

Bogotá, , 28 de mayo de 2025

De: DIANA CAROLINA BARRERO FLOREZ
Jefe de Oficina de Control Interno

Para: COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Asunto: INFORME DE SEGUIMIENTO AREA TESORERIA - CONCILIACIONES TARJETA DE CREDITO ADQUISICIONES Y COMPRAS Y SUITES TEQUENDAMA.

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 2025 el cual fue aprobado por el Comité de Coordinación de acuerdo a la resolución interna 202306130000075 de 2023, la Oficina de Control Interno tiene como función realizar la evaluación independiente y objetiva al Sistema de Control Interno, a los procesos, procedimientos y actividades, con el fin de determinar la efectividad del Control Interno, el cumplimiento de la gestión” A continuación, se presenta el desarrollo del ejercicio.

METODOLOGÍA

Para llevar a cabo el seguimiento a las Conciliaciones de las tarjetas de crédito asignada a la oficina de contratación y compras 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, mediante:

- Verificación verbal e indagación.
- Verificación física.
- Verificación documental

OBJETIVO

Verificar y efectuar seguimiento a los ajustes contables, producto del proceso de las conciliaciones de la tarjeta de crédito asignada a la Dirección de Adquisiciones y Compras y la

UEN Suites Tequendama, así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A.

ALCANCE

Evaluar los controles para el proceso de conciliaciones tarjeta de crédito asignada a la Dirección de Adquisiciones y Compras y la UEN Suites Tequendama, Se utilizaron métodos de entrevista y verificación documental.

RESULTADOS

- TC SUITES TEQUENDAMA.

De acuerdo con lo anterior, a continuación, se presenta el resultado del seguimiento realizado por la oficina de Control Interno a las conciliaciones de la tarjeta de crédito asignada a la UEN Suites Tequendama.

Se evidenció que la transacción realizada el 31 de marzo de 2025 por concepto de “SERVICIOS WEB EBANX CO (OMNIBEES)” se realizó la compra con soporte de pago en Dólares, sin embargo, el extracto bancario refleja el movimiento en pesos colombianos.

 OMNIBEES™ <small>INTELLIGENT HOTEL DISTRIBUTION</small>		Original				
OMNIBEES PORTUGAL, UNIPessoal LDA. Visuaiforma Business Center E.N.125 - Sitio das Figuras 8005-145 Faro - Portugal NIF / VAT Number (PT): 514032596		Factura No. 112025030783 Fecha de entrega: 01/04/2025 Sociedad Hotelera Tequendama S A Cra. 13b #26-30 Cundinamarca Bogotá, 110010 Colombia				
Fecha	Fecha Venc.	Nº cliente	No. Identificación Fiscal	No. Pedido	Condiciones Pago	No. Vendedor
31/03/2025	20/04/2025	CL00120	860.006.543-5		200	70
Código	Descripción	Cant.	Precio Unit.	% IVA	% Desc.	Valor
03-8900	Tequendama Suites by DOT Premium	1	1,04	0 MID		1,04
08-8900	Bee2Bee - Operadoras - Pay As You Go	49	1,04	0 MID		50,96
	Bee2Bee - Operadoras - Pay As You Go Min Reservations					
	Mensualidad: Marzo 2025					
<small>Los productos / servicios se prestaron a disposición del comprador en la fecha de este documento. Sujeto a la aplicación de intereses de interés al tipo máximo legal en vigor, según el artº 152 del Código Comercial Portugués.</small>						
% IVA	Base	Valor IVA				
0	52,00	0,00				
Totales	52,00	0,00				
EUR				Total del Documento: (USD)		
% IVA	Base	Valor IVA		52,00		

Imagen 1. Factura Proveedor Omnibeess.

Fecha de Transacción	Descripción	Valor Original	Tasa Pactada	Tasa EA Facturada	Cargos y Abonos	Saldo a Diferir	Cuotas
30/04/2025	GMF JURIDICO	9,578.36			9,578.36	0.00	
24/04/2025	MERCADOPAGO COLOMBIA	410,039.00	0,0000	00,0000	410,039.00	0.00	1/1
15/04/2025	ABONO SUCURSAL VIRTUAL	8,716,888.00-			8,716,888.00-	0.00	
10/04/2025	RESTAURANTE DOA ELVIRA	241,900.00	0,0000	00,0000	241,900.00	0.00	1/1
31/03/2025	SERVICIOS WEB EBANX CO	230,649.00	0,0000	00,0000	230,649.00	0.00	1/1
28/03/2025	PAYU*TRANSGLOBAL EJECU	1,512,000.00	0,0000	00,0000	1,512,000.00	0.00	1/1

Imagen 2. Detalle en pesos Extracto TC Suites Tequendama.

FECHA	NIT	NOMBRE PROVEEDOR	No FACT PROVEEDOR	DESCRIPCION DEL PRODUCTO	UNIDAD	BASE
30/4/2025	890903938	BANCOLOMBIA SA		GMF ABRIL	10511163	\$ 3.530,36
24/4/2025	900996759	BODAS WOCOLOMBIA SAS	18569	MENSAULIDAD PUBLICIDAD BODAS	10500015	\$ 359.576,25
10/4/2025	41418526	MARIA ELVIRA PORRAS VARGA	PSF22540	ALMUERZO EVALUACION CARTA RESTAURANTE	10500090	\$ 241.900,00
29/4/2025	444444995	OMNIBEES	112025030783	SERVICIOS WEB EBANX CO	10500015	\$ 229.466,06
24/4/2025	444444987	SOJERN		PUBLICIDAD ON LINE	10500015	\$ 838.968,22
16/4/2025	444444997	ROIBOS TECHNOLOGIES		PUBLICIDAD ON LINE	10500015	\$ 514.356,68
1/4/2025	444444997	ROIBOS TECHNOLOGIES		PUBLICIDAD ON LINE	10500015	\$ 540.599,36

Imagen 3. Detalle en pesos realizado por la UEN Suites.

Dicha compra se relacionó, en el detallado que realiza la UEN Suites Tequendama, la conversión con una TRM de \$4.412,81 pesos, cuyo total calculado para su respectiva contabilización y pago fue por valor de \$229.466,06 y en el extracto se evidencia la compra por un valor de \$230.649,00 pesos por lo que hay una diferencia de esta compra por valor de \$1.182,94 pesos.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	C.COSTO	BASE	DEBITO	CREDITO
7601030601	COMESTIBLES EMPLEADOS	10500900	0.00	241.900.00	0.00
76010215	IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIPC. Y AFILIAC.	10500015	0.00	359.576.25	0.00
24450612	IVA 19% SERV. COMUN	10500015	358.576.25	68.319.49	0.00
24360505	SERVICIOS DEL 4%	10500015	358.576.25	0.00	14.383.05
24362703	ICA 9.66/1000	10500015	358.576.25	0.00	3.473.51
76010215	IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIPC. Y AFILIAC.	10500015	0.00	838.968.22	0.00
76010215	IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIPC. Y AFILIAC.	10500015	0.00	1.054.956.04	0.00
76010215	IMPRESOS, PUBLICAC, SUSCRIPC. Y AFILIAC.	10500015	0.00	229.468.06	0.00
512024	GRAVAMEN DE MOVIMIENTO FINANCIERO	10511183	0.00	3.530.36	0.00
24010102	SERVICIOS	10511183	0.00	0.00	2.778.859.86
TOTAL:			2.796.716.42	2.796.716.42	

SUBTOTAL:	2.728.306.00
IVA:	68.319.49
RETENCIÓN IVA:	0.00
REFEFUENTE:	14.383.05
RETENCIÓN ICA:	3.473.51
DESCUENTO:	0.00
ANTICIPO:	0.00
VALOR A PAGAR:	2.778.859.86

Imagen 4. Contabilización Compras TC Suites Tequendama Abril.

COMPROBANTE DE EGRESO				
Sociedad Hotelera Tequendama S.A.				
NIT 860006543-5				
FECHA:	15/05/2025			
NUMERO	EGR-SU0000001305			
No. PROVEEDOR:	890903938			
PROVEEDOR:	BANCOLOMBIA			
NIT:	890903938-8			
CUENTA	NOMBRE CUENTA	Nº DOCUMENTO	DEBITO	CREDITO
24010102	SERVICIOS	SER0000008736	2.778.859,86	0,00
11100515	BANCOLOMBIA CTA CTE 6890 SUITES	EGR-SU0000001305	0,00	2.778.859,86
SUMAS IGUALES:			2.778.859,86	2.778.859,86

Imagen 5. Comprobante de Egreso TC Suites Tequendama Abril.

Por otro lado, se evidenció debilidad en la contabilización en relación al registro presupuestal y orden de servicio, debido a que dichos soportes se encuentran por valor de \$2.728.396,93 y la contabilización y pago se encuentra por valor de \$2.778.859,86 evidenciándose una diferencia por valor de \$50.452,93 pesos

Sociedad Hotelera Tequendama S.A.				
NIT: 860006543				
REGISTRO PRESUPUESTAL DE COMPROMISOS No: CRP00943				
EL SUSCRITO JEFE DE PRESUPUESTO				
CERTIFICA:				
Que se ha dado registro Presupuestal de gastos de Suites General con cargo a la vigencia fiscal de 2025 en los programas, subprogramas, proyectos y recursos que a continuación se detallan.				
RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO PTAL.	DESCRIPCIÓN	UNIDAD EJECUTORA	VALOR
B05010200900709	OTROS SERVICIOS DIVERSOS N.C.P.	TARJETA DE CREDITO 0694 ENERO A DICIEMBRE 2025 SUITES	10511163	2.728.396.93
Para un total de:.....				2.728,396.93
SON: ****DOS MILLONES SETECIENTOS VEINTIOCHO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y SEIS				

Imagen 6. Certificado de Registro Presupuestal - CRP 00943.

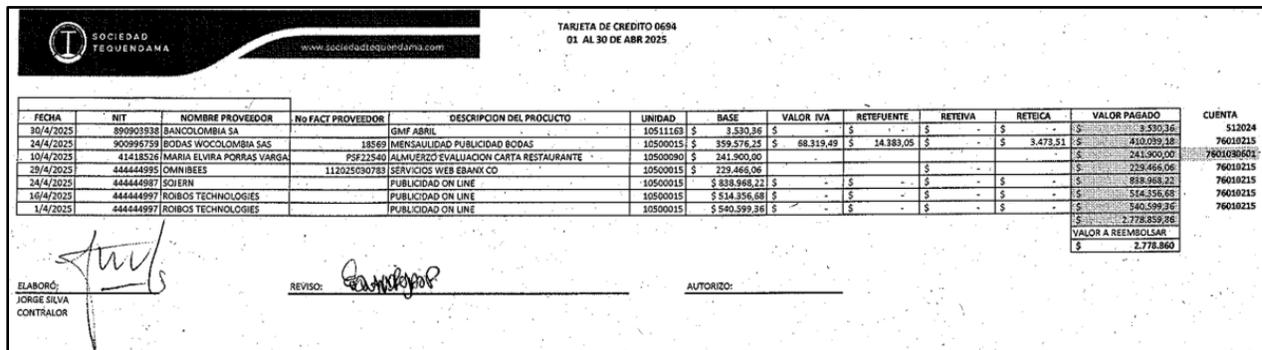
ITEM	DETALLE	UNIDAD DE MEDIDA	CANT.	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL ANTES IVA	VALOR TOTAL ANTES IVA
1	GMF ABRIL	UNIDADES	1	\$3.530	\$3.530	\$3.530
2	MENSUALIDAD PUBLICIDAD BODAS FAC#18569	UNIDADES	1	\$359.576	\$359.576	\$359.576
3	ALMUERZO EVALUACION CARTA RESTAURANTE FAC#PSF22540	UNIDADES	1	\$241.900	\$241.900	\$241.900
4	SERVICIOS WEB EBANK CO FAC#112025030783	UNIDADES	1	\$229.466	\$229.466	\$229.466
5	PUBLICIDAD ON LINE	UNIDADES	1	\$838.968	\$838.968	\$838.968
6	PUBLICIDAD ON LINE	UNIDADES	1	\$514.357	\$514.357	\$514.357
7	PUBLICIDAD ON LINE	UNIDADES	1	\$540.599	\$540.599	\$540.599

****DOS MILLONES SETECIENTOS VEINTIOCHO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y SEIS

2.728.396,93 2.728.396,93

Imagen 7. Orden de servicio SERV-SU000000973-10511163.

Adicionalmente, se recomienda a la administración de la UEN Suites Tequendama, que el formato de conciliación de la TC 0694 cuente con sus respectivas firmas donde se pueda evidenciar el responsable quien autoriza para posterior envío al área financiera.



FECHA	NIT	NOMBRE PROVEEDOR	No FACT PROVEEDOR	DESCRIPCION DEL PROYECTO	UNIDAD	BASE	VALOR IVA	RETEFUENTE	RETEVA	RETEICA	VALOR PAGADO	CUENTA
30/4/2025	990903938	BANCOLOMBIA SA		GMF ABRIL	10511163	\$ 3.530,96	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.530,96	512024
24/4/2025	900995759	BODAS WOCOLOMBIA SAS	18569	MENSUALIDAD PUBLICIDAD BODAS	10500015	\$ 359.576,25	\$ 68.319,49	\$ 14.383,05	\$ -	\$ 3.473,51	\$ 410.039,30	76010215
10/4/2025	41418526	MARIA ELVIRA PORRAS VARGA	PSF22540	ALMUERZO EVALUACION CARTA RESTAURANTE	10500090	\$ 241.900,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 241.900,00	7601090691
29/4/2025	444444995	COMIBIBES	112025030783	SERVICIOS WEB EBANK CO	10500015	\$ 229.466,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 229.466,00	76010215
24/4/2025	444444997	ROIBOS		PUBLICIDAD ON LINE	10500015	\$ 838.968,21	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 838.968,21	76010215
16/4/2025	444444997	ROIBOS TECHNOLOGIES		PUBLICIDAD ON LINE	10500015	\$ 514.356,68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 514.356,68	76010215
1/4/2025	444444997	ROIBOS TECHNOLOGIES		PUBLICIDAD ON LINE	10500015	\$ 540.599,36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 540.599,36	76010215
											\$ 2.778.859,96	
											VALOR A REEMBOLSAR	
											\$ 2.778.860	

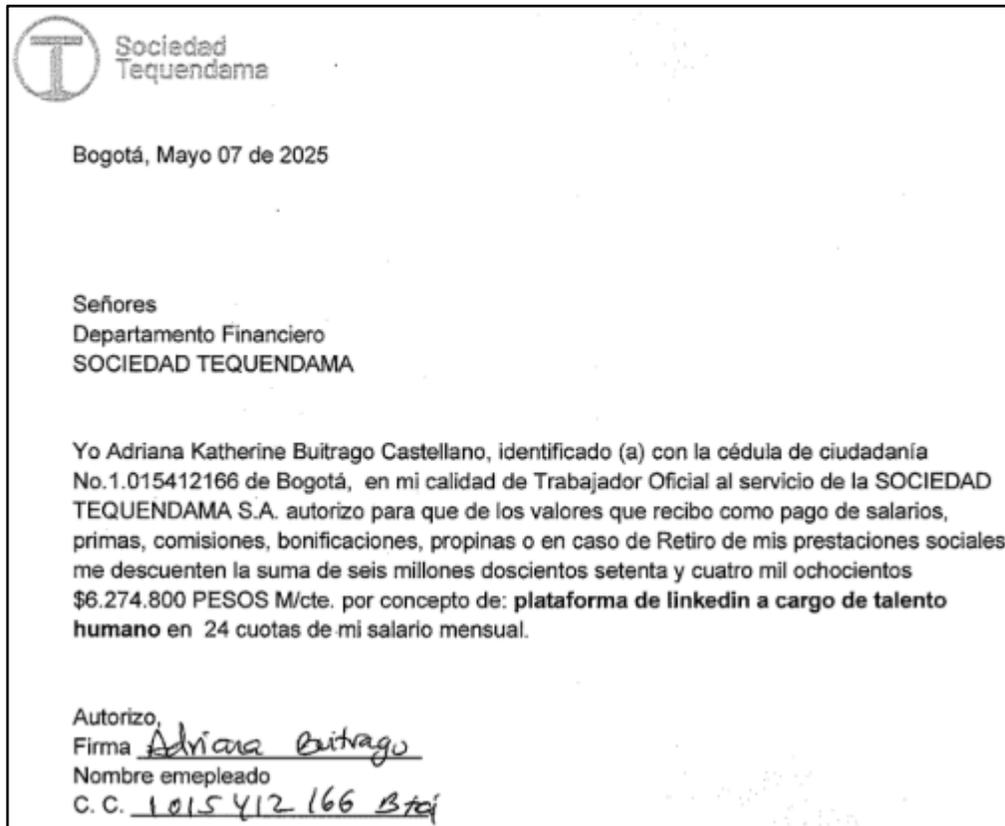
ELABORÓ: JORGE SILVA CONTRALOR
 REVISÓ: [Firma]
 AUTORIZÓ: [Firma]

Imagen 8. Formato de conciliación TC 0694 UEN Suites Tequendama.

- TC DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Y COMPRAS.

A continuación se exponen los resultados de la revisión de la tarjeta de crédito asignada a la Dirección de Adquisiciones y Compras.

Se evidenció la correcta contabilización y egreso de la tarjeta de crédito del periodo auditado, sin embargo, uno de los soportes de la compra realizada del 06/04/2025 por concepto de "PPRO*LINKEDIN" por valor de \$6.274.800, no se observó registro en la carpeta compartida por el área de tesorería, expedido por la empresa prestadora del servicio, se evidenció como documento soporte, la autorización de descuento por nómina firmado por la Profesional de Compras de la Dirección de Adquisiciones y Compras por el valor total de la compra registrada con la tarjeta de crédito.



 Sociedad
Tequendama

Bogotá, Mayo 07 de 2025

Señores
Departamento Financiero
SOCIEDAD TEQUENDAMA

Yo Adriana Katherine Buitrago Castellano, identificado (a) con la cédula de ciudadanía No.1.015412166 de Bogotá, en mi calidad de Trabajador Oficial al servicio de la SOCIEDAD TEQUENDAMA S.A. autorizo para que de los valores que recibo como pago de salarios, primas, comisiones, bonificaciones, propinas o en caso de Retiro de mis prestaciones sociales me descuenten la suma de seis millones doscientos setenta y cuatro mil ochocientos \$6.274.800 PESOS M/cte. por concepto de: **plataforma de linkedin a cargo de talento humano** en 24 cuotas de mi salario mensual.

Autorizo,
Firma Adriana Buitrago
Nombre empleado
C.C. 1.015.412.166 Btej

Imagen 9. Formato de Autorización de Descuento por Nómina.

Sin embargo, en entrevista previa con el área financiera y la Dirección de Adquisiciones y Compras, este soporte fue requerido debido a que la factura emitida por la plataforma LinkedIn no se encontraba disponible por posibles impedimentos en el acceso al usuario de la SHT. Sin embargo, se recomienda realizar contacto con la empresa prestadora del servicio para obtener el comprobante de pago con la finalidad de llevar la contabilidad debidamente soportada con cada una de las adquisiciones que se llevan con esta tarjeta de crédito.

RECOMENDACIONES

De acuerdo con el resultado de este informe de seguimiento al área de Tesorería, la Oficina de Control Interno genera las siguientes recomendaciones en aras de fortalecer los procesos contables y potencializar los niveles de la eficiencia:

1. Seguir adelantando acciones de mejora que permitan determinar la veracidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, relacionados con el manejo y control de los recursos económicos de la Sociedad. Así mismo, se recomienda atender los lineamientos del área contable y estableciendo controles adicionales que contribuyan al mejoramiento y optimización de la gestión de Tesorería.

2. Se recomienda al área financiera/Tesorería, realizar mensualmente la conciliación de las compras efectuadas con la tarjeta de crédito firmadas por los responsables del manejo y revisión, dejando los soportes de las compras con sus respectivos formatos de adquirentes firmados y autorizados por el ordenador del gasto de la unidad.
3. Se recomienda al área financiera la revisión de la disponibilidad presupuestal asignada a la TC de Suites Tequendama con la finalidad de evitar la materialización de riesgos referentes al control presupuestal de la SHT.
4. Se recomienda a la UEN Suites Tequendama perfeccionar los formatos de conciliación interna autorizados por la gerencia de la UEN con la finalidad de evitar posibles incoherencias en los valores a pagar de los extractos bancarios.
5. Se recomienda a la Dirección de Adquisiciones y Compras hacer el seguimiento a los documentos soportes de los pagos que se realizan con la TC con la finalidad de llevar cada hecho económico con su respectivo soporte dentro de la contabilidad de la SHT.

Cordialmente;



DIANA CAROLINA BARRERO FLOREZ
Jefe De Oficina De Control Interno
Oficina Control Interno

Anexos:

Elaboró: KIYOSHI JULIÁN MIYAUCHI CORTES / OCI

Aprobó: DIANA CAROLINA BARRERO FLOREZ OCI

Copia: YURLEI MANTILLA; OVER LINARES