

MEMORANDO

SHT. 100.035.91 / 20171100007373



Bogotá, 22-05-2017

PARA: ANA ARACELY JARA FLOREZ
GERENTE GENERAL (E)

DE: HENRY MOLANO VIVAS
Jefe de Control Interno

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO AL FONDO FIJO DE LAS CAJAS DE
RECAUDO DE LAS DIFERENTES UNIDADES ESTRATÉGICAS DE
NEGOCIO DE LA SOCIEDAD *SHT*

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 a los procesos de Arqueo al Fondo Fijo de la Caja Recaudadora de acuerdo a la resolución 2017204000264 de 2017, 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 solicitar los actos administrativos por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento del Fondo Fijo de las Cajas Recaudadoras de las diferentes Unidades Estratégicas de Negocio de la Sociedad, luego 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 verificando que dicho procedimiento se ejecute acorde con lo establecido:

- Verificación verbal indagación
- Verificación Ocular
- Verificación escrita

MF

*Ramón
yolanda AT
mayo-22/17*

OBJETIVO

Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con el Fondo Fijo de la Caja de Recaudo así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la caja de Recaudo de las dependencias y Unidades Estratégicas de negocios de la Sociedad Hotelera Tequendama S.A.

ALCANCE

Determinar mediante el análisis documental, como es el comportamiento del manejo del Fondo Fijo de la Caja de Recaudo de las dependencias y Unidades Estratégicas de negocios de la Sociedad en la ejecución y desarrollo del procedimiento, y que los dineros destinados para la constitución de dicha caja sean utilizados para sufragar las necesidades de cada punto de negocio, que contribuyan a la correcta y buena prestación del servicio en la Sociedad Hotelera Tequendama.

RESULTADOS

1. Se verifico el monto del Fondo fijo de la caja de Recepción Hotel Bogotá, de acuerdo a la Resolución el valor del fondo fijo es una suma en pesos colombianos equivalente a diez salarios mínimo mensual legal vigente (\$ 7.377.000,00), adicional Quinientos dólares americanos (US\$ 500,00). Se practico el conteo del dinero el día 21 de Mayo de 2017 a las 2:00 pm, a la funcionaria Lina Lesmes, quien es la cajera de turno responsable, dando como resultado lo siguiente:

FONDO FIJO CAJA DE RECAUDO		\$ 7.377.000,00
FONDO CAJERO		\$ -
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)		\$ -
TOTAL		\$ 7.377.000,00
BILLETES	CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	12	\$ 600.000,00
\$ 20.000,00	38	\$ 760.000,00
\$ 10.000,00	38	\$ 380.000,00
\$ 5.000,00	789	\$ 3.945.000,00
\$ 2.000,00	173	\$ 346.000,00
\$ 1.000,00	900	\$ 900.000,00
MONEDAS	CANTIDAD	VALOR
\$ 500,00	81	\$ 40.500,00
\$ 100,00	355	\$ 35.500,00
TOTAL		\$ 7.007.000,00
VALOR PAID OUT (SEGÚN REPORTE DE RECEPCION)		\$ 371.000,00
DIFERENCIA SOBRANTE		\$ 1.000,00
MONEDA EXTRANJERA		
BILLETES DOLARES	CANTIDAD	VALOR
\$100,00	4	USD 400,00
\$50,00	2	USD 100,00
TOTAL MONEDA EXTRANJERA DOLAR		USD 500,00
DIFERENCIA		\$ -

Adicional se observan los siguientes recibos de caja por concepto de compra de pan tajado y servicio de transporte de amercos, autorizados por el supervisor nocturno (J3), cancelados por la caja de recepción del Hotel:

FECHA	No. RECIBO	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
12/05/2017	21374	Restaurante El Virrey	Pan tajado	66.000
	21374	Eduardo Díaz García	Transporte Amercos	60.000
	21374	Rogelio Losada	Transporte Amercos	50.000
13/05/2017	21378	Fabia García	Transporte pasajeros	120.000
	21379	Hernando Huérfano	Transporte Amercos	25.000
	21379	Fidel Toro	Transporte Amercos	25.000
	21380	Jacobo Cruz	Transporte Amercos	25.000
TOTAL				371.000

Se evidencio que se encuentran tres recibos con el mismo número 21374, con diferentes datos y sin fecha, de igual forma el recibo No. 21379 se encuentra dos veces, con datos diferentes y sin fecha.

2. Se verifico el monto del Fondo fijo de la caja de Recaudo del Restaurante El Virrey, de acuerdo al documento de traspaso interno el valor del fondo fijo es una suma en pesos colombianos equivalente a \$ 369.000,00. Se practico el conteo del dinero el día 21 de Mayo de 2017 a las 12.15 pm al funcionario Luis González, quien es el cajero de turno responsable de este punto, dando como resultado lo siguiente:

FONDO CAJERO		\$ 369.000,00
VALOR RECAUDO (SEGÚN REPORTE SISTEMA)		\$ 280.799,00
TOTAL		\$ 649.799,00
BILLETES	CANTIDAD	VALOR
\$ 50.000,00	4	\$ 200.000,00
\$ 20.000,00	5	\$ 100.000,00
\$ 10.000,00	9	\$ 90.000,00
\$ 5.000,00	28	\$ 140.000,00
\$ 2.000,00	39	\$ 78.000,00
\$ 1.000,00	9	\$ 9.000,00
MONEDAS	CANTIDAD	VALOR
\$ 1.000,00	7	\$ 7.000,00
\$ 500,00	35	\$ 17.500,00
\$ 200,00	11	\$ 2.200,00
\$ 100,00	34	\$ 3.400,00
\$ 50,00	0	\$ -
TOTAL		\$ 647.100,00
BILLETES EN DOLARES		
US\$ 1,00	1	\$ 2.650,00
DIFERENCIA FALTANTE		\$ (49,00)

df

RECOMENDACIONES

1. Continuar dándole cumplimiento a los procedimientos emanados en la resolución, realizando el manejo correspondiente al Fondo Fijo de la Caja de Recaudo de las diferentes Unidades Estratégicas de Negocio de la Sociedad.
2. Se recomienda difundir la Resolución por la cual se informa el procedimiento del manejo a los administradores de la Caja de Recaudo que se encuentra bajo su responsabilidad.

Cordialmente,



Henry Molano Vivas
Jefe Oficina de Control Interno SHT

Elaboró:
Andrea del Pilar Cogua Páez- Auditor Oficina de control Interno

Anexo : Fotocopia Recibos de caja (4)
Fotocopia billetes (1)



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.

GERENCIA GENERAL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PLANILLA DE ARQUEOS DE CAJA DE RECAUDO

Versión: 2

PAGINAS 1 DE 1

Fecha 07/04/2017

Nombre del Cajero: Luis Gonzalez Fecha del Arqueo: May 21/17
 Sección: Restaurante El Virrey Hora: 12:15

CONCEPTO		VALOR EN PESOS
1.-	Fondos Fijos	
2.-	Fondo Cajero	369 000 =
3.-	Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	280 749 =
4.-	SUB- TOTAL	\$ 0 649 749

Moneda Nacional		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		-
50.000	4	200 000 -
20.000	5	100 000 -
10.000	9	90 000 -
5.000	28	40 000 -
2.000	39	78 000 -
1.000	9	9 000 -
Monedas		
1.000	7	7 000 -
500	35	17 500 -
200	11	2 200 -
100	34	3 400 -
50		-
5.-	TOTAL MONEDA NACIONAL	647 100 -

Moneda Extranjera Dolares		
7.-	TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) EN PESOS	CIFRA
		2650
	BILLETES	Cantidad
	100	
	50	
	20	
	10	
	5	
	2	
	1	1
	DÓLAR EN CAJA	1 -
	FONDO US\$	-
	VENTA EN DOLARES (DOLARES EN CAJA - FONDO US\$)	26.50
	CONVERSIÓN A PESOS (TOTAL VENTA EN DOLARES x TASA DE CAMBIO DE HOTEL)	-
	TOTAL CAJA (TOTAL EFECTIVO CAJA + CONVERSIÓN DÓLAR)	649.750
	VALOR PAID OUT (SEGÚN SOPORTE DE RECEPCIÓN)	
	VALOR TOTAL CAJA (TOTAL CAJA + VALOR PAID OUT)	649.750
	DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)	-
	SOBRANTE	
	FALTANTE	49

OBSERVACIONES

Firma Cajero

Responsable del Arqueo

Nombre Andrea Capu

Firma

Elaborado por: Control Interno

Revisado y aprobado por: Gestión Documental

CAMBIO Y/O ACTUALIZACIONES		
FECHA	DESCRIPCION DEL	RESPONSABLE DEL
07/04/2017	se elimina la opción de euros	Cesar Reina



SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.

GERENCIA GENERAL

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Versión: 2

PLANILLA DE ARQUEOS DE CAJA DE RECAUDO

PAGINAS 1 DE 1

Fecha 07/04/2017

Nombre del Cajero: Lino Lesmes Fecha del Arqueo: Mayo 21/17
 Sección: Recepcion Hotel Hora: 2:00 pm

CONCEPTO		VALOR EN PESOS
1.-	Fondos Fijos	<u>7'377 000</u>
2.-	Fondo Cajero	<u>—</u>
3.-	Valor recaudo (según reporte del cajero Opera ó Micros)	<u>—</u>
SUB- TOTAL		<u>7 377 000</u>

Moneda Nacional		
BILLETES	Cantidad	TOTAL
100.000		
50.000	<u>12</u>	<u>600 000-</u>
20.000	<u>38</u>	<u>760 000</u>
10.000	<u>38</u>	<u>380 000</u>
5.000	<u>189</u>	<u>945 000-</u>
2.000	<u>173</u>	<u>346 000-</u>
1.000	<u>900</u>	<u>900 000-</u>
Monedas		
1.000		<u>—</u>
500	<u>81</u>	<u>40500-</u>
200		<u>—</u>
100	<u>355</u>	<u>35500-</u>
50		
TOTAL MONEDA NACIONAL		<u>7 007 000</u>

Moneda Extranjera Dolares		
7.-	TASA DE CAMBIO DEL HOTEL (INFORMACIÓN DADA POR TESORERIA) EN PESOS	CIFRA
	BILLETES	Cantidad
	100	<u>4</u>
	50	<u>2</u>
	20	
	10	
	5	
	2	
	1	
	TOTAL	
	100	<u>400-</u>
	50	<u>100-</u>
	VENTA EN DOLARES (DOLARES EN CAJA - FONDO US\$)	
		<u>—</u>
	CONVERSIÓN A PESOS (TOTAL VENTA EN DOLARES x TASA DE CAMBIO DE HOTEL)	
		<u>—</u>
	TOTAL CAJA (TOTAL EFECTIVO CAJA + CONVERSIÓN DÓLAR)	
		<u>700 7000</u>
	VALOR PAID OUT (SEGÚN SOPORTE DE RECEPCIÓN)	
		<u>371 000</u>
	VALOR TOTAL CAJA (TOTAL CAJA + VALOR PAID OUT)	
		<u>7378 000</u>
	DIFERENCIA (VALOR TOTAL EN CAJA - SUBTOTAL)	
		<u>—</u>
	SOBRANTE	
		<u>1 000</u>
	FALTANTE	

OBSERVACIONES

Se encuentran 8371 000 en recibos de transportes de americas autorizados por Guardia Nocturna (T3).

Firma Cajero

Responsable del Arqueo

Nombre Andre Coqu

Firma

Elaborado por: Control Interno

Revisado y aprobado por: Gestión Documental

CAMBIO Y/O ACTUALIZACIONES		
FECHA	DESCRIPCION DEL	RESPONSABLE DEL
07/04/2017	se elimina la opción de euros	Cesar Reina

GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO FINANCIERO

Nº 21374
PLANILLA COMPROBANTE DE PAGO EN EFECTIVO



SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA, S. A.
NIT: 860.006.543-5

\$ 6000
PESOS

PAGUESE A: *Mr. Jose Gomez* / 21374
POR CONCEPTO DE: *Comision de Pago Tequendama*

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibi de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
<i>Ron Gomez</i>		<i>Ron Gomez</i>		Fecha <u>12</u> de <u>Julio</u> 12 de Firma <i>Ron Gomez</i>

PAGUESE A: Losade Rogelio.

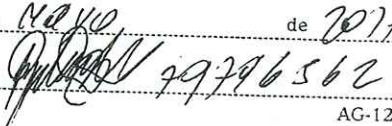
\$ 50.000,00

PESOS

POR CONCEPTO DE:

Rogelio Precio por concepto taxis

emergencias mercos

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
Jefe de Cont.				Fecha 17 de Mayo de 2011 Firma 

AG-12

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia - Versión 2: Julio 01 de 2008

RECEPCION
No.477719

PAGUESE A: Hernando Huerpano

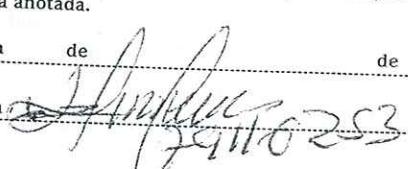
\$	25000	
----	-------	--

Tel 316 842 9910

PESOS

POR CONCEPTO DE:

Transporte de Americo

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
				Fecha de _____ de _____ Firma: 

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia

Versión 2: Julio 01 de 2008

AG-12



GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO FINANCIERO

Nº 21374

SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA S. A.
NIT: 860.006.543-5

PLANILLA COMPROBANTE DE PAGO EN EFECTIVO

\$	60000	
----	-------	--

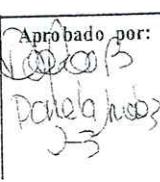
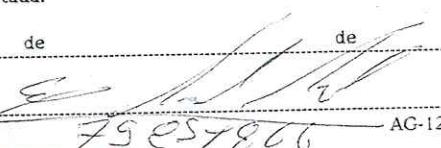
PAGUESE A: Edmundo Diaz Garcia

Tel 316 5655 713

PESOS

POR CONCEPTO DE:

Transporte de Americo

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
				Fecha de _____ de _____ Firma: 

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia Versión 2: Julio 01 de 2008

RECEPCION

No. 477707

AG-12



GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO FINANCIERO

Nº 21378 97

SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA S. A.
NIT: 860.006.543-5

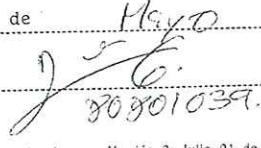
PLANILLA COMPROBANTE DE PAGO EN EFECTIVO

\$	120.000
----	---------

PAGUESE A: Fabio García

PESOS

POR CONCEPTO DE: Transporte pasajeros en tránsito

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
				Fecha <u>13</u> de <u>Mayo</u> de <u>2012</u> Firma  AG-12 <u>80901039</u>

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia - Versión 2: Julio 01 de 2008

RECEPCION
No. 477721



SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA S. A.
NIT: 860.006.543-5

GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO FINANCIERO
PLANILLA COMPROBANTE DE PAGO EN EFECTIVO

Nº 21379

\$ 25000

PAGUESE A: Fidel Toro

TEL 370 877 2653

PESOS

POR CONCEPTO DE:

Transporte de Amercos

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
				Fecha de _____ de _____
Jefe de Cont.				Firma 

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia

Versión 2: Julio 01 de 2008

AG-12



SOCIEDAD HOTELERA
TEQUENDAMA S. A.
NIT: 860.006.543-5

GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO FINANCIERO

Nº 21380

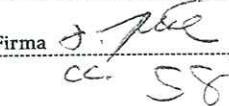
PLANILLA COMPROBANTE DE PAGO EN EFECTIVO

\$ 25000

PAGUESE A: Jacobo Cruz

PESOS

POR CONCEPTO DE: Transporte de Amercos

Ordenado por:	Revisado por:	Aprobado por:	Cuenta No.	Recibí de la Sociedad Hotelera Tequendama, la Cantidad arriba anotada.
				Fecha de _____ de _____
Jefe de Cont.				Firma 

Elaboró: Departamento Financiero - Revisó: Control Interno - Aprobó: Archivo y Correspondencia - Versión 2: Julio 01 de 2008

AG-12

RECEPCION

No. 477712