

MEMORANDO

SHT. 100.035.91 / 20171100001553



Bogotá, 07-02-2017

PARA: MAYOR GENERAL (RA) ORLANDO SALAZAR GIL
GERENTE GENERAL

DE: HENRY MOLANO VIVAS
Jefe de Control Interno

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO AL FONDO FIJO DE LAS CAJAS DE RECAUDO DE LAS DEPENDENCIAS Y LAS UNIDADES ESTRATEGICAS DE NEGOCIO DE LA SOCIEDAD

INTRODUCCIÓN

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 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.

De acuerdo con lo anterior, a continuación se presenta el resultado del ejercicio de evaluación practicado a los procesos de Arqueos al Fondo Fijo de la Caja Recaudadora de acuerdo a la resolución 081 de 2005, mediante la cual se establece los montos fijos de los diferentes puntos de venta en el Hotel Tequendama.

METODOLOGÍA

Para llevar a cabo las actividades enmarcadas en el seguimiento, se procedió a solicitar los actos administrativos por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento del Fondo Fijo de la Caja Recaudadora de las dependencias y Unidades Estratégicas de negocios de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A., luego se aplico la lista de chequeo con el fin de obtener la información requerida del procedimiento que ejecuta y desarrolla el funcionario que maneja la caja de recaudo verificando que dicho procedimiento se ejecute acorde con lo establecido en Resolución 081 de 2005.

HM

*Recibido
Orlando Gil
Feb-8/17*



Las evidencias correspondientes se recogieron por un muestreo aleatorio a las cajas de Recaudo de algunas dependencias y Unidades Estratégicas de negocios de la Sociedad servicio como: Lavandería, Parqueadero y Restaurante El Virrey, mediante:

- Verificación Física
- Verificación verbal indagación
- Verificación Ocular
- Verificación escrita

OBJETIVO

Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con el Fondo Fijo de la Caja de Recaudo así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la caja de Recaudo de las dependencias y Unidades Estratégicas de negocios de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A.

ALCANCE

Determinar mediante el análisis documental, como es el comportamiento del manejo del Fondo Fijo de la Caja de Recaudo de las dependencias y Unidades Estratégicas de negocios de la Sociedad en la ejecución y desarrollo del procedimiento, y que los dineros destinados para la constitución de dicha caja sean utilizados para sufragar las necesidades de cada punto de negocio, que contribuyan a la correcta y buena prestación del servicio en la Sociedad Hotelera Tequendama.

RESULTADOS

1. Se verifico el monto del Fondo fijo de la caja de Recaudo de la Unidad Estratégica de Negocio de Lavandería, de acuerdo a la Resolución el valor del fondo fijo es una suma en pesos colombianos equivalente a medio salario mínimo mensual legal vigente. (\$ 344.000.00). Se practico el conteo del dinero el día 26 de Enero de 2017 a las 4:14 pm a la funcionaria Johanna Ovando, quien es la cajera de turno responsable de este punto, dando como resultado lo siguiente:

FONDO FIJO CAJA DE RECAUDO	\$ 344.000,00
FONDO CAJERO	\$ -
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)	\$ 389.672,00
TOTAL	\$ 733.672,00

BILLETES	CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	10	\$ 500.000,00
\$ 20.000,00	9	\$ 180.000,00
\$ 10.000,00	1	\$ 10.000,00
\$ 5.000,00	1	\$ 5.000,00
\$ 2.000,00	3	\$ 6.000,00



SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA S.A.

\$ 1.000,00	1	\$ 1.000,00
MONEDAS	CANTIDAD	VALOR
\$ 500,00	49	\$ 24.500,00
\$ 200,00	3	\$ 600,00
\$ 100,00	111	\$ 11.100,00
\$ 50,00	1	\$ 50,00
TOTAL		\$ 738.250,00
DIFERENCIA SOBRANTE		\$ 4.578,00

2. Se verifico el monto del Fondo fijo de la caja de Recaudo del Restaurante El Virrey, de acuerdo a la Resolución el valor del fondo fijo es una suma en pesos colombianos equivalente a medio salario mínimo mensual legal vigente (\$ 344.000.00) por cajero. Se practico el conteo del dinero el día 05 de Febrero de 2017 a las 3:10 pm, al funcionario Oscar Guerrero, quien es la cajero de turno responsable, informando que en este punto se manejan dos cajeros, dando como resultado lo siguiente:

FONDO FIJO CAJA DE RECAUDO		\$ 689.000,00
FONDO CAJERO		\$ 688.000,00
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)		\$ 966.623,00
TOTAL		\$ 2.343.623,00
BILLETES	CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	22	\$ 1.100.000,00
\$ 20.000,00	8	\$ 160.000,00
\$ 10.000,00	20	\$ 200.000,00
\$ 5.000,00	40	\$ 200.000,00
\$ 2.000,00	100	\$ 200.000,00
\$ 1.000,00	256	\$ 256.000,00
MONEDAS	CANTIDAD	VALOR
\$ 1.000,00	27	\$ 27.000,00
\$ 500,00	315	\$ 157.500,00
\$ 200,00	101	\$ 20.200,00
\$ 100,00	163	\$ 16.300,00
TOTAL		\$ 2.337.000,00
DIFERENCIA FALTANTE		\$ (6.623,00)

3. Se verifico el monto del Fondo fijo de la caja de Recaudo de la Unidad Estratégica de Negocio de Parquadero, de acuerdo a la Resolución el valor del fondo fijo es una suma en pesos colombianos equivalente a dos y medio salarios mínimos mensuales legales vigentes (\$ 1.723.635.00). Se practicaron dos arqueos en fechas diferentes, la primera se realizo el 1 de febrero de 2017 a las 10:00 am, al Sr Alberto Charris, quien no se encuentra vinculado a la SHT, indagando con la Jefe del departamento informa que el fondo fijo asignado se divide entre los cajeros responsables, lo cual queda registrado en el formato de nota debito y que por falta de personal de planta no logra cubrir sus puntos de recaudo del dinero, por consiguiente le toca recurrir al personal contratista, arrojando como resultado lo siguiente:

ok



SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA S.A.

FONDO FIJO CAJA DE RECAUDO		\$ 200.000,00	
FONDO CAJERO		\$ 431.000,00	
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)		\$ 328.550,00	
TOTAL		\$ 959.550,00	
BILLETES		CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	7	\$ 350.000,00	
\$ 20.000,00	10	\$ 200.000,00	
\$ 10.000,00	3	\$ 30.000,00	
\$ 5.000,00	1	\$ 5.000,00	
\$ 2.000,00	10	\$ 20.000,00	
\$ 1.000,00	267	\$ 267.000,00	
MONEDAS		CANTIDAD	VALOR
\$ 500,00	60	\$ 30.000,00	
\$ 200,00	90	\$ 18.000,00	
\$ 100,00	178	\$ 17.800,00	
\$ 50,00	95	\$ 4.750,00	
\$ 20,00	160	\$ 3.200,00	
TOTAL		\$ 945.750,00	
DIFERENCIA FALTANTE		\$ (13.800,00)	

En el segundo arqueo realizado el día 5 de Febrero de 2017 a las 4:20 pm, nuevamente al Sr Alberto Charris, quien no se encuentra vinculado a la SHT y quien informa que se encuentra encargado de ese punto de caja recaudadora y adicional que el valor del fondo de Cajero es de \$ 231.000 y no se evidencia autorización alguna a disminuir el monto del fondo de cajero, dando como resultado lo siguiente:

FONDO FIJO CAJA DE RECAUDO		\$ 200.000,00	
FONDO CAJERO		\$ 231.000,00	
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)		\$ 605.950,00	
TOTAL		\$ 1.036.950,00	
BILLETES		CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	10	\$ 500.000,00	
\$ 20.000,00	9	\$ 180.000,00	
\$ 10.000,00	6	\$ 60.000,00	
\$ 5.000,00	0	\$ -	
\$ 2.000,00	2	\$ 4.000,00	
\$ 1.000,00	163	\$ 163.000,00	
MONEDAS		CANTIDAD	VALOR
\$ 500,00	116	\$ 58.000,00	
\$ 200,00	150	\$ 30.000,00	
\$ 100,00	250	\$ 25.000,00	
\$ 50,00	280	\$ 14.000,00	
\$ 20,00	159	\$ 3.180,00	
TOTAL		\$ 1.037.180,00	
DIFERENCIA SOBRANTE		\$ 230,00	

RF



RECOMENDACIONES

1. Se recomienda que el personal que maneje el dinero en los diferentes puntos de recaudo de dinero se encuentren vinculados a la SHT, evitando que incurran en violación a las prohibiciones establecidas, de tal manera que se logre una protección y seguridad adecuada a dicho fondo.
2. Dar cumplimiento a los procedimientos emanados en la resolución, dándoles el manejo correspondiente a los fondos fijos de las cajas de Recaudo de las dependencias y de las Unidades Estratégicas de Negocio.
3. De acuerdo a lo evidenciado y a la información del responsable, se recomienda bajar el monto del fondo fijo de la caja recaudadora de la unidad estratégica de Negocio del parqueadero a un salario mínimo legal vigente.
4. Todo traslado de dinero de un punto a otro deberá soportarse bajo un formato autorizado por la jefe del departamento que corresponda.

Cordialmente,

Henry Molano Vivas
Jefe Oficina de Control Interno SHT

Elaboró:
Andrea del Pilar Cogua Páez- Auditor Oficina de control Interno

COPIA No. 1 DE 2 COPIAS

GESTIÓN DOCUMENTAL.
Original: Gerencia General
Copia: Oficina Control interno



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
 GERENCIA GENERAL
 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 PLANILLA DE ARQUEOS DE CAJA DE RECAUDO

Versión: 1
 PAGINAS 1 DE 1
 Fecha 13/01/2017

Nombre del Cajero: Johana Obando Fecha del Arqueo: 26/01/17
 Sección: Lavandería Hora: 4:14 PM

CONCEPTO	VALOR EN PESOS
1.- Fondos Fijos	\$ 344.000
2.- Fondo Cajero	\$ 0
3.- Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	\$ 389.672
SUB-TOTAL	\$ 733.672

4.- Moneda Nacional

BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		-
50.000	10	\$ 500.000
20.000	9	\$ 180.000
10.000	1	\$ 10.000
5.000	1	\$ 5.000
2.000	3	\$ 6.000
1.000	1	\$ 1.000
Monedas		
1.000		
500	49	\$ 24.500
200	3	\$ 600
100	111	\$ 11.100
50	1	\$ 50
TOTAL MONEDA NACIONAL		\$ 738.250

5, Moneda Extranjera Dolares (Recepción)

TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) CIFRA PESOS

BILLETES	Cantidad	TOTAL
100		-
50		-
20		-
10		-
5		-
2		-
1		-
		DÓLAR EN CAJA -
		FONDO US\$ -
		VENTA EN DOLARES (DOLARES EN CAJA - FONDO US\$) -
		CONVERSIÓN A PESOS (TOTAL VENTA EN DOLARES x TASA DE CAMBIO DE HOTEL) -
		TOTAL CAJA (TOTAL EFECTIVO CAJA + CONVERSIÓN DÓLAR) \$ 733.672
		VALOR PAID OUT (SEGÚN SOPORTE DE RECEPCIÓN) -
		VALOR TOTAL CAJA (TOTAL CAJA + VALOR PAID OUT) -
		DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL) -\$ 4578
		SOBRANTE \$ 4578
		FALTANTE -
		FONDO EN EUROS (SOLO RECEPCIÓN) -
		EUROS EN CAJA -
		DIFERENCIA EUROS -

OBSERVACIONES
 Se observa que hay un sobrante de \$ 4.578

Johana A Obando Firma Cajero
Daniela Lopez Nombre Responsable del Arqueo
Daniela Lopez Firma



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.

GERENCIA GENERAL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PLANILLA DE ARQUEOS DE CAJA DE RECAUDO

Versión: 1

PAGINAS 1 DE 1

Fecha 13/01/2017

Nombre del Cajero: Alberto Charris Fecha del Arqueo: Feb 1 / 17

Sección: Parqueadero Hora: 10 am

CONCEPTO		VALOR EN PESOS
1.-	Fondos Fijos	200 000
2.-	Fondo Cajero	431 000
3.-	Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	328 550
4.-	SUB- TOTAL \$ 0	959 550

Moneda Nacional

BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		-
50.000	7	350 000
20.000	10	200 000
10.000	3	30 000
5.000	1	5 000
2.000	10	20 000
1.000	267	267 000
Monedas 20	160	3 200
1.000		-
500	60	30 000
200	90	18 000
100	178	17 800
50	95	4 750
5.-	TOTAL MONEDA NACIONAL	945 750

Moneda Extranjera Dolares

TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) CIFRA PESOS		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100		-
50		-
20		-
10		-
5		-
2		-
1		-
DÓLAR EN CAJA		-
FONDO US\$		-
VENTA EN DOLARES (DOLARES EN CAJA - FONDO US\$)		-
CONVERSIÓN A PESOS (TOTAL VENTA EN DOLARES x TASA DE CAMBIO DE HOTEL)		-
TOTAL CAJA (TOTAL EFECTIVO CAJA + CONVERSIÓN DÓLAR)		959 550
VALOR PAID OUT (SEGÚN SOPORTE DE RECEPCIÓN)		-
VALOR TOTAL CAJA (TOTAL CAJA + VALOR PAID OUT)		-
DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)		-
SOBRANTE		-
FALTANTE		13 800
FONDO EN EUROS (SOLO RECEPCIÓN)		-
EUROS EN CAJA		-
DIFERENCIA EUROS		-

OBSERVACIONES

Alberto Charris
Firma Cajero

Responsable del Arqueo

Nombre Andrés Cordero
Firma [Signature]

Elaborado por: Control Interno
Revisado y aprobado por: Gestion Documental

CAMBIO Y/O ACTUALIZACIONES		
FECHA	DESCRIPCION DEL	RESPONSABLE DEL



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
 GERENCIA GENERAL
 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 PLANILLA DE ARQUEOS DE CAJA DE RECAUDO

Versión: 1
 PAGINAS 1 DE 1
 Fecha 13/01/2017

Nombre del Cajero: Oscar Guerrero Fecha del Arqueo: Feb 5/17
 Sección: Virrey Hora: 3:10 pm

CONCEPTO	VALOR EN PESOS
1.- Fondos Fijos	689 000
2.- Fondo Cajero	688 000
3.- Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	966 623
4.- SUB-TOTAL \$ 0	2' 343 623

Moneda Nacional		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		-
50.000	22	1' 100 000
20.000	8	160 000
10.000	20	200 000
5.000	40	200 000
2.000	100	200 000
1.000	256	256 000
Monedas		
1.000	27	27 000
500	315	157 500
200	101	20 200
100	163	16 300
50		-
5.- TOTAL MONEDA NACIONAL		2' 337 000

Moneda Extranjera Dolares		
TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) CIFRA PESOS		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100		-
50		-
20		-
10		-
5		-
2		-
1		-
DÓLAR EN CAJA		-
FONDO US\$		-
VENTA EN DOLARES (DOLARES EN CAJA - FONDO US\$)		-
CONVERSIÓN A PESOS (TOTAL VENTA EN DOLARES x TASA DE CAMBIO DE HOTEL)		-
TOTAL CAJA (TOTAL EFECTIVO CAJA + CONVERSIÓN DÓLAR)		-
VALOR PAID OUT (SEGÚN SOPORTE DE RECEPCIÓN)		-
VALOR TOTAL CAJA (TOTAL CAJA + VALOR PAID OUT)		-
DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)		-
SOBRANTE		-
FALTANTE		- 6.623
FONDO EN EUROS (SOLO RECEPCIÓN)		-
EUROS EN CAJA		-
DIFERENCIA EUROS		-

OBSERVACIONES

Firma Cajero: [Firma] Responsable del Arqueo: [Firma] Nombre: Andrea Coa
 Firma: [Firma]

Elaborado por: Control Interno
 Revisado y aprobado por: Gestion Documental

CAMBIO Y/O ACTUALIZACIONES		
FECHA	DESCRIPCION DEL	RESPONSABLE DEL



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
 GERENCIA GENERAL
 OFICINA DE CONTROL INTERNO
 PLANILLA DE ARQUEOS DE CAJA DE RECAUDO

Versión: 1
 PAGINAS 1 DE 1
 Fecha 13/01/2017

Nombre del Cajero: Charris Adolberto Fecha del Arqueo: Feb 5/17
 Sección: Parqueadero Hora: 4:20 pm

CONCEPTO		VALOR EN PESOS
1.-	Fondos Fijos	200 000
2.-	Fondo Cajero	231 000
3.-	Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	605950
4.-	SUB- TOTAL \$ 0	1036950

Moneda Nacional		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		-
50.000	10	500 000
20.000	9	180 000
10.000	6	60 000
5.000		-
2.000	2	1 000
1.000	163	163 000
Monedas 20	158	3 180
1.000		-
500	118	58 000
200	150	30 000
100	250	25 000
50	280	14 000
5.-	TOTAL MONEDA NACIONAL	1037.180

Moneda Extranjera Dolares	
7.-	TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) CIFRA PESOS

BILLETES	Cantidad	TOTAL
100		-
50		-
20		-
10		-
5		-
2		-
1		-
DÓLAR EN CAJA		-
FONDO US\$		-
VENTA EN DOLARES (DOLARES EN CAJA - FONDO US\$)		-
CONVERSIÓN A PESOS (TOTAL VENTA EN DOLARES x TASA DE CAMBIO DE HOTEL)		-
TOTAL CAJA (TOTAL EFECTIVO CAJA + CONVERSIÓN DÓLAR)		-
VALOR PAID OUT (SEGÚN SOPORTE DE RECEPCIÓN)		-
VALOR TOTAL CAJA (TOTAL CAJA + VALOR PAID OUT)		-
DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)		-
SOBRANTE		230
FALTANTE		
FONDO EN EUROS (SOLO RECEPCIÓN)		
EUROS EN CAJA		
DIFERENCIA EUROS		-

OBSERVACIONES

[Firma] Firma Cajero Responsable del Arqueo Nombre Andree Correa
 Firma [Firma]

Elaborado por: Control Interno
 Revisado y aprobado por: Gestion Documental

CAMBIO Y/O ACTUALIZACIONES		
FECHA	DESCRIPCION DEL	RESPONSABLE DEL