

	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.	Versión: 1
	GERENCIA GENERAL	
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha Formato 28-04-2017
	FORMATO INFORMES DE AUDITORIA	Página 1 de 4

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

<b>PROCESO:</b>	GESTIÓN OPERATIVA
<b>Dependencia:</b>	GESTION DE SERVICIOS CATERING
<b>TIPO DE AUDITORIA:</b>	ARQUEO CAJA DE RECAUDO CATERING - CASINOS
<b>EQUIPO AUDITOR:</b>	
<b>Jefe Oficina de Control Interno</b>	HENRY MOLANO VIVAS
<b>Auditor:</b>	ANDREA DEL PILAR COGUA PAEZ

## INTRODUCCION

Dentro de las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, se indica que la evaluación y el seguimiento, independiente y objetivo es uno de los roles más relevantes de la responsabilidad que le corresponde a la Oficina de Control Interno, por lo cual es la encargada de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización.

El día 11 de Septiembre de 2017 a las 10 de la mañana, fue informado de manera escrita por parte del Auditor de Ingresos al Jefe de la Oficina de Control Interno, las inconsistencias en el envío de la remisión de sobres de los recaudos de los Casinos Ministerio de Hacienda y DCRI. Se detecta que el día 11 de Septiembre se recibieron recaudos de los días 30 y 31 de Agosto y 01 de septiembre, quedando pendiente por enviar del 04 al 12 de Septiembre del presente año

La Oficina de Control Interno en su rol de atención a entes externos, acompañó en el proceso del día 13 de Septiembre de 2017 al Auditor de Ingresos a realizar Arqueos de caja recaudadora de los diferentes casinos, dando las recomendaciones las cuales están descritas al final de este informe.

## 2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

La Auditora de Ingresos, solicitó a la Oficina de Control Interno un seguimiento a los sobres de remisión de los Recaudos del 04 al 08 de septiembre y Arqueos a las Cajas Recaudadoras, con el objetivo de verificar un posible faltante de dinero en efectivo.

## METODOLOGIA

	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.	Versión: 1
	GERENCIA GENERAL	
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha Formato 28-04-2017
	FORMATO INFORMES DE AUDITORIA	Página 2 de 4

Para llevar a cabo la actividad enmarcada se realizó una visita a los casinos ubicados en: Casino Ministerio de Hacienda, Casino DCRI y Casino Comando General, revisando el proceso del envío del efectivo de los recaudos a diario y arqueos a las cajas recaudadoras en cada casino.

### 3. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

- Siendo las 10:30 de la mañana, se realizó una visita al Casino del Ministerio de Hacienda, donde el responsable de la Caja Registradora informa que el sobre de remisión se envía a diario, el cual se entrega al funcionario que conduce el vehículo de la SHT. Se práctico el conteo del dinero el día 13 de Septiembre de 2017 a las 10:35 am, en compañía del Auditor de Ingresos y el Jefe de la Oficina de Control interno, al funcionario Alberto Barón, quien es el cajero de turno responsable, dando como resultado un sobrante por valor de \$2.300 (Dos mil trescientos pesos) y se observó 7 vales de almuerzos vencidos:

FONDO CAJERO		\$	200.000,00
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)		\$	-
TOTAL		\$	200.000,00
BILLETES		CANTIDAD	VALOR
\$	50.000,00	3	\$ 150.000,00
\$	20.000,00	3	\$ 60.000,00
\$	10.000,00	0	\$ -
\$	5.000,00	0	\$ -
\$	2.000,00	4	\$ 8.000,00
\$	1.000,00	6	\$ 6.000,00
MONEDAS		CANTIDAD	VALOR
\$	1.000,00	5	\$ 5.000,00
\$	500,00	10	\$ 5.000,00
\$	200,00	58	\$ 11.600,00
\$	100,00	166	\$ 16.600,00
\$	50,00	2	\$ 100,00
TOTAL		\$	202.300,00
DIFERENCIA FALTANTE/SOBRANTE		\$	2.300,00

Así mismo, el equipo auditor evidenció un faltante de dinero en efectivo del recaudo del 04 al 08 de Septiembre del presente año, por valor de \$ 3.331.700 (Tres millones trescientos treinta y un mil setecientos pesos m.l.) discriminado así:

- Septiembre 04/17 \$ 1.436.700
- Septiembre 05/17 \$ 1.242.000
- Septiembre 08/17 \$ 653.000



- Se verificó en el Casino de Comando General el valor del recaudo del día 08 de Septiembre del presente año, el cual no se ha efectuado la consignación ya que se encontraba autorizado por la oficina de Catering de la SHT, para realizar compras de insumos por valor de \$ 762.600, los soportes legalizando las compras fueron enviados a la Oficina Catering Hotel el día 13 de septiembre de 2017 para el respectivo reembolso y efectuar la correspondiente consignación del recaudo total por valor de \$ 2.969.000. Se práctico el conteo del dinero el día 13 de Septiembre de 2017 a las 11:38 am a la funcionaria Yuri Torres, en compañía del Auditor de Ingresos, dando como resultado:

<b>VALOR RECAUDO SEPTIEMBRE 08/17</b>		\$ 2.965.600,00
<b>VALOR SOBREPANTES RECAUDO SEPTIEMBRE 8/17</b>		\$ 3.400,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2.969.000,00</b>
<b>BILLETES</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
\$ 50.000,00	34	\$ 1.700.000,00
\$ 20.000,00	18	\$ 360.000,00
\$ 10.000,00	9	\$ 90.000,00
\$ 5.000,00	5	\$ 25.000,00
\$ 2.000,00	11	\$ 22.000,00
\$ 1.000,00	1	\$ 1.000,00
<b>MONEDAS</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
\$ 1.000,00	5	\$ 5.000,00
\$ 500,00	1	\$ 500,00
\$ 200,00	11	\$ 2.200,00
\$ 100,00	7	\$ 700,00
\$ 50,00	0	\$ -
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2.206.400,00</b>
<b>FACTURAS DE COMPRA</b>		<b>\$ 762.600,00</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>\$ -</b>

- Se realizo arqueo aleatorio al casino DCRI del recaudo del día 08 de septiembre, al funcionario Leonardo Oliveros, se procedió a contar el dinero el 13 de Septiembre del presente año, dando como resultado:

<b>VALOR RECAUDO SEPTIEMBRE 08/17</b>		\$ 379.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 379.000,00</b>
<b>BILLETES</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
\$ 50.000,00	7	\$ 350.000,00
\$ 20.000,00	1	\$ 20.000,00
\$ 10.000,00	0	\$ -
\$ 5.000,00	1	\$ 5.000,00
\$ 2.000,00	2	\$ 4.000,00
\$ 1.000,00	0	\$ -
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 379.000,00</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>\$ -</b>

*Handwritten signature*

	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.	Versión: 1
	GERENCIA GENERAL	
	OFICINA DE CONTROL INTERNO	Fecha Formato 28-04-2017
	FORMATO INFORMES DE AUDITORIA	Página 4 de 4

**CONCLUSIÓN**

La Oficina de Control Interno observa un faltante por valor de \$ 3.331.700 (Tres millones trescientos treinta y un mil setecientos pesos). Según la funcionaria responsable del manejo de los recaudos de los casinos de Catering, afirma no tener conocimiento de la custodia de dichos sobres de remisión de los recaudos del 04 al 08 de septiembre del presente año correspondientes al Casino Ministerio de Hacienda.

**RECOMENDACIONES**

- La Oficina de Control Interno con base a los resultados obtenidos de la auditoría realizada a las Cajas de Recaudo de casinos, sea consignados en una entidad bancaria al día siguiente del recaudo, evitando situaciones de posibles perdidas efectivo de la SHT.
- Se recomienda realizar arqueos periódicos en lo posible semanal de los recaudos de los casinos.
- Teniendo en cuenta los resultados obtenidos, se recomienda que los vales emitidos mantengan un consecutivo para un mayor control de estos, evitando un riesgo a la pérdida o uso indebido de mismos.
- La Oficina de Control interno, recomienda que la administración evalúe la necesidad de cancelar el fondo de la caja menor en el departamento de Catering y este sea manejado por la caja menor de compras. Así mismo, todas las autorizaciones de uso y manejo del recaudo en efectivo de cada uno de los casinos para los gastos denominados de urgencia debe ser autorizado por el Jefe del Departamento y/o el Gerente de Operaciones.

**Henry Molano Vivas**  
Jefe Oficina de Control Interno

**Andrea del Pilar Cogua Paez**  
Auditora Oficina de Control Intereno