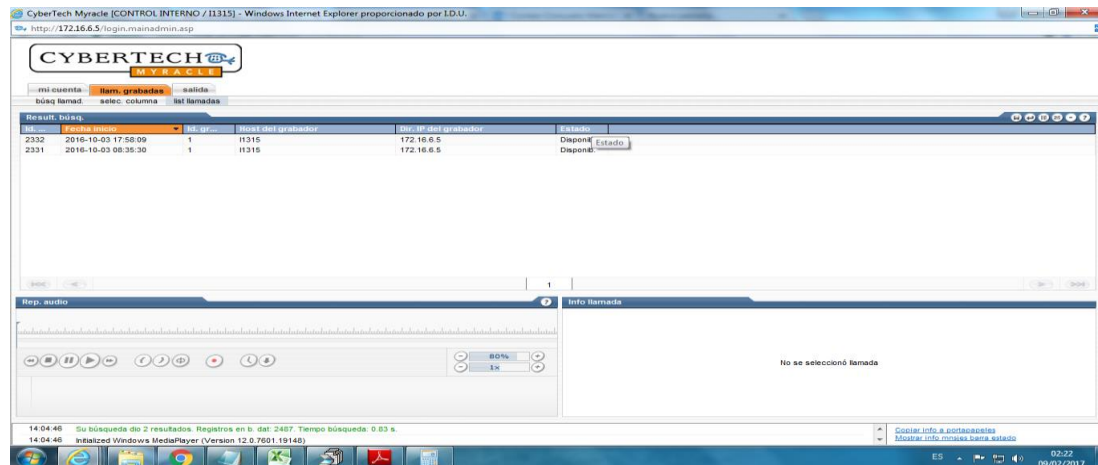
OCI

20171350042083

Al responder cite este número

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - APROBACIÓN DEL TÍTULO
Banco Caja Social	\$4.388.338.996	7.95%	3/10/2016	3/04/2017	acta N° 136 de 2016
Banco Caja Social	\$3.283.894.400	7.95%	3/10/2016	3/04/2017	acta N° 136 de 2016
Banco AV Villas	\$2.052.434.000	7.95%	3/10/2016	3/04/2017	acta N° 136 de 2016

El siguiente es el pantallazo que figura para el día 3 de octubre de 2016 en el aplicativo CYBERTECH:



La Oficina practicó pruebas alternas verificando comunicaciones oficiales de las operaciones de inversión autorizadas que ratificaban las condiciones financieras de la Operación así:

10

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



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
 Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20171350042083

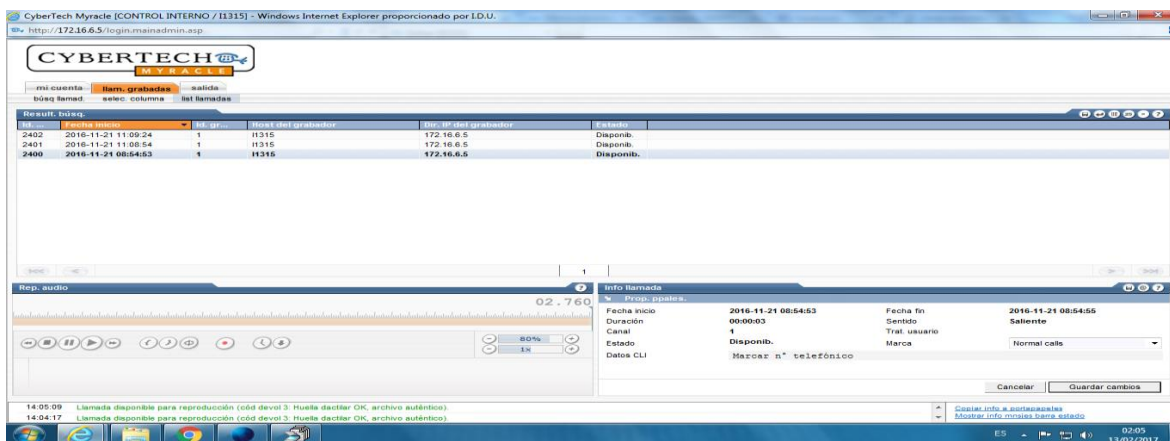
Al responder cite este número

No. Radicación	Tipo	Entidad
20165560918011	Enviada	Deceval Corpbanca
20165560918061	Enviada	Banco BBVA
20165560919081	Enviada	Banco Caja Social
20165560918081	Enviada	Banco AV Villas
20165560919091	Enviada	Banco de Bogotá
20165560919211	Enviada	Banco Popular
20165260721392	Recibida	Banco BBVA
20165260716492	Recibida	Banco Caja Social
20165260716502	Recibida	Banco Caja Social
20165260707622	Recibida	Banco AV Villas

➤ 21 de noviembre de 2016

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - APROBACIÓN DEL TÍTULO
Banco BBVA	\$18.701.352.000	8.00%	21/11/2016	21/03/2017	acta N° 147 de 2016

El siguiente es el pantallazo que figura para el día 21 de noviembre de 2016 en el aplicativo CYBERTECH:



11

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

20171350042083

Al responder cite este número

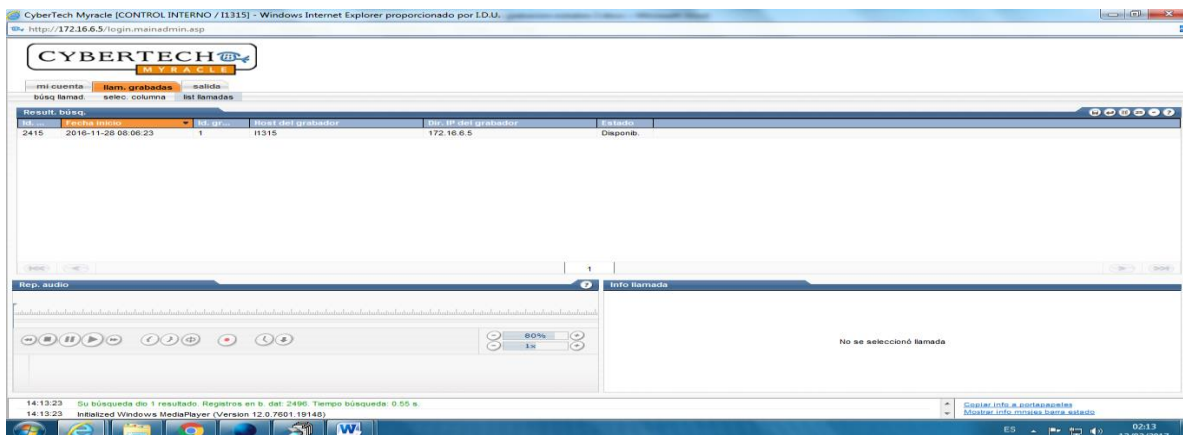
La Oficina practicó pruebas alternas verificando comunicaciones oficiales de las operaciones de inversión autorizadas que ratificaban las condiciones financieras de la Operación así:

No. Radicación	Tipo	Entidad
20165561058151	Enviada	Deceval Corpbanca
20165561058161	Enviada	Banco BBVA
20165260827202	Recibida	Banco BBVA

➤ 28 de noviembre de 2016

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - APROBACIÓN DEL TÍTULO
Banco AV VILLAS	\$14.508.657.802	8.00%	28/11/2016	30/05/2017	acta N° 147 de 2016
Banco AV VILLAS	\$9.942.085.887	8.00%	28/11/2016	30/05/2017	acta N° 147 de 2016

El siguiente es el pantallazo que figura para el día 3 de octubre de 2016 en el aplicativo CYBERTECH:



12

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

20171350042083

Al responder cite este número

La Oficina practicó pruebas alternas verificando comunicaciones oficiales de las operaciones de inversión autorizadas que ratificaban las condiciones financieras de la Operación así:

No. Radicación	Tipo	Entidad
20165561083011	Enviada	Deceval Corpbanca
20165561083031	Enviada	Banco AV VILLAS
20165260842512	Recibida	Banco AV VILLAS
20165260842482	Recibida	Banco AV VILLAS

➤ 12 de diciembre de 2016

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - APROBACIÓN DEL TÍTULO
Banco GNB Sudameris	\$1.780.806.591	8.25%	12/12/2016	12/06/2017	acta N° 152 de 2016
Banco GNB Sudameris	\$10.775.698.792	8.25%	12/12/2016	12/06/2017	acta N° 152 de 2016

El siguiente es el pantallazo que figura para el día 12 de octubre de 2016 en el aplicativo CYBERTECH:

13

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

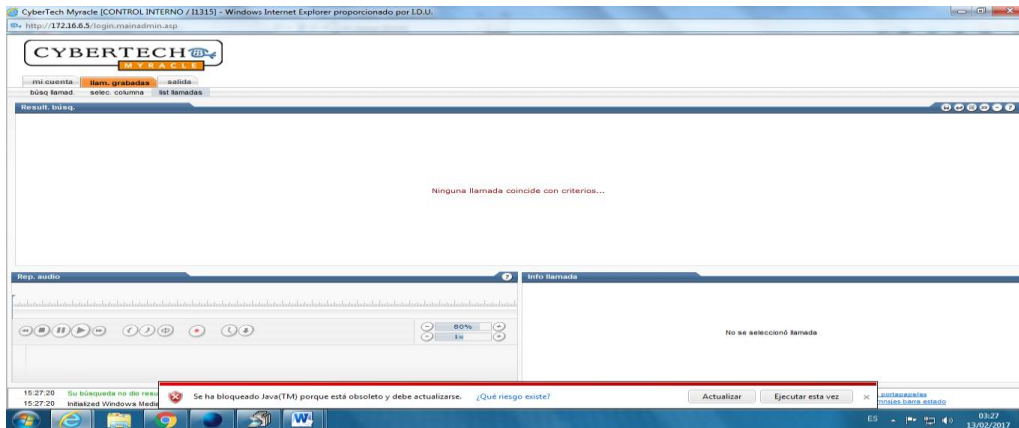
MEMORANDO



OCI

20171350042083

Al responder cite este número



La Oficina practicó pruebas alternas verificando comunicaciones oficiales de las operaciones de inversión autorizadas que ratificaban las condiciones financieras de la Operación así:

No. Radicación	Tipo	Entidad
20165561118931	Enviada	Deceval Corpbanca
20165561118941	Enviada	Banco GNB Sudameris
20165260878672	Recibida	Banco GNB Sudameris
20165260878702	Recibida	Banco GNB Sudameris

➤ 16 de diciembre de 2016

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - APROBACIÓN DEL TÍTULO
Bancolombia	\$2.824.740.000	8.00%	16/12/2016	16/06/2017	acta N° 153 de 2016

14

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



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



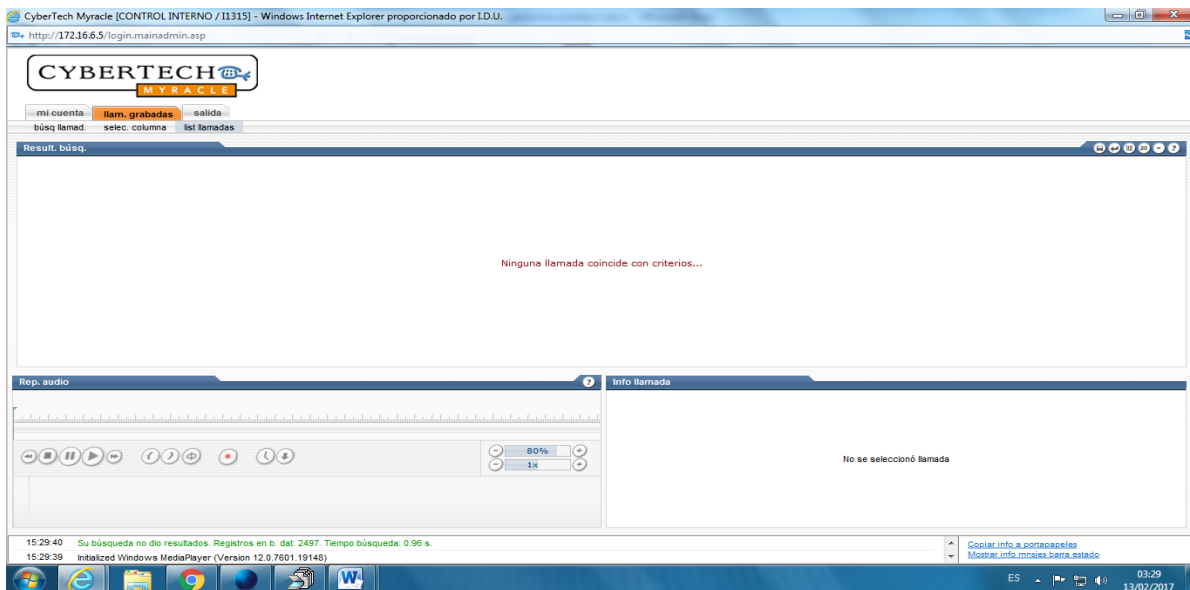
OCI

20171350042083

Al responder cite este número

ENTIDAD	VR NOMINAL CDT	TASA EFFECTIVA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	ACTA - APROBACIÓN DEL TÍTULO
Bancolombia	\$1.000.000.000	8.00%	16/12/2016	16/06/2017	acta N° 152 de 2016

El siguiente es el pantallazo que figura para el día 16 de diciembre de 2016 en el aplicativo CYBERTECH:



La Oficina practicó pruebas alternas verificando comunicaciones que ratificaban las condiciones financieras de la Operación así:

No. Radicación	Tipo	Entidad
20165561137711	Enviada	Deceval Corpbanca
20165561137761	Enviada	Bancolombia
20165260904122	Recibida	Bancolombia
20165260894292	Recibida	Bancolombia

15

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



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
 Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20171350042083

Al responder cite este número

Solicitud de aclaración operación

Aclarar operación con Bancolombia del 22 de agosto de 2016, según Acta 125 de 2016 para la constitución de los Certificados Números 913588, 913587, toda vez que en el audio de la grabación de la operación Bancolombia Ofrece al IDU una tasa de 8.5% y el IDU exige que sea 8.4% generando un menor valor en la operación de los CDT'S equivalente a \$3.486.814.35.

VR NOMINAL CDT	PLAZO DIAS	TASA E.A. Pactada	TASA E.A OFRECIDA AUDIO	OPERACIÓN EFECTUADA	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO
\$ 6,224,820,000	180	8.4%	8.5%	CONSTITUCION	2016/08/22	2017/02/22
\$ 1,037,470,000	180	8.4%	8.5%	CONSTITUCION	2016/08/22	2017/02/22

RECOMENDACIONES Y HALLAZGOS

Nº	Ref.	RECOMENDACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
1	H/1	Implementar controles para asegurar que la información que se reporta a la STPC coincida plenamente con las operaciones realizadas, con el fin de soportar adecuadamente los registros a efectuar. Así como asegurar la producción de información contable <u>uniforme</u> en cuanto a	Se observa en la grabación de llamadas para las operaciones del día 23 de noviembre de 2016 la operación con el banco GNB Sudameris en el acta de Inversión Número 148 de 2016 aparece como tasa efectiva de negociación 8.25%, así como en la comunicación del IDU donde se ratifican las condiciones financieras STTR-

16

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

20171350042083

Al responder cite este número

		las fechas de vencimiento de los títulos.	20165561068401 y por parte del banco oficio 2016526083112 de la misma fecha de la transacción., sin embargo en el archivo base de registro contable remitido por STTR a STPC aparece registrada una tasa del 8.00% En análisis realizado se evidenció que para las fechas de vencimiento de la operación pactada correspondían a días sábado y se trasladaron al siguiente día hábil para el adecuado cálculo de interese, sin embargo esta condición no se cumple para todos los títulos con idénticas condiciones.
2	H/2	Verificar conjuntamente con la STRT la confidencialidad, integridad y disponibilidad del aplicativo CYBERTECH con el objeto de garantizar el cumplimiento 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 <u>grabación de llamadas</u>	La Oficina de Control Interno verificó con el Ingeniero Raúl Augusto Rodríguez Olaya de la Subdirección Técnica de Recursos Tecnológicos quien ejerce la función de facilitador del aplicativo de grabaciones de llamadas en el aplicativo CYBERTECH,. Corroborando que para las operaciones de los días descritos a continuación <u>no aparecen grabaciones efectivas</u> de llamadas así: 3 de octubre de 2016; 21 de noviembre de 2016 28 de noviembre de 2016 12 de diciembre de 2016 y 16 de diciembre 2016.

17

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



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
 Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20171350042083

Al responder cite este número

4	O/1	Aclarar las condiciones financieras de la negociación de los títulos 913588, 913587 que se expresan en la grabación de llamada para el día 22 de agosto de 2016 con Bancolombia.	En el audio de la operación con Bancolombia del día 22 de agosto esta Entidad ofrecía al Instituto una tasa efectiva de 8.50% y se indicó por parte de STTR que debía ser 8.40% conforme a la aprobación de Inversión señalada en el acta 125 de 2016. Generando una menor de valoración de los CDT'S equivalente a \$3.486.814.35.
----------	------------	--	---

BALANCE AUDITORÍA

BALANCE DE AUDITORÍA	
Proceso, proyecto, Procedimiento Evaluado	Total Hallazgos y/u Observaciones
Auditoria Protocolo de Seguridad - Grabación de llamadas por el período comprendido entre el 1 de julio y 31 de diciembre de 2016	2 Hallazgos y 1 Observación

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 recomienda implementar mecanismos de verificación y autocontrol para minimizar este tipo de observaciones.

De acuerdo con lo establecido en el flujograma del procedimiento Evaluación Independiente código PR-EC-O1 PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNO Y POR PROCESOS versión 3.0, el Proceso de Gestión Predial, cuenta ocho (8) días

18

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

20171350042083

Al responder cite este número

calendario para la presentación del plan de mejoramiento resultado de la evaluación.

El presente informe fue comentado con, la Directora Administrativa y Financiera y el Subdirector Técnico de Tesorería y Recaudo el día 21 de febrero de 2017.

Los hallazgos relacionados en el presente informe, corresponden a la evaluación de una muestra de operaciones de inversión correspondientes al segundo semestre de 2016, por lo tanto es responsabilidad de área auditada, efectuar una revisión de carácter general sobre los aspectos evaluados.

Se requiere implementar instrumentos efectivos control de manera que subsanen las situaciones observadas. Por lo anterior, de acuerdo con lo establecido en el procedimiento “PR-EC-01 Evaluación Independiente y Auditorías Internas V.3.0” se debe presentar un Plan de Mejoramiento que contenga las correcciones, acciones correctivas del Informe Final de Auditoría.

La información relacionada con el procedimiento y formato de Plan de Mejoramiento Institucional y por Procesos se encuentra en la siguiente ruta:

[http://intranet/manualProcesos/Mejoramiento Continuo/03 Procedimientos/PRMC 01 FORMULACION MONITOREO SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNO Y O POR PROCESOS V 3.0.pdf](http://intranet/manualProcesos/Mejoramiento%20Continuo/03%20Procedimientos/PRMC%2001%20FORMULACION%20MONITOREO%20SEGUIMIENTO%20A%20PLANES%20DE%20MEJORAMIENTO%20INTERNO%20Y%20O%20POR%20PROCESOS%20V%203.0.pdf)

[http://intranet/manualProcesos/Mejoramiento Continuo/03 Procedimientos/PRMC 101 FORMULACION MONITOREO SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNO Y O POR PROCESOS V 3.0.pdf](http://intranet/manualProcesos/Mejoramiento%20Continuo/03%20Procedimientos/PRMC%20101%20FORMULACION%20MONITOREO%20SEGUIMIENTO%20A%20PLANES%20DE%20MEJORAMIENTO%20INTERNO%20Y%20O%20POR%20PROCESOS%20V%203.0.pdf)

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 acciones de mejoramiento recomendados, dentro del propósito de cumplir con los objetivos institucionales.

19

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



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20171350042083

Al responder cite este número

Cualquier aclaración al respecto con gusto será suministrada.

Cordialmente,

Luis Antonio Rodriguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Firma mecánica generada en 01-03-2017 05:04 PM

cc Jeaneth Flórez Pardo - Dirección Técnica Administrativa y Financiera
cc Carlos Humberto Moreno Bermudez - Subdirección General de Gestión Corporativa

Elaboró: Oficina De Control Interno

20

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

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**