



MEMORANDO

SHT. 100.035.91 / 20201100006603
20201100006603

Bogotá, 02-10-2020

PARA: **ANA ARACELY JARA FLOREZ**
Gerente de Operaciones

LAURA MARTINEZ MARTINEZ
Administradora Hotel Inn Estación Buenaventura

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

ASUNTO: **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA CAJA MENOR DE HOTEL INN ESTACION BUENAVENTURA**

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 al proceso de Arqueo al Fondo Fijo de la Caja Menor, de acuerdo a la resolución 20192040000784 de junio de 2019, 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 revisar el acto administrativo por el cual se reglamenta la constitución y funcionamiento del Fondo Fijo de las Cajas Recaudadora del Hotel Estación en Buenaventura, utilizando métodos de auditoría aprobados como lo son: la entrevista, observación, verificación documental y



pruebas de cumplimiento. Así mismo se manejó un muestreo estadístico de la información, para lo cual tiene la incertidumbre al riesgo de la no verificación total al desempeño de la gestión.

OBJETIVO

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

ALCANCE

Determinar mediante el análisis documental, como es el comportamiento del manejo de los Fondos 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 utilizadas para sufragar las necesidades, que contribuyan a la correcta y buena prestación del servicio en la Sociedad Hotelera Tequendama.

RESULTADOS

A continuación se presenta el resultado del seguimiento realizado por la oficina de Control Interno:

Se verificó el monto del Fondo fijo de la Caja menor asignada a la Unidad de Negocio Hotel Inn Estación Buenaventura asignado a la Recepción de Suites Tequendama, de acuerdo al Resolución 20192040000784 de junio de 2019, la suma en pesos colombianos equivalente a diez Salarios Mínimos Legales Vigentes (10 SMMLV). Así mismo, se evidencia debilidad en la actualización del fondo de la Caja Menor dado que se encuentra asignada con el Salario Mínimo Legal del año 2018 equivalente a \$ 781.242.

Se procede a realizar el seguimiento a la Caja Menor, el día 12 de septiembre de 2020, siendo las 9:40 am a la Administradora del Hotel Tequendama INN Estación Buenaventura, dando como resultado lo siguiente:

FONDO FIJO CAJA MENOR		\$ 7.812.420,00
RECAUDOS		\$ -
TOTAL		\$ 7.812.420,00
BILLETES	CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	35	\$ 1.750.000,00
\$ 20.000,00	3	\$ 60.000,00
\$ 10.000,00	1	\$ 10.000,00
\$ 5.000,00	0	\$ -
\$ 2.000,00	1	\$ 2.000,00
\$ 1.000,00	0	\$ -
MONEDAS	CANTIDAD	VALOR
\$ 1.000,00	0	\$ -
\$ 500,00	0	\$ -



\$ 200,00	2	\$ 400,00
\$ 100,00	3	\$ 300,00
\$ 50,00	7	\$ 350,00
TOTAL EFECTIVO		\$ 1.823.050,00
FACTURAS PENDIENTES POR LEGALIZAR		\$ 2.433.787,00
FONDO CAJA RECEPCION-RESTAURANTE		\$ 500.000,00
RECIBOS PAGO ENVENTUALES (AUDITORIA)		\$ 3.059.000,00
DIFERENCIA SOBRANTE		\$ 3.417,00

➤ RECIBOS PENDIENTES POR LEGALIZAR

No FACTURA	FECHA	BENEFICIARIO	VALOR
RC	01/09/2020	MARCELA MARIN	2.000
RC	02/09/2020	MARCELA MARIN	5.000
RC	02/09/2020	MARCELA MARIN	2.000
143105	02/09/2020	DROGUERIAS KA LASUD	50.000
16	02/09/2020	GUSTAVO ALONSO DUQUE	22.000
203	02/09/2020	BROTONS ELECTRICOS	15.150
445	02/09/2020	MUJERES BELLAS	41.800
438	02/09/2020	LA ESQUINA DEL MOVIMIENTO	30.000
439	02/09/2020	LA ESQUINA DEL MOVIMIENTO	30.000
7426	03/09/2020	SUPERMERCADO LIBERTAD SAS	82.250
FE-38	03/09/2020	COMERCIALIZADORA DE PLASTICOS	35.000
RC	04/09/2020	MARCELA MARIN	2.000
40729	04/09/2020	ALMACEN JALLISCO	16.500
58490	04/09/2020	EL AMIGO DEL PINTOR	14.000
389979	04/09/2020	GALLETERIA Y PANIFICADORA	40.000
CC	04/09/2020	EDUARDO MOSQUERA CAICEDO	241.800
FE-41	04/09/2020	COMERCIALIZADORA DE PLASTICOS	311.900
RC	05/09/2020	MARCELA MARIN	2.000
202315	05/09/2020	NITIDOS COMERCIALIZADORA	50.400
20072	05/09/2020	QUIMICOS LA VIRGEN	50.000
1742	06/09/2020	BODEGA LOS MELLO	671.000
RC	07/09/2020	DIEGO PEREA	12.000
20075	07/09/2020	QUIMICOS LA VIRGEN	152.000
1202	07/09/2020	PAPELERIA Y MISCELLANEA LA VALENCIA	22.000
4203	07/09/2020	PAPER SOLUTIONS SAS	317.187
RC	08/09/2020	MARCELA MARIN	2.000
7970	08/09/2020	JOSE JHONNY CASTRO	40.000



1210	08/09/2020	PAPELERIA Y MISCELANEA LA VALENCIA	9.800
1299	08/09/2020	ICOPLAST	10.000
FE-45	08/09/2020	COMERCIALIZADORA DE PLASTICOS	70.000
RC	11/09/2020	DIEGO PEREA	50.000
1745	11/09/2020	BODEGA LOS MELLO	34.000
		TOTAL	2.433.787

➤ RECIBOS PAGOS EVENTUALES

Se reitera el HALLAZGO 2 “DEBILIDAD EN RECIBOS DE CAJA POR CONCEPTO DE PAGO PERSONAL EVENTUAL” del informe Final de la Auditoría Interna a la Caja Menor efectuada el pasado mes de Mayo de 2020, donde se evidenciaron 79 recibos de caja por concepto de pago al personal eventual desde octubre de 2019 a Abril de 2020.

Así mismo, se observa una diferencia de \$ 447.000 entre el faltante detectado en el arqueo de la caja menor en Mayo 21 de 2020, el cual correspondía a DOS MILLONES SEISCIENTOS DOCE MILL PESOS M.L. (\$2.612.000) por pago de eventuales y el resultado del arqueo realizado el 12 de septiembre de 2020 por concepto de pago de eventuales corresponde a TRES MILLONES CINCUENTA Y NUEVE MIL PESOS (\$ 3.059.000).

Arqueo de caja Mayo 21 de 2020	\$ 2.612.000 Pago eventuales
Arqueo de caja Septiembre 12 de 2020	\$ 3.059.000 Pago eventuales
Diferencia	\$ 447.000

De acuerdo a la información suministrada por la actual administradora del Hotel Tequendama Inn Estación Buenaventura el saldo reflejado en el acta de entrega de la Administradora saliente corresponde a 31 recibos por concepto de pago de eventuales pendiente por ser reembolsados por el Área Financiera a la caja Menor asignada a esta unidad, de la siguiente manera:

FECHA	BENEFICIARIO	VALOR
16/10/2019	ISAAC CASTILLO	280.000
16/10/2019	DARING GARCES	120.000



28/12/2019	JORGE VIERA	113.700
07/01/2020	DARING GARCES	200.000
08/01/2020	FLOR	200.000
30/01/2020	ANTONIO MOSQUERA	40.000
30/01/2020	JORGE VIERA	80.000
31/01/2020	FLOR	80.000
31/01/2020	DARING GARCES	320.000
05/02/2020	ISAAC CASTILLO	302.400
11/02/2020	DARING GARCES	43.000
17/02/2020	DARING GARCES	40.000
17/02/2020	SNEIDER	40.000
19/02/2020	ANTONIO MOSQUERA	40.000
22/02/2020	ANTONIO MOSQUERA	80.000
26/02/2020	DARING GARCES	40.000
29/02/2020	ANTONIO MOSQUERA	40.000
29/02/2020	FLOR ZUÑIGA	120.000
05/03/2020	ISAAC CASTILLO	40.000
11/03/2020	FLOR	80.000
20/03/2020	DAVID QUESADA	240.000
15/04/2020	ISAAC CASTILLO	40.000
18/04/2020	ISAAC CASTILLO	40.000
22/04/2020	ISAAC CASTILLO	120.000
28/04/2020	ISAAC CASTILLO	80.000
	TOTAL	3.059.100

RECOMENDACIONES

- La Oficina de Control Interno recomienda dar cumplimiento a las disposiciones contempladas en la Resolución No 20192040000784 de junio de 2019, referente al manejo del dinero de la Caja Menor del Hotel Tequendama INN Estación Buenaventura.



2. Es importante realizar el seguimiento a los recibos de Caja por concepto de pago de personal eventual por valor de tres millones cincuenta y nueve mil cien pesos (\$ 3.059.100) de octubre de 2019 a abril de 2020, dado que presentan diferencia respecto al Arqueo realizado en Mayo 21 de 2020.
3. Se recomienda elaborar el Plan de Mejoramiento de las debilidades detectadas en la Auditoría realizada el pasado 03 de Junio de 2020 a la Caja Menor de la Unidad de Negocio Hotel Inn Estación Buenaventura.

Cordialmente,

Henry Molano Vivas
Jefe Oficina de Control Interno SHT

GESTIÓN DOCUMENTAL

Elaboró: Andrea del Pilar Cogua Páez _____

Copia:

Gerencia General _____ *Fecha:* _____

Gerencia de Operaciones _____ *Fecha* _____

Administradora Hotel Inn Estación Buenaventura _____ *Fecha:* _____