



202202000002753

SHT. 202202000002753

COMUNICACIÓN INTERNA

FECHA : 15 marzo 2022

PARA: COMITÉ INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO

DE: HENRY MOLANO VIVAS
Jefe de Control Interno

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO RECAUDADO EN EFECTIVO - UNIDADES ESTRATÉGICAS DE NEGOCIO -

INTRODUCCIÓN

De acuerdo a solicitud de la Gerencia General en el desarrollo del comité de caja de la ST, se presenta el resultado del ejercicio de seguimiento de los riesgos asociados al recaudo en efectivo y consignaciones en la entidad Bancaria, en el marco de las actividades del plan de auditoria V/22 aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno "...Actividades de monitoreo concurrente a los riesgos económicos de la Entidad..."

METODOLOGÍA

Se realizó seguimiento al recaudo en efectivo resultante de la operación de la SHT en sus diferentes Unidades de Negocio como: Torre Suites Tequendama, Parqueadero, Catering-Casino SuperSociedades y Hotel Buenaventura.

Posteriormente 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, mediante:

- Verificación verbal indagación.
- Verificación Ocular.
- Verificación física.



RESULTADOS

El propósito principal en el control del efectivo es asegurar todas las actividades de la Sociedad y salvaguardar los recursos recibidos por la prestación y ventas de servicios en efectivo, orientadas a reducir los riesgos de pérdidas de los recursos. A continuación, se presenta el resultado del ejercicio:

Según lo corrido de la vigencia 2022 de acuerdo a información del área de cartera el siguiente es el recaudo en efectivo a corte 28 feb/22

UND. OP	CLIENTE	VALOR
10400012	EFFECTIVO CENTRAL PARKING FEBRERO 2022	107,301,324
10511163	EFFECTIVO SUITES FEBRERO 2022:	175,002,400
10611163	EFFECTIVO CASINO FEBRERO 2022:	72,333,908
11011163	EFFECTIVO BUENAVENTURA FEBRERO 2022:	114,298,850
	Total general	468,936,482

1. UEN CATERING TEQUENDAMA – CASINO SUPERSOCIEDADES

Se realizó visita a las instalaciones del casino ubicado en la Superintendencia de Sociedades, el día 21 de febrero de 2022 donde se observó:

CONCILIACIÓN EFECTIVO CATERING ENERO 2022			CONCILIACIÓN EFECTIVO CATERING FEBRERO 2022		
FECHA VENTA	EFECTIVO	FECHA CONSIGNACIÓN	FECHA VENTA	EFECTIVO	FECHA CONSIGNACIÓN
1/01/2022	\$ 0		1/02/2022	\$ 1.663.000	2/02/2022
2/01/2022	\$ 0		2/02/2022	\$ 1.305.600	3/02/2022
3/01/2022	\$ 240.000	04/01/22 Y 05/01/22	3/02/2022	\$ 1.191.500	4/02/2022
4/01/2022	\$ 0		4/02/2022	\$ 1.187.700	8/02/2022
5/01/2022	\$ 899.550	05/01/22 Y 06/01/22	5/02/2022	\$ 0	
6/01/2022	\$ 396.300	7/01/2022	6/02/2022	\$ 0	
7/01/2022	\$ 313.500	11/01/2022	7/02/2022	\$ 1.085.800	8/02/2022
8/01/2022	\$ 0		8/02/2022	\$ 1.270.200	9/02/2022
9/01/2022	\$ 0		9/02/2022	\$ 1.121.500	10/02/2022
10/01/2022	\$ 0		10/02/2022	\$ 1.018.100	11/02/2022
11/01/2022	\$ 807.700	12/01/2022	11/02/2022	\$ 1.198.700	14/02/2022
12/01/2022	\$ 786.900	13/01/2022	12/02/2022	\$ 0	
13/01/2022	\$ 0		13/02/2022	\$ 0	
14/01/2022	\$ 1.646.500	14/01/22 Y 17/01/2022	14/02/2022	\$ 1.070.100	15/02/2022
15/01/2022	\$ 0		15/02/2022	\$ 1.253.000	16/02/2022
16/01/2022	\$ 0		16/02/2022	\$ 1.159.100	17/02/2022
17/01/2022	\$ 1.062.100	18/01/2022	17/02/2022	\$ 1.100.500	18/02/2022
18/01/2022	\$ 1.465.700	19/01/2022	18/02/2022	\$ 1.208.100	21/02/22 Y 22/02/22
19/01/2022	\$ 1.043.800	20/01/2022	19/02/2022	\$ 0	
20/01/2022	\$ 1.369.200	20/01/22 Y 21/01/2022	20/02/2022	\$ 0	
21/01/2022	\$ 994.100	24/01/2022	21/02/2022	\$ 3.899.400	22/02/2022 Y 08/02/22
22/01/2022	\$ 0		22/02/2022	\$ 5.264.250	08/02/22-10/02/22-14/02/22
23/01/2022	\$ 0		23/02/2022	\$ 2.645.550	11/02/22 - 14/02/22 Y 24/02/22

Handwritten signature or mark.



24/01/2022	\$ 1.058.800	26/01/2022	24/02/2022	\$ 9.338.700	15/02/22-16/02/22-17/02/22-22/02/22-25/02/2022
25/01/2022	\$ 1.097.850	27/01/2022	25/02/2022	\$ 3.667.400	22/02/22-23/02/22-24/02/22-28/02/2022
26/01/2022	\$ 925.600	27/01/2022	26/02/2022	\$ 23.200	
27/01/2022	\$ 981.500	31/01/2022	27/02/2022	\$ 806.750	25/02/2022
28/01/2022	\$ 988.400	31/01/2022	28/02/2022	\$ 9.770.068	23/02/22-24/02/22-25/02/22-28/02/2022
29/01/2022	\$ 0				
30/01/2022	\$ 0				
31/01/2022	\$ 2.451.500	31/01/2022 / 26/01/22			
TOTAL VENTA	\$ 18.529.000		TOTAL VENTA	\$ 52.248.218	

- Las consignaciones Bancarias se efectúan de lunes a viernes por el personal de la UEN, en un recorrido de aproximadamente entre 11 y 15 minutos a pie con el efectivo consigo, sin ningún tipo de acompañamiento, lo que podría generar un riesgo, considerando las condiciones de inseguridad que se encuentra la ciudad de Bogotá.



- Debilidad en el funcionamiento del sistema Quopos en la caja de recaudo del efectivo, al momento de solicitar el reporte de venta en efectivo del día de 21 de febrero de 2022, la funcionaria encargada manifiesta que el sistema se bloqueó y no permitió emitir el reporte de venta.
- Debilidad en el registro de la venta, dado que, por motivos de fallas en el sistema, el control de venta se realiza manual.

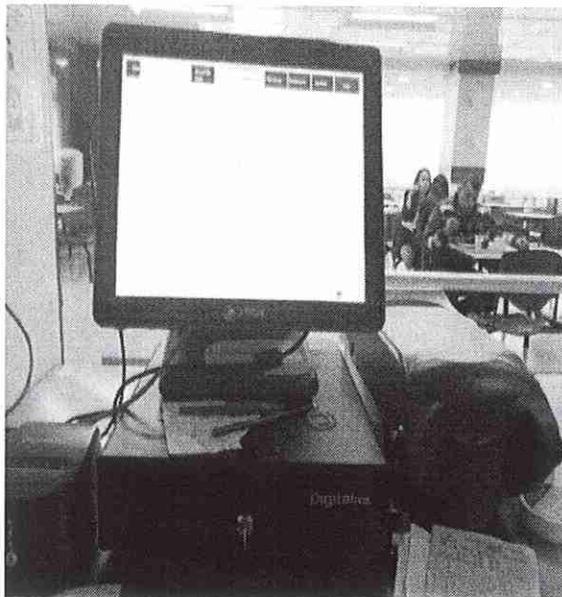
Handwritten signature or initials.



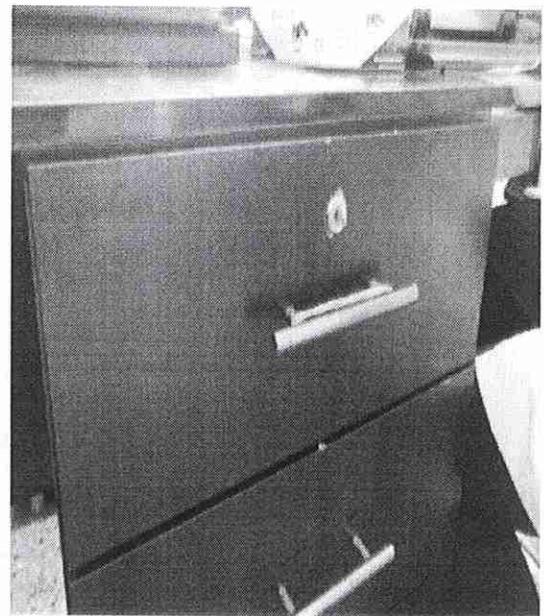
- Debilidad en el control de los almuerzos cancelados en efectivo del personal diferentes clientes quienes cancelan en efectivo y no son registrados directamente al sistema, se registran una vez se termine la actividad de la venta de almuerzo.

Lo anterior conlleva a riesgos los cuales pueden ser minimizados con la implementación de controles al efectivo, los cuales tienen la siguiente finalidad:

- ✓ Reducir el riesgo de pérdida y la obtención de fluidez en su manejo.
 - ✓ Exactitud y veracidad de resultados.
 - ✓ Exactitud de los registros.
 - ✓ Exactitud en la información financiera.
 - ✓ Evitar fraudes.
 - ✓ Fomentar el cumplimiento de los procesos de la Sociedad Hotelera Tequendama.
- Se evidencia debilidad en la seguridad de la custodia del ingreso recaudado en efectivo, el cual se salvaguarda en la caja registradora ubicada en el área del restaurante a la vista del personal bajo llave y ésta a su vez es guardada en el cajón del escritorio de la Administradora del Casino.



Caja registradora donde se salvaguarda el efectivo llave bajo llave.



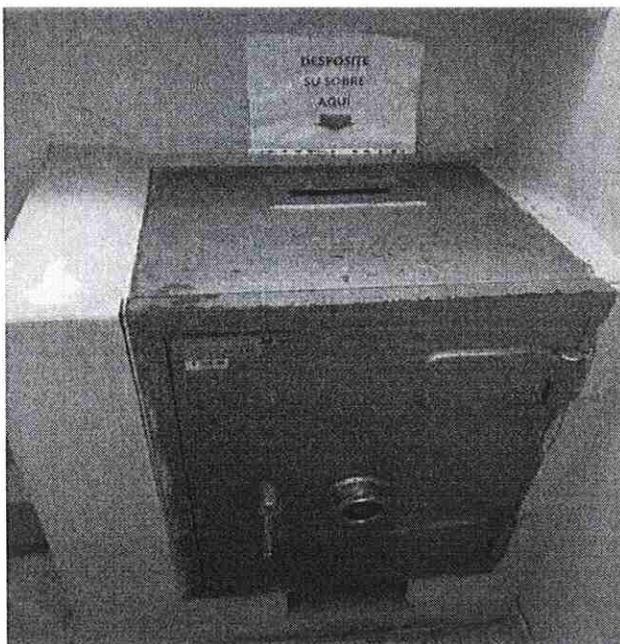
Cajón del escritorio donde se custodia la de la caja registradora.

[Handwritten signature]

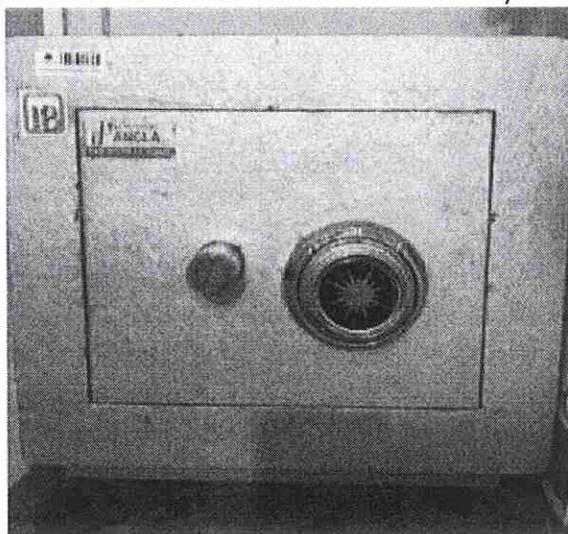


2. UEN HOTEL ESTACIÓN -BUENAVENTURA

La Oficina de Control Interno en el seguimiento realizado en la Auditoria Interna a la UEN Hotel Estación-Buenaventura en la vigencia 2021 y con la información suministrada por la Administradora, la custodia y el control del efectivo resultante de la operación, se sigue llevando como se evidencio en físico por esta oficina. Por lo anterior, se observa que el dinero en efectivo se salvaguarda en una caja fuerte ubicada en un sitio cerrado bajo llave y controlado por la Administradora y por tema de seguridad de la ciudad de Buenaventura la consignación se realiza una vez a la semana.



Cajilla de seguridad del efectivo recaudado Restaurante y Recepcion



Caja de seguridad del efectivo de caja menor

[Handwritten signature]

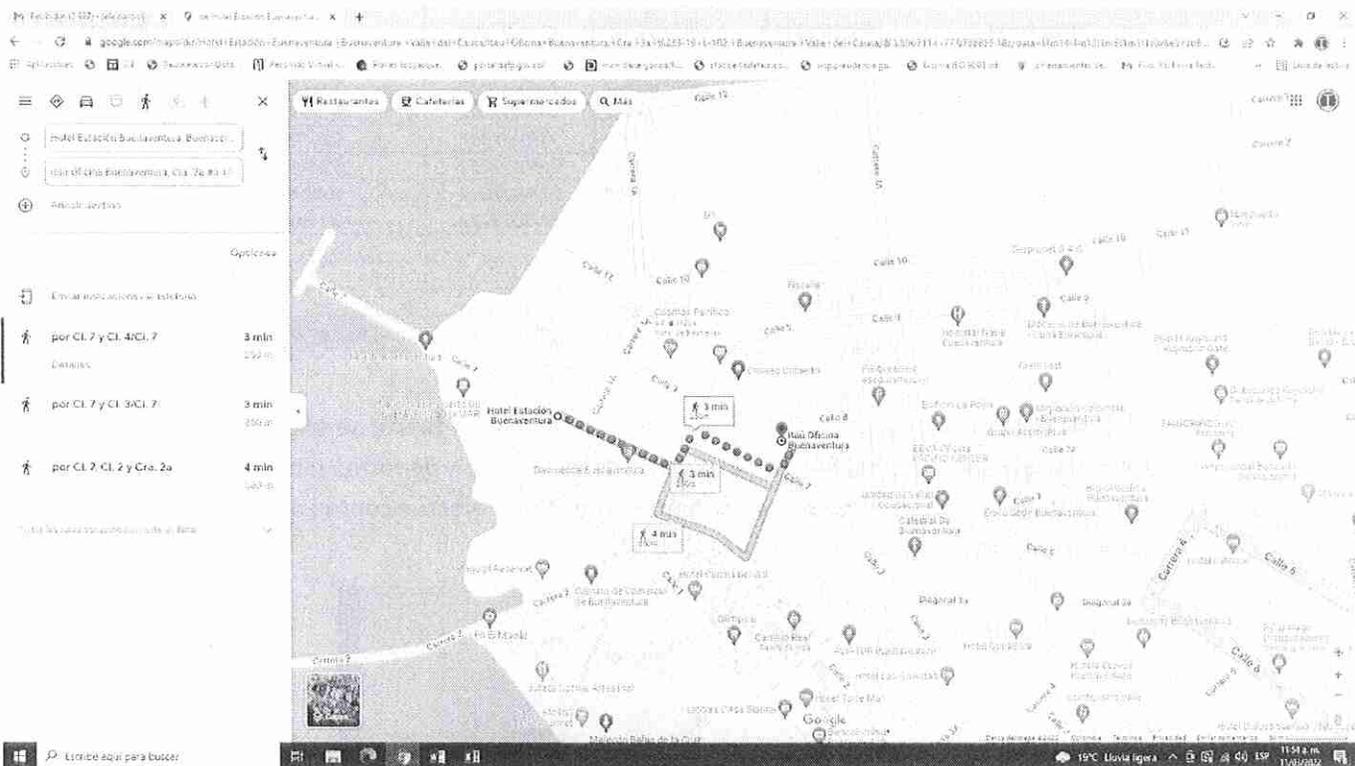


- Una vez revisada y analizada la Auditoria de Ingresos de los meses de enero y febrero de 2022, se observa que en el mes de enero en la segunda semana no se realizó la correspondiente consignación, la cual fue consignada junto con la de la tercera semana por valor de \$ 25.875.564.

FECHA VENTA	EFFECTIVO	FECHA CONSIGNACIÓN	FECHA	EFFECTIVO	FECHA CONSIGNACIÓN
1/01/2022	\$ 200.000	5/01/2022	1/02/2022	\$ 1.225.000	11/02/2022
2/01/2022	\$ 2.844.900	5/01/2022	2/02/2022	\$ 835.927	11/02/2022
3/01/2022	\$ 2.058.788	5/01/2022	3/02/2022	\$ 1.295.372	11/02/2022
4/01/2022	\$ 684.250	5/01/2022	4/02/2022	\$ 4.676.667	11/02/2022
5/01/2022	\$ 630.125	17/01/2022	5/02/2022	\$ 1.881.150	11/02/2022
6/01/2022	\$ 2.262.665	17/01/2022	6/02/2022	\$ 2.342.735	11/02/2022
7/01/2021	\$ 1.572.750	17/01/2022	7/02/2022	\$ 838.500	11/02/2022
8/01/2022	\$ 3.309.925	17/01/2022	8/02/2022	\$ 951.072	11/02/2022
9/01/2022	\$ 3.404.800	17/01/2022	9/02/2022	\$ 866.115	11/02/2022
10/01/2022	\$ 2.094.828	17/01/2022	10/02/2022	\$ 777.907	11/02/2022
11/01/2022	\$ 1.184.250	17/01/2022	11/02/2022	\$ 2.425.576	16/02/2022
12/01/2022	\$ 3.118.321	17/01/2022	12/02/2022	\$ 406.300	16/02/2022
13/01/2022	\$ 3.011.700	17/01/2022	13/02/2022	\$ 1.349.701	16/02/2022
14/01/2022	\$ 1.516.675	17/01/2022	14/02/2022	\$ 735.251	16/02/2022
15/01/2022	\$ 2.096.750	17/01/2022	15/02/2022	\$ 3.263.986	16/02/2022
16/01/2022	\$ 1.672.775	17/01/2022	16/02/2022	\$ 1.895.218	21/02/2022
17/01/2022	\$ 2.315.775	25/01/2022	17/02/2022	\$ 802.881	21/02/2022
18/01/2022	\$ 1.284.650	25/01/2022	18/02/2022	\$ 1.829.276	21/02/2022
19/01/2022	\$ 1.534.510	25/01/2022	19/02/2022	\$ 2.992.500	21/02/2022
20/01/2022	\$ 814.280	25/01/2022	20/02/2022	\$ 2.683.109	21/02/2022
21/01/2022	\$ 877.551	25/01/2022	21/02/2022	\$ 726.191	28/02/2022
22/01/2022	\$ 854.675	25/01/2022	22/02/2022	\$ 1.232.606	28/02/2022
23/01/2022	\$ 1.669.800	25/01/2022	23/02/2022	\$ 1.253.604	28/02/2022
24/01/2022	\$ 2.282.001	25/01/2022	24/02/2022	\$ 1.927.247	28/02/2022
25/01/2022	\$ 2.198.500	3/02/2022	25/02/2022	\$ 597.623	28/02/2022
26/01/2022	\$ 1.761.355	3/02/2022	26/02/2022	\$ 1.532.575	28/02/2022
27/01/2022	\$ 2.045.281	3/02/2022	27/02/2022	\$ 1.236.591	28/02/2022
28/01/2022	\$ 1.476.275	3/02/2022	28/02/2022	\$ 850.800	2/03/2022
29/01/2022	\$ 2.387.300	3/02/2022			
30/01/2022	\$ 1.300.925	3/02/2022			
31/01/2022	\$ 1.336.800	3/02/2022			
TOTAL VENTA	\$ 55.803.180		TOTAL VENTA	\$ 43.431.482	

- En cuanto a las consignaciones que efectúa el personal en el banco ITAU se observa que se desplaza personal de la instalación hotelera semanalmente en un trayecto sin acompañamiento de aprox 5 minutos, lo que podría generar un riesgo, considerando las condiciones de inseguridad que se encuentra la ciudad portuaria.

A



3. UEN SUITES TEQUENDAMA:

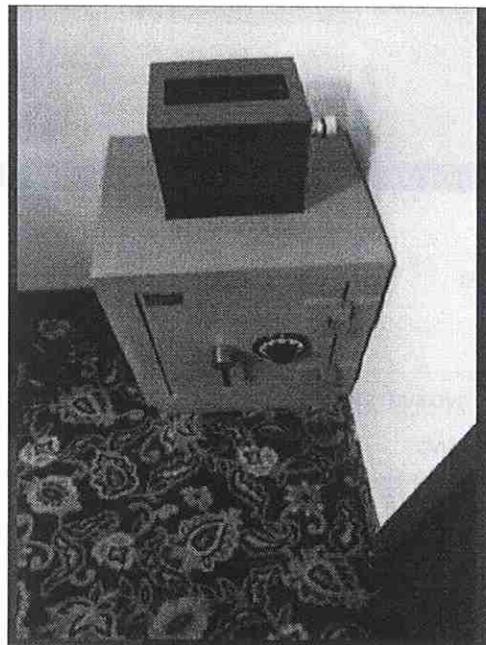
CONCILIACIÓN EFECTIVO SUITES ENERO 2022			CONCILIACIÓN EFECTIVO SUITES FEBRERO 2022		
FECHA	EFFECTIVO	FECHA DE CONSIGNACIÓN	FECHA	EFFECTIVO	FECHA DE CONSIGNACIÓN
1/01/2022	\$ 1.000	3/01/2022	1/02/2022	\$ 5.897.859	2/02/2022
2/01/2022	\$ 4.781.838	3/01/2022	2/02/2022	\$ 2.704.684	3/02/2022
3/01/2022	\$ 2.366.672	4/01/2022	3/02/2022	\$ 2.698.096	4/02/2022
4/01/2022	\$ 4.281.968	5/01/2022	4/02/2022	\$ 2.420.166	7/02/2022
5/01/2022	\$ 2.016.078	11/01/2022	5/02/2022	\$ 2.970.818	7/02/2022
6/01/2022	\$ 1.551.195	11/01/2022	6/02/2022	\$ 1.845.234	7/02/2022
7/01/2022	\$ 1.505.404	11/01/2022	7/02/2022	\$ 1.191.897	8/02/2022
8/01/2022	\$ 1.489.240	11/01/2022	8/02/2022	\$ 1.857.956	9/02/2022
9/01/2022	\$ 1.512.140	11/01/2022	9/02/2022	\$ 7.711.483	10/02/2022
10/01/2022	\$ 2.460.288	11/01/2022	10/02/2022	\$ 4.235.678	11/02/2022
11/01/2022	\$ 2.161.373	12/01/2022	11/02/2022	\$ 4.760.107	14/02/2022
12/01/2022	\$ 1.648.951	13/01/2022	12/02/2022	\$ 3.960.260	14/02/2022
13/01/2022	\$ 1.037.589	14/01/2022	13/02/2022	\$ 2.209.138	14/02/2022
14/01/2022	\$ 4.069.269	17/01/2022	14/02/2022	\$ 3.122.600	15/02/2022
15/01/2022	\$ 2.760.230	17/01/2022	15/02/2022	\$ 1.854.781	16/02/2022
16/01/2022	\$ 1.377.222	17/01/2022	16/02/2022	\$ 3.220.352	17/02/2022
17/01/2022	\$ 471.198	18/01/2022	17/02/2022	\$ 2.817.101	18/02/2022
18/01/2022	\$ 2.605.813	19/01/2022	18/02/2022	\$ 6.621.110	21/02/2022
19/01/2022	\$ 1.990.246	20/01/2022	19/02/2022	\$ 1.564.125	21/02/2022
20/01/2022	\$ 1.778.806	21/01/2022	20/02/2022	\$ 2.047.369	21/02/2022

Handwritten signature or initials.



21/01/2022	\$ 2.358.241	24/01/2022	21/02/2022	\$ 2.423.229	22/02/2022
22/01/2022	\$ 7.499.078	24/01/2022	22/02/2022	\$ 1.312.144	23/02/2022
23/01/2022	\$ 2.428.836	24/01/2022	23/02/2022	\$ 4.866.812	24/02/2022
24/01/2022	\$ 4.194.967	25/01/2022	24/02/2022	\$ 2.951.726	25/02/2022
25/01/2022	\$ 3.110.426	26/01/2022	25/02/2022	\$ 6.739.355	28/02/2022
26/01/2022	\$ 1.646.776	27/01/2022	26/02/2022	\$ 3.643.104	28/02/2022
27/01/2022	\$ 2.820.457	28/01/2022	27/02/2022	\$ 4.247.095	28/02/2022
28/01/2022	\$ 3.182.066	31/01/2022	28/02/2022	\$ 1.302.790	1/03/2022
29/01/2022	\$ 1.449.529	31/01/2022			
30/01/2022	\$ 2.523.913	31/01/2022			
31/01/2022	\$ 2.662.498	1/02/2022			
TOTAL VENTA	\$ 75.743.307		TOTAL VENTA	\$ 93.197.067,94	

- La Custodia del efectivo de la torre Suite se realiza en caja fuerte se encuentra ubicada en la oficina 2901 el cual cada cajero al finalizar el día inserta el efectivo y de forma manual y en una bitácora indica el valor depositado para que posteriormente el Contralor efectúe conteo de efectivo con el fin de enviar al Mensajero a consignar en el Banco.



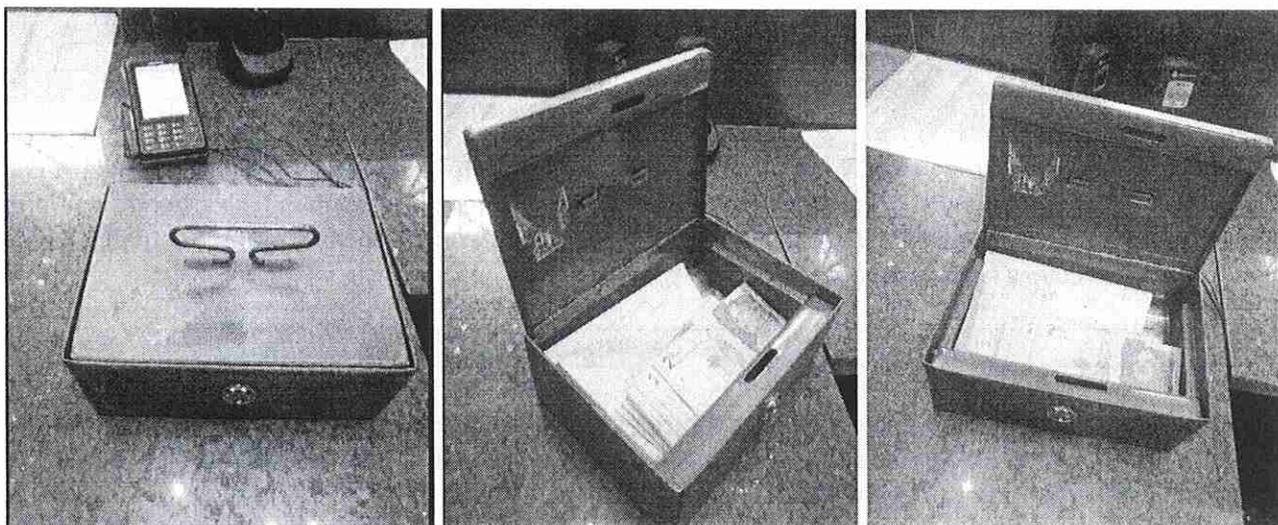
En el momento de efectuar verificación de las medidas de seguridad:

- ✓ La caja fuerte no se encuentra anclada a la estructura lo cual facilita su movimiento entre dos o tres personas y/o algún tipo de estructura con ruedas se puede mover con facilidad.
- ✓ No cuenta con algún tipo de video cámara para que almacene el record de los movimientos apertura de la caja fuerte.
- ✓ Se observa que el lugar de la caja fuerte no solo esa destinada para esta actividad, dado que en el mismo sitio hay otros puestos de trabajo de la UEN.

af



- ✓ Riesgo en el traslado del mensajero a la Entidad Bancaria, dado que se observa que hay casos como el día 24 de enero/21; se consignó más de \$50 millones de pesos en efectivo.
- Respecto a la custodia del efectivo de la Recepción de la Torre, se observa que hay riesgos de seguridad en la misma, dado no cuenta con el debido resguardo antes de ser depositado al terminar el turno del cajero de recepción en la caja fuerte del oficina 2901.



4. UEN PARQUEADERO TEQUENDAMA:

CONCILIACIÓN EFECTIVO PARQUEADERO ENERO 2022			CONCILIACIÓN EFECTIVO PARQUEADERO FEBRERO 2022		
FECHA	EFFECTIVO	FECHA DE CONSIGNACIÓN	FECHA	EFFECTIVO	FECHA DE CONSIGNACIÓN
1/01/2022	749.800	3/01/2022	1/02/2022	2.087.950	2/02/2022
2/01/2022	329.150	3/01/2022	2/02/2022	1.915.650	3/02/2022
3/01/2022	1.451.100	4/01/2022	3/02/2022	2.082.650	4/02/2022
4/01/2022	1.889.250	5/01/2022	4/02/2022	2.406.500	7/02/2022
5/01/2022	1.789.600	6/01/2022	5/02/2022	807.050	7/02/2022
6/01/2022	1.009.500	7/01/2022	6/02/2022	547.200	7/02/2022
7/01/2022	1.261.500	11/01/2022	7/02/2022	1.792.400	8/02/2022
8/01/2022	481.400	11/01/2022	8/02/2022	2.139.200	9/02/2022
9/01/2022	324.250	11/01/2022	9/02/2022	2.260.000	10/02/2022
10/01/2022	283.650	11/01/2022	10/02/2022	2.806.500	11/02/2022
11/01/2022	1.468.300	12/01/2022	11/02/2022	1.711.850	14/02/2022
12/01/2022	1.107.750	13/01/2022	12/02/2022	564.750	14/02/2022
13/01/2022	1.501.600	14/01/2022	13/02/2022	416.550	14/02/2022
14/01/2022	1.102.500	17/01/2022	14/02/2022	2.527.950	15/02/2022
15/01/2022	586.050	17/01/2022	15/02/2022	1.680.550	16/02/2022
16/01/2022	438.600	17/01/2022	16/02/2022	1.896.750	17/02/2022
17/01/2022	1.426.150	18/01/2022	17/02/2022	1.941.550	18/02/2022
18/01/2022	1.892.200	19/01/2022	18/02/2022	1.786.800	21/02/2022



19/01/2022	1.739.300	20/01/2022	19/02/2022	681.250	21/02/2022
20/01/2022	1.386.100	21/01/2022	20/02/2022	446.400	
21/01/2022	1.317.250	24/01/2022	21/02/2022	1.794.400	22/02/2022
22/01/2022	739.350	24/01/2022	22/02/2022	2.567.050	23/02/2022
23/01/2022	478.400	24/01/2022	23/02/2022	2.377.200	24/02/2022
24/01/2022	2.295.400	25/01/2022	24/02/2022	1.854.050	25/02/2022
25/01/2022	1.923.650	26/01/2022	25/02/2022	2.625.350	28/02/2022
26/01/2022	2.035.200		26/02/2022	690.950	28/02/2022
27/01/2022	1.707.950		27/02/2022	824.100	28/02/2022
28/01/2022	1.496.550		28/02/2022	3.067.850	1/03/2022
29/01/2022	313.300				
30/01/2022	290.850				
31/01/2022	1.890.400				
TOTAL VENTA	36.706.050		TOTAL VENTA	48.300.450	

La Custodia del efectivo de la UEN Parqueadero está en caja fuerte y se realiza consignaciones en la Entidad Bancaria de forma diaria y el personal es quien efectúa el depósito con recaudo del día anterior, por lo tanto, igual que las recomendaciones de las Unidades como Suite, Catering y Buenaventura, existe el riesgo en el manejo de efectivo y la custodia del mismo.

RECOMENDACIONES

1. Fortalecer la documentación de los controles en los procedimientos del recaudo en efectivo por las diferentes Unidades Estratégicas de Negocio de la Sociedad, evitando la posible materialización de los riesgos de manejo de efectivo.
2. Se recomienda continuar con las medidas que se adoptaron en su momento de las lecciones aprendidas del siniestro ocurrido en la vigencia 2017.
3. Se recomienda que se establezca un el control de las conciliaciones bancarias y sean verificadas en un tiempo más corto que las mensuales, en lo posible diarias para el caso del efectivo. (consignaciones VS la venta).
4. Se recomienda verificar en el mercado todos los medios de recaudo dispuestos como NEQUI, DAVIPLATA entre otros, que incentiven el recaudo en medios digitales.

En el pasado comité de caja celebrado el día 9 de marzo/22, la OCI expuso ante el comité de caja las diferentes oportunidades de mejora y los riesgos del proceso de manejo de efectivo; por decisión de las Gerencias Administrativa y Operaciones, se instruyó al Departamento Financiero que inmediatamente se tomen las debidas medidas de seguridad y se implemente la tecnología para la custodia y resguardo en todos los puntos donde se recaude efectivo.

Cordialmente,

HENRY MOLANO-VIVAS
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Andrea del Pilar Cogua Páez
Revisó y aprobó: Henry Molano Vivas

Recibido y aprobado
Marzo-15-2022
15:14 PM