

Bogotá, 8 de octubre de 2024

De: **HENRY ARTURO MOLANO VIVAS**
Jefe Control Interno

Para: **ANA ARACELY JARA FLOREZ**
Vicepresidenta turística y gastronómica

ELKIN TRIANA MORA
Gerente corporativo turístico y gastronómico

Asunto: **INFORME DE SEGUIMIENTO ARQUEO DE CAJA DE RECAUDO
EXPERIENCIAS TEQUENDAMA (FORTALEZA)**

INTRODUCCIÓN

Conforme a las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993, Decretos reglamentarios y Plan Avante de la Sociedad Tequendama; esta Oficina en su rol de evaluación y seguimiento al Sistema de Control Interno de la Entidad, acorde al plan de auditoría anual en la vigencia 2024 el cual fue aprobado por el Comité de Coordinación de acuerdo a la resolución interna 20230613000075 de 2023, así mismo dar cumplimiento a lo establecido en el decreto 2768 de 2012, en el artículo 12 "... las oficinas de control interno, deberán efectuar arqueos periódicos y sorpresivos independientemente de la verificación por parte de las dependencias financieras de los diferentes órganos y de las oficinas de auditoría..." A continuación, se presenta el resultado del ejercicio.

METODOLOGÍA

Para llevar a cabo el seguimiento a las Cajas de recaudo de la ST, se realizó visita presencial al responsable. La anterior actividad está enmarcada dentro de la Dimensión de control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG (3 línea de defensa).

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 física.
- Verificación documental



OBJETIVO

Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con los Fondos de las Cajas de Recaudo, así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la Sociedad Tequendama S.A.

ALCANCE

Determinar mediante el análisis documental, como es el comportamiento del manejo de las Cajas Recaudadoras de la Sociedad en la ejecución y desarrollo del procedimiento, y que los dineros destinados para la constitución de dichas cajas sean utilizados para sufragar las necesidades, que contribuyan a la correcta y buena prestación del servicio en la Sociedad Tequendama. Se utilizaron métodos de entrevista y verificación documental.

RESULTADOS

De acuerdo con lo anterior, a continuación, se presenta el resultado del seguimiento realizado por la oficina de Control Interno a las cajas de recaudo de la siguiente unidad de negocio:

1. Caja de recaudo UEN Experiencias Tequendama (Fortaleza)

Se realizó seguimiento a la caja de recaudo del punto de pago ubicado en el patio #9 del Comando General de las Fuerzas Militares, verificando que el fondo fijo asignado internamente al punto de pago (Experiencias Tequendama) corresponde a \$ 600.000.

- a. Se procede a realizar el conteo del efectivo el día 03 de octubre de 2024, siendo las 08:38 am al responsable de turno, dando como resultado un valor sobrante correspondiente a \$33.450 pesos:

FONDO FIJOCAJERO		\$	600.000,00
VALOR RECAUDO OCTUBRE 2 DE 2024		\$	1.370.600,00
VALOR RECAUDO OCTUBRE 3 DE 2024		\$	304.300,00
TOTAL		\$	2.274.900,00
	BILLETES	CANTIDAD	VALOR
\$	100.000,00	5	\$ 500.000,00
\$	50.000,00	4	\$ 200.000,00
\$	20.000,00	18	\$ 360.000,00
\$	10.000,00	28	\$ 280.000,00
\$	5.000,00	152	\$ 760.000,00
\$	2.000,00	27	\$ 54.000,00
	MONEDAS	CANTIDAD	VALOR
\$	1.000,00	31	\$ 31.000,00
\$	500,00	1	\$ 500,00
\$	200,00	215	\$ 43.000,00
\$	100,00	408	\$ 40.800,00
\$	50,00	781	\$ 39.050,00
TOTAL		\$	2.308.350,00
DIFERENCIA SOBRANTE		\$	33.450,00

NIT 8600006543-5

Reporte X # 0 Serie # 123456
Fecha 2024.10.03 Hora 09:20 a. m.
Cajero ANDREA PAOLA BOHORQUEZ
MARTINEZ
Caja FORTA Jornada Z

Descripción	Cant.	Tota
VENTAS BRUTAS	5	797.014,1
REVERSIONES	0	0,1
DESCUENTO	0	0,1
VENTAS NETAS	5	797.014,1
PROPINAS	0	0,1
IMPUESTOS	0	62.988,1
INGRESOS TOTALES	5	860.000,1
IVA 16 %	5	0,1
IPC 0.00 %	2	0,1
IPC 8.00 %	5	62.988,1
SIN IMPUESTO 0 %	175	0,1
TOTAL IMPUESTOS	187	62.988,1
GRAN TOTAL	8621	1.301.420.840,1
SALIDAS CAJA	0	0,1
EFFECTIVO	3	304.300,1
MASTER CARD DEBITO	1	249.000,1
VISA CREDITO	3	306.700,1

SOCIEDAD TEQUENDAMA SA
NIT 8600006543-5

Reporte X # 0 Serie # 123456
Fecha 2024.10.02 Hora 05:20 p. m.
Cajero ANDREA PAOLA BOHORQUEZ
MARTINEZ
Caja FORTA Jornada Z

Descripción	Cant.	Tota
VENTAS BRUTAS	12	3.440.211,1
REVERSIONES	0	0,1
DESCUENTO	0	0,1
VENTAS NETAS	12	3.440.211,1
PROPINAS	0	0,1
IMPUESTOS	0	271.189,1
INGRESOS TOTALES	12	3.711.400,1
IVA 16 %	12	0,1
IPC 0.00 %	7	0,1
IPC 8.00 %	12	271.189,1
SIN IMPUESTO 0 %	651	0,1
TOTAL IMPUESTOS	662	271.189,1
GRAN TOTAL	6619	1.300.580.840,1
SALIDAS CAJA	0	0,1
EFFECTIVO	6	1.370.500,1
MASTER CARD DEBITO	3	1.254.500,1
VISA CREDITO	5	1.086.300,1

- b. La oficina de control interno realizo el conteo del recaudo del 1 de octubre de 2024 pendiente por consignar en la cuenta de la Sociedad, dando como resultado lo siguiente:

VALOR RECAUDO OCTUBRE 1 DE 2024		\$	1.777.300,00
TOTAL		\$	1.777.300,00
BILLETES	CANTIDAD	VALOR	
\$ 100.000,00	7	\$	700.000,00
\$ 50.000,00	7	\$	350.000,00
\$ 20.000,00	1	\$	20.000,00
\$ 10.000,00	50	\$	500.000,00
\$ 5.000,00	1	\$	5.000,00
\$ 2.000,00	101	\$	202.000,00
MONEDAS	CANTIDAD	VALOR	
\$ 100,00	3	\$	300,00
TOTAL		\$	1.777.300,00
DIFERENCIA SOBRANTE		\$	-

SOCIEDAD TEQUENDAMA SA			
NIT 860006543-5			
Reporte X #	0	Serie #	123456
Fecha	2024.10.01	Hora	05:02 p. m.
Cajero	ANDREA PAOLA BOHORQUEZ MARTINEZ		
Caja	FORTA	Jornada	Z
Descripción	Cant.	Total	
VENTAS BRUTAS	17	3.914.787,1	
REVERSIONES	0	0,1	
DESCUENTO	0	0,1	
VENTAS NETAS	17	3.914.787,1	
PROPINAS	0	0,1	
IMPUESTOS	0	307.213,1	
INGRESOS TOTALES	17	4.222.000,1	
IVA 16 %	17	0,1	
IPC 0.00 %	12	0,1	
IPC 8.00 %	17	307.213,1	
SIN IMPUESTO 0 %	708	0,1	
TOTAL IMPUESTOS	751	307.213,1	
GRAN TOTAL	8507	1.286.849.440,1	
SALIDAS CAJA	0	0,1	
AMERICAN EXPRESS	1	24.500,1	
EFFECTIVO	10	1.777.300,1	
MASTER CARD DEBITO	5	1.247.500,1	
VISA CREDITO	1	1.172.700,1	

2. Debilidad en activos fijos

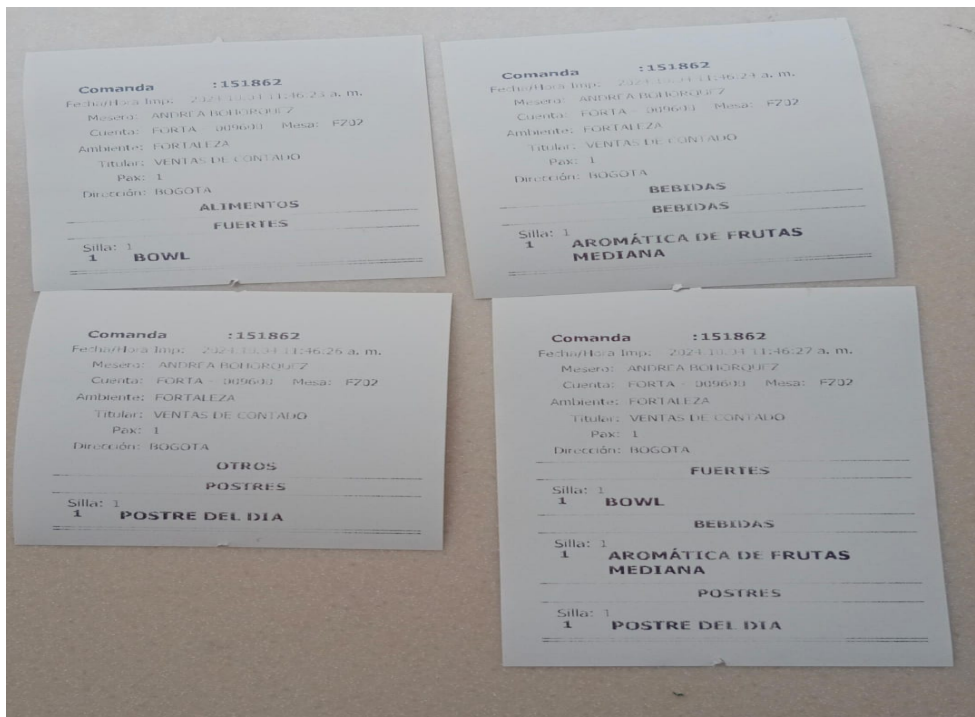
Por otra parte, y de acuerdo al registro fotográfico se observa presunto deterioro de los activos fijos como el horno de panadería, el cual no tiene ningún uso y podría incurrir a pérdidas o costos adicionales en los arreglos correctivos del equipo.



3. Debilidad en el sistema Zeus

La oficina de control interno evidencio que el sistema Zeus, presenta debilidad en el registro de la venta efectuada por medio de pago por datafono, dado que el datafono del punto no se encuentra vinculado al sistema de facturación, generando un diligenciamiento manual de las transacciones que se efectúan por medio de tarjetas crédito y débito.

Así mismo, se evidencia que el sistema Zeus imprime varias comandas de un pedido; una por cada ambiente y luego una comanda resumen, la cual es la única comanda tenida en cuenta para la entrega del pedido, desechando las otras comandas.



RECOMENDACIONES

1. Se sugiere a la Administración seguir fortaleciendo los controles referentes al manejo del efectivo, evitando la materialización de posibles riesgos referentes al efectivo.
2. Se recomienda a la jefatura realizar el respectivo proceso de las diferencias resultantes en los seguimientos efectuados con sus respectivos soportes.
3. Se sugiere a la jefatura tomar medidas de seguridad preventivas para la custodia del efectivo que se almacena posterior a los cierres de caja, dado que no se evidenció un sistema de seguridad adecuado para la misma evitando la materialización de posibles riesgos de perdida de los recursos de la Sociedad.

4. Se sugiere a la jefatura hacer seguimiento a la actualización de la dirección para entrega de los rollos de papel del datafono (REDEBAN), dado que los que se encuentran en uso actualmente, son de un tamaño más grande, generando que se pierda un estimado del 50% del rollo de papel para insertar en el dispositivo.



Atentamente, _____

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. Molano'.

HENRY ARTURO MOLANO VIVAS
Jefe Control Interno
Oficina Control Interno

Anexos:

Elaboró: ANDREA DEL PILAR COGUA PAEZ / OCI

Aprobó: HENRY ARTURO MOLANO VIVAS OCI

Copia: CARLOS MORA; JUAN GARDEAZABAL; VALM (RA) JORGE GOMEZ; JUAN GAVIRIA; ANA JARA; ONEIL ACERO;
MARTIN ORDUZ; CHRISTIAN GONZÁLEZ



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
GERENCIA GENERAL - OFICINA DE CONTROL INTERNO
PLANILLA DE ARQUEO

Código: PL-CI-006
 Fecha: 11/08/2021
 Versión: 2

NOMBRE DEL CAJERO:	Andrea Bohorquez	FECHA DEL ARQUEO:	3-04-24
SECCIÓN:	Experiencia Tequendama (fortaleza)	HORA:	08:38
TIPO DE CAJA:	Recaudo		

CONCEPTO		VALOR EN PESOS
1.	FONDOS FIJOS	
2.	RECAUDO	Recaudo Oct 1-24
SUB-TOTAL		7777 300

3. MONEDA NACIONAL		
BILLETES	CANTIDAD	TOTAL
100.000	7	700 000
50.000	7	350 000
20.000	1	20 000
10.000	50	500 000
5.000	1	5 000
2.000	107	214 000
1.000	—	—
MONEDAS		
1.000	—	—
500	—	—
200	—	—
100	3	300
50	—	—
TOTAL MONEDA NACIONAL		7777 300

4. DOCUMENTOS VALOR		
DOCUMENTO	VALOR	
TOTAL DOCUMENTOS VALOR		

5.	FONDO US\$	
6.	VALOR TOTAL CAJA (TOTAL MONEDA NACIONAL + DOCUMENTOS VALOR)	7777 300
7.	DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)	
8.	SOBRANTE	
9.	FALTANTE	

OBSERVACIONES

Andrea Bohorquez Firma Cajero	Kiyoshi Miyachi Nombre del Responsable del Arqueo Andrea Cagua
----------------------------------	--



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.
GERENCIA GENERAL - OFICINA DE CONTROL INTERNO
PLANILLA DE ARQUEO

Código: PL-CI-006
Fecha: 11/08/2021
Versión: 2

NOMBRE DEL CAJERO:	Andrea Bohorquez	FECHA DEL ARQUEO:	03-oct-2024
SECCIÓN:	Experiencia Tequendama (fortaleza)	HORA:	08:38 AM
TIPO DE CAJA:	Recaudo		

CONCEPTO		VALOR EN PESOS
1.	FONDOS FIJOS	600.000
2.	RECAUDO	Recaudo oct 24 1.674.900
SUB-TOTAL		2.274.900

3. MONEDA NACIONAL		
BILLETES	CANTIDAD	TOTAL
100.000	5	500.000
50.000	4	200.000
20.000	18	360.000
10.000	28	280.000
5.000	152	760.000
2.000	27	54.000
1.000	—	—
MONEDAS		
1.000	37	37.000
500	1	500
200	215	43.000
100	408	40.800
50	787	39.050
TOTAL MONEDA NACIONAL		2.308.350

4. DOCUMENTOS VALOR	
DOCUMENTO	VALOR

TOTAL DOCUMENTOS VALOR		-
5.	FONDO US\$	
6.	VALOR TOTAL CAJA (TOTAL MONEDA NACIONAL + DOCUMENTOS VALOR)	2.308.350
7.	DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)	33.450
8.	SOBRANTE	33.450
9.	FALTANTE	

OBSERVACIONES

Se observa que al realizar la comanda en el sistema Zeus triplica dichas comandas. Adicionalmente los rollos de papel quimico del datafono es más grande que lo que permite el datafono, se requiere actualizar la dirección de entrega para el despacho de los rollos con el tamaño adecuado.

Andrea Bohorquez
Firma Cajero

Andrea Cagua
Nombre del Responsable del Arqueo
Kiyoshi Miyachi