



202102000003113

SHT 202102000003113

COMUNICACIÓN INTERNA

FECHA : 11 noviembre 2021

PARA: Vicealmirante (RA) JORGE IVÁN GÓMEZ BEJARANO
GERENTE GENERAL

DE: HENRY MOLANO VIVAS
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE DE 2021

OBJETIVO

En cumplimiento del Decreto 1737 de 1998 emanado del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y directivas presidenciales, en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, la Oficina de Control Interno, presenta el Informe de Austeridad en el Gasto Público de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A., para el periodo comprendido entre el 1 de julio al 30 de septiembre de 2021, verificando el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad del gasto público. La evaluación se realizará a los gastos administrativos de la SHT.

ALCANCE

La labor de seguimiento se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento por concepto de gastos de personal, contratos de prestación de servicios, papelería y útiles de oficina, servicios públicos, combustible, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicidad de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A -SHT., en atención a la Ley 1815 de 2016 en su artículo 104 Plan de Austeridad del gasto, del Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público No.1068 de 2015.

af



METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno, como responsable de la presentación de este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, solicitó la siguiente información:

- Estados Financieros de julio a septiembre de 2021 (Departamento Financiero)
- Informes de Nomina y Personal de Planta (Desarrollo Humano).
- Consumo de celulares (Oficina de Sistemas)
- Consumo de combustible (Compras)
- Relación de vehículos (Activos Fijos)
- Contratos firmados (Compras)
- Información Operadores Hoteleros Externos (Gerente de Operaciones)

Una vez obtenida la información se procedió a realizar la comparación de los gastos administrativos del segundo y tercer trimestre de 2021, en los rubros requeridos conforme lo establece la Directiva presidencial No. 09 de noviembre de 2018 como: gastos de personal, papelería y útiles de oficina, servicios públicos, combustible, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicidad; a fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente.

RESULTADOS

La Oficina de Control Interno presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al tercer trimestre de 2021 en gastos administrativos comparado con el mes inmediatamente anterior, el cual muestra las variaciones obtenidas, sin el análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a la política de austeridad, dado que la información registrada en el auxiliar contable del nuevo Sistema ERP no muestra con claridad el concepto y/o descripción del gasto. Así mismo, la información solicitada (soportes de los gastos registrados en los Estados Financieros del periodo evaluado) al Departamento Financiero no fue entregada a este despacho. Por lo anterior, la Oficina de Control Interno se abstiene de emitir conceptos de austeridad en los trimestres evaluados.

Como fuente de información se utilizó la información suministrada por parte de la Gestión de Talento Humano, Gestión Financiera, Gestión de contratación y compras, Gestión de Tics y Gestión de activos fijos y se consultaron las cifras reportadas en el auxiliar de cuentas del Sistema ERP enviado por el Departamento Financiero. Es de aclarar que, para establecer las respectivas variaciones esta Oficina tomó los gastos concernientes al periodo causado de los gastos analizados mes a mes de los Estados Financieros.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: los Estados Financieros (julio a septiembre de 2021), la planta de personal, los contratos suscritos, entre otros, evidenciando oportunidades de mejora en el marco de las normas sobre austeridad del gasto público.



1. IMPRESOS, SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES

Es importante mencionar que el rubro de publicidad para las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de Economía Mixta, de acuerdo a lo previsto en la Ley 1474 de 2011, artículo 10, parágrafo 2, en concordancia con el artículo 6 del Decreto 1737 de 1998, no se limita al uso de estos recursos, dado que la norma excluye a las Entidades que compiten con el sector privado. Por lo anterior, para el caso de la SHT, la Oficina de Control Interno verificará los controles, principios de planeación y la razón de costo – beneficio, tal como lo reglamenta la normatividad vigente.

Comparativo segundo y tercer trimestre de 2021

ADMINISTRACIÓN	2DO TRIMESTRE 2021	3ER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	VARIACIÓN
PAPELERÍA IMPRESA	798.450	245.573	-552.877	-69,24%
SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	22.863.178	25.296.106	2.432.928	10,64%
TOTAL	23.661.628	25.541.679	1.880.051	7,95%

- En el rubro de papelería impresa se observa una disminución correspondiente al 69.24% para el tercer trimestre de 2021 frente al trimestre anterior.



Comparación mes por mes del tercer trimestre de 2021

24



CENTRO DE COSTO	ADMINISTRACIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	IMPRESOS	217.000	0	28.573
31	ADMINISTRACIÓN	32.000	0	0
105	SUITES	0	0	28.573
110	BUENAVENTURA	185.000	0	0
	SUSCRIPCIONES, AFILIACIONES Y PUBLICIDAD	5.341.105	7.897.937	12.057.064
105	SUITES	1.956.407	2.043.239	4.671.193
106	CATERING	-2.485.000	0	0
110	BUENAVENTURA	4.453.642	4.453.642	4.453.642
111	EVENTOS TEQUENDAMA	0	0	188.000
31	ADMINISTRACIÓN	1.416.056	1.401.056	2.744.229
	TOTAL	5.558.105	7.897.937	12.085.637
	DIFERENCIA	-3.366.141	2.339.832	4.187.700
	VARIACIÓN	-37,72%	42,10%	53,02%

De acuerdo a la tabla de variación se observa un aumento en las suscripciones y afiliaciones en el mes de septiembre por valor de \$ 4.187.700 correspondiente al centro de costo de Suites Tequendama.

2. SERVICIOS PÚBLICOS

En el cumplimiento con las metas de austeridad y eficiencia en la ejecución del gasto público, se realiza seguimiento a la evolución de los servicios públicos. Es importante mencionar que la facturación se realiza mensual o bimensual, las cuales están sujetos a fechas de pago definidos por las empresas prestadoras de los mismos.

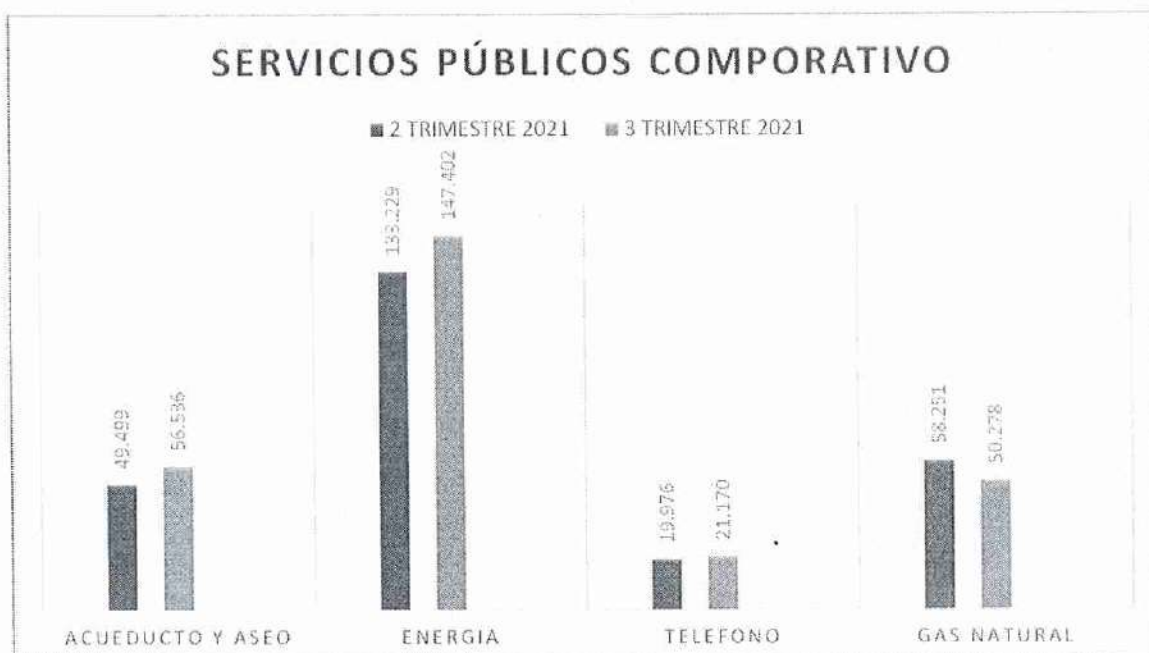
Comparativo segundo y tercer trimestre de 2021

ADMINISTRACIÓN	2DO TRIMESTRE 2021	3ER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	VARIACIÓN
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y SERVICIO DE ASEO	49.498.831	56.536.128	7.037.297	14,22%
ENERGÍA	133.229.247	147.402.367	14.173.120	10,64%
TELÉFONO	19.975.593	21.170.208	1.194.615	5,98%
GAS NATURAL	58.251.233	50.277.438	-7.973.795	-13,69%
TOTAL	260.954.904	275.386.141	14.431.237	5,53%

De acuerdo a la tabla de variación se observa que para el tercer trimestre de la vigencia 2021 el total de gastos en servicios públicos fue de \$ 275.386.141, el cual tuvo un incremento del 5.53% en términos porcentuales respecto al segundo trimestre de la misma vigencia 2021.



Se recomienda revisar la contabilización de los servicios públicos, dado que el gasto total del servicio se está registrando en la cuenta contable del gasto administrativo 511117, lo cual presuntamente exista debilidad en el registro contable, dado que obedece a costos de operación



Comparativo mes por mes tercer trimestre de 2021

➤ Servicio de acueducto y alcantarillado y aseo

CENTRO DE COSTO	ADMINISTRACIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	ACUEDUCTO Y SERVICIO DE ASEO			
104	PARQUEADERO	2.485.105	0	2.485.105
105	SUITES	8.252.600	14.669.846	14.644.977
106	CATERING	799.348	0	788.178
110	BUENAVENTURA	3.846.008	4.474.030	4.333.572
113	INMOBILIARIA	-106.920	-30.345	-105.376
	TOTAL	15.276.141	19.113.531	22.146.456
	DIFERENCIA	-5.550.219	3.837.390	3.032.925
	VARIACIÓN	-26,65%	25,12%	15,87%



Teniendo en cuenta la tabla de variación anterior se observa que el servicio de acueducto y alcantarillado aumenta mes a mes.

Se recomienda revisar la contabilización de los servicios públicos, dado que el gasto total del servicio se está registrando en la cuenta contable del gasto administrativo 511117, lo cual presuntamente exista debilidad en el registro contable, dado que obedece a costos de operación

➤ **Energía**

CENTRO DE COSTO	ADMINISTRACIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	ENERGÍA			
104	PARQUEADERO	3.353.760	12.083.100	7.229.140
105	SUITES	30.916.208	27.768.022	37.588.266
110	BUENAVENTURA	8.878.912	10.386.180	10.488.501
113	INMOBILIARIA	-440.488	-491.954	-357.280
	TOTAL	42.708.392	49.745.348	54.948.627
	DIFERENCIA	-5.184.740	7.036.956	5.203.279
	VARIACIÓN	-10,83%	16,48%	10,46%

De acuerdo a la tabla de variación anterior se observa que el servicio de energía aumenta mes a mes.

Se recomienda revisar la contabilización de los servicios públicos, dado que el gasto total del servicio se está registrando en la cuenta contable del gasto administrativo 511117, lo cual presuntamente exista debilidad en el registro contable, dado que obedece a costos de operación

➤ **Teléfono**

CENTRO DE COSTO	ADMINISTRACIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	TELÉFONO			
105	SUITES	4.843.470	4.849.761	5.372.672
106	CATERING	566.394	566.394	1.184.234
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	285.040	285.040	566.898
110	BUENAVENTURA	145.931	183.290	240.119
31	ADMINISTRACIÓN	524.228	524.885	1.032.076
	TOTAL	6.365.063	6.409.370	8.396.000
	DIFERENCIA	-114.910	44.307	1.986.630
	VARIACIÓN	-1,77%	0,70%	31,00%

[Handwritten signature]



De acuerdo a la tabla de variación se evidencia que el gasto se mantiene en los meses de julio y agosto, y un aumento correspondiente a \$ 1.986.855 comparando el mes de agosto vs septiembre.

Por otra parte, se evidencia que en el mes de septiembre la SHT realizo la compra de dos equipos celulares y una línea telefónica (plan telefónico):

1. Administración UEN Suites Tequendama (Equipo)
2. Oficina de Contratación y compras (Equipo y línea)

Por lo anterior, la Sociedad cuenta con 41 líneas celulares en total asignadas a las diferentes unidades de negocio, de la siguiente manera:

UNIDAD DE NEGOCIO	No. LÍNEAS 2 TRIMESTRE 2021	No. LÍNEAS 3 TRIMESTRE 2021
SUITES	15	15
ADMINISTRACIÓN	10	11
CATERING	7	7
OPERACIÓN LOGÍSTICA	6	6
BUENAVENTURA	2	2
TOTAL DE LÍNEAS	40	41

Se recomienda revisar la contabilización de los servicios públicos, dado que el gasto total del servicio se está registrando en la cuenta contable del gasto administrativo 511117, lo cual presuntamente exista debilidad en el registro contable, dado que obedece a costos de operación

➤ **Gas natural**

CENTRO DE COSTO	ADMINISTRACIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	GAS NATURAL	15.461.687	17.404.359	17.411.392
105	SUITES	11.840.890	13.513.620	14.329.310
106	CATERING	959.020	1.064.140	0
110	BUENAVENTURA	2.661.777	2.826.599	3.082.082
	TOTAL	15.461.687	17.404.359	17.411.392
	DIFERENCIA	1.424.427	1.942.672	7.033
	VARIACIÓN	10,15%	12,56%	0,04%

De acuerdo a la tabla de variación se evidencia un aumento del gasto mes a mes.

MD



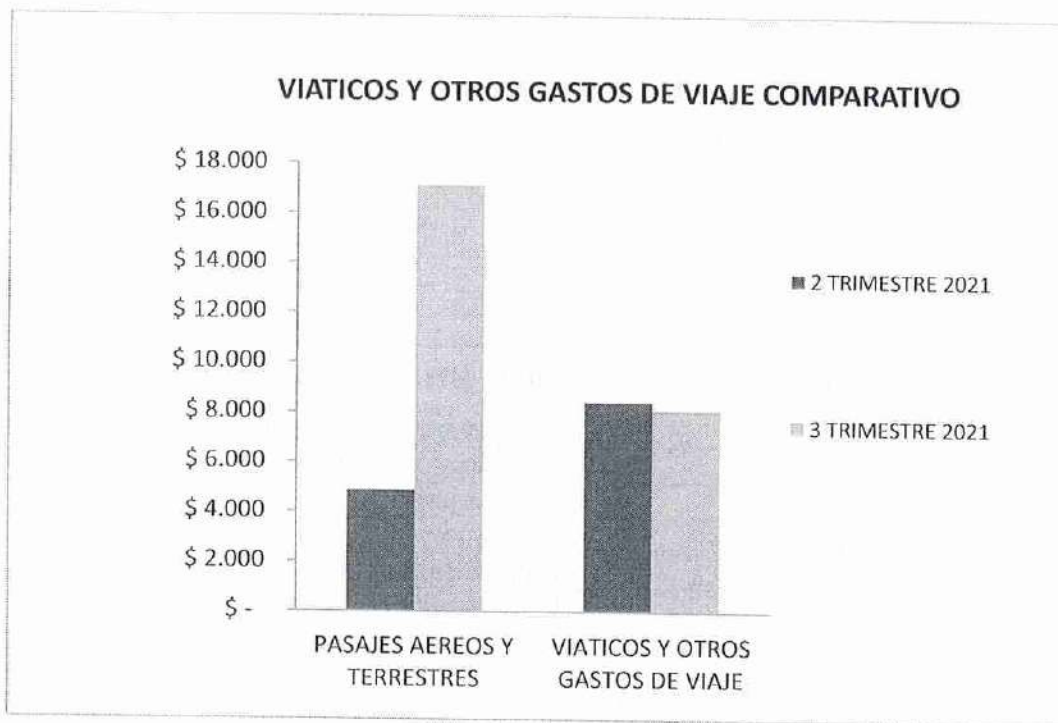
Se recomienda revisar la contabilización de los servicios públicos, dado que el gasto total del servicio se está registrando en la cuenta contable del gasto administrativo 511117, lo cual presuntamente exista debilidad en el registro contable, dado que obedece a costos de operación

3. VIÁTICOS Y OTROS GASTOS DE VIAJE

Comparativo segundo y tercer trimestre de 2021

ADMINISTRACIÓN	2DO TRIMESTRE 2021	3ER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	VARIACIÓN
PASAJES AÉREOS Y TERRESTRES	4.838.476	17.095.635	12.257.159	253,33%
VIÁTICOS Y OTROS GASTOS DE VIAJE	8.430.398	8.117.858	-312.540	-3,71%
TOTAL	13.268.874	25.213.493	7.802.507	142,74%

Conforme al tabla de variación se observa un aumento del 142.74% equivalente a \$ 7.802.507 frente al trimestre anterior.



Comparativo mes por mes del tercer trimestre de 2021

[Handwritten signature]



CENTRO DE COSTO	ADMINISTRACIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	PASAJES AÉREOS Y TERRESTRES	2.922.790	1.164.320	13.008.525
105	SUITES	0	1.164.320	0
106	CATERING	0	0	30.000
117	INNOVACIÓN Y NUEVOS NEGOCIOS	0	0	7.566.900
31	ADMINISTRACIÓN	2.922.790	0	5.411.625
	VIÁTICOS Y OTROS GASTOS DE VIAJE	6.295.884	271.546	1.550.428
105	SUITES	0	271.546	0
106	CATERING	0	0	123.432
113	INMOBILIARIA	1.005.438	0	0
31	ADMINISTRACIÓN	5.290.446	0	1.426.996
	TOTAL	9.218.674	1.435.866	14.558.953
	DIFERENCIA	1.053.353	-7.782.808	13.123.087
	VARIACIÓN	12,90%	-84,42%	913,95%

Se observa una disminución en el gasto de pasajes y viáticos en el mes de agosto y el mes de septiembre de 2021 presenta un aumento correspondiente a \$ 13.123.087 frente al mes anterior.

4. SERVICIO DE COMBUSTIBLE VEHÍCULOS

La Sociedad Hotelera Tequendama S.A. cuenta con nueve (2) vehículos asignados a las diferentes Unidades Estratégicas de Negocio, de la siguiente manera:

CLASE DE VEHÍCULO	ASIGNACIÓN
VEHÍCULO CHEVROLET CAMIONETA BJO046	CATERING
VEHÍCULO VOLVO CAMIONETA ODT058	OFICINA GERENCIA GENERAL

Se reitera que el vehículo (Camioneta Chevrolet LUV) de placas BJO046 asignado a la Unidad de Negocio Catering, el cual hace parte de los recursos de la Sociedad Hotelera Tequendama, se encuentra en el parqueadero presentando un posible riesgo de deterioro, dado que un vehículo que permanece totalmente parado puede perjudicar el sistema eléctrico, neumáticos y motor. Por lo anterior se recomienda se toman las acciones pertinentes evitando el posible deterioro de este bien.

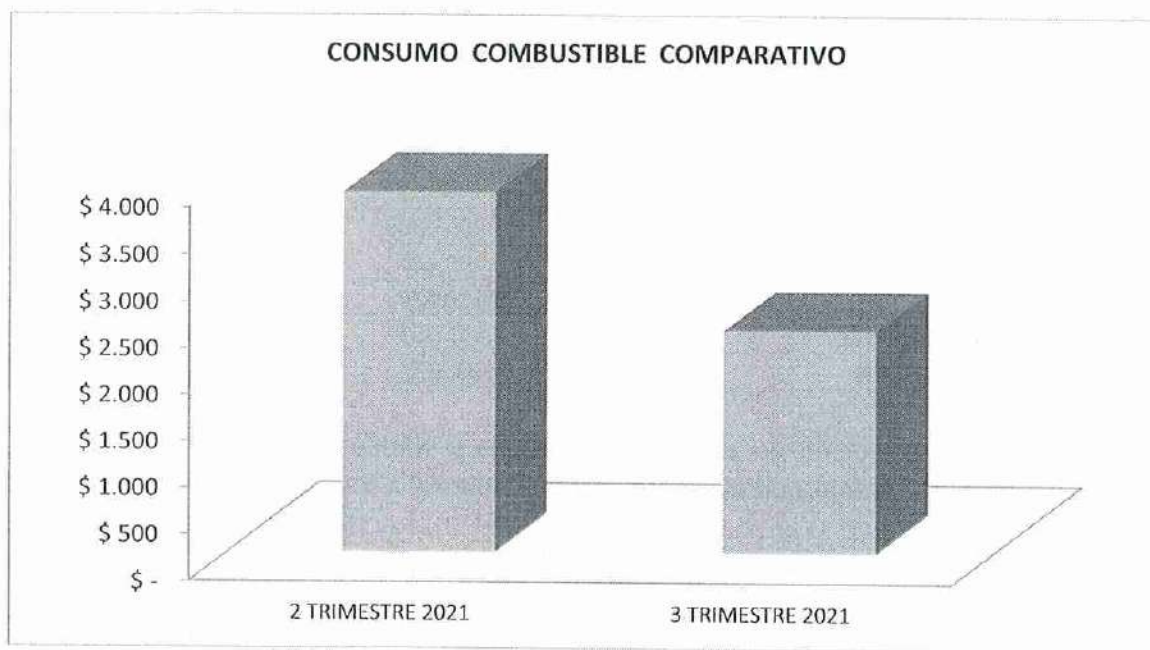
Comparativo segundo y tercer trimestre de 2021

ADMINISTRACIÓN	2DO TRIMESTRE 2021	3ER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	VARIACIÓN
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.850.434	2.389.081	-1.461.353	-37,95%
TOTAL	3.850.434	2.389.081	-1.461.353	-37,95%

HL



De acuerdo a la tabla anterior se observa una disminución en el gasto de combustible equivalente a un 37.95% frente al trimestre anterior, dado que en los meses de mayo y junio de 2021, estaban cobrando consumos de combustible de noviembre y diciembre de 2020.



Comparativo mes por mes del tercer trimestre de 2021

CENTRO DE COSTO	ADMINISTRACIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	579.684	535.714	1.176.683
105	SUITES	22.000	0	75.000
31	ADMINISTRACIÓN	557.684	535.714	1.101.683
	TOTAL	579.684	535.714	1.176.683
	DIFERENCIA	-242.921	-43.970	640.969
	VARIACIÓN	-29,53%	-7,59%	119,65%

De acuerdo a la tabla de variación, se observa que en el mes de septiembre se aumentó el consumo de combustible en el centro de costo de administración correspondiente a \$ 640.969 frente al mes anterior.

5. PAPELERÍA, ÚTILES DE PAPELERÍA Y ESCRITORIO

Comparativo segundo y tercer trimestre de 2021

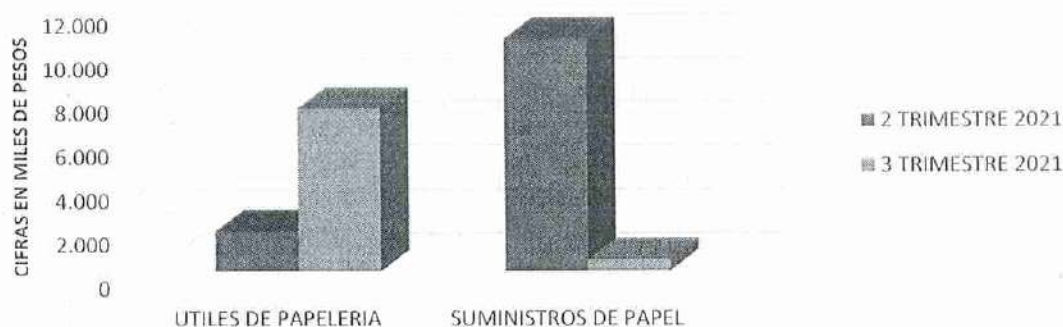
ADMINISTRACIÓN	2DO TRIMESTRE 2021	3ER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	VARIACIÓN
----------------	--------------------	--------------------	------------	-----------



ÚTILES DE PAPELERÍA Y ESCRITORIO	1.851.220	7.423.112	5.571.893	300,98%
SUMINISTROS PLÁSTICO Y PAPEL	10.620.648	525.213	-10.095.435	-95,05%
TOTAL	12.471.868	7.948.326	-4.523.542	-36,27%

Se observa una disminución en el tercer trimestre en el rubro de suministro de plástico y papel equivalente a \$ 10.095.435 frente al trimestre anterior. Así mismo se observa un aumento del 300.98% en el gasto de útiles de papelería y escritorio en la comparación del segundo y tercer trimestre de 2021.

UTILES DE PAPELERIA Y SUMINISTROS COMPARATIVO



Comparativo mes por mes del tercer trimestre de 2021

CENTRO DE COSTO	ADMINISTRACIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	ÚTILES DE PAPELERÍA Y ESCRITORIO	272.336	760.799	6.389.977
105	SUITES	0	600	43.367
111	OPERACIÓN LOGÍSTICA	0	0	44.790
110	BUENAVENTURA	200.336	551.364	50.420
113	INMOBILIARIA	0	142.900	0
31	ADMINISTRACIÓN	72.000	65.935	6.251.400
	SUMINISTROS PLÁSTICO Y PAPEL	87.500	162.600	275.113
110	BUENAVENTURA	87.500	0	271.613
31	ADMINISTRACIÓN	0	162.600	3.500
	TOTAL	359.836	923.399	6.665.090
	DIFERENCIA	-528.199	563.563	5.741.691
	VARIACIÓN	-59,48%	156,62%	621,80%

6. ADMINISTRACIÓN DEL PERSONAL

af



La planta de personal conforme lo dispuesto en el Decreto 2261 de Julio 5 de 2005 el número de trabajadores oficiales al servicio de la Sociedad corresponde a 278 trabajadores oficiales y 3 Empleados Públicos.

A continuación, se presenta la planta total de la Sociedad Hotelera Tequendama:

PLANTA TOTAL	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
EMPLEADO PUBLICO	2	2	2
PERSONAL PLANTA	172	174	182
APRENDIZ	9	9	6
TOTAL PLANTA	183	185	190

Comparativo segundo y tercer trimestre de 2021

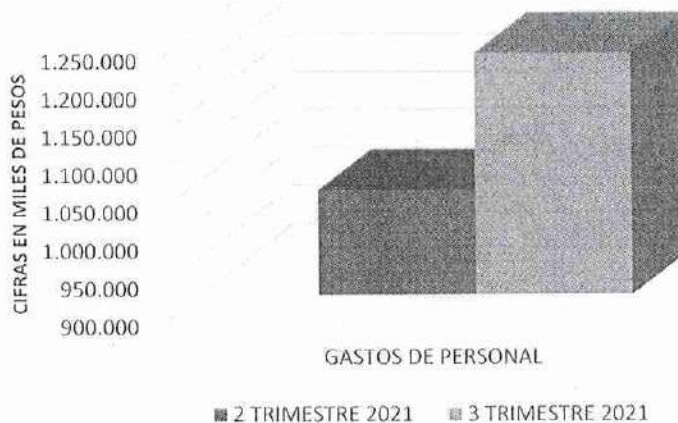
ADMINISTRACIÓN	2DO TRIMESTRE 2021	3ER TRIMESTRE 2021	DIFERENCIA	VARIACIÓN
SUELDOS	523.529.925	613.313.543	89.783.618	17,15%
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.449.110	4.180.095	730.985	21,19%
HORAS EXTRAS	1.700.000	2.700.132	1.000.132	58,83%
PRIMAS	133.760.488	154.800.069	21.039.581	15,73%
BONIFICACIONES	37.911.223	30.935.161	-6.976.062	-18,40%
VACACIONES	37.306.792	37.532.569	225.777	0,61%
SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	58.894.805	74.686.019	15.791.214	26,81%
INCAPACIDADES	694.687	4.917.911	4.223.224	607,93%
DOTACIÓN	11.400.000	11.507.084	107.084	0,94%
CAPACITACIÓN	36.004.244	32.878.858	-3.125.386	-8,68%
OTROS	130.747.410	178.512.539	47.765.129	36,53%
COMISIONES	1.202.360	13.422.039	12.219.679	1016,31%
CESANTÍAS	61.963.666	59.169.507	-2.794.159	-4,51%
PENSIÓN DE JUBILACIÓN			0	
TOTAL	1.038.564.710	1.218.555.526	179.990.817	17,33%

Se observa un aumento del 13.09% equivalente a \$ 120.230.826. frente al trimestre anterior.

MF



GASTOS DE PERSONAL COMPARATIVO



Comparativo mes por mes del tercer trimestre de 2021

CENTRO DE COSTO	DESCRIPCIÓN	JULIO 2021	AGOSTO 2021	SEPTIEMBRE 2021
	SUELDOS	182.335.082	186.597.541	244.380.920
105	SUITES	28.883.632	29.562.986	41.092.214
106	CATERING	8.130.098	9.478.303	11.855.688
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	19.564.878	19.152.600	20.466.618
110	BUENAVENTURA	6.603.126	4.673.622	7.802.432
111	EVENTOS TEQUENDAMA	2.838.240	2.923.387	3.056.485
b113	INMOBILIARIA	1.051.200	3.248.208	4.038.504
117	INNOVACIÓN Y NUEVOS NEGOCIOS	0	0	8.554.433
31	ADMINISTRACIÓN	115.263.908	117.558.436	147.514.546
	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.277.448	1.142.607	1.760.040
105	SUITES	8.414.206	195.166	713.242
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	106.454	202.263	212.908
117	INNOVACIÓN Y NUEVOS NEGOCIOS	0	0	106.454
31	ADMINISTRACIÓN	958.086	745.178	727.436
	HORAS EXTRAS	600.000	600.000	1.500.132
105	SUITES	150.000	150.000	1.050.132
106	CATERING	120.000	120.000	120.000
110	BUENAVENTURA	30.000	30.000	30.000
31	ADMINISTRACIÓN	300.000	300.000	300.000
	PRIMAS	47.866.230	64.321.952	42.611.887
105	SUITES	7.017.881	7.885.908	6.791.606
106	CATERING	2.377.653	2.259.265	1.911.470
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	4.812.931	5.166.275	1.526.195

NE



110	BUENAVENTURA	1.541.436	1.797.441	1.408.595
111	EVENTOS TEQUENDAMA	608.011	684.372	531.887
113	INMOBILIARIA	576.846	823.162	739.767
117	INNOVACIÓN Y NUEVOS NEGOCIOS	0	0	1.647.397
31	ADMINISTRACIÓN	30.931.472	45.705.530	28.054.971
	BONIFICACIONES	8.359.714	14.161.241	8.414.206
105	SUITES	1.132.334	1.585.556	1.973.500
106	CATERING	308.972	436.747	394.929
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	819.837	1.044.872	1.359.625
110	BUENAVENTURA	275.131	321.446	283.385
111	EVENTOS TEQUENDAMA	118.260	127.129	121.808
113	INMOBILIARIA	131.400	36.091	135.342
117		0	0	305.094
31	ADMINISTRACIÓN	5.573.780	10.609.401	3.840.523
	VACACIONES	14.115.630	13.082.886	10.334.053
105	SUITES	1.692.374	1.272.784	2.318.553
106	CATERING	567.310	261.122	460.188
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	1.214.024	1.376.546	1.447.716
110	BUENAVENTURA	1.588.040	336.239	320.148
111	EVENTOS TEQUENDAMA	119.626	120.558	125.398
113	INMOBILIARIA	0	45.372	150.962
117	INNOVACIÓN Y NUEVOS NEGOCIOS	0	0	365.997
31	ADMINISTRACIÓN	8.934.257	9.670.266	5.145.091
	SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	24.515.841	21.690.707	28.479.470
105	SUITES	7.427.883	7.674.058	12.826.473
106	CATERING	6.147.654	5.557.837	6.289.126
110	BUENAVENTURA	7.216.000	4.349.210	8.216.000
111	EVENTOS TEQUENDAMA	0	-42.500	0
31	ADMINISTRACIÓN	3.724.305	4.152.102	1.147.871
	INCAPACIDADES	73.669	1.265.666	3.578.576
105	SUITES	0	0	448.724
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	0	0	229.089
110	BUENAVENTURA	0	1.079.291	0
31	ADMINISTRACIÓN	73.669	186.375	2.900.763
	CAPACITACIÓN	9.116.434	13.325.213	10.437.211
105	SUITES	214.147	406.214	25.210
106	CATERING	155.259	969.623	0
110	BUENAVENTURA	432.117	386.313	91.769
31	ADMINISTRACIÓN	8.314.911	11.563.063	10.320.232
	CESANTÍAS	17.208.458	18.060.780	23.900.269
105	SUITES	2.562.284	2.700.783	3.957.975
106	CATERING	922.953	797.051	995.167
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	1.657.630	1.910.790	2.300.058
110	BUENAVENTURA	553.592	617.006	653.534
111	EVENTOS TEQUENDAMA	238.034	245.130	256.221
113	INMOBILIARIA	264.314	407.540	338.056

12



117	INNOVACIÓN Y NUEVOS NEGOCIOS	0	0	724.769
31	ADMINISTRACIÓN	11.009.651	11.382.480	14.674.489
	OTROS	54.837.987	66.078.339	60.284.577
105	SUITES	11.791.985	6.074.416	8.290.231
106	CATERING	2.908.568	3.459.938	3.102.242
107	OPERACIÓN LOGÍSTICA	3.349.212	3.704.214	5.088.633
110	BUENAVENTURA	1.249.090	1.202.102	1.567.056
111	EVENTOS TEQUENDAMA	484.040	498.530	521.182
113	INMOBILIARIA	431.612	830.516	688.520
117	INNOVACIÓN Y NUEVOS NEGOCIOS	0	0	1.613.906
40	OTRAS DEDUCCIONES	4.655.314	4.655.314	4.617.784
31	ADMINISTRACIÓN	27.279.803	45.653.310	34.795.023
	COMISIONES	11.000.000	1.016.697	1.405.342
105	SUITES	11.000.000	1.016.697	1.405.342
	DOTACIÓN	3.877.000	3.800.000	3.830.084
105	SUITES	3.800.000	3.800.000	3.800.000
31	ADMINISTRACIÓN	77.000	0	30.084
	TOTAL	375.183.493	405.143.629	440.916.768
	DIFERENCIA	-14.806.368	29.960.136	35.773.138
	VARIACIÓN	-3,80%	7,99%	8,83%

De acuerdo a las variaciones presentadas en la tabla anterior, se evidencian las mayores diferencias en los siguientes rubros del gasto de personal:

- Sueldos
- Primas
- Servicio de alimentación
- Seguridad social
- Comisiones

7. CONTRATACIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

De acuerdo a la información suministrada por el área de Contratación y compras, la Sociedad durante el período de julio a septiembre de 2021, se suscribieron contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.

NUMERO DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	FECHA
005/2021	Suministro e Instalación	Diselectros del Caribe S.A.S	Suministro de instalación de una planta eléctrica características técnicas que se requieren	9/07/2021



006/2021	Suministro e Instalación	Ingelectsa S.A.S	Suministro de materiales e instalar en las cantidades relacionadas en la cotización de acuerdo con los diseños entregados por PS Mejía, la red de tuberías y cableado para el sistema eléctrico (Sistema de iluminación, tomas e interruptores) y el sistema eléctrico de climatización y extracción de humos del piso 8 de las habitaciones de la torre San Diego del Hotel Tequendama	19/07/2021
007/2021	Prestación de Servicios	Pronus S.A.S	Se obliga a prestar a favor de la Sociedad los servicios de asesoría legal, financiera y comercial orientados a la estructuración de un plan de negocios, cuyo objetivo es la concesión de recursos para la empresa y/o sus proyectos de inversión	18/08/2021
009/2021	Prestación de servicios	A2 Marketing Producción de eventos conciertos y publicidad S.A.S	Prestar servicios logísticos para la planificación, organización, operación, producción y coordinación de eventos, ferias virtuales y presenciales y/o actividades relacionadas, requeridos por Función Pública en la vigencia 2021.	3/08/2021
010-2021	Prestación de servicios	Fundación Gran Amigo	Prestar servicios para la gestión integrada para la prevención de salud mental.	6/09/2021

OPERADOR 3C HOTELES

De acuerdo a la certificación enviada y firmada por el Operador, se presenta la siguiente tabla de variación de los rubros a evaluar en el tercer trimestre de la vigencia 2021, los cuales son requeridos en el informe de Austeridad del Gasto Público, dado que los mismos se encuentran registrados globalmente en la cuenta contable de la Sociedad.

1. GIO HOTEL CARTAGENA TAMA

IMPRESOS, SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
IMPRESOS	70.000	200.000	294.593	564.593



FOTOGRAFÍAS	24.170	23.879	23.172	71.221
PUBLICIDAD	3.622.858	3.401.493	4.207.911	11.232.262
PUBLICIDAD MEDIANTE INTERNET	84.842	43.511	40.410	168.763
TURNANTES	1.406.000	932.000	2.484.000	4.822.000
TOTAL IMPRESOS, SUSCRIPCIONES PUBLICACIONES	5.207.870	4.600.883	7.050.086	16.858.839
DIFERENCIA	-161.655	-606.987	2.449.203	
VARIACIÓN	-3,01%	-11,66%	53,23%	

SERVICIOS PÚBLICOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.628.121	2.603.713	2.481.559	7.713.393
ENERGÍA ELÉCTRICA	11.146.148	9.821.934	10.837.243	31.805.325
TELEFONÍA FIJA	357.198	407.926	540.249	1.305.373
TELEFONÍA CELULAR	426.285	207.533	145.402	779.220
TELEVISIÓN POR CABLE Y SATELITAL	572.689	584.874	584.874	1.742.437
INTERNET	1.841.324	1.831.971	1.831.971	5.505.266
GAS	1.279.622	1.077.385	1.255.666	3.612.673
TOTAL SERVICIOS PÚBLICOS	18.251.387	16.535.336	17.676.964	52.463.687
DIFERENCIA	-480.092	-1.716.051	1.141.628	
VARIACIÓN	-2,56%	-9,40%	6,90%	

SERVICIO DE COMBUSTIBLE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
COMBUSTIBLE	100.000	100.000	150.000	350.000
TOTAL SERVICIO DE COMBUSTIBLE	100.000	100.000	150.000	350.000
DIFERENCIA	50.000	0	50.000	
VARIACIÓN	100,00%	0,00%	50,00%	

PAPELERÍA Y ÚTILES DE PAPELERÍA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
PAPELERÍA Y ÚTILES DE PAPELERÍA	28.097	199.306	151.343	378.746
SUMINISTROS DE PAPELERÍA	138.337	65.807	108.384	312.528
TOTAL PAPELERÍA Y ÚTILES DE PAPELERÍA	166.434	265.113	259.727	691.274
DIFERENCIA	13.701	98.679	-5.386	
VARIACIÓN	8,97%	59,29%	-2,03%	

GASTO DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
SUELDOS	11.492.331	12.170.988	11.404.163	35.067.482
INCAPACIDADES	183.145	0	0	183.145
HORAS EXTRAS	768.264	442.182	876.652	2.087.098
RECARGOS	383.520	564.588	496.232	1.444.340
DOMINICALES	849.195	1.055.239	1.003.497	2.907.931
AUXILIO DE TRANSPORTE	917.101	986.475	965.183	2.868.759
CESANTÍAS	1.199.415	1.273.038	1.941.797	4.414.250
INTERESES DE CESANTÍAS	134.107	155.368	239.828	529.303
PRIMA DE SERVICIOS	1.199.767	1.272.999	1.325.778	3.798.544
VACACIONES	490.457	716.826	1.973.946	3.181.229
SUBSIDIO A LA CANASTA FAMILIAR	0	1.000.000	0	1.000.000

ml



APORTES A ARL	325.790	365.800	354.100	1.045.690
APORTES A EPS	113.800	113.900	68.200	295.900
APORTE A FONDOS DE PENSIONES Y CESANTÍAS	1.624.805	1.706.800	1.795.900	5.127.505
APORTES DE CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	516.465	569.800	603.000	1.689.265
LICENCIA DÍA DE LA FAMILIA	84.830	90.852	0	175.682
CONSUMO FUNCIONARIOS RESTAURANTE	0	57.234	127.872	185.106
DOTACIÓN	125.000	125.000	125.000	375.000
BIENESTAR	84.322	-809.632	-789.095	-1.514.405
SEGUROS	43.070	43.070	43.225	129.365
COMISIONES	1.925.974	961.023	1.973.078	4.860.075
BONIFICACIÓN POR MERA LIBERALIDAD	1.000.000	-1.000.000	133.333	133.333
TOTAL GASTO DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	23.461.358	21.861.550	24.661.689	69.984.597
DIFERENCIA	1.509.999	-1.599.808	2.800.139	
VARIACIÓN	6,88%	-6,82%	12,81%	

CONTRATACIÓN	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
REVISORÍA FISCAL	224.000	287.390	287.390	798.780
ASESORÍA JURÍDICA	109.931	155.902	155.902	421.735
TOTAL CONTRATACIÓN	333.931	443.292	443.292	1.220.515
DIFERENCIA	-66.311	109.361	0	
VARIACIÓN	-16,57%	32,75%	0,00%	

TOTAL	47.520.980	43.806.174	50.241.758	141.568.912
DIFERENCIA	865.642	-3.714.806	6.435.584	
VARIACIÓN	1,86%	-7,82%	14,69%	

2. GIO HOTEL SANTA MARTA TAMA

IMPRESOS, SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
IMPRESOS	334.000	655.500	589.416	1.578.916
TURNANTES	12.328.000	12.490.000	14.398.000	39.216.000
FOTOGRAFÍAS	31.076	30.702	29.792	91.570
PUBLICIDAD	3.864.565	3.895.591	3.968.420	11.728.576
PUBLICIDAD MEDIANTE INTERNET	47.320	55.942	51.955	155.217
TOTAL IMPRESOS, SUSCRIPCIONES PUBLICACIONES	16.604.961	17.127.735	19.037.583	52.770.279
DIFERENCIA	2.030.720	522.774	1.909.848	
VARIACIÓN	13,93%	3,15%	11,15%	

SERVICIOS PÚBLICOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.522.146	3.353.104	1.444.816	7.320.066
ENERGÍA	15.202.874	18.934.592	16.050.361	50.187.827
TELEFONÍA FIJA	482.162	479.923	471.463	1.433.548
TELEFONÍA CELULAR	232.019	244.898	163.718	640.635
TELEVISIÓN POR CABLE Y SATELITAL	1.539.740	1.539.740	1.571.673	4.651.153

m



INTERNET	1.869.803	1.857.777	1.857.777	5.585.357
GAS	2.290.767	2.437.256	1.939.767	6.667.790
TOTAL SERVICIOS PÚBLICOS	24.139.511	28.847.290	23.499.575	76.486.376
DIFERENCIA	9.372.725	4.707.779	-5.347.715	
VARIACIÓN	63,47%	19,50%	-18,54%	

SERVICIO DE COMBUSTIBLE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
COMBUSTIBLE	90.017	0	0	90.017
TOTAL SERVICIO DE COMBUSTIBLE	90.017	0	0	90.017
DIFERENCIA	-9.989	-90.017	0	
VARIACIÓN	-9,99%	100,00%	100,00%	

PAPELERÍA Y ÚTILES DE PAPELERÍA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
PAPELERÍA Y ÚTILES DE PAPELERÍA	83.766	181.039	150.645	415.450
SUMINISTROS DE PAPELERÍA	357.554	350.891	427.886	1.136.331
TOTAL PAPELERÍA Y ÚTILES DE PAPELERÍA	441.320	531.930	578.531	1.551.781
DIFERENCIA	-114.176	90.610	46.601	
VARIACIÓN	-20,55%	20,53%	8,76%	

GASTO DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
SUELDOS	15.273.149	16.544.000	18.071.052	49.888.201
INCAPACIDADES	233.191	0	0	233.191
HORAS EXTRAS	87.248	293.001	48.612	428.861
RECARGOS	189.474	464.570	538.573	1.192.617
DOMINICALES	1.240.351	1.320.695	1.103.521	3.664.567
COMISIONES	1.628.630	2.157.372	2.052.906	5.838.908
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.368.111	1.490.356	1.490.356	4.348.823
CESANTÍAS	1.585.672	1.870.510	2.426.291	5.882.473
INTERESES DE CESANTÍAS	169.110	222.886	300.923	692.919
PRIMA DE SERVICIOS	1.585.679	1.691.943	1.771.011	5.048.633
VACACIONES	677.280	787.965	1.090.514	2.555.759
AUXILIO DE RODAMIENTO	200.000	200.000	200.000	600.000
SUBSIDIO A LA CANASTA FAMILIAR	0	100.000	100.000	200.000
APORTES A ARP	390.010	426.200	454.500	1.270.710
APORTES A EPS	200	0	0	200
APORTE A FONDOS DE PENSIONES Y CESANTÍAS	2.102.395	2.275.400	2.371.700	6.749.495
APORTES DE CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	672.135	759.300	790.900	2.222.335
CONSUMO FUNCIONARIOS RESTAURANTE	88.280	165.445	368.263	621.988
DOTACIÓN Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	400.000	400.000	400.000	1.200.000
BIENESTAR EMPLEADOS	1.011.157	1.361.561	1.177.042	3.549.760
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	0	150.000	0	150.000
SEGUROS EMPLEADOS	6.653	6.653	6.650	19.956
GASTOS MÉDICOS	0	77.000	156.000	233.000
BONIFICACIÓN POR MERA LIBERALIDAD	5.300.000	-255.769	5.690.000	10.734.231
TOTAL GASTO DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	34.208.725	32.509.088	40.608.814	107.326.627
DIFERENCIA	7.193.071	-1.699.637	8.099.726	

NEP



VARIACIÓN	26,63%	-4,97%	24,92%	
-----------	--------	--------	--------	--

CONTRATACIÓN	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
REVISORÍA FISCAL	288.000	369.501	369.502	1.027.003
ASESORÍA JURÍDICA	141.339	200.445	200.446	542.230
TOTAL CONTRATACIÓN	429.339	569.946	569.948	1.569.233
DIFERENCIA	-79.334	140.607	2	
VARIACIÓN	-15,60%	32,75%	0,00%	

TOTAL	75.913.873	79.585.989	84.294.451	239.794.313
DIFERENCIA	18.393.017	3.672.116	4.708.462	
VARIACIÓN	31,98%	4,84%	5,92%	

ay



RECOMENDACIONES

Con base a la información que se ha presentado, la Oficina de Control Interno, ha encontrado evidencias que señalan los esfuerzos de la Sociedad por lograr generar ahorro en sus gastos de publicidad, servicios públicos, gastos de viaje, combustibles, útiles de papelería y escritorio, gastos de personal, entre otros con la implementación de estrategias de austeridad en el gasto público.

Así mismo, recomienda a la Administración:

1. Se recomienda al área Financiera y Contable que verifique la parametrización del aplicativo ERP, en donde los auxiliares que se genere el sistema, se pueda visualizar el concepto y/o descripción del movimiento contable. Lo anterior dado que para revisiones de los órganos de control externos e internos, así como para distintos requerimientos es necesario contar con esta información y en caso que sea requerida, será una posible ineficiencia administrativa para el área financiera, dado que tendría que completar la información verificando físicamente documento por documento.
2. Se recomienda revisar la contabilización de los servicios públicos, dado que el gasto total del servicio se está registrando en la cuenta contable del gasto administrativo 511117, lo cual presuntamente exista debilidad en el registro contable, dado que obedece a costos de operación.
3. Continuar con la sensibilización a los funcionarios de cada una de las dependencias en la generación de la cultura del ahorro en la Sociedad, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos, ahorro de energía, ahorro de agua, cerrar bien las llaves de los baños, entre otros

Cordialmente,

Henry Molano Vivas

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Andrea del Pilar Cogua Páez

Copia: Comité de Coordinación de Control Interno

Recibido y validado Gerente
2021-11-20 13:34 PM

