

## COMUNICACIÓN INTERNA

Para : Lina Amador Villaneda  
Gerente General

De : Jefe Oficina de Control Interno

Asunto : Informe de Auditoria al proceso de Gestión de Proyectos y Encargos Fiduciarios



No: 201811000927083 Folios: Anexos:23  
Fecha: 23/08/2018 4:48pm Cód verif: 04271  
Realizado: Lina Amador Villaneda I.A.MADORY

Respetada Doctora Lina:

De conformidad con el rol de Evaluación y Seguimiento establecido en el "ARTICULO 2.2.21.5.3 De las oficinas de control interno del Decreto 648 de 2017, por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentaria Único del Sector de la Función Pública", y una vez agotado el ejercicio de auditoria al Proceso de Gestión de Proyectos y Encargos Fiduciarios, atentamente le allego el informe definitivo contentivo de las situaciones encontradas, las cuales deben servir como insumo para las decisiones y mejoras a establecer.

Dentro del ejercicio de auditoria se identificaron once (11) hallazgos, ocho (8) conclusiones y catorce (14) recomendaciones que, en su conjunto, son útiles para soportar sus actuaciones correctivas o preventivas y/o requerir y/o trasladar a los demás procesos que deban intervenir para lograr subsanar las causas de las situaciones advertidas.

De acuerdo con lo anterior, procede agotar el Procedimiento "PD-ES-ACPM-03 Acciones correctivas, preventivas, de mejora y planes de mejoramiento V2" que en resumen corresponde a:

1. Realizar el análisis de causas y del impacto de la situación detectada
2. Determinar las acciones correctivas y registrarlas en el formato *FT-ES-ACPM-01 Reporte Acciones de Mejoramiento V1*.
3. Ejecutar las acciones establecidas que serán objeto de seguimiento y medición de su efectividad.

Es importante referir que, de ser necesario, el proceso podrá solicitar el acompañamiento y la asesoría para facilitar la formulación de las acciones correctivas, por lo que estaremos a disposición de atender cualquier asunto que demande de esta oficina.


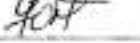
Cordialmente,




Janeth Villalba Mahecha  
 Jefe Oficina Control Interno

Copia: Subgerencia de Gestión Inmobiliaria

Anexo: 23 folios

	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Elaboró:	José Edwin Lozano Gómez	Gestor Senior 3	Oficina de Control Interno	
Revisó:	Janeth Villalba	Jefe	Oficina de Control Interno	
Aprobó:				

Los(as) arriba firmantes, declaramos que hemos revisado el presente documento y lo presentamos para su respectiva firma.

	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	
	Proceso de Evaluación y Seguimiento	
	Código: FT-ES-AEI-01	Versión: 1.0
	Fecha: 27 de Junio de 2017	Página: - 1 - de 46

Proceso Auditado y/o Tema Auditado	<b>PROGRAMA DE AUDITORÍA AL PROCESO DE GESTION DE PROYECTOS Y ENCARGOS FIDUCIARIOS – EMPRESA DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTA D.C. –</b>
Auditor (es)	Lily Johanna Moreno González Miguel Ángel Pardo Mateus Edgar Efrén Mogollón Montañez Ricardo González Cobos José Edwin Lozano Gómez
Objetivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Analizar el proceso y el procedimiento implementado por la Empresa para el manejo de fiducias.</li> <li>• Evidenciar un adecuado suministro de la información general requerida a las fiduciarias, así como verificar que cuente con los avales debidos.</li> <li>• Verificar la confiabilidad, oportunidad y calidad de la información generada y suministrada dentro del proceso fiduciario, específicamente lo relativo al aspecto financiero, conforme lo establecido en el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y el Código de Comercio.</li> </ul>
Alcance	Las actividades de control se realizarán a los procesos administrativos y financieros en la vigencia 2017, con el fin de cumplir el objeto de la auditoria.

<b>METODOLOGIA</b>
Realizar el examen de gestión, situación legal y financiera de los recursos administrados e invertidos a través de los contratos o negocios de Fiducia, grado de cumplimiento de los términos fiduciarios y condiciones de los encargos fiduciarios, suscritos por la entidad para la vigencia 2017, en términos de pertinencia, necesidad, costo y prioridad.

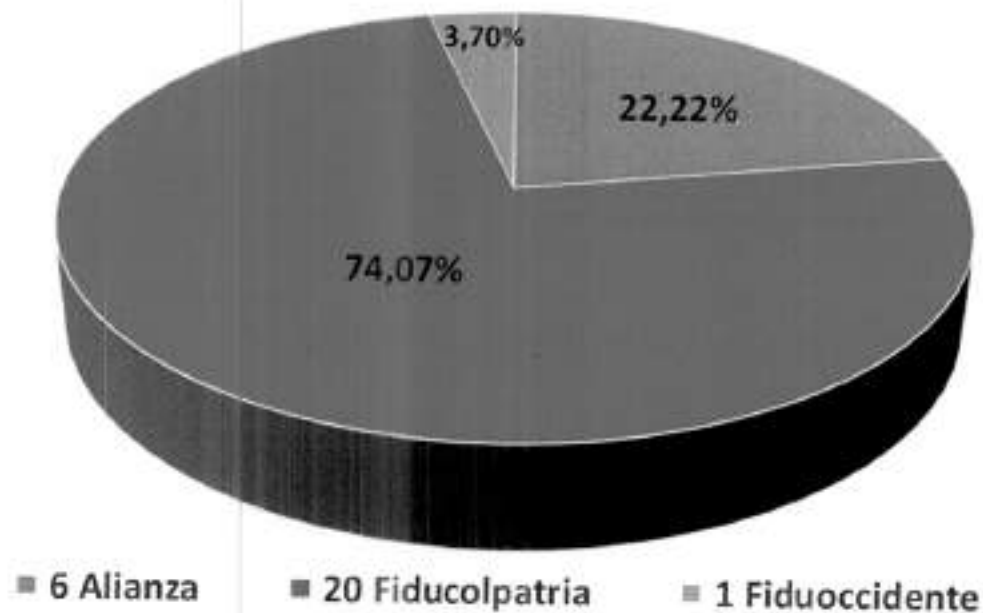
<b>SITUACIONES GENERALES Y/O DESARROLLO DE LA AUDITORIA</b>
<p><b>Antecedentes:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dentro del Plan Anual de Auditoría, establecido por la Oficina de Control Interno de la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano para la vigencia 2018, se estableció la auditoria al proceso de Gestión de Proyectos y Encargos Fiduciarios, la cual se programó para desarrollar en el segundo trimestre del año 2018.</li> <li>• La Gerente General de la ERU solicitó a la Oficina de Control Interno realizar la verificación de los aspectos relacionados con el manejo fiduciario, aspecto que ya estaba incluido en el Plan Anual de Auditoría.</li> </ul> <p>Es responsabilidad de la Oficina de Control Interno Administración el contenido de la información suministrada y el análisis de la misma. La responsabilidad consiste en producir un Informe de Auditoría que contenga el concepto sobre el examen practicado.</p> <p>La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoria establecidos por la Oficina de Control Interno, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, acorde con la planeación y ejecución del trabajo, se realizó de tal manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.</p>

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas, de las evidencias y documentos que soportan la auditoría realizada a los Contratos de Fiducias vigentes y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Oficina de Control Interno.

Descripción General de Los Patrimonios:


Para la vigencia 2017, la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá reporta veintisiete (27) Patrimonios Autónomos los cuales se componen así:

**% PARTICIPACION PATRIMONIOS AUTONOMOS POR FIDUCIARIA**



Como podemos observar en la gráfica anterior, el 74,07% de los Patrimonio Autónomos está a cargo de la Fiduciaria Colpatría, el cual corresponde a veinte (20) Patrimonios, seguido de Alianza Fiduciaria, quien posee el 22,22% con seis (6) Patrimonios y por último Fiduciaria de Occidente quien posee el 3,70% con uno (1) Patrimonio.

A continuación, se relacionan los patrimonios autónomos que posee cada Fiduciaria, con la descripción del proyecto al que pertenece, así:

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ Financiamiento social	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	
	Proceso de Evaluación y Seguimiento	
	Código: FT-ES-AEI-01	Versión: 1.0
	Fecha: 27 de Junio de 2017	Página: - 3 - de 46

FIDUCIARIA	PATROMONIOS AUTONOMOS
Alianza	San Bernardo
Alianza	Voto Nacional
Alianza	Manzana 5 Las Aguas
Alianza	Estación Central
Alianza	San Victorino
Alianza	San Juan de Dios
Fiducolpatria	Calle 26
Fiducolpatria	IDIPRON
Fiducolpatria	La Estación
Fiducolpatria	Las Cruces
Fiducolpatria	Olivos
Fiducolpatria	Plaza de la Hoja
Fiducolpatria	Restrepo
Fiducolpatria	Victoria
Fiducolpatria	Villa Javier
Fiducolpatria	Manzana 22 A-B
Fiducolpatria	Manzana 57
Fiducolpatria	Manzana 65
Fiducolpatria	Manzana 66
Fiducolpatria	Matriz ERU
Fiducolpatria	Centro Ampliado
Fiducolpatria	IDU Parquaderos
Fiducolpatria	San Victorino
Fiducolpatria	San Blas
Fiducolpatria	Carrera 10
Fiducolpatria	Cinemateca
Fiduoccidente	Tres quebradas UG1

Se efectuó auditoría a la totalidad del universo antes citado, por parte del grupo auditor, con el fin de establecer los resultados de manera oportuna y con base en el análisis de cada patrimonio.

Las vigencias de los contratos fiduciarios son las siguientes:

## INFORME DE AUDITORÍA

Proceso de Evaluación y Seguimiento


Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 4 - de 46

Contrato	Fiduciaria	Vigencia
005 de 2016 - Fideicomiso Voto Nacional	Alianza	Hasta el 4 de diciembre de 2021
006 de 2016 - Fideicomiso San Bernardo	Alianza	Hasta el 19 de diciembre de 2021
124 de 2011 - Fideicomiso Estación Central	Alianza	Hasta el 20 de diciembre de 2018
Manzana 5 Las Aguas	Alianza	Hasta el 24 de marzo de 2019
Matriz ERU	Colpatria	Hasta el 8 de abril de 2019

### SITUACIONES ESPECÍFICAS – HALLAZGOS

- Por no disponibilidad de la información para adelantar la auditoría interna:** Dentro del ejercicio de evaluación interna se programó visita administrativa a la Fiduciaria Colpatria, para solicitar la información de los negocios fiduciarios suscritos con la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá, según acta No. 1 del 19 de abril de 2018, la cual fue atendida por Angee Rodríguez Alba, como delegada de la Fiduciaria para atender la comisión. Dentro del acta se solicitaron las actas de comité fiduciario, los informes consolidados de ingresos y egresos, extractos bancarios y comprobantes contables para el corte entre el 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017 sobre las siguientes fiducias: Calle 26, IDIPRON, LA Estación, Las Cruces, Olivos, Plaza de la Hoja, Restrepo, Victoria, Villa Javier, San Juan de Dios, Manzana 22 AB y Manzana 57, toda vez que no fue posible acceder a la información física que se administra en el archivo documental operado por la empresa IRON MOUNTAIN. No obstante, a la fecha del cierre de la auditoría, la solicitud no había sido atendida. Lo anterior genera incertidumbre frente al estado de operación de los negocios fiduciarios, impide reconocer la manera como se desembolsan los recursos, incumple las actividades 9, 11 y 15 del *Procedimiento PD-GCI-SEF-02 Seguim. esquemas fiducia V2* y afecta el cumplimiento de los propósitos de la auditoría interna. Adicionalmente, deja vulnerable las actividades de supervisión y/o interventoría, sin que pueda demostrarse un seguimiento eficaz para la conciliación de las cifras que se derivan de la ejecución fiduciaria.

En relación con el Patrimonio Autónomo Subordinado IDU parqueaderos, no fue posible evaluar el estado del negocio fiduciario para lo corrido de 2017, en tanto no se tuvo acceso a la información requerida para esa vigencia. Es pertinente anotar que sólo hasta el 9 de agosto de 2018, se recibió comunicado interno 20184200024353, suscrito por el Subgerente de Gestión Inmobiliaria cuyo asunto cita "Socialización documentación recibida de la Fiduciaria Colpatria". Sin embargo, dada su entrega tardía por parte de la Fiduciaria a la Empresa, no se considera recibida durante el proceso auditor ejecutado.
- Por inadecuada presentación de los estados financieros de la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá:** Evaluados los estados financieros publicados para vigencia 2017 en el WEB SITE [www.eru.gov.co](http://www.eru.gov.co) en la ruta Transparencia / Presupuesto / Estados Financieros / 2017, no se encontraron las respectivas notas contables a los mismos de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas, que permitan revelar los asuntos de fondo y de forma, que consignen las diversas situaciones que se presentan con relación a los hechos contables propios y posteriores al cierre contable de los negocios fiduciarios; al mismo tiempo, no se ha efectuado la adopción de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), para las Fiducias que actualmente posee la Empresa, lo cual dificulta el análisis y la comprensión de la información financiera de la Empresa.
- No se evidencia la existencia de actas de comité en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017, del Fideicomiso San Bernardo.
- No se encontraron disponibles las actas de Comité Fiduciario de los meses de mayo, junio, septiembre, octubre y diciembre de 2017 del Patrimonio Autónomo San Victorino administrado por la fiduciaria Alianza.

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ <small>TRANSACCIONES URBANAS</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>		
	Proceso de Evaluación y Seguimiento		
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión: 1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página: - 5 - de 46

5. El contrato de Fiducia Mercantil de administración de Pagos y Fideicomiso San Bernardo N° 06 de 2016, celebrado el 20 de diciembre de 2016, no posee firma del representante legal de Alianza Fiduciaria, el señor Gustavo Adolfo Martínez García.



6. Se evidencia diferencias entre los reportes registrados en SIVICOF del año 2017, los soportes de Alianza Fiduciaria y los cuadros de control suministrados por la Empresa, cuyo análisis numérico simple se registra en cuadros comparativos y advierten las diferencias presentadas, como se detalla a continuación (los campos que aparecen con "-" o vacíos indican que no se registra valores):

**Alianza Fiduciaria San Bernardo:**

Enero				
DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		68030001502		
INGRESOS				
INGRESOS	9.537.163.750,36	9.536.602.379,00	9.537.163.750,36	-
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS	2.679.218,00	2.679.218,00	2.679.218,00	2.471.352,00

## INFORME DE AUDITORÍA

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 6 - de 46

### Febrero

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001502		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS	2.866.768,00	2.866.768,00	2.866.768,00	2.471.352,00

### Abril

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001502		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS	4.547.288,00	4.547.288,00	4.547.288,00	2.471.352,00

### Alianza Fiduciaria Voto Nacional:

### Enero


DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001492		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	80.693.143,01	80.693.143,01	494.426,21	

### Febrero

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001503		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	418.420,68	170.574.420,68		
APORTES	170.156.000,00	-	170.156.000,00	170.156.000,00

- Se reportó como rendimientos Financieros el valor de \$170.156.000 en el formato CBN1098, debiendo registrarse como aportes.



 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ Tel: (571) 261 2000 ext: 200	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 7 - de 46

## Marzo

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001638		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	1.456.492,88	501.456.492,88		
APORTES	500.000.000,00	-	500.000.000,00	

- Se reportó como rendimientos Financieros el valor de \$500.000.000 en el formato CBN1098, debiendo registrarse como aportes.

## Abril

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001492		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	107.363.602,81			
EGRESOS				
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)	8.300.000.000,00		8.300.000.000,00	
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001503		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	961.586,49			
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS	2.913.982,00		2.913.982,00	2.913.982,00
GMF	21.446,91		21.446,91	21.446,91
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)	2.447.745,00		2.447.745,00	2.447.745,00
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001638		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	2.880.883,04			

- En el reporte SIVICOF del mes de abril, no se registró ninguna información en el formato CBN1098.

## Junio

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		58030001638		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	2.295.486,14	2.316.933,05		
EGRESOS				
GMF	35.736,66	35.736,66	35.736,66	64.340,73

## Diciembre

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO 58030001738				
INGRESOS				
APORTES	14.218.919.830,97	14.209.452.295,00	14.218.919.830,97	

### **Alianza Manzana 5 Las Aguas:**

## Enero


DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO				
EGRESOS				
GMF	\$ 6.238	\$ 6.238	\$ 6.238	\$ 6.754

## Febrero

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO				
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS	\$ 1.438.548	\$ 1.559.545	\$ 1.438.548	\$ 1.438.548
GMF	\$ 5.774	\$ 6.238	\$ 5.774	\$ 6.774

## Marzo

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO				
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS	\$ 1.438.548	\$ 1.559.545	\$ 1.438.548	\$ 1.438.548
GMF	\$ 5.774	\$ 6.238	\$ 5.774	\$ 6.774

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ FUNDADA EN 1988	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 9 - de 46

## Abril

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMENTOS	\$ 1.122.629,07	\$ 1.181.069,05		
<b>EGRESOS</b>				
GMF	\$ 5.774	\$ 5.774	\$ 64.194	\$ 5.774

### **Fiducolpatría Calle 26:**

Nota General: Fiduciaria Colpatría no remitió los soportes respectivos, requeridos para el análisis por tal motivo, no se efectuó comparación con los informes presentados a SIVICOF y la información remitida por la Empresa.

## Enero

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 124234105 - 124234174 - 124234175 - 124263373 - 127000850</b>				
<b>EGRESOS</b>				
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		90.399.364,00	19.118.648,76	90.399.364,00

- Los valores registrados en el formato CBN1109, no registran los valores reales, debido a que muestra los del mes de diciembre de 2016.

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO CALLE 26  
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
Período del 1 al 30 de Enero de 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO CALLE 26					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	RECIPIENTARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4°1000
1	GLADYS SANCHEZ SANCHEZ	PAGO LICENCIA DE CONSTRUCCION PROYECTO EDUARDO UMAÑA	13-dic-16	\$19.115.253,00	\$ 76.461,01
2	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	5-dic	\$ 744,57	
3	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	12-dic	\$ 2.651,19	
	BANCO COLPATRIA S.A.	PAGO REVISORIA FISCAL	23-dic-16	\$ 3.127.360,00	\$ 12.509,44
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$19.118.648,76</b>	<b>\$ 76.461,01</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de diciembre de 2016, siendo su fecha de presentación enero de 2017, por tal razón, los valores registrados no coinciden con los reportados en el formulario CBN1098.

## INFORME DE AUDITORÍA

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 10 - de 46

### Marzo

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 124234105 - 124234174 - 124234175 - 124263373 - 127000850</b>				
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS		- 6.084.817.984,97		
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS		-	8.281,21	-
GMF		24.339.272,00	15,79	

- En el informe enviado a SIVICOF en el formato CBN1098, se reportaron ingresos negativos.
- Los valores registrados en el formato CBN1109, no muestran los valores reales, debido a que reportaron los del mes de febrero de 2017.

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO CALLE 26  
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
Período del 1 al 31 de marzo de 2017.


PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO CALLE 26					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A.	VA - COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 691,60	
2	BANCO COLPATRIA S.A.	COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 3.840,00	
3	BANCO COLPATRIA S.A.	COM MES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 3.319,00	\$ 13,27
4	BANCO COLPATRIA S.A.	COM VA MES P EMP 310117	1-feb-17	\$ 630,61	\$ 2,52
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 8.281,21</b>	<b>\$ 15,79</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de febrero de 2017, siendo su fecha de presentación marzo de 2017, por tal razón, los valores registrados no coinciden con los reportados en el formulario CBN1098.

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO CALLE 26  
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
Período del 1 al 30 de abril de 2017.

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO CALLE 26					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A.	VA - COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 691,60	
2	BANCO COLPATRIA S.A.	COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 3.840,00	
3	BANCO COLPATRIA S.A.	COM MES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 3.319,00	\$ 13,27
4	BANCO COLPATRIA S.A.	COM VA MES P EMP 310117	1-feb-17	\$ 630,61	\$ 2,52
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 8.281,21</b>	<b>\$ 15,79</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de febrero de 2017, siendo su fecha de presentación abril de 2017, en el mes de abril no se reportó ningún gasto.

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ <small>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 11 - de 46

### **Fiducolpatría IDIPRON:**

#### **Enero**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127000484- 122005854- 124234072-124234189</b>				
<b>EGRESOS</b>				
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		1.677.000,00	-	1.677.000,00

- Los valores registrados en el formato CBN1109, no muestran los valores reales, debido a que reportaron los del mes de diciembre de 2016.

A continuación, se muestra el formato presentado a SIVICOF CBN1109:

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO IDIPRON					
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo					
Periodo: 1 al 31 de enero - 2017					
PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO IDIPRON					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A	Imp/Transacciones financieras	5-dic	\$ 844,53	
2	BANCO COLPATRIA S.A	Imp/Transacciones financieras	12-dic	\$ 1.997,96	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				\$ 844,53	

- El formulario CBN1109, posee fecha de diciembre de 2016, siendo su fecha de presentación enero de 2017, por tal razón, los valores registrados no coinciden con los reportados en el formulario CBN1098.

#### **Febrero**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127000484- 122005854- 124234072-124234189</b>				
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS		- 8.470.659.381,81		
<b>EGRESOS</b>				
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		34.613.062,00	858.354.043,81	34.613.062,00

- En el informe enviado a SIVICOF en el formato CBN1098, se reportaron ingresos negativos.

**INFORME DE AUDITORÍA**

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 12 - de 46

**Marzo**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127000484- 122005854- 124234072-124234189</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS			3.949,61	3.991,51
GMF		9.205,00	138.468,03	908,00
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		227.000,00	858.354.043,81	227.000,00

- Los valores registrados en el formato CBN1109, no muestran los valores reales, debido a que reportaron los del mes de febrero de 2017.

A continuación, se muestra el formato presentado a SIVICOF CBN1109:  
**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO IDIPRON**  
 Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
 Periodo: 1 al 31 de marzo - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO IDIPRON					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	PAMETROMMENDAMATRIZ	TRASLADO POR RESTITUCION DE CONVENIO 206	9-feb-17	\$823.740.981,81	
2	ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	PAGO DE RETENCION EN LA FUENTE	14-feb-17	\$ 2.761.000,00	\$ 11.044,00
3	CONSTRUCCIONEZ ZULUAGA ECHEVERRI LTDA	INTERVENTORIA OBRAS URBANISMO Y MIGITACION	14-feb-17	\$ 31.852.082,00	\$127.408,24
4	BANCO COLPATRIA S.A.	COMMES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 3.319,00	\$ 13,27
5	BANCO COLPATRIA S.A.	COMMANES P EMP 310117	1-feb-17	\$ 630,61	\$ 2,52
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>858.357.993,42</b>	<b>138.468,03</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de febrero de 2017, siendo su fecha de presentación marzo de 2017, por tal razón, los valores registrados no coinciden con los reportados en el formulario CBN1098.

**Abril**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIOS: 127000484- 122005854- 124234072- 124234189</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS			3.949,61	5,50
GMF			138.468,03	
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)			858.354.043,81	-

- Los valores registrados en el formato CBN1109, no muestran los valores reales, debido a que reportaron los del mes de febrero de 2017.



## INFORME DE AUDITORÍA

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 14 - de 46

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO LA ESTACION  
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
Periodo del 1 al 31 de enero de 2017.

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO LA ESTACION					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	5-dic	\$ 245,76	
2	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	12-dic	\$ 588,46	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 1.526,18</b>	

- El formulario CBN1109, posee fecha de diciembre de 2016, siendo su fecha de presentación enero de 2017.

### Abril

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO 127000668- 122005862- 124234139				
INGRESOS				
RENDIMIENTOS		- 9.941.383,24		
APORTES		- 208.208.000,00		

- En el informe enviado a SIVICOF en el formato CBN1098, se reportaron ingresos y rendimientos financieros negativos.

### Fiducolpatría Las Cruces:


### Enero

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO 122008570- 127000722 - 124234108 - 124234190				
EGRESOS				
GMF		8.081,07	13.624,28	7.460,28
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		1.865.070,00	3.446.336,84	1.865.070,00

- El formato CBN1109 reporta los valores del mes de diciembre de 2016, debiendo reportarse los del mes de enero de 2017, por lo tanto, no coincide con los registrados en el formato CBN1098 ni con los cuadros ERU.

A continuación, se muestra el formato presentado a SIVICOF CBN1109:



 <b>ERU</b> EMPRESA DE RECONSTRUCCIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ Tel: 311 200 0000	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 15 - de 46

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO LAS CRUCES**

Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo del 1 al 30 de Enero de 2017.

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO LAS CRUCES					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	FIDUCIARIA COLPATRIA SA	PAGO DE FACTURA REVISORIA FISCAL AÑO 2015	23-dic-16	\$ 3.127.360,00	\$ 12.509,44
2	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	PAGO SERVICIOS PUBLICOS	15-dic-16	\$ 64.980,00	\$ 259,92
3	CODENSA	PAGO SERVICIOS PUBLICOS	15-dic-16	\$ 213.730,00	\$ 854,92
4	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	31-dic	\$ 667,92	
5	BANCO COLPATRIA S.A.	GASTOS BANCARIOS	31-dic	\$ 39.598,92	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>3.446.336,84</b>	<b>13.624,28</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de diciembre de 2016, siendo su fecha de presentación enero de 2017.

## Marzo

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 122008570- 127000722 - 124234108 - 124234190</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		711,24	1.080,58	711,24
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		177.810,00	270.148,61	177.810,00

- El formato CBN1109 reporta los valores del mes de febrero de 2017, debiendo reportarse los del mes de marzo de 2017, por lo tanto, no coincide con los registrados en el formato CBN1098 ni con los cuadros ERU.

A continuación, se muestra el formato presentado a SIVICOF CBN1109:

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO LAS CRUCES**

Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo del 1 al 30 de Marzo de 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO LAS CRUCES					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	PAGO SERVICIOS PUBLICOS	14-feb-17	\$ 67.589,00	\$ 270,35
2	CODENSA	PAGO SERVICIOS PUBLICOS	14-feb-17	\$ 198.610,00	\$ 794,44
3	BANCO COLPATRIA S.A.	COMMES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 3.319,00	\$ 13,27
4	BANCO COLPATRIA S.A.	COM/VA.MES P.EMP 310117	1-feb-17	\$ 630,61	\$ 2,62
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 270.148,61</b>	<b>\$ 1.080,68</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de febrero de 2017, siendo su fecha de presentación marzo de 2017.

**INFORME DE AUDITORÍA**

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 16 - de 46

**Abril**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 122008570- 127000722 - 124234108 - 124234190</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		2.025,20	1.080,58	2.025,20
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		506.300,00	270.148,61	506.300,00

- El formato CBN1109 reporta los valores del mes de febrero de 2017, debiendo reportarse los del mes de abril de 2017, por lo tanto, no coincide con los registrados en el formato CBN1098 ni con los cuadros ERU.

A continuación, se muestra el formato presentado a SIVICOF CBN1109:

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO LAS CRUCES**

Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo del 1 al 30 de Abril de 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO LAS CRUCES					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	PAGO SERVICIOS PUBLICOS	14-feb-17	\$ 67.589,00	\$ 270,35
2	CODENSA	PAGO SERVICIOS PUBLICOS	14-feb-17	\$ 198.810,00	\$ 794,44
3	BANCO COLPATRIA S.A.	COMMES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 3.319,00	\$ 13,27
4	BANCO COLPATRIA S.A.	COM.MA.MES P.EMP 310117	1-feb-17	\$ 630,61	\$ 2,52
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 270.148,61</b>	<b>\$ 1.080,58</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de febrero de 2017, siendo su fecha de presentación abril de 2017.


**Fiducolpatría Olivos:**

**Enero**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 327122011978- 327124263420 - 127001194</b>				
GASTOS BANCARIOS			1.762,64	
GMF		206.336,24	11.580,00	206.336,05
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		50.303.264,00	2.895.000,00	50.303.264,00

- Los valores reportados a SIVICOF en el formato CBN1109, corresponden al mes diciembre de 2016, por tal motivo no coinciden con los registrados con el formato CBN1098 y los cuadros remitidos por la Entidad.

A continuación, se muestra el informe presentado a SIVICOF:

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ ENTIDAD ESPECIALIZADA	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 19 - de 46

### **Fiducolpatria Plaza de la Hoja:**

#### **Enero**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127000416 - 122002492 - 12434051</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		1.011.986,28	23.990,13	1.011.986,28
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		252.924.738,00	5.003.080,00	252.924.738,00

- El formato CBN1109 reporta los valores del mes de diciembre de 2016, debiendo reportarse los del mes de enero de 2017, por lo tanto, no coincide con los registrados en el formato CBN1098 ni con los cuadros ERU.

A continuación, se muestra el formato presentado a SIVICOF CBN1109:

#### **PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO PLAZA DE LA HOJA**

Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo del 1 al 30 de enero de 2017.

<b>PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO PLAZA DE LA HOJA</b>					
<b>PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS</b>					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA	Imp/Transacciones financieras	5-dic-16	\$ 0,02	
2	BANCO COLPATRIA	Imp/Transacciones financieras	12-dic-16	\$ 125,63	
3	BANCO COLPATRIA	COM.MES PAGO EMPR	30-dic-17	\$ 3.319,00	\$ 13,27
4	BANCO COLPATRIA	COM.IVA MES P.EMP	30-dic-17	\$ 531,04	\$ 2,12
5	BANCO COLPATRIA	GASTOS REVISORIA FISCAL	23-dic-16	\$ 5.003.080,00	\$ 20.012,32
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>5.007.055,69</b>	<b>20.027,71</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de diciembre de 2016, siendo su fecha de presentación enero de 2017.

#### **Marzo**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127000416 - 122002492 - 12434051</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF			4.348,92	

- El formato CBN1109 reporta los valores del mes de febrero de 2017, debiendo reportarse los del mes de marzo de 2017, por lo tanto, no coincide con los registrados en el formato CBN1098 ni con los cuadros ERU.

**INFORME DE AUDITORÍA**

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 20 - de 46

A continuación, se muestra el formato presentado a SIVICOF CBN1109:

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO PLAZA DE LA HOJA**  
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO PLAZA DE LA HOJA					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA	IVA - COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 691,60	\$ 2,76
2	BANCO COLPATRIA	COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 3.640,00	\$ 14,56
<b>TOTAL EGRESOS</b>				<b>4.331,60</b>	<b>17,32</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de febrero de 2017, siendo su fecha de presentación marzo de 2017.

**Abril**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127000416 - 122002492 - 12434051</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF			4.348,92	


- El formato CBN1109 reporta los valores del mes de febrero de 2017, debiendo reportarse los del mes de abril de 2017, por lo tanto, no coincide con los registrados en el formato CBN1098 ni con los cuadros ERU.

A continuación, se muestra el formato presentado a SIVICOF CBN1109:

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO PLAZA DE LA HOJA**  
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
Periodo del 1 al 30 de abril de 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO PLAZA DE LA HOJA					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA	IVA - COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 691,60	\$ 2,76
2	BANCO COLPATRIA	COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 3.640,00	\$ 14,56
<b>TOTAL EGRESOS</b>				<b>4.331,60</b>	<b>17,32</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de febrero de 2017, siendo su fecha de presentación abril de 2017.

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ Instrumentos Públicos	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 21 - de 46

### Junio

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127000416 - 122002492 - 12434051</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS			8.281,21	
GMF			1.239,51	8.314,32
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		311.120,72	301.600,00	-

### Fiducolpatria Restrepo:

### Enero

DESCRIPCION	FIDUCOLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 124234176</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		108.939,33	12.509,44	113.383,15
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		26.877.454,00	3.129.126,73	26.877.454,00

- Los valores reportados a SIVICOF en el formato CBN1109, corresponden al mes diciembre de 2016, por tal motivo no coinciden con los registrados con el formato CBN1098 y los cuadros remitidos por la Entidad.

### PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO RESTREPO

#### Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo: 1 al 31 de enero - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO RESTREPO					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A	Imp/Transacciones financieras	5-dic-16	\$ 502,22	
2	BANCO COLPATRIA S.A	Imp/Transacciones financieras	12-dic-16	\$ 1.264,51	
	BANCO COLPATRIA S.A	GASTO REVISORIA FISCAL	23-dic-17	\$3.127.360,00	\$ 12.509,44
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 1.766,73</b>	

- Los totales del formato CBN1109 del mes de enero se encuentran errados, al igual que se reporta los valores de fecha del mes de diciembre de 2016, tal y como se evidencia en el cuadro anterior, el cual fue remitido a SIVICOF.

**INFORME DE AUDITORÍA**

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 22 - de 46

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO RESTREPO**  
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
Periodo: 1 al 31 de marzo - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO RESTREPO					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A	COMMES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 3.319,00	\$ 13,27
2	BANCO COLPATRIA S.A	COM.IVAMES P.EMP 310117	1-feb-17	\$ 630,61	\$ 2,52
3	BANCO COLPATRIA S.A	IVA - COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 691,60	
4	BANCO COLPATRIA S.A	COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 3.640,00	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 8.281,21</b>	<b>\$ 15,79</b>

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO RESTREPO**  
Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
Periodo: 1 al 30 de abril - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO RESTREPO					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A	COMMES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 3.319,00	\$ 13,27
2	BANCO COLPATRIA S.A	COM.IVAMES P.EMP 310117	1-feb-17	\$ 630,61	\$ 2,52
3	BANCO COLPATRIA S.A	IVA - COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 691,60	
4	BANCO COLPATRIA S.A	COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 3.640,00	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 8.281,21</b>	<b>\$ 15,79</b>

- En los meses de marzo y abril se reportó en el formato CBN1109 con los gastos del mes de febrero, tal y como se evidencia en los cuadros anteriores.

**Fiducolpatría Victoria:**

Fiduciaria Colpatría no remitió los soportes respectivos, por tal motivo, no se efectuó comparación con los informes presentados a SIVICOF y la información remitida por la Empresa.

**INFORME DE AUDITORÍA**

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 23 - de 46

**Enero**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
CUENTA DE AHORROS		122002493		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS		877.887,57		
INGRESOS		- 1.904.296.456,00		
EGRESOS				
GMF		60.367,80		
ENCARGO FIDUCIARIO		124228142		
EGRESOS				
GMF		0,07		
ENCARGO FIDUCIARIO		124234104		
EGRESOS				
GMF		45,83		
ENCARGO FIDUCIARIO		127000417		
EGRESOS				
GMF		418.936,05		414.882,47
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		103.720.618,00		103.720.618,00
ENCARGO FIDUCIARIO		127001076		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS		24.828.366,77		
APORTES		3.855.728.000,00		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS		5.198.483,00		5.219.276,93
GMF		1.044.217,56		344.380,00
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		86.094.910,00		86.094.910,00
ENCARGO FIDUCIARIO		124263477		
EGRESOS				
GMF		53,30		
CUENTA DE AHORROS		124263480		
EGRESOS				
GMF		272,97		

- En el informe SIVICOF del mes de enero de 2017, formato CBN1109, se reportaron los gastos del mes de diciembre de 2016 (no fue factible incluir los valores en el cuadro anterior dado su tamaño y volumen ya que abarcan la totalidad del año 2016), por lo cual no aparecen valores registrados en la columna correspondiente.
- Los ingresos reportados a SIVICOF en el encargo fiduciario 122002493 son negativos.

## Febrero

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		127000417		
GMF		279.199,99	275.234,59	275.234,59
ENCARGO FIDUCIARIO		127001076		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS				5.272.539,13
GMF		6.932.716,85	6.890.265,27	6.848.253,00
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		1.722.566.344,00	1.722.566.344,00	1.712.063.278,00

## Marzo

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		127001076		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS				5.272.539,13
GMF		6.439.013,90		6.148.358,00

- En el reporte SIVICOF del mes de marzo de 2017, en el formato CBN1109, se reportaron los gastos del mes de febrero de 2017 (no fue factible incluir los valores en el cuadro anterior dado su tamaño y volumen ya que abarcan 73 filas), por lo cual no aparecen valores registrados en la columna correspondiente.

## Abril

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		127001076		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS		14.046.132,00		14.102.316,52
GMF		4.759.356,79		4.703.172,00
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		1.175.793.106,68		1.175.793.106,68

- En el informe SIVICOF del mes de abril de 2017, formato CBN1109, se reportaron los gastos del mes de febrero de 2017, por lo cual no aparecen valores registrados en la columna correspondiente. Igual a lo que sucedió en el mes de marzo.



**INFORME DE AUDITORÍA**

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 25 - de 46

**Mayo**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>CUENTA DE AHORRO 122002493</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		147.100,77	1.628,00	1.628,00
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS			597.851,82	597.851,82
GMF		6.298.605,32	5.846.278,92	5.846.279,18
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		1.461.102.730,40	1.461.102.730,40	1.461.102.730,00

**Junio**


DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127001076</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS			322.620,90	322.620,90
GMF		13.221.632,02	12.986.324,21	12.986.324,01
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		3.246.397.096,91	3.246.397.096,91	3.246.397.096,91

**Julio**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127001076</b>				
<b>EGRESOS</b>				
COMISIONES FIDUCIARIAS		19.537.982,00	19.537.982,00	7.051.160,40
GASTOS BANCARIOS			587.115,23	587.115,22
GMF		17.377.125,09	17.608.668,71	17.530.515,00
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		3.182.628.736,24	4.382.048.136,24	4.382.048.136,24
<b>CUENTA DE AHORRO 122013282</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS		-		

- La cuenta de ahorro 122013282, posee un saldo inicial en julio de \$98.753.191.88, según reporte en SIVICOF formato CBN1098, no se reportaron rendimientos financieros, sin embargo, esta cuenta debió generar algún rendimiento. Este valor no se puede comparar con ningún extracto o información adicional, debido a que no fue suministrada la información requerida a la Fiduciaria Colpatría.



 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ ESTABLECIMIENTO PÚBLICO	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 27 - de 46

### Noviembre

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>CUENTA DE AHORROS 122002493</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS			13.644.467,89	
GMF		13.682.945,23	42.624,25	13.646.923,88
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		147.838.400,00	3.019.000,00	3.019.000,00
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127001076</b>				
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS		- 1.907.363.508,96		

- En el informe enviado a SIVICOF en el formato CBN1098, del encargo fiduciario 122002493, se reportaron ingresos negativos.

### Diciembre

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 127001076</b>				
<b>EGRESOS</b>				
COMISIONES FIDUCIARIAS		14.046.132,00	14.046.132,00	7.051.158,26
GASTOS BANCARIOS		-	660.853,41	731.055,21
GMF		8.759.396,33	8.762.039,73	8.703.212,00
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		2.175.803.018,35	2.175.803.018,35	2.175.803.018,35

### Fiducolpatria Villa Javier:

### Enero

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 12700672</b>				
INGRESOS		43.000,00		
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 124234173</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		161.125,67	14.550,53	159.102,06
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		39.775.514,00	3.640.882,50	39.775.514,00

- En el informe enviado a SIVICOF en el formato CBN1098, se reportaron ingresos negativos.

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO VILLA JAVIER**
**Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo**

Período: 1 al 31 de enero - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO VILLA JAVIER					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	15-dic-17	\$ 119.034,00	\$ 476,14
2	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	15-dic-17	\$ 83.320,00	\$ 333,28
3	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	15-dic-17	\$ 99.060,00	\$ 398,24
4	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	22-dic-17	\$ 205.010,00	\$ 820,04
5	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	5-dic	\$ 980,93	
6	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	12-dic	\$ 2.267,53	
7	BANCO COLPATRIA S.A.	COMMES PAGO EMPR	30-dic	\$ 3.319,00	\$ 13,27
8	BANCO COLPATRIA S.A.	COM/NAVES P EMP	30-dic	\$ 531,04	\$ 2,12
9	BANCO COLPATRIA S.A.	GASTO DE REVISORIA FISCAL	23-dic-17	\$ 3.127.360,00	\$ 12.509,44
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 3.646.882,50</b>	<b>\$ 14.550,53</b>

- El formulario CBN1109, posee fecha de diciembre de 2017, siendo su fecha de presentación enero de 2017, por tal razón, los valores registrados no coinciden con los reportados en el formulario CBN1098.


## Febrero

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		12700672		
INGRESOS				
INGRESOS		4.012.000,00		
EGRESOS				
GMF		18.230,59		
ENCARGO FIDUCIARIO		122008203		
EGRESOS				
GASTOS BANCARIOS			28.230,82	28.262,40
GMF		19.682,13	17.978,90	17.947,32
ENCARGO FIDUCIARIO		124234173		
EGRESOS				
GMF		8.297,00		

- En el informe enviado a SIVICOF en el formato CBN1098, se reportaron ingresos negativos.

## Marzo

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		124234140		
GMF		11.662.532,52		
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		2.915.633.132,14		

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ <small>TRANSACCIONES URBANAS</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 29 - de 46

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO VILLA JAVIER**  
 Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo  
 Periodo: 1 al 31 de marzo - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO VILLA JAVIER					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BIENECIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 70.629,00	\$ 282,47
2	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 75.450,00	\$ 301,80
3	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 411.580,00	\$ 1.646,32
4	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 83.149,00	\$ 332,59
5	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 82.530,00	\$ 330,12
6	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 26.219,00	\$ 104,87
7	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 198.990,00	\$ 795,96
8	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 9.570,00	\$ 38,28
9	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 44.454,00	\$ 177,81
10	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 2.615.259,00	\$ 10.461,03
11	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 85.280,00	\$ 341,12
12	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 280.869,00	\$ 1.123,47
13	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 120.990,00	\$ 483,96
14	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 118.080,00	\$ 472,32
15	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 263.802,00	\$ 1.055,20
16	BANCO COLPATRIA S.A.	COMMES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 8.638,00	\$ 26,54
17	BANCO COLPATRIA S.A.	COMIVAMES P.EMP 310117	1-feb-17	\$ 1.261,22	\$ 5,04
18	BANCO COLPATRIA S.A.	IVA - COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 891,60	
19	BANCO COLPATRIA S.A.	COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 3.840,00	
20	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	10-feb-17	\$ 16.000,00	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 4.515.081,82</b>	<b>\$ 17.978,90</b>

- En el informe SIVICOF del mes de marzo de 2017, formato CBN1109, se reportaron los gastos del mes de febrero de 2017.

## Abril

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO</b>		<b>124234140</b>		
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS		- 137.455.134,03		
INGRESOS		- 1.873.872.000,00		

- En el informe enviado a SIVICOF en el formato CBN1098, se reportaron ingresos y rendimientos financieros negativos.

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO VILLA JAVIER**
**Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo**


Período: 1 al 30 de abril - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO VILLA JAVIER					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 70.829,00	\$ 282,47
2	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 75.450,00	\$ 301,80
3	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 411.580,00	\$ 1.646,32
4	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 83.149,00	\$ 332,59
5	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 82.530,00	\$ 330,12
6	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 26.219,00	\$ 104,87
7	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 198.990,00	\$ 795,96
8	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	10-feb-17	\$ 9.570,00	\$ 38,28
9	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 44.454,00	\$ 177,81
10	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 2.615.259,00	\$ 10.461,03
11	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 85.280,00	\$ 341,12
12	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 280.869,00	\$ 1.123,47
13	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 120.990,00	\$ 483,96
14	EAB ESP AGUA Y ALCANTARILLADO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 118.080,00	\$ 472,32
15	EAB ESP ASEO	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	13-feb-17	\$ 283.802,00	\$ 1.055,20
16	BANCO COLPATRIA S.A.	COMMES PAGO EMPR 310117	1-feb-17	\$ 8.638,00	\$ 26,54
17	BANCO COLPATRIA S.A.	COMIVAMES P.EMP 310117	1-feb-17	\$ 1.281,22	\$ 5,04
18	BANCO COLPATRIA S.A.	MA - COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 691,60	
19	BANCO COLPATRIA S.A.	COBRO MENSUAL ACH	1-feb-17	\$ 3.640,00	
20	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	10-feb-17	\$ 16.000,00	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 4.515.081,82</b>	<b>\$ 17.978,90</b>

- En el informe SIVICOF del mes de abril de 2017, formato CBN1109, se reportaron los gastos del mes de febrero de 2017.

## Mayo

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		12700672		
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS			0,50	0,50
GMF			5.411,09	5.411,09

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ <small>Transformamos ciudad</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	
	Proceso de Evaluación y Seguimiento	
	Código: FT-ES-AEI-01	Versión: 1.0
	Fecha: 27 de Junio de 2017	Página: - 31 - de 46



del grupo Scotiabank

**FIDUCIARIA COLPATRIA  
DERIVADO VILLA JAVIER**

FLUJO DE CAJA ACUMULADO		AGOSTO 2017
SALDO INICIAL		7.152.618.949,69
ENCARGO FIDUCIARIO	127000672	3.289.299,04
CUENTA DE AHORROS	122008203	27.739,05
ENCARGO FIDUCIARIO	124234140	(0,00)
ENCARGO FIDUCIARIO	124234173	7.149.301.911,60
INGRESOS		

- El formato CBN1098 registra los valores del mes de septiembre, sin embargo, el título de dicho formato es del mes de agosto.

## Diciembre

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		12700672		
EGRESOS				
GMF		287,36	12.509,44	287,36
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)		71.840,00	3.199.200,00	71.840,00

**Alianza San Juan de Dios:**


**Enero**

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		0124234131		
<b>EGRESOS</b>				
COMISIONES FIDUCIARIAS	5.598.366,00	5.598.366,00		3.072.591,00
GASTOS BANCARIOS	143.263,33	168.722,00		-
GMF	297.692,28	300.931,39	275.298,82	-
ENCARGO FIDUCIARIO		0122010304		
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	1.586,35			
<b>EGRESOS</b>				
SALDO FINAL	37.380.404,01	37.378.817,66		

**Febrero**

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		0124234131		
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS	88.169,09	100.543,49		
GMF	192.295,12	192.629,12	180.004,76	180.004,76
ENCARGO FIDUCIARIO		0127000836		
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS	-	4.331,60		4.331,60
SALDO FINAL	269.387.984,64	269.386.201,08		
ENCARGO FIDUCIARIO		0122010304		
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	1.432,89	3.019,24		



 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ Transformamos Ciudad	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 33 - de 46

### Marzo

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0124234131</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS	67.947,90	68.394,86		
GMF	181.724,72	126.640,40	169.434,36	169.434,36
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0127000838</b>				
SALDO FINAL	267.955.296,47	267.953.512,91		
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0122010304</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	1.438,57	-		
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS	-	55.198,79	-	67.489,15

### Abril

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0124234131</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	70.411.345,85			
<b>EGRESOS</b>				
COMISIONES FIDUCIARIAS	3.072.592,00			3.072.591,00
GMF	719.214,68		706.924,32	706.924,32
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROMEE)	176.731.082,00		176.731.082,00	176.731.082,00
SALDO FINAL	14.034.065.352,04			
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0127000836</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	1.325.953,06			
<b>EGRESOS</b>				
SALDO FINAL	113.858.360,85			
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0122010304</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	1.091,09			
<b>EGRESOS</b>				
SALDO FINAL	26.567.179,20			

- En el reporte SIVICOF del mes de abril de 2017, no se reportó el formato CBN1109.

**INFORME DE AUDITORÍA**

Proceso de Evaluación y Seguimiento


Código: FT-ES-AEI-01 Versión: 1.0  
Fecha: 27 de Junio de 2017 Página: - 34 - de 46

**Mayo**

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0124234131</b>				
<b>INGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS	92.900,09	75.986,26	-	96.128,41
GMF	104.914,77	100.286,61	92.624,41	-
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0127000836</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	459.666,24	441.560,69		
<b>EGRESOS</b>				
SALDO FINAL	94.496.545,42	94.494.791,86		
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0122010304</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	1.070,47			
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS	-	8.724,00		

**Junio**

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0124234131</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS	4.726,53	4.331,00		-
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0127000836</b>				
<b>INGRESOS</b>				
RENDIMIENTOS	394.371,63	406.606,39		
<b>EGRESOS</b>				
GASTOS BANCARIOS	49.456,24	49.851,57	49.456,24	49.456,24
SALDO FINAL	82.365.274,40	82.375.725,60		

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ <small>Empresarial (Sociedad)</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 35 - de 46

## Julio

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		0124234131		
EGRESOS				
GNF	-	6.187,67		
ENCARGO FIDUCIARIO		0127000836		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS	3.433.150,00	3.433.150,00		3.072.591,00
GASTOS BANCARIOS	82.578,84	431.955,23		431.925,23
GNF	224.006,43	267.472,37	210.273,83	210.273,83
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)	52.568.461,00	52.169.461,00	52.568.461,00	52.568.461,00
SALDO FINAL	4.374.479.495,14	4.374.477.711,58		

## Agosto

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		0127000836		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS				3.072.591,00
GNF	274.805,83	239.186,21	274.805,83	274.805,83
SALDO FINAL	4.321.867.658,21	4.321.865.874,65		

## Septiembre


DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		0127000836		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS				3.072.591,00
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)	82.050.419,00	82.040.429,00	82.050.419,00	82.050.419,00
SALDO FINAL	4.256.620.813,84	4.256.619.030,28		

## Octubre

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		0124234131		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	37.682.880,97	37.665.147,97		
ENCARGO FIDUCIARIO		0127000836		
EGRESOS				
COMISIONES FIDUCIARIAS				3.072.591,00
GASTOS BANCARIOS	197.503,74	179.054,54		179.054,54
GMF	19.808,16	20.524,36	19.808,16	19.808,16
SALDO FINAL	4.270.077.267,78	4.270.075.484,22		

## Noviembre

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO		0124234131		
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	33.077.273,72	33.073.116,41		
EGRESOS				
GMF		16.265,80		
ENCARGO FIDUCIARIO		0127000836		
EGRESOS				
GASTOS BANCARIOS	105.452,46	107.497,79		107.497,79
GMF	63.107,96	79.013,59	50.817,60	50.817,60
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)	12.704.400,00	12.664.400,00	12.704.400,00	12.704.400,00
SALDO FINAL	4.269.699.173,14	4.269.697.389,58		

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ <small>Tercera Calle 100, Ciudad</small>	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 37 - de 46

## Diciembre

DESCRIPCION	ALIANZA FIDUCIARIA	FORMATO SIVICOF 1109	FORMATO SIVICOF 1098	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO 0124234131				
SALDO FINAL	9.843.172.145,93	9.950.408.000,43		
ENCARGO FIDUCIARIO 0127000836				
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	17.780.569,29	17.130.203,29		
TRASLADO		650.366,00		
EGRESOS				
GASTOS BANCARIOS	79.858,94	23.541,04		
GMF	39.014,70	13.557,94		37.098,98
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)	312.355,00	293.355,00	312.355,00	312.355,00
SALDO FINAL	4.256.620.813,84	4.284.074.912,89		
ENCARGO FIDUCIARIO 0122010304				
INGRESOS				
RENDIMIENTOS	868,35	-		
EGRESOS				
GASTOS BANCARIOS	-	99.906,31	26.724,34	99.906,31
SALDO FINAL	24.382.597,64	17.915.997,57		

## Fiducolpatria Manzana 22 A-B:

## Febrero

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO 127000743				
EGRESOS				
GMF			6.238,18	

## Fiducolpatria Manzana 57:

## Enero

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO 124234142				
EGRESOS				
GMF		\$ 0,06		
ENCARGO FIDUCIARIO 127000840				
EGRESOS				
GMF		\$ 501,33	\$ 218,82	

**INFORME DE AUDITORÍA**

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 38 - de 46

- En el formato remitido por la Empresa denominado "Relación de pagos totales a los patrimonios" con corte a diciembre de 2017, no se relaciona ningún pago a esta fiducia en la vigencia, lo cual difiere con lo reportado en los formatos del SIVICOF CBN1098 y CBN1109, en los cuales aparecen reportados *Gastos bancarios*.

A continuación, se muestra el formato CBN1109:

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO MANZANA 57**

Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo: 1 al 31 de enero - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO MANZANA 57					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/ Transacciones financieras	1-dic	218,82	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				\$	218,82

- En el mes de enero de 2017 se observan diferencias en los reportes correspondientes al GMF (gravamen del movimiento financiero) remitidos a SIVICOF, debido a que en el formato CBN 1109, se reportó el GMF del mes de diciembre de 2016.

**Fiducucolpatria Manzana 65:**

**Enero**

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0127000844</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		\$ 2.958,62	\$ 1.001,88	

- En el mes de enero se observan diferencias en los reportes correspondientes al GMF (gravamen del movimiento financiero) remitidos a SIVICOF, debido a que en el formato CBN 1109, se reportó el GMF del mes de diciembre de 2016.


A continuación, se muestra el formato CBN1109:

**PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO MANZANA 65**

Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo: 1 al 31 de enero - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO MANZANA 65					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/ Transacciones financieras	1-dic	1001,88	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				\$	1.001,88

 <b>ERU</b> EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ "Una Empresa Nueva"	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>			
	Proceso de Evaluación y Seguimiento			
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 39 - de 46

## Mayo

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO 0127000844				
EGRESOS				
GMF		\$ 4.094,77	\$ 4.607,90	

- En el mes de mayo se observan diferencias en los reportes CBN1098 y CBN1109 correspondientes al GMF (gravamen del movimiento financiero) remitidos a SIVICOF.

### PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO MANZANA 65

#### Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo: 1 al 31 de MAYO - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO MANZANA 65					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
	BANCO COLPATRIA S.A.	COM MES PAGO EMPR 280417	2-may		\$ 3.319,00
	BANCO COLPATRIA S.A.	COM IVA MES P EMP 280417	2-may		\$ 630,61
	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	2-may		\$ 658,29
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ -</b>	<b>\$ 3.319,00</b>

- Al reportar los valores en el formulario CBN1109, se observa una sumatoria errada en los desembolsos del mes, el valor registrado es de \$3.319, siendo el valor real \$4.607,90.

### **Fiducolpatría Manzana 66:**

## Enero

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
ENCARGO FIDUCIARIO 0127000842				
EGRESOS				
GMF		\$ 462,24	\$ 201,80	

- En el mes de enero se observan diferencias en los reportes correspondientes al GMF (gravamen del movimiento financiero) remitidos a SIVICOF, debido a que en el formato CBN1109, se reportó el GMF del mes de diciembre de 2016.

A continuación, se muestra el formato CBN1109:

### PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO MANZANA 66

#### Informe de Egresos del Patrimonio Autónomo

Periodo: 1 al 31 de enero - 2017

PATRIMONIO AUTÓNOMO SUBORDINADO MANZANA 66					
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS					
No.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	4*1000
1	BANCO COLPATRIA S.A.	Imp/Transacciones financieras	1-dic	201,8	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS MES</b>				<b>\$ 201,80</b>	



EMPRESA DE  
RENOVACIÓN Y DESARROLLO  
URBANO DE BOGOTÁ  
Fiducolpatría S.A.S.

## INFORME DE AUDITORÍA

Proceso de Evaluación y Seguimiento

Código:	FT-ES-AEI-01	Versión:	1.0
Fecha:	27 de Junio de 2017	Página:	- 40 - de 46

### Mayo

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0127000842</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		\$ -	\$ 4.094,77	

### Agosto

DESCRIPCION	FIDUCIARIA COLPATRIA	FORMATO SIVICOF 1098	FORMATO SIVICOF 1109	CUADROS ERU
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0124234143</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		\$ 0,18	0,13	
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 0127000842</b>				
<b>EGRESOS</b>				
GMF		\$ 807,43	\$ 4.009,92	

#### **Fiducolpatría San Blas:**

Al realizar la comparación de los valores remitidos al SIVICOF con los remitidos por la Empresa, no se observó diferencia.

#### **Fiducolpatría Carrera 10:**

### ENERO A DICIEMBRE 2017

DESCRIPCION	VALOR
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 107000861</b>	
<b>INGRESOS</b>	
RENDIMIENTOS	\$ 949.605,15
<b>EGRESOS</b>	
PAGOS (RETE FTE, SERV PUBL, PROVEE)	\$ 38.386.595,00
COMISION FIDUCIA INCLUIDO IVA	\$ 30.578.717,00
GMF	\$ 275.861,20
GASTOS BANCARIOS	\$ 608.568,86
<b>ENCARGO FIDUCIARIO 122010305</b>	
<b>INGRESOS</b>	
RENDIMIENTOS	\$ 2.116,97

- En el cuadro se reporta el total de gastos y rendimientos de dicho patrimonio, según información entregada por la Empresa, los cuales cuadran con el matriz.



	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>		
	Proceso de Evaluación y Seguimiento		
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión: 1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página: - 41 - de 46

#### **Fiducolpatria Cinemateca:**

- No se presentan diferencias.

#### **Fiduoccidente Tres Quebradas – UG1:**

- No se presentan erogaciones de dinero.

7. El contrato de fiducia mercantil No. 005 de 2007, suscrito entre la Empresa de Renovación Urbana, hoy Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá, con el cual se pretende el desarrollo del proyecto San Victorino Centro Internacional de Comercio Mayorista, ha sido objeto de modificaciones entre prórrogas, adiciones de recursos, ajustes en cláusulas, entre otros. Especialmente llama la atención las modificaciones de los términos de las vigencias del contrato que se fueron prorrogando por periodos de entre uno (1), tres (3), cuatro (4) y seis (6) meses y un (1) año, con lo cual ya se han surtido 18 otrosíes modificatorios, que han generado una postergación hasta el 31 de agosto de 2017 (la información allegada para la auditoría no evidencia modificaciones posteriores) , y esta situación plantea que se puedan presentar nuevas modificaciones. Lo anterior refleja desestimación de los riesgos previsibles y debilidades en la planeación del proyecto derivado de situaciones no previstas a lo largo del desarrollo del negocio fiduciario.

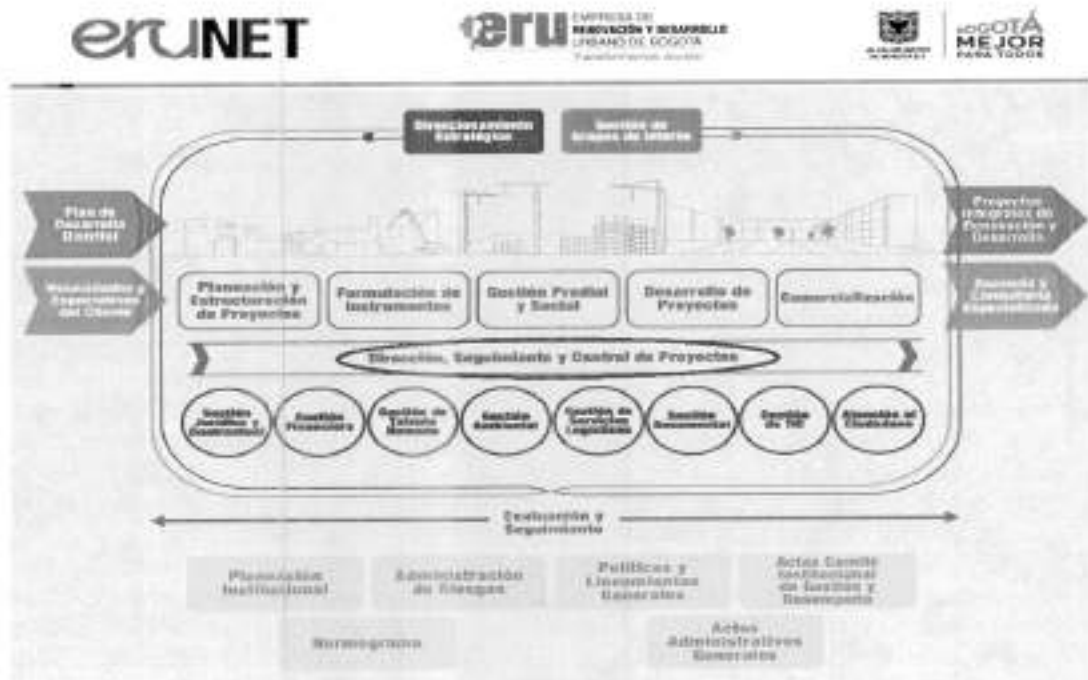
Por su parte, según la información aportada, el Contrato de Fiducia Mercantil Irrevocable CDJ-53-2013 de Administración, Inversión y Pago ha sido objeto de 10 otrosíes modificatorios que involucraron la ampliación del plazo de vencimiento hasta el 07 de abril de 2018. No obstante, no se allegaron actas, soportes, registros u otrosíes posteriores, generando incertidumbre sobre el estado actual del contrato.


8. Revisadas las actas del Comité Fiduciario San Victorino Centro Internacional de Comercio Mayorista No. 103, 104, 105 y 106 de los meses de Enero, Febrero, Marzo y Abril de 2017, se encontraron dilaciones en el cumplimiento de los compromisos que datan del acta No. 102 de 2016 desde donde se ha venido consignando de manera reiterativa que *"Se remitió a la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano el acta de liquidación del contrato, para realizar la gestión de contacto con el contratista para lograr la firma de la misma"*. Así mismo, desde el acta No. 99 de septiembre de 2016, se consigna reiterativamente la misma información por parte de Andina de Seguridad, quien reporta que *"Se contactó a Yenny Tabares a quien le fue remitida el acta de liquidación y documentos soporte del contrato. A la fecha no han remitido el acta firmada a la Fiduciaria"*, así como Serrano Abogados que reporta que *"Se recibió acta firmada por parte de Serrano Abogados, se encuentra en proceso de firma por parte de la Fiduciaria"*, situación que demuestra insuficiente gestión para lograr concretar los asuntos pendientes. Adicionalmente, la recurrencia en consignar la misma información en varias de las actas de 2016 y 2017 puede ocasionar que se concluya que las actas solamente se suscriben por cumplir un protocolo y no para discutir y tomar decisiones responsables sobre el estado del proyecto.
9. Se efectuó cambio de la Subgerencia de Gestión Inmobiliaria a la Subgerencia de Planeación y Administración de Proyectos, a los funcionarios de planta María Alicia Suarez Balaguera, Luis Alberto Rojas Torres y a la contratista Mercedes Sierra Muñoz, teniendo como funciones las mismas que venían desarrollando en la Subgerencia de Gestión Inmobiliaria, así mismo, al revisar las funciones de la Subgerencia de Planeación y Administración de Proyectos, está no posee el proceso de seguimiento a los Patrimonios Autónomos.
10. Se debe tener presente el instructivo interno para el trámite de Instrucciones Fiduciarias, que empezó a regir a partir del 20 de marzo de 2018, debido a que, en entrevista con el Subgerente de Gestión Inmobiliaria, manifestó que no tenía conocimiento del mismo.


11. Según indagación realizada a los funcionarios de la ERU que realizan seguimiento a los Patrimonios Autónomos, confirman que la información entregada por la Fiduciaria no es analizada debidamente por los profesionales de la Fiduciaria, al igual, que la entrega en los tiempos estipulados no es oportuna, por consiguiente, en muchas ocasiones no es información de calidad y se deben hacerse correcciones a la información entregada por la Fiduciaria. De lo anterior se dejan las respectiva evidencias por medio de correo electrónico.


## CONCLUSIONES

1. El procedimiento de fiducias PD-GCI-SEF-02, cuyo objeto es *disponer de un mecanismo eficiente que permita el seguimiento y control al cumplimiento de las obligaciones contractuales a las Sociedades Fiduciarias que administren las inversiones y los activos (recursos dinerarios e inmuebles), para los diferentes proyectos de la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá, con el fin de poder conocer el avance, la evolución y desempeño de los patrimonios autónomos*, se encuentra disponible en la Erunet, tal y como se describe a continuación:




	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>		
	Proceso de Evaluación y Seguimiento		
	Código:	FT-ES-AEI-01	Versión: 1.0
	Fecha:	27 de Junio de 2017	Página: - 43 - de 46





EMPRESA DE RENOVACIÓN Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTÁ  
Transformamos ciudad



---

Dirección, Seguimiento y Control de Proyectos

**Procedimientos**

Titulo	Descripción	Fecha	Tipo de recurso
PT-26 Seguimiento a los Proyectos Mixtos de VT		05/01/2018	<a href="#">ir al documento</a>
PT-03 SEP-02 Seguimiento a esquemas fiduciarios VT		08/16/2018	<a href="#">ir al documento</a>

**Formatos**

**Otros documentos**

Titulo	Descripción	Fecha	Tipo de recurso
Instruccivo Fiduciario	Instruccivo interno a señado para el trámite de reducción FIDUCIARIA de los Edificios en los cuales tiene participación actualmente la Empresa	03/09/2018	<a href="#">ir al documento</a>


2. Es indispensable disponer de los libros auxiliares a fin de constatar efectivamente si las cifras de la totalidad de los patrimonios autónomos hacen parte integral de los registros consolidados de cada uno de los negocios fiduciarios.
3. La ausencia de notas contables a los estados financieros de la vigencia 2017 impiden un reconocimiento, interpretación y comprensión del estado financiero y contable relacionado con los negocios fiduciarios, así como la no aplicación de la NIIF en los patrimonios autónomos que posee la Empresa.
4. Frente a la Fiduciaria Colpatría, la no disponibilidad de los registros, actas, extractos, desembolsos y cualquier otro documento derivado de la operativización de cada patrimonio autónomo, conforme a lo expresado en los hallazgos, genera incertidumbre en la manera como la fiduciaria administra la documentación, lo cual avoca a la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá a estudiar y evaluar el posible incumplimiento especialmente en lo relativo a lo establecido en las cláusulas del contrato suscrito con la Empresa, en lo relacionado con la custodia, almacenamiento, protección y resguardo así como del suministro oportuno de la información que le sea requerida. Lo anterior teniendo en cuenta que la Empresa debe dar cumplimiento al artículo IV ADMINISTRACIÓN DE ARCHIVOS de la Ley 594 de 2000 "Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones".

En este aspecto es necesario mencionar que de igual forma la Fiduciaria Colpatría no suministró información requerida por la Contraloría de Bogotá, D.C. cuando dicho entidad lo requirió en sus procesos de auditoría ejecutados durante la vigencia 2018; lo cual genera riesgo de posibles hallazgos a la Empresa por parte del ente de control.

5. Los excesivos otrosíes modificatorios del Contrato de Fiducia No. 005 de 2007, a través del cual se ejecuta el proyecto *San Victorino Centro Internacional de Comercio Mayorista*, viene generando expectativas que pueden representar un riesgo para los interesados en los negocios que la Empresa pretende plantear en dicho proyecto, ante la aparición de intermediarios que pueden aprovecharse de la situación para materializar engaños y falsos ofrecimientos. (Ver informe presentado de los contenedores ubicados de manera temporal en dicha área).
6. No existe un adecuado control y verificación de la información enviada a SIVICOF, debido a los errores detectados en los reportes del año 2017; cabe anotar que la Resolución 011 de 2014, establece en su artículo 34 y 35 las sanciones previstas respecto de la presentación inoportuna o en forma indebida de las cuentas o informes solicitados por el órgano de control. Cabe anotar que, la Oficina de Control Interno consolida y remite la información mensualmente por orden de la Gerencia General según radicado interno N° 20171000009823 de fecha 10 de mayo de 2017, en el cual hace referencia al radicado N° 00110-812-015318 de la Veeduría Distrital que cita: **"La Oficina de Control Interno no se crea entonces para ejercer el control, sino para ayudar efectivamente a que éste sea debidamente hecho por quienes tienen la competencia y por lo tanto la responsabilidad administrativa..."**.  
*"El papel de la Oficina de Control Interno, debe concentrarse en verificar la eficiencia y efectividad de los controles que existen para el envío oportuno a los órganos de control, con el objeto de evitar posibles sanciones para la entidad".*  
  
 Para este caso, es importante citar que el artículo 17 del título 24 del Decreto 646 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamento Único del Sector de la Función Pública" establece los roles que deben desarrollar las Oficinas de Control Interno así: **"ARTICULO 2.2.21.5.3. DE LAS OFICINAS DE CONTROL INTERNO. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollan su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión de riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control"**, por lo cual en este evento se aplica lo expresado en el concepto del DAFP 20185000105971 del 19 de Abril del 2018, que indica que la OCI debe garantizar la integridad, oportunidad y coherencia de la información que se suministre a los entes de control citando que *"los responsables de los contenidos serán los líderes de los procesos involucrados"*.
7. Al efectuar el cambio de los funcionarios y contratistas a la Subgerencia de Planeación y Administración de Proyectos, no se incluyó el cambio de funciones del manejo de fiducias a esta Subgerencia.
8. Los Patrimonios Autónomos de Restrepo, Calle 26 y Villa Javier, no poseen movimiento de pagos a proveedores.

### RECOMENDACIONES

1. Revisar y actualizar, en caso de ser necesario, los procesos, procedimientos, normatividad, manuales e instructivos que permitan contar con herramientas guía que contengan las directrices de las actuaciones y el desglose de las actividades a realizar en los manejos de los encargos fiduciarios. Este tema debe incluir el manual de contratación de Régimen de Derecho Privado.
2. Es necesario realizar la adopción de NIIF de todos los patrimonios autónomos, con cada una de las Fiduciarias, estableciendo un cronograma específico con tiempos y fechas para su debida adopción y cumplimiento de la norma.
3. Se debe aplicar una adecuada gestión del riesgo en el manejo de los negocios fiduciarios, incluyendo los riesgos de corrupción específicos para la administración de los fideicomisos y/o patrimonios autónomos, a fin de prevenir y/o minimizar posibles eventos que afecten la administración, manejo y desarrollo de los mismos.

	<b>INFORME DE AUDITORÍA</b>	
	Proceso de Evaluación y Seguimiento	
	Código: FT-ES-AEI-01	Versión: 1.0
	Fecha: 27 de Junio de 2017	Página: - 45 - de 46

4. La supervisión y/o interventoría asignada por la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá, debe asumir con mayor determinación su obligación de realizar seguimiento y controlar la operación de cada negocio fiduciario para asegurar que se cumplan las obligaciones pactadas, se disponga de la información requerida y se administren óptimamente los registros de cada operación.
5. La supervisión y/o interventoría asignada por la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá debe requerir a la fiduciaria Colpatría para que resuelva de fondo la no disponibilidad de la información, registros, actas, extractos y demás información que le sea requerida, derivada de la operación de cada patrimonio autónomo, de tal manera que pueda contarse con accesibilidad para la consulta en tiempo real y sin restricciones, evento en el cual debe solicitar el acompañamiento y asesoría jurídica necesaria, para que esta actuación se ejecute conforme a lo pactado con la Fiduciaria, analizando los posibles sanciones que se puedan aplicar a la Fiduciaria por estas circunstancias que se han presentado de manera reiterativa y están debidamente documentadas.
6. Se sugiere a la supervisión y/o interventoría asignada por la Empresa que solicite a la Fiduciaria Colpatría la asignación de un usuario de consulta para acceder en línea a la información de cada patrimonio autónomo.
7. Dada la pronta terminación de los contratos:
  - ✓ 124 de 2011 – Fideicomiso Estación Central (20 de diciembre de 2018),
  - ✓ Manzana 5 Las Aguas (24 de marzo de 2019) y
  - ✓ Patrimonio Matriz ERU (8 de abril de 2019)

Es necesario que se elaboren términos de referencia acorde con las lecciones aprendidas y nuevos aportes de mejora continua, por lo cual es importante citar a las diferentes instancias que intervienen en el proceso para involucrarlos en este tema. Se debe establecer desde el inicio del negocio fiduciario los manuales operativos y reglamentos a fin de contar con directrices claras para el manejo de este tipo de negocios.

8. Realizar una revisión de fondo al contrato de fiducia mercantil No. 005 de 2007 para estimar con la mayor certeza posible el horizonte de duración del proyecto San Victorino Centro Internacional de Comercio Mayorista, de tal manera que, en caso de requerir alguna modificación, la misma se estime sobre tiempos de ejecución que se proyecten considerando todas las situaciones que impactan en el desarrollo del proyecto y los posibles riesgos que se puedan presentar en la ejecución.
9. Efectuar nuevamente el cambio de los funcionarios de planta y de la contratista a la Subgerencia de Gestión inmobiliaria, debido a que dicha Subgerencia, posee las funciones del manejo de Fiducias, o en su defecto, incorporar las funciones de manejo fiduciario a la Subgerencia de Planeación y Administración de Proyectos, ajustando la ubicación del personal a la estructura oficial de la Empresa.
10. Debido a que los Patrimonios Autónomos de Restrepo, Calle 26 y Villa Javier no presentan movimiento de pagos y están generado egresos por comisiones y 4X1000, evaluar la posibilidad liquidarlos con base en los conceptos jurídicos y técnicos respectivos.
11. Diseñar y establecer controles efectivos y adecuados en el procedimiento (PD-GCI-SEF-02 Seguim. esquemas fiducia V2), con el fin de garantizar que la información enviada mensualmente a través de sistema SIVICOF, sea confiable y se ajuste a los hechos económicos y evitar así posibles sanciones por la presentación indebida de la misma.

No.	Actividad	Entidad o Instancia	Responsable (Cargo)	Áreas Responsables						Fecha	Tiempo	Observaciones y/o Puntos de Control	
				Subgerencia de Gestión Urbana	Dirección de Prestitos	Subgerencia de Gestión Corporativa	Subgerencia de Gestión Institucional	Subgerencia Jurídica	Fiduciaria				Junta de Fideicomisos
18	Enviar al Libro Auxiliar Contable	Centro relación con el libro auxiliar contable	Procedente de Contabilidad								Libro Auxiliar Contable	1 día	
19	Realizar la conciliación contable	FT-GO-SEP-01 Conciliación Fideicomiso	Profesionales Subgerencia de Gestión Institucional y de Contabilidad								FT-GO-SEP-01 Conciliación Fideicomiso	1 día	
20	Elaborar los informes mensuales SVICOF	Formulario mensual	Profesionales Subgerencia de Gestión Institucional								Formulario SVICOF	4 días	Se anexa copia de control de SVICOF con el informe mensual.
21	Realizar la junta de fideicomiso o comité fiduciario	Informe de Gestión Fiduciaria	Junta de Fideicomiso								Acta de junta contable	4 horas	De acuerdo al tema a tratar en la junta de fideicomiso o comité fiduciario de clases a los supervisores de las fiduciarias.
FIN													

V ANEXOS  
Manual Operativo de las fiduciarias (documento externo)  
Instrucción para el envío de informaciones fiduciarias correspondientes

- Establecer un procedimiento, en la Empresa, de conciliación de la información de fiducias con las entidades fiduciarias, a fin de poder determinar la certeza y confiabilidad de las cifras reportadas por la fiducia.
- Realizar las gestiones necesarias para lograr que las Fiduciarias que administran los recursos de la Empresa efectúen la entrega de la información mensual requerida de manera oportuna y con calidad, con el fin de evitar reprocesos y correcciones de la información. De igual manera estos tiempos deben brindar espacios oportunos a la Empresa para la verificación y revisión de la misma de manera previa al envío a antes de control.
- Cuando se constituya un patrimonio autónomo en la Entidad, se debe dar cumplimiento a la Resolución 011 de 2014, establece en su el Capítulo II "CONTRATOS DE FIDUCIA, ENCARGOS FIDUCIARIOS Y PATRIMONIOS AUTÓNOMOS QUE ADMINISTREN RECURSOS O BIENES DE NATURALEZA PÚBLICA" artículo 20. DE LOS RESPONSABLES... parágrafo 2. "Es responsabilidad del jefe de la entidad, el representante legal o quien haga sus veces en los sujetos de vigilancia y control fiscal que celebren contratos de fiducia, encargos fiduciarios y constituyan patrimonio autónomo con recursos o bienes de naturaleza pública, informar a la Dirección Sectorial de Fiscalización correspondiente de la Contraloría de Bogotá, D.C., dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la ocurrencia del hecho económico"

	Nombre	Responsabilidad	Firma
Elaboró:	Miguel Ángel Pardo Mateus Ricardo González Cobos Lily Johanna Moreno González Edgar Ethen Mogolón Montañez Jose Edwin Lozano Gómez	Auditor Auditor Auditor Auditor Auditor	
Revisó y Aprobó:	Janeth Vilalba Mahecha	Jefe Oficina de Control Interno	

*Janeth Vilalba Mahecha*