

**MEMORANDO**

SHT. 100.035.91 / 20171100007373



Bogotá, 22-05-2017

**PARA:** ANA ARACELY JARA FLOREZ  
GERENTE GENERAL (E)

**DE:** HENRY MOLANO VIVAS  
Jefe de Control Interno

**ASUNTO:** INFORME DE SEGUIMIENTO AL FONDO FIJO DE LAS CAJAS DE RECAUDO DE LAS DIFERENTES UNIDADES ESTRATÉGICAS DE NEGOCIO DE LA SOCIEDAD *SHT*

**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 Arqueo al Fondo Fijo de la Caja Recaudadora de acuerdo a la resolución 20172040000264 de 2017, mediante la cual se establece los montos fijos de los diferentes puntos de venta en la Sociedad Hotelera Tequendama S.A.

**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 las Cajas Recaudadoras de las diferentes Unidades Estratégicas de Negocio de la Sociedad, 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:

- Verificación verbal indagación
- Verificación Ocular
- Verificación escrita

*MF*

*Recibido  
Yolanda GHD  
mayo 22/17*



## 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 Recepción Hotel Bogotá, de acuerdo a la Resolución el valor del fondo fijo es una suma en pesos colombianos equivalente a diez salarios mínimo mensual legal vigente (\$ 7.377.000.00), adicional Quinientos dólares americanos (US\$ 500.00). Se practico el conteo del dinero el día 21 de Mayo de 2017 a las 2:00 pm, a la funcionaria Lina Lesmes, quien es la cajera de turno responsable, dando como resultado lo siguiente:

<b>FONDO FIJO CAJA DE RECAUDO</b>		\$ 7.377.000,00
<b>FONDO CAJERO</b>		\$ -
<b>VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)</b>		\$ -
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 7.377.000,00</b>
<b>BILLETES</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
\$ 50.000,00	12	\$ 600.000,00
\$ 20.000,00	38	\$ 760.000,00
\$ 10.000,00	38	\$ 380.000,00
\$ 5.000,00	789	\$ 3.945.000,00
\$ 2.000,00	173	\$ 346.000,00
\$ 1.000,00	900	\$ 900.000,00
<b>MONEDAS</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
\$ 500,00	81	\$ 40.500,00
\$ 100,00	355	\$ 35.500,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 7.007.000,00</b>
<b>VALOR PAID OUT (SEGÚN REPORTE DE RECEPCION)</b>		<b>\$ 371.000,00</b>
<b>DIFERENCIA SOBRANTE</b>		<b>\$ 1.000,00</b>
<b>MONEDA EXTRANJERA</b>		
<b>BILLETES DOLARES</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
\$100,00	4	USD 400,00
\$50,00	2	USD 100,00
<b>TOTAL MONEDA EXTRANJERA DOLAR</b>		<b>USD 500,00</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>\$ -</b>

HL

Adicional se observan los siguientes recibos de caja por concepto de compra de pan tajado y servicio de transporte de amercos, autorizados por el supervisor nocturno (J3), cancelados por la caja de recepción del Hotel:

FECHA	No. RECIBO	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
12/05/2017	21374	Restaurante El Virrey	Pan tajado	66.000
	21374	Eduardo Díaz García	Transporte Amercos	60.000
	21374	Rogelio Losada	Transporte Amercos	50.000
13/052017	21378	Fabia García	Transporte pasajeros	120.000
	21379	Hernando Huérfano	Transporte Amercos	25.000
	21379	Fidel Toro	Transporte Amercos	25.000
	21380	Jacobo Cruz	Transporte Amercos	25.000
		<b>TOTAL</b>		<b>371.000</b>

Se evidencio que se encuentran tres recibos con el mismo número 21374, con diferentes datos y sin fecha, de igual forma el recibo No. 21379 se encuentra dos veces, con datos diferentes y sin fecha.

2. Se verifico el monto del Fondo fijo de la caja de Recaudo del Restaurante El Virrey, de acuerdo al documento de traspaso interno el valor del fondo fijo es una suma en pesos colombianos equivalente a \$ 369.000.00. Se práctico el conteo del dinero el día 21 de Mayo de 2017 a las 12.15 pm al funcionario Luis González, quien es el cajero de turno responsable de este punto, dando como resultado lo siguiente:

<b>FONDO CAJERO</b>		\$	369.000,00
<b>VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)</b>		\$	280.799,00
<b>TOTAL</b>		\$	<b>649.799,00</b>
<b>BILLETES</b>		<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
\$	50.000,00	4	\$ 200.000,00
\$	20.000,00	5	\$ 100.000,00
\$	10.000,00	9	\$ 90.000,00
\$	5.000,00	28	\$ 140.000,00
\$	2.000,00	39	\$ 78.000,00
\$	1.000,00	9	\$ 9.000,00
<b>MONEDAS</b>		<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
\$	1.000,00	7	\$ 7.000,00
\$	500,00	35	\$ 17.500,00
\$	200,00	11	\$ 2.200,00
\$	100,00	34	\$ 3.400,00
\$	50,00	0	\$ -
<b>TOTAL</b>			\$ <b>647.100,00</b>
<b>BILLETES EN DOLARES</b>			
US\$	1,00	1	\$ 2.650,00
<b>DIFERENCIA FALTANTE</b>			\$ (49,00)

*df*



## RECOMENDACIONES

1. Continuar dándole cumplimiento a los procedimientos emanados en la resolución, realizando el manejo correspondiente al Fondo Fijo de la Caja de Recaudo de las diferentes Unidades Estratégicas de Negocio de la Sociedad.
2. Se recomienda difundir la Resolución por la cual se informa el procedimiento del manejo a los administradores de la Caja de Recaudo que se encuentra bajo su responsabilidad.

Cordialmente,

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

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

*Anexo : Fotocopia Recibos de caja (4)*  
*Fotocopia billetes (1)*

92



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

Versión: 2  
 PAGINAS 1 DE 1  
 Fecha 07/04/2017

Nombre del Cajero: Luis Gonzalez Fecha del Arqueo: Mar 21/17  
 Sección: Restaurante El Virrey Hora: 12:15

CONCEPTO	VALOR EN PESOS
1.- Fondos Fijos	
2.- Fondo Cajero	369 000 =
3.- Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	280 749 =
4.- SUB-TOTAL \$ 0	649 749

Moneda Nacional		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		-
50.000	4	200 000 -
20.000	5	100 000 -
10.000	9	90 000 -
5.000	28	140 000 -
2.000	39	78 000 -
1.000	9	9 000 -
Monedas		-
1.000	7	7 000 -
500	35	17 500 -
200	11	2 200 -
100	34	3 400 -
50		-
5.- TOTAL MONEDA NACIONAL		647 100 -

Moneda Extranjera Dolares		
7.- TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) EN PESOS	CIFRA	2650
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100		-
50		-
20		-
10		-
5		-
2		-
1	1	1 -
DÓLAR EN CAJA		1 -
FONDO US\$		-
VENTA EN DOLARES (DOLARES EN CAJA - FONDO US\$)		2650
CONVERSIÓN A PESOS (TOTAL VENTA EN DOLARES x TASA DE CAMBIO DE HOTEL)		-
TOTAL CAJA (TOTAL EFECTIVO CAJA + CONVERSIÓN DÓLAR)		649.750
VALOR PAID OUT (SEGÚN SOPORTE DE RECEPCIÓN)		
VALOR TOTAL CAJA (TOTAL CAJA + VALOR PAID OUT)		649.750
DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)		-
SOBRANTE		
FALTANTE		49

OBSERVACIONES

Firma Cajero

Responsable del Arqueo

Nombre Andreo Concha  
 Firma

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

CAMBIO Y/O ACTUALIZACIONES		
FECHA	DESCRIPCION DEL	RESPONSABLE DEL
07/04/2017	se elimina la opcion de euros	Cesar Reina



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

Versión: 2  
 PAGINAS 1 DE 1  
 Fecha 07/04/2017

Nombre del Cajero: Lino Lesmes Fecha del Arqueo: Mayo 21/17  
 Sección: Recepcion Hotel Hora: 2:00 pm

CONCEPTO		VALOR EN PESOS
1.-	Fondos Fijos	7'377.000
2.-	Fondo Cajero	-
3.-	Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	-
4.-	<b>SUB-TOTAL</b> \$ 0	<b>7'377.000</b>

Moneda Nacional		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		-
50.000	12	600.000
20.000	38	760.000
10.000	38	380.000
5.000	789	3.945.000
2.000	173	346.000
1.000	900	900.000
Monedas		-
1.000		-
500	81	40.500
200	-	-
100	355	35.500
50		-
5.-	<b>TOTAL MONEDA NACIONAL</b>	<b>7'007.000</b>

Moneda Extranjera Dolares		
7.-	TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) EN PESOS	CIFRA
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100	4	400.-
50	2	100.-
20		-
10		-
5		-
2		-
1		-
		DÓLAR EN CAJA 500
		FONDO US\$ 500
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)		7'007.000
VALOR PAID OUT (SEGÚN SOPORTE DE RECEPCIÓN)		3'712.000
VALOR TOTAL CAJA (TOTAL CAJA + VALOR PAID OUT)		7'378.000
DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)		-
SOBRANTE		1.000
FALTANTE		

OBSERVACIONES

Se encuentran \$371.000 en recibos de transportes de americos autorizados por Guardia Nocturno (J3).

Lino Lesmes  
 Firma Cajero

Responsable del Arqueo

Nombre Andrés C...  
 Firma [Signature]

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

CAMBIO Y/O ACTUALIZACIONES		
FECHA	DESCRIPCION DEL	RESPONSABLE DEL
07/04/2017	se elimina la opcion de euros	Cesar Reina



GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
 DEPARTAMENTO FINANCIERO  
 PLANILLA COMPROBANTE DE PAGO EN EFECTIVO

Nº 21377A

SOCIEDAD HOTELERA  
 TEQUENDAMA S. A.  
 NIT: 860.006.543-5

\$ 6000

PAGUESE A:

*Por factura de venta y  
 OT Por Caja Comera*

POR CONCEPTO DE:

*Compra de Pan*

PES

Ordenado por:

*Por Comera*  
*XJB*

Revisado por:

Jefe de Cont.

Aprobado por:

*[Signature]*

Cuenta No.

*[Signature]*

Recibi de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.

Fecha *12* de *Mayo* de *17*

Firma *Roy Comera*

RECEPCION  
 No. 477732



SOCIEDAD HOTELERA  
TEQUENDAMA S. A.  
NIT: 860.006.543-5

DEPARTAMENTO FINANCIERO  
PLANILLA COMPROBANTE DE PAGO EN EFECTIVO

Nº 21374 <sup>95</sup>

\$	50.000	00
----	--------	----

PAGUESE A: Losada Rogelio.

Cincuenta mil

PESOS

POR CONCEPTO DE:  
Pago Prestamo por concepto taxis  
emergencia mercados

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
	Jefe de Cont.			Fecha <u>17</u> de <u>Mayo</u> de <u>2017</u>
				Firma <u>[Signature]</u> <u>99796562</u>

AG-12

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia - Versión 2: Julio 01 de 2008

**RECEPCION**  
**No.477719**


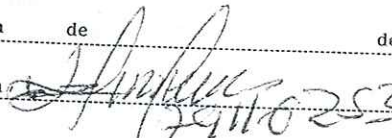


PAGUESE A: Hernando Huerfano  
Tel 316 842 9910

\$	25000	
----	-------	--

POR CONCEPTO DE: \_\_\_\_\_ PESOS

Transporte de Amercos

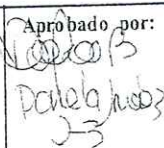
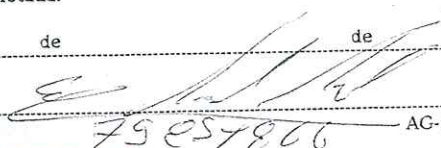
Ordenado por: 	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
Jefe de Cont.				Fecha de _____ de _____
				Firma 

PAGUESE A: Edvard Diaz Garcia  
Tel 316 565 5713

\$	60000	
----	-------	--

POR CONCEPTO DE: \_\_\_\_\_ PESOS

Transporte de Amercos

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por: 	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
		Jefe de Cont.		Fecha de _____ de _____
				Firma 

**RECEPCION**  
**No. 477707**



SOCIEDAD HOTELERA  
TEQUENDAMA S. A.  
NIT: 860.006.543-5

GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
DEPARTAMENTO FINANCIERO  
PLANILLA COMPROBANTE DE PAGO EN EFECTIVO

Nº 21378 <sup>97</sup>

\$	120.000
----	---------

PAGUESE A: Fabia Garcia

PESOS

POR CONCEPTO DE: Transporte pasajeros en transito

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
				Fecha 13 de Mayo de 2017
	Jefe de Cont.			Firma 80901039

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia - Versión 2: Julio 01 de 2008



**RECEPCION**  
**No. 477721**

\$	25000	
----	-------	--

**PAGUESE A:** Fidel Toro  
 Tel 320 877 2653

PESOS

**POR CONCEPTO DE:** Transporte Amerco

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
				Fecha de
	Jefe de Cont.			Firma 


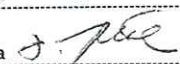
Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia - Versión 2: Julio 01 de 2008

\$	25000	
----	-------	--

**PAGUESE A:** Jacobo Cruz

PESOS

**POR CONCEPTO DE:** Transporte de Amerco

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
				Fecha de
	Jefe de Cont.			Firma 

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia - Versión 2: Julio 01 de 2008

**RECEPCION**  
**No. 477712**