

Para contestar cite:

AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA
Memorando No. 2016-102-005676-3
Fecha: 04/05/2016 10:05:28->102
FUN: ANDRES FIGUEREDO SER-300
Anexos:15 folios

Bogotá D.C

**PARA: DR. ANDRÉS FIGUEREDO SERPA**
Vicepresidencia Gestión Contractual**DR. GERMÁN CÓRDOBA ORDOÑEZ**
Vicepresidencia Ejecutiva**DE: DIEGO ORLANDO BUSTOS FORERO**
Jefe Oficina de Control Interno**ASUNTO: Informe de Seguimiento a los ingresos recibidos por peajes (PEI 83).**

Apreciados Doctores:

Comedidamente me permito remitir para su consideración el seguimiento a los ingresos recibidos por peajes (PEI 83) realizada en el mes de abril de 2016, dando cumplimiento al Plan de Evaluación Independiente que viene desarrollando la Oficina de Control Interno.

A continuación se anexa un cuadro, concluyendo lo evidenciado en la evaluación realizada:

Proyecto / Objeto de la auditoría	No Conformidades	Recomendaciones	Observaciones
Evaluación efectuada a los ingresos recibidos por peajes - PEI 83.	3	0	0

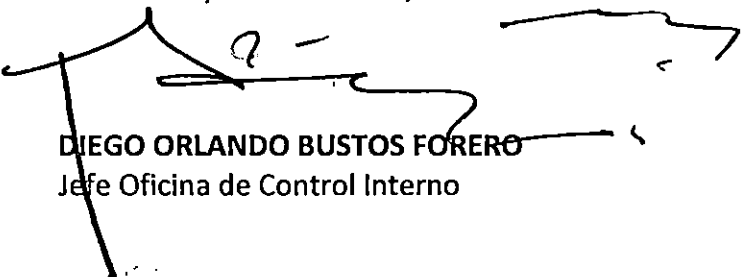
*Estas no conformidades, recomendaciones y observaciones se denotan en el capítulo V y VI del informe que se anexa a la presente comunicación.

Con fundamento en lo anterior, nos dirigimos a esa dependencia, en los términos del literal g., artículo 4; los literales h, j, y k del artículo 12 y el artículo 14 de la Ley 87 de 1993, y de los Decretos 4165/11 y 1745/11, solicitando atentamente se sirva enviar el plan de mejora sobre el contenido de las no conformidades, asociadas a los proyectos de su competencia y contenidas en el documento adjunto, adoptando las medidas correctivas o preventivas procedentes o la oportuna aclaración de las circunstancias de hecho a que haya lugar.

Para contestar cite:
Radicado ANI No.: *RAD_S*
RAD_S
Fecha: *F_RAD_S*

En atención al carácter probatorio del informe proferido y del cumplimiento periódico de seguimiento al contenido de lo comunicado mediante el presente, el término recomendado para la emisión de respuesta es de treinta (30) días contados a partir de la radicación (Art. 14 CPACA).

Con un muy cordial saludo,



DIEGO ORLANDO BUSTOS FORERO
Jefe Oficina de Control Interno

C.C.:

Anexo: Informe

Proyectó: Luz Jeni Fung Muñoz – Contratista Oficina Control Interno

Nro Borrador: 2016-1020009746

ANI

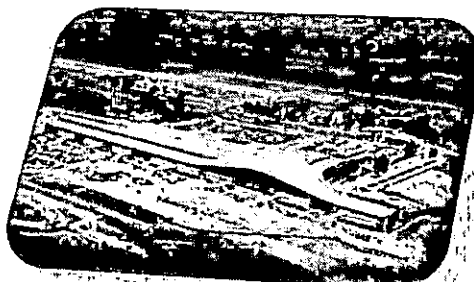
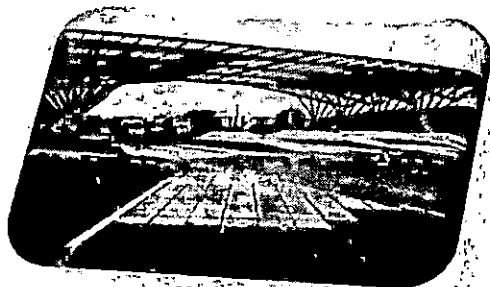
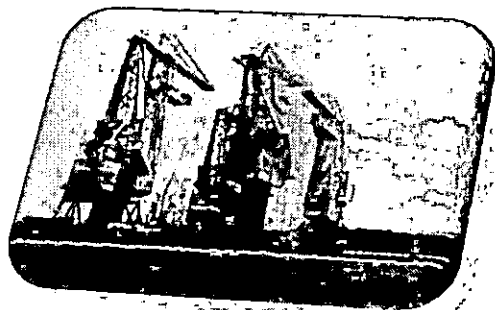
Agencia Nacional de
Infraestructura



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

INFORME DE AUDITORÍA

Ministerio de Transporte



Informe de seguimiento a los ingresos recibidos por peajes
(PEI 83)

2016



CONTENIDO

1. OBJETIVOS.....	3
2. ALCANCE	3
3. MARCO NORMATIVO Y CONTRACTUAL	3
4. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.....	3
5. NO CONFORMIDADES.....	19

1. OBJETIVOS

Verificar el adecuado registro contable de los ingresos recibidos por peaje que tiene cada proyecto de concesión modo carretero y que se lleve acorde con el régimen de contabilidad pública.

2. ALCANCE

Evaluar los ingresos recibidos por peajes de cada proyecto de concesión modo carretero en el período comprendido entre el 1 de octubre de 2015 y el 31 de enero de 2016 y evaluar la conciliación de las cifras entre ANI vs concesionario y fiducias, sobre la base de toda la información asociada al tema, sin mediar mecanismos de muestreo.

3. MARCO NORMATIVO Y CONTRACTUAL

Para el desarrollo del presente informe se tuvieron en cuenta las siguientes disposiciones de orden legal y reglamentario, a saber:

- Concepto emanado de la Contaduría General de la Nación No. 20111-150282 del 18 de Enero de 2011, "Procedimiento contable de los hechos relacionados con las concesiones de infraestructura de transporte".
- Resolución 237 del 20 de agosto de 2010, "Por medio de la cual se modifica el régimen de contabilidad pública y se deroga la resolución 192 de Julio de 2010".

4. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

La Oficina de Control Interno en desarrollo del Plan de Evaluación Independiente (PEI 83), realizó la siguiente auditoría con el fin de hacerle seguimiento a los Ingresos Recibidos por Peajes y la conciliación de las cifras registradas en la Fiducia vs las cifras registradas en la contabilidad de la Agencia Nacional de Infraestructura.

En el mes de octubre de 2015, la jefatura de Control Interno realizó el presente informe y evidenció las siguientes No Conformidades, las cuales se evaluaron y revisaron en su porcentaje de avance:

No.	CODIGO	AÑO	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN NO CONFORMIDAD REAL POTENCIAL	ACCIONES CORRECTIVAS COMPROBADAS	AVANCE
1803	592	2013	<p>Proyectos con diferencias sin justificar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zona Metropolitana de Bucaramanga, valor \$74.314.093=, no hay soportes de la gestión adelantada para aclarar el porqué de esta diferencia. • Desarrollo Vial del Oriente de Medellín, valor \$240.835.109.140=, no hay soportes de la gestión adelantada para aclarar el porqué de esta diferencia. 	<p>En la presente auditoría se evidenció que el proyecto ZMB no presenta diferencias con los saldos registrados en fiducia y contabilidad. En Devimed se justifica la diferencia por el certificado de la fiduciaria de Bancolombia, tal como se observa en el cuerpo del presente informe.</p>	100%
2571	524	2014	<p>Las diferencias sin justificar, se presentaron dos casos: Rumichaca – Pasto – Chachagüi y Zona Metropolitana de Bucaramanga. Con este último, se hace especial énfasis porque, desde la anterior auditoría, la jefatura de Control Interno hizo una observación a este proyecto y recomendó que las áreas encargadas hicieran los ajustes del caso y a la fecha de este nuevo informe se evidencia el mismo hallazgo.</p> <p>Se recomienda hacer los ajustes por diferencias mínimas ya que la información contable que se revela en los Estados Financieros de la Entidad debe ser confiable y fidedigna.</p>	<p>En la presente auditoría se evidenció que el proyecto Rumichaca - Pasto no presenta diferencias con los saldos registrados en fiducia y contabilidad.</p>	100%

No	CODIGO	AÑO	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN NO CONFORMIDAD REAL POTENCIAL	ACCIONES CORRECTIVAS COMPROBADAS	AVANCE
2978	274	2015	<p>2. Proyectos de Concesión que presentan diferencias por Ingresos que no se registran por causación sino por el método de caja según contrato de fiducia:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Autopista Conexión Pacífico 3, diferencia de \$97.119.161=. • Autopista Conexión Pacífico 2, diferencia de \$343.083.578=. • Corredor Perimetral del Oriente de Cundinamarca, diferencia de \$239.189.702=. 	En la presente auditoría se evidenció que las diferencias citadas para los tres proyectos se subsanaron.	100%
2979	275	2015	<p>3. Proyectos que no enviaron el formato GCSP-F-009 al área de contabilidad dentro del tiempo establecido a la ANI para el mes de septiembre del año en curso:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pereira – La Victoria. • Malla Vial del Meta. • Puerta del Hierro – Palmar de Varela y Carreto – Cruz del Viso. • Chirajará – Fundadores. • Briceño – Tunja – Sogamoso. 	Se evidenció el envío de los formatos con corte a 30 de septiembre de 2015 en la presente auditoría.	100%
2980	276	2015	<p>4. Proyectos a los que les hizo falta la certificación de Fiducia de los saldos acumulados por ingreso de peajes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rumichaca – Pasto – Chachagüí – Aeropuerto. 	Presenta certificación de la fiduciaria.	100%
2981	277	2015	<p>5. Proyectos que presentaron diferencias mínimas en saldos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bogotá – Villavicencio, diferencia \$1=, que corresponde al redondear los decimales. 	Ninguna	0%
2982	278	2015	<p>6. Proyectos con diferencias sin justificar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zona Metropolitana de Bucaramanga, valor \$74.314.093=, esta diferencia se viene 	Las diferencias citadas en los cuatro proyectos fueron subsanadas en el presente informe.	100%

No	CODIGO	AÑO	DESCRIPCIÓN E IDENTIFICACIÓN NO CONFORMIDAD REAL POTENCIAL	ACCIONES CORRECTIVAS COMPROBADAS	AVANCE
			<p>presentando desde el informe de auditoría realizado por esta oficina desde el año 2013. Nuevamente se le solicita al grupo financiero de la Vicepresidencia Ejecutiva adelantar las acciones pertinentes con fiducia, interventoría y concesionario para subsanar esta diferencia.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ruta del Sol 2, diferencia de \$884.728.576=, se solicita a la Vicepresidencia de Gestión Contractual adelantar las acciones pertinentes para aclarar esta diferencia. • Ruta del Sol 3, diferencia de \$813.983.619=, igualmente se solicita aclarar esta diferencia. • Córdoba – Sucre, diferencia sin justificar por el monto de \$598.969.512=. 		

Se procedió a solicitar al Área de Contabilidad los soportes del registro del ingreso por peajes y se verificó su contabilización acorde con el formato GCSP-F-009 suministrado por los concesionarios al Grupo Financiero modo carretero. A su vez, al Grupo Financiero se le solicitó el formato mencionado anteriormente (mensual) y las certificaciones de Fiducia con los saldos acumulados de los ingresos por peajes con corte a 31 de diciembre de 2015 (semestral).

Se realizó conciliación a través de las tres fuentes que manejan estos recursos: Fiducia, donde se administran los recursos del Patrimonio Autónomo del Proyecto, Grupo Financiero Modo Carretero ANI y Contabilidad ANI.

En el cuadro observaremos la coincidencia o no entre las cifras acumuladas de Fiducia a diciembre 31 de 2015 frente a las cifras acumuladas en virtud del formato GCSP-F-009 (semestral) y así mismo se confrontarán estas en torno al registro contable, el cual será valorado mes a mes.

A continuación relacionamos los Ingresos Recibidos por Peajes de los siguientes proyectos y el cumplimiento con el envío y registro de la información:

IBAGUÉ - GIRARDOT - CAJAMARCA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	556,855,341,750.00	9,088,385,200.00	565,943,726,950.00	9,088,385,200.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	565,943,726,950.00	8,522,892,600.00	574,466,619,550.00	8,522,892,600.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	574,466,619,550.00	10,093,893,700.00	584,560,513,250.00	10,093,893,700.00	584,560,513,250.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	584,560,513,250.00	10,114,450,600.00	594,674,963,850.00	10,114,450,600.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

AREA METROPOLITANA DE CÚCUTA Y NORTE DE SANTANDER								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	127,122,787,092.00	1,596,846,800.00	128,719,633,892.00	1,596,846,800.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	128,719,633,892.00	1,526,882,950.00	130,246,516,842.00	1,526,882,950.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	130,246,516,842.00	1,693,205,900.00	131,939,722,742.00	1,693,205,900.00	131,939,722,742.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	131,939,722,742.00	1,664,596,700.00	133,604,319,442.00	1,664,596,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

TRANSVERSAL DE LAS AMÉRICAS								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	50,492,371,450.00	1,250,347,700.00	51,742,719,150.00	1,250,347,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	51,742,719,150.00	1,187,424,500.00	52,930,143,650.00	1,187,424,500.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	52,930,143,650.00	1,416,390,500.00	54,346,534,150.00	1,416,390,500.00	54,022,259,572.00	-	324,274,578.00	La diferencia de \$289.520.656=, corresponde a los peajes certificados por el concesionario en diciembre de 2015 y que ingresaron en la cuenta de ahorros VPIT en enero de 2016. El valor de \$34.753.922=, corresponde al valor consignado en la cuenta prepago de recaudos y que están pendientes por legalizar. Todo lo anterior certificado por la fiduciaria Bancolombia.
ene-16	54,346,534,150.00							Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

CARTAGENA - BARRANQUILLA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					

oct-15	325,389,158,200.00	2,934,189,600.00	328,323,347,800.00	2,934,189,600.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	328,323,347,800.00	3,001,240,700.00	331,324,588,500.00	3,001,240,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	331,324,588,500.00	3,452,549,600.00	334,777,138,100.00	3,452,549,600.00	334,777,138,100.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	334,777,138,100.00	3,761,641,600.00	338,538,779,700.00	3,761,641,600.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

PUERTA DEL HIERRO - PALMAR DE VARELA Y CARRETO - CRUZ DEL VISO								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	2,014,548,168.00	1,518,849,422.00	3,533,397,590.00	1,518,849,422.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	3,533,397,590.00	1,484,538,376.00	5,017,935,966.00	1,484,538,376.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	5,017,935,966.00	1,764,051,619.00	6,781,987,585.00	1,764,051,619.00	6,781,987,585.00	-	-	La conciliación con la fiducia no presenta ninguna diferencia.
ene-16	6,781,987,585.00	1,823,462,758.00	8,605,450,343.00	1,823,462,758.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

CONCESIÓN VIAL DE LOS LLANOS								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					

oct-15	26,980,475,775.00	7,599,226,554.00	34,579,702,329.00	7,599,226,554.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	34,579,702,329.00	6,792,113,787.00	41,371,816,116.00	6,792,113,787.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	41,371,816,116.00	7,486,507,810.00	48,858,323,926.00	7,486,507,810.00	48,858,323,926.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	48,858,323,926.00	7,627,136,992.00	56,485,460,918.00	7,627,136,992.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

DEVIMED								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	1,239,480,938,890.00	13,635,130,100.00	1,253,116,068,990.00	13,635,130,100.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	1,253,116,068,990.00	13,397,307,700.00	1,266,513,376,690.00	13,397,307,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	1,266,513,376,690.00	15,568,202,400.00	1,282,081,579,090.00	15,568,202,400.00	1,041,246,469,950.00	-	240,835,109,140.00	La Fiduciaria Bancolombia administra el patrimonio desde el 1 de agosto de 20005. El recaudo de peajes comprendido desde el 16 de junio de 1996 y el 31 de julio de 2005 es certificado por el concesionario extraído de los informes de fiducia por valor de \$240.835.109.140.

ene-16	1,282,081,579,090.00	16,527,521,500.00	1,298,609,100,590.00	16,527,521,500.00	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
--------	----------------------	-------------------	----------------------	-------------------	---	---	--

SANTA MARTA - RIOHACHA - PARAGUACHÓN								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	542,630,704,532.00	2,463,288,500.00	545,093,993,032.00	2,463,288,500.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	545,093,993,032.00	2,414,961,800.00	547,508,954,832.00	2,414,961,800.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	547,508,954,832.00	2,941,177,200.00	550,450,132,032.00	2,941,177,200.00	550,450,132,032.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	550,450,132,032.00	3,312,426,500.00	553,762,558,532.00	3,312,426,500.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

MALLA VIAL DEL META								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	891,830,025,602.00	-	891,830,025,602.00	-	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	891,830,025,602.00	-	891,830,025,602.00	-	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

dic-15	891,830,025,602.00	-	891,830,025,602.00	-	891,830,025,602.00	-	-	No presentó movimientos en los tres meses.
ene-16	891,830,025,602.00							Faltó el formato del mes de enero de 2016.

RUTA DEL SOL 3								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	417,365,814,200.00	9,577,448,550.00	426,943,262,750.00	9,577,448,550.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	426,943,262,750.00	9,154,983,250.00	436,098,246,000.00	9,154,983,250.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	436,098,246,000.00	9,782,627,350.00	445,880,873,350.00	9,782,627,350.00	444,933,026,440.00	-	947,846,910.00	La diferencia consiste en que el registro del ingreso de peajes la fiduciaria lo realiza por el sistema de caja, mientras que el concesionario lo realiza por causación.
ene-16	445,880,873,350.00	10,824,832,800.00	456,705,706,150.00	10,824,832,800.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

BOSA - GRANADA - GIRARDOT								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	1,243,174,005,700.00	16,286,536,800.00	1,259,460,542,500.00	16,286,536,800.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

nov-15	1,259,460,542,500.00	15,094,095,500.00	1,274,554,638,000.00	15,094,095,500.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	1,274,554,638,000.00	18,061,180,400.00	1,292,615,818,400.00	18,061,180,400.00	1,292,615,818,403.00	-	3.00	Se presenta una diferencia de \$3 con el certificado de fiducia.
ene-16	1,292,615,818,400.00	18,711,892,700.00	1,311,327,711,100.00	18,711,892,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

MALLA VIAL DEL VALLE DEL CAUCA Y CAUCA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	1,995,697,314,742.00	19,750,605,900.00	2,015,447,920,642.00	19,750,605,900.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	2,015,447,920,642.00	19,051,348,700.00	2,034,499,269,342.00	19,051,348,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	2,034,499,269,342.00	21,740,724,100.00	2,056,239,993,442.00	21,740,724,100.00	2,056,239,993,442.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta ninguna diferencia.
ene-16	2,056,239,993,442.00	21,211,411,500.00	2,077,451,404,942.00	21,211,411,500.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

RUTA CARIBE								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	384,458,005,019.00	8,358,520,700.00	392,816,525,719.00	8,358,520,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	392,816,525,719.00	7,975,497,900.00	400,792,023,619.00	7,975,497,900.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	400,792,023,619.00	8,771,809,500.00	409,563,833,119.00	8,771,809,500.00	409,563,833,119.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta ninguna diferencia.
ene-16	409,563,833,119.00	8,880,838,300.00	418,444,671,419.00	8,880,838,300.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

RUTA DEL SOL SECTOR 1								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	37,154,757,100.00	4,181,362,800.00	41,336,119,900.00	4,181,362,800.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	41,336,119,900.00	3,875,028,700.00	45,211,148,600.00	3,875,028,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	45,211,148,600.00	4,471,642,800.00	49,682,791,400.00	4,471,642,800.00	49,682,791,400.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	49,682,791,400.00	4,342,385,600.00	54,025,177,000.00	4,342,385,600.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

ZONA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	199,586,125,960.00	2,633,841,300.00	202,219,967,260.00	2,633,841,300.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	202,219,967,260.00	2,561,915,500.00	204,781,882,760.00	2,561,915,500.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	204,781,882,760.00	2,843,855,200.00	207,625,737,960.00	2,843,855,200.00	207,625,737,960.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	207,625,737,960.00	2,943,042,400.00	210,568,780,360.00	2,943,042,400.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

BOGOTÁ - VILLETÁ								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	557,007,227,071.00	6,684,456,100.00	563,691,683,171.00	6,684,456,100.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	563,691,683,171.00	6,390,623,100.00	570,082,306,271.00	6,390,623,100.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	570,082,306,271.00	7,737,567,300.00	577,819,873,571.00	7,737,567,300.00	577,819,873,571.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	577,819,873,571.00	7,820,024,700.00	585,639,898,271.00	7,820,024,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

DEVINORTE								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	1,090,936,384,491.23	10,392,340,400.00	1,101,328,724,891.23	10,392,340,400.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	1,101,328,724,891.23	9,941,616,800.00	1,111,270,341,691.23	9,941,616,800.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	1,111,270,341,691.23	11,058,080,400.00	1,122,328,422,091.23	11,058,080,400.00	1,122,328,422,091.23	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	1,122,328,422,091.23	10,047,403,200.00	1,132,375,825,291.23	10,047,403,200.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

CÓRDOBA - SUCRE								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	229,529,891,035.00	4,429,853,061.00	233,959,744,096.00	4,429,853,061.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	233,959,744,096.00	4,259,628,555.00	238,219,372,651.00	4,259,628,555.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

dic-15	238,219,372,651.00	4,766,220,524.00	242,985,593,175.00	4,766,220,524.00	242,985,593,175.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	242,985,593,175.00	4,670,821,594.00	247,656,414,769.00	4,670,821,594.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

CORREDOR PERIMETRAL DEL ORIENTE DE CUNDINAMARCA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	11,193,904,711.00	1,269,816,367.00	12,463,721,078.00	1,269,816,367.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	12,463,721,078.00	1,230,445,610.00	13,694,166,688.00	1,230,445,610.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	13,694,166,688.00	1,318,529,048.00	15,012,695,736.00	1,318,529,048.00	15,012,695,736.01	-	0.01	Se presenta una diferencia de \$0.01=, por mayor valor en el certificado de fiducia.
ene-16	15,012,695,736.00		15,012,695,736.00			-		Faltó el formato del mes de enero de 2016.

PACÍFICO 3								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	15,696,215,709.00	1,563,283,156.00	17,259,498,865.00	1,563,283,156.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	17,259,498,865.00	1,503,929,329.00	18,763,428,194.00	1,503,929,329.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

dic-15	18,763,428,194.00	1,813,526,853.00	20,576,955,047.00	1,813,526,853.00	20,778,333,644.00	-	201,378,597.00	Se presenta una diferencia de \$201.378.597= con el certificado de fiducia, ya que en el formato reportado se diligenció con base a la certificación expedida por la fiduciaria (semestral) y se ajustará en el próximo semestre.
ene-16	20,576,955,047.00	1,877,975,498.00	22,454,930,545.00	1,877,975,498.00		-		Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

AUTOPISTA RIO MAGDALENA 2								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	1,860,663,427.00	287,396,896.00	2,148,060,323.00	287,396,896.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	2,148,060,323.00	282,192,893.00	2,430,253,216.00	282,192,893.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	2,430,253,216.00	343,037,615.00	2,773,290,831.00	343,037,615.00	2,773,290,831.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	2,773,290,831.00	360,321,895.00	3,133,612,726.00	360,321,895.00		-		Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

CONCESIONARIA VIAL DEL PACÍFICO SAS - PACÍFICO 1								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					

oct-15	11,998,335,696.00	1,245,943,985.00	13,244,279,681.00	1,245,943,985.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	13,244,279,681.00	1,076,674,322.00	14,320,954,003.00	1,076,674,322.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	14,320,954,003.00	1,327,554,370.00	15,648,508,373.00	1,327,554,370.00	15,648,508,373.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	15,648,508,373.00	1,335,809,605.00	16,984,317,978.00	1,335,809,605.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

ZIAPAQUIRÁ - PALENQUE								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-f-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	145,513,998,734.00	7,540,219,453.00	153,054,218,187.00	7,540,219,453.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	153,054,218,187.00	7,149,507,042.00	160,203,725,229.00	7,149,507,042.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	160,203,725,229.00	8,345,512,286.00	168,549,237,515.00	8,345,512,286.00	168,549,237,515.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	168,549,237,515.00	8,872,705,456.00	177,421,942,971.00	8,872,705,456.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

PACÍFICO 2								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					

oct-15	13,657,658,389.00	1,363,437,071.00	15,021,095,460.00	1,363,437,071.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	15,021,095,460.00	1,344,354,167.00	16,365,449,627.00	1,344,354,167.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	16,365,449,627.00	1,572,668,113.00	17,938,117,740.00	1,572,668,113.00	17,938,117,738.99	-	1.01	Se presenta diferencia de \$1.01 por menor valor en el certificado de fiducia.
ene-16	17,938,117,740.00	1,647,893,566.00	19,586,011,306.00	1,647,893,566.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

ARMENIA - PEREIRA - MANIZALES								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	1,275,774,905,536.39	13,426,603,650.00	1,289,201,509,186.39	13,426,603,650.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	1,289,201,509,186.39	12,920,763,350.00	1,302,122,272,536.39	12,920,763,350.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	1,302,122,272,536.39	15,221,904,500.00	1,317,344,177,036.39	15,221,904,500.00	1,317,344,177,036.39	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	1,317,344,177,036.39	16,284,743,750.00	1,333,628,920,786.39	16,284,743,750.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

RUTA DEL SOL 2								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	631,164,977,436.06	13,657,624,350.25	644,822,601,786.31	13,657,624,350.25	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	644,822,601,786.31	13,010,156,750.00	657,832,758,536.31	13,010,156,750.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	657,832,758,536.31	14,074,608,750.01	671,907,367,286.32	14,074,608,750.01	671,907,367,286.32	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	671,907,367,286.32	15,284,167,000.00	687,191,534,286.32	15,284,167,000.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

FONTIBÓN - FACATIVÁ - LOS ALPES								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	706,294,932,006.81	7,322,106,800.00	713,617,038,806.81	7,322,106,800.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	713,617,038,806.81	6,901,182,700.00	720,518,221,506.81	6,901,182,700.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	720,518,221,506.81	7,568,972,000.00	728,087,193,506.81	7,568,972,000.00	728,205,444,106.81	-	118,250,600.00	La diferencia corresponde al incremento en las tarifas de peajes dejadas de cobrar en los años 2006 y 2007, debidamente certificada por la fiduciaria.

ene-16	728,087,193,506.81	7,272,051,400.00	735,359,244,906.81	7,272,051,400.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
--------	--------------------	------------------	--------------------	------------------	---	---	---	--

BOGOTÁ - VILLAVICENCIO								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	1,826,073,748,469.00	21,077,253,100.00	1,847,151,001,569.00	21,077,253,100.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	1,847,151,001,569.00	20,099,516,600.00	1,867,250,518,169.00	20,099,516,600.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	1,867,250,518,169.00	22,901,783,900.00	1,890,152,302,069.00	22,901,783,900.00	1,890,152,302,068.00	-	1.00	Se presenta diferencia de \$1 con la fiduciaria.
ene-16	1,890,152,302,069.00	21,818,994,500.00	1,911,971,296,569.00	21,818,994,500.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

BRICEÑO - TUNJA - SOGAMOSO								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	885,978,968,019.00	10,045,943,850.00	896,024,911,869.00	10,045,943,850.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
nov-15	896,024,911,869.00	9,606,762,650.00	905,631,674,519.00	9,606,762,650.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

dic-15	905,631,674,519.00	12,157,786,950.00	917,789,461,469.00	12,157,786,950.00	917,789,461,469.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	917,789,461,469.00	11,557,436,950.00	929,346,898,419.00	11,557,436,950.00		-		Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

PEREIRA - LA VICTORIA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	341,457,334,200.00	4,142,493,100.00	345,599,827,300.00	4,142,493,100.00		-	-	La conciliación con la fiducia no presenta ninguna diferencia e inicia operaciones.
nov-15	345,599,827,300.00	4,025,858,700.00	349,625,686,000.00	4,025,858,700.00		-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	349,625,686,000.00	4,560,570,000.00	354,186,256,000.00	4,560,570,000.00	354,186,256,000.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	354,186,256,000.00	4,643,032,700.00	358,829,288,700.00	4,643,032,700.00		-	-	La conciliación con la fiducia no presenta ninguna diferencia e inicia operaciones.

NEIVA - ESPINAL - GIRARDOT								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	682,975,963,620.34	773,123,587.97	683,749,087,208.31	773,123,587.97	-	-	-	La conciliación con la fiducia no presenta ninguna diferencia e inicia operaciones.

nov-15	683,749,087,208.31	5,061,106,900.00	688,810,194,108.31	5,061,106,900.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	688,810,194,108.31	6,056,577,600.00	694,866,771,708.31	6,056,577,600.00	694,866,771,708.31	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	694,866,771,708.31	6,066,860,900.00	700,933,632,608.31	6,066,860,900.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

LOBOGUERRERO - BUGA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	50,059,231,300.00	2,616,977,300.00	52,676,208,600.00	2,616,977,300.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses e inicia operaciones en este mes.
nov-15	52,676,208,600.00	2,317,552,600.00	54,993,761,200.00	2,317,552,600.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses e inicia operaciones en este mes.
dic-15	54,993,761,200.00	2,320,738,000.00	57,314,499,200.00	2,320,738,000.00	57,314,499,200.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	57,314,499,200.00	-	57,314,499,200.00	-	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses e inicia operaciones en este mes.

TRANSVERSAL DEL SISGA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					

oct-15	303,258,958.00	328,610,926.00	631,869,884.00	328,610,926.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses e inicia operaciones en este mes.
nov-15	631,869,884.00	287,862,677.00	919,732,561.00	287,862,677.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	919,732,561.00	374,251,703.00	1,293,984,264.00	374,251,703.00	1,293,984,264.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	1,293,984,264.00	426,935,762.00	1,720,920,026.00	426,935,762.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

RUMICHACA - PASTO								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	-	220,195,720.00	220,195,720.00	220,195,720.00	-	-	-	Inicia operaciones
nov-15	220,195,720.00	1,596,434,580.00	1,816,630,300.00	1,596,434,580.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	1,816,630,300.00	1,934,933,600.00	3,751,563,900.00	1,934,933,600.00	3,751,563,900.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	3,751,563,900.00	1,864,805,220.00	5,616,369,120.00	1,864,805,220.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

BUCARAMANGA - BARRANCABERMEJA - YONDÓ								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	-	614,762,212.00	614,762,212.00	614,762,212.00	-	-	-	Inicia operaciones

nov-15	614,762,212.00	990,572,959.00	1,605,335,171.00	990,572,959.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	1,605,335,171.00	1,126,825,914.00	2,732,161,085.00	1,126,825,914.00	2,732,161,085.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	2,732,161,085.00	1,094,902,036.00	3,827,063,121.00	1,094,902,036.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

VILLAVICENCIO - YOPAL								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	2,438,563,032.00	3,146,179,473.00	5,584,742,505.00	614,762,212.00	-	2,531,417,261.00	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses e inicia operaciones en este mes.
nov-15	5,584,742,505.00	3,061,241,904.00	8,645,984,409.00	3,061,241,904.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	8,645,984,409.00	3,179,014,629.00	11,824,999,038.00	3,179,014,629.00	11,569,218,802.00	-	255,780,236.00	La diferencia se genera porque la Fiduciaria no certificó los últimos días de recaudo de peaje que asciende a la cifra de \$260,046.786. Los sobrantes por valor de \$4.266.550, según el Contrato Parte General (3,14) (i) (iii) (7) serán devueltos al Concesionario. El reporte con ésta conciliado fue remitido mediante memorando No. 20163080010053.
ene-16	11,824,999,038.00	3,252,494,204.00	15,077,493,242.00	3,252,494,204.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

SANTANA - MOCOA - NEIVA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	405,942,778.00	1,609,578,730.00	2,015,521,508.00	1,609,578,730.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses e inicia operaciones en este mes.
nov-15	2,015,521,508.00	1,585,656,373.00	3,601,177,881.00	1,585,656,373.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	3,601,177,881.00	1,840,756,764.00	5,441,934,645.00	1,840,756,764.00	5,493,106,193.99	-	51,171,548.99	La Fiducia certifica un mayor valor debido a que incluye por error el recaudo consignado del día 22 de septiembre 2015, y no tuvo en cuenta que el acta de inicio es del 23 de septiembre de 2015.
ene-16	5,441,934,645.00	1,770,446,919.00	7,212,381,564.00	1,770,446,919.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

CESAR - GUAJIRA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	971,199,793.00	565,318,724.00	1,536,518,517.00	565,318,724.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses e inicia operaciones en este mes.
nov-15	1,536,518,517.00	552,507,411.00	2,089,025,928.00	552,507,411.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	2,089,025,928.00	663,404,910.00	2,752,430,838.00	663,404,910.00	2,752,430,838.00	-	-	La conciliación con fiducia y contabilidad no presenta diferencias.
ene-16	2,752,430,838.00	668,696,234.00	3,421,127,072.00	668,696,234.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

ANTIOQUIA - BOLÍVAR								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
dic-15	-	2,366,265,027.00	2,366,265,027.00	2,366,265,027.00	1,936,935,227.00	-	429,329,800.00	Corresponde al recaudo de peajes de los días 27, 28, 29, 30 de noviembre de 2015 y 01 de diciembre de 2015 que realiza Odinsa, los cuales fueron consignados en el mes de enero de 2016.
ene-16	2,366,265,027.00	2,869,630,106.00	5,235,895,133.00	2,869,630,106.00		-		Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

CAMBAO - LA ESPERANZA - IBAGUÉ - HONDA								
MES	SEGÚN FORMATO GCSP-F-009			CONTABILIDAD	FIDUCIA	DIFERENCIAS CON CONTABILIDAD	DIFERENCIAS CON FIDUCIA	OBSERVACIONES
	SALDO ANTERIOR	VALOR MES/SEGÚN FORMATO	SALDO ACUMULADO					
oct-15	2,328,361,896.00	2,166,443,463.00	4,494,805,359.00	2,166,443,463.00	-	-	-	Inicia operaciones
nov-15	4,494,805,359.00	1,986,416,046.00	6,481,221,405.00	1,986,416,046.00	-	-	-	Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.
dic-15	6,481,221,405.00	2,305,198,514.00	8,786,419,919.00	2,305,198,514.00	8,786,441,219.00	-	21,300.00	La diferencia corresponde al valor de comisión del 19.7% que reportó Odinsa y el valor cobrado por Odinsa por este concepto. Se adjunta soporte de la diferencia.
ene-16	8,786,419,919.00	2,450,709,933.00	11,237,129,852.00	2,450,709,933.00		-		Las conciliaciones con la Fiduciaria se realizan con la certificación que generan las Fiducias cada 6 meses.

5. NO CONFORMIDADES

Una vez auditado todo el proceso del recaudo de peajes y revisado cada uno de los soportes, se generan las siguientes No Conformidades:

1. Proyectos que no enviaron el formato GCSP-F-008 al área de contabilidad dentro del tiempo establecido a la ANI para el mes de enero del año en curso:
 - ◆ Malla Vial del Meta.
 - ◆ Corredor Perimetral del Oriente de Cundinamarca.
2. Proyectos que presentaron diferencias mínimas en saldos:
 - ◆ Bosa – Granada - Girardot, diferencia de \$3,00= que corresponde a un mayor valor certificado por la fiducia.
 - ◆ Corredor Perimetral del Oriente de Cundinamarca, diferencia de \$0,01= que corresponde a un mayor valor certificado por la fiducia.
 - ◆ Pacífico 2, diferencia de \$1,01= que corresponde a un menor valor certificado por la fiducia.
 - ◆ Bogotá – Villavicencio, diferencia de \$1,00= que corresponde a un menor valor certificado por la fiducia.
 - ◆ Cambao – La Esperanza – Ibagué – Honda, diferencia de \$21.300,00=, corresponde a la comisión de 19.7% dejada de cobrar por Odinsa, en virtud del contrato de recaudo de peajes suscrito con el Invías.
3. Proyectos con diferencias significativas en los saldos:
 - ◆ Ruta del Sol 3: presenta diferencias por ingresos que no se registran por causación sino por el método de caja por valor de \$947.846.910,00=.
 - ◆ Santana – Mocoa – Néiva: Presenta una diferencia por valor de \$ 51.171.548,99=, que corresponde a que la fiducia certificó un mayor valor debido a que incluye por error el recaudo consignado del día 22 de septiembre.2015, y no tuvo en cuenta que el acta de inicio es del 23 de septiembre de 2015.
 - ◆ Antioquia – Bolívar: Presenta una diferencia por \$429.329.800,00=, que corresponde al recaudo de peajes de los días 27, 28, 29, 30 de noviembre de 2015 y 1 de diciembre de 2015 a cargo de Odinsa, los cuales fueron consignados en el mes de enero de 2016.
 - ◆ Pacífico 3: Presenta una diferencia por \$201.378.597,00=, debido a que el formato diligenciado y remitido a la ANI, se diligenció basado en la certificación de la fiduciaria (semestral), esta diferencia se ajustará en el próximo semestre.

6. CONCLUSIONES

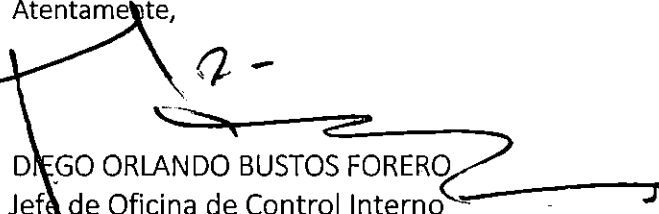
Proyectos con diferencias mayores soportadas:

- ◆ Desarrollo Vial del Oriente de Medellín y Rio Negro – Devimed, presenta una diferencia de \$240.835.109.140= que corresponde a los recaudos del 16 de julio de 1996 al 31 de julio de 2005, recursos que fueron administrados por otra fiduciaria distinta a Fiduciaria Bancolombia, información que fue sustraída de los informes de fiducia que reposan en la ANI.
- ◆ Transversal de las Américas, presenta una diferencia de \$324.274.578,00= que corresponde a los peajes certificados por el concesionario en diciembre de 2015 y que ingresaron en la cuenta de ahorros VPIT en enero de 2016. El valor de \$34.753.922=, corresponde al valor consignado en la cuenta prepago de recaudos y que están pendientes por legalizar. Todo lo anterior certificado por la fiduciaria Bancolombia.
- ◆ Fontibón – Facatativá – Los Alpes, refleja una diferencia de \$118.250.600,00=, corresponde a que la ANI autorizó el traslado del encargo fiduciario cuenta especial del Instituto No. 110020902730 a los encargos de recaudos de peajes administrados por el fideicomiso Concesiones CCFC, por concepto de incremento en las tarifas dejadas de cobrar en los años 2006 y 2007.
- ◆ Villavicencio – Yopal: La diferencia se genera porque la Fiduciaria no certificó los últimos días de recaudo de peaje que asciende a la cifra de \$260.046.786. Los sobrantes por valor de \$4.266.550, según el Contrato Parte General (3,14) (i) (iii) (7) serán devueltos al Concesionario. El reporte con ésta conciliado fue remitido mediante memorando No. 20163080010053.

Se recomienda hacer los ajustes por diferencias mínimas, justificar las diferencias mayores sin soporte, solicitar los formatos GCSP-F-009, ya que la información contable que se revela en los Estados Financieros de la Entidad debe ser confiable y fidedigna.

Adicionalmente, se recomienda gestionar las acciones correspondientes para cerrar las No Conformidades que se han revelado en informes anteriores por parte de la Oficina de Control Interno.

Atentamente,


DIEGO ORLANDO BUSTOS FORERO
Jefe de Oficina de Control Interno

Proyecto: Luz Jeni Fung Muñoz – Contratista Oficina de Control Interno.