

MEMORANDO

SHT. 100.035.91 / 20171100003303



Bogotá, 15-03-2017

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 aplicó 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.

Recibido
Yolanda GHO
mar-18/17



SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA S.A.

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 14 de Marzo de 2017 a las 5:20 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)		\$ 108.425,00
TOTAL		\$ 452.425,00
BILLETES	CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	2	\$ 100.000,00
\$ 20.000,00	2	\$ 40.000,00
\$ 5.000,00	23	\$ 115.000,00



\$	2.000,00	45	\$	90.000,00
\$	1.000,00	58	\$	58.000,00
MONEDAS		CANTIDAD	VALOR	
\$	500,00	41	\$	20.500,00
\$	200,00	75	\$	15.000,00
\$	100,00	119	\$	11.900,00
\$	50,00	0	\$	-
TOTAL			\$	450.400,00
DIFERENCIA FALTANTE			\$	(2.025,00)

2. Se verifico el monto del Fondo fijo de la caja de Recaudo de la Unidad Estratégica de Negocio de Parqueadero, que para este punto es de \$ 431.000.00, el cual se evidencia el formato de nota debito firmado, se practicó el arqueo a la funcionaria responsable de turno Claudia Sanabria, el día 3 de Marzo de 2017, arrojando como resultado lo siguiente:

FONDO FIJO CAJA DE RECAUDO		\$	-
FONDO CAJERO		\$	431.000,00
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)		\$	9.500,00
TOTAL		\$	440.500,00
BILLETES		CANTIDAD	VALOR
\$	20.000,00	9	\$ 180.000,00
\$	10.000,00	1	\$ 10.000,00
\$	5.000,00	2	\$ 10.000,00
\$	2.000,00	12	\$ 24.000,00
\$	1.000,00	60	\$ 60.000,00
MONEDAS		CANTIDAD	VALOR
\$	500,00	132	\$ 66.000,00
\$	200,00	230	\$ 46.000,00
\$	100,00	274	\$ 27.400,00
\$	50,00	342	\$ 17.100,00
TOTAL		\$	440.500,00
DIFERENCIA		\$	-

3. Se verifico el monto del Fondo fijo de la caja de Recaudo del Restaurante El Virrey, a cada cajero se le destino un fondo fijo por valor de \$ 344.000.00. Se practico el conteo del dinero el día 21 de Febrero de 2017 a las 7:00 am, al funcionario Luis González, quien es la cajero de turno responsable, dando como resultado lo siguiente:

MS



SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA S.A.

FONDO FIJO CAJA DE RECAUDO		\$ 689.000,00
FONDO CAJERO		\$ 344.000,00
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)		\$ 76.971,00
TOTAL		\$ 1.109.971,00
BILLETES	CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	3	\$ 150.000,00
\$ 20.000,00	1	\$ 20.000,00
\$ 10.000,00	11	\$ 110.000,00
\$ 5.000,00	70	\$ 350.000,00
\$ 2.000,00	129	\$ 258.000,00
\$ 1.000,00	131	\$ 131.000,00
MONEDAS	CANTIDAD	VALOR
\$ 500,00	140	\$ 70.000,00
\$ 200,00	55	\$ 11.000,00
\$ 100,00	99	\$ 9.900,00
\$ 50,00	3	\$ 150,00
TOTAL		\$ 1.110.050,00
DIFERENCIA SOBRANTE		\$ 79,00

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda que el personal de la SHT de las diferentes Unidades Estratégicas de Negocio, desarrollen el excelente manejo del fondo fijo evitando que incurran en violación a las prohibiciones establecidas, de tal manera que se logre una protección y seguridad adecuada a dicho fondo.

Cordialmente,

Henry Molano Vivas
Jefe Oficina de Control Interno SHT

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

Anexo: formatos de arqueo

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: Johanna Obando

Fecha del Arqueo: Marzo 14/17

Sección: Lavandería Externa

Hora: 5:20 pm

CONCEPTO	VALOR EN PESOS
1.- Fondos Fijos	344000
2.- Fondo Cajero	108425
3.- Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	
4.- SUB- TOTAL \$ 0	452425

Moneda Nacional

BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		
50.000	2	100 000.-
20.000	2	40 000.-
10.000	-	
5.000	23	115 000.-
2.000	45	90 000.-
1.000	58	58 000.-
Monedas		
1.000		
500	41	20 500.-
200	75	15 000.-
100	119	11 900.-
50		
5.- TOTAL MONEDA NACIONAL		450 400.-

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) 450400
		DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL) -
		SOBRANTE -
		FALTANTE 2025
		FONDO EN EUROS (SOLO RECEPCIÓN) -
		EUROS EN CAJA -
		DIFERENCIA EUROS -

OBSERVACIONES

Johanna Obando.
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	DESCRIPCIÓN DEL	RESPONSABLE DEL



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.	
GERENCIA GENERAL	
OFICINA DE CONTROL INTERNO	Versión: 1
PLANILLA DE ARQUEOS DE CAJA DE RECAUDO	PAGINAS 1 DE 1 Fecha 13/01/2017

Nombre del Cajero: Claudia Sanabria Fecha del Arqueo: Maizo 3/17
 Sección: Parqueadero Hora: 7:30

CONCEPTO	VALOR EN PESOS
1.- Fondos Fijos	
2.- Fondo Cajero	431 000
3.- Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	9 500
4.- SUB-TOTAL \$ 0	440 500

Moneda Nacional		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000	-	-
50.000	-	-
20.000	9	180 000 -
10.000	1	10 000 -
5.000	2	10 000 -
2.000	12	24 000 -
1.000	60	60 000 -
Monedas		
1.000	-	-
500	132	66 000 -
200	230	46 000 -
100	274	27 400 -
50	342	17 100 -
5.- TOTAL MONEDA NACIONAL		440 500 -

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) 440-500
		DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL) -
		SOBRANTE
		FALTANTE
		FONDO EN EUROS (SOLO RECEPCIÓN)
		EUROS EN CAJA
		DIFERENCIA EUROS

OBSERVACIONES

Firma Cajero: Jimene Sanabria Responsable del Arqueo: Andrés C...
 Nombre: Andrés C... 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: Luis Gonzalez Fecha del Arqueo: Feb 21/17
 Sección: Restaurante El Virrey Hora: 7:00 am

CONCEPTO		VALOR EN PESOS
1.-	Fondos Fijos	689 000
2.-	Fondo Cajero	344 000
3.-	Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	76 974
4.-	SUB-TOTAL \$ 0	1'109 974

Moneda Nacional		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000	-	-
50.000	3	150 000
20.000	1	20 000
10.000	11	110 000
5.000	70	350 000
2.000	129	258 000
1.000	131	131 000
Monedas		
1.000		
500	140	70 000
200	55	11 000
100	99	9 900
50	3	150
5.-	TOTAL MONEDA NACIONAL	1'110.050

Moneda Extranjera Dolares		
TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) CIFRA PESOS		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100		-
50		-
20		-
10		-
5		-
2		-
1		-
<hr/>		
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)		1'110 050
DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)		-
SOBRANTE		79
FALTANTE		-
FONDO EN EUROS (SOLO RECEPCIÓN)		-
EUROS EN CAJA		-
DIFERENCIA EUROS		-

OBSERVACIONES

Firma Cajero: [Firma] Nombre: Andrés Carrero
 Responsable del Arqueo: [Firma] Firma: [Firma]

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

CAMBIO Y/O ACTUALIZACIONES		
FECHA	DESCRIPCIÓN DEL	RESPONSABLE DEL