

Bogotá, , 31 de julio de 2025

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

Para: **Funcionarios**

Asunto: **INFORME SEGUIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS JUNIO 2025**

INTRODUCCIÓN

Conforme a las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993, Decretos reglamentarios y Plan Avante de la Sociedad Hotelera Tequendama; esta Oficina en su rol de evaluación y seguimiento al Sistema de Control Interno de la Entidad, acorde al plan de auditoria 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 resultado del ejercicio.

METODOLOGÍA

Para llevar a cabo el seguimiento a las Conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes y de ahorro de la SHT, 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 indagación.
- Verificación física.
- Verificación documental

OBJETIVO

Verificar y efectuar seguimiento a los ajustes contables, producto del proceso de las conciliaciones Bancarias de las cuentas corrientes y ahorros de la Sociedad, 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 Bancarias de las cuentas corrientes y/o ahorros de la Sociedad. 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 la elaboración de las conciliaciones correspondientes al mes de junio de la vigencia 2025.

1. DEBILIDAD EN FIRMA DE CONCILIACIONES BANCARIAS.

Con base en las conciliaciones compartidas por la oficina de tesorería, se evidenció que estas, a corte 23 de julio de 2025, no se encuentran cargadas en el sistema de información IntegraTEQ y no cuentan con la firma por el contador ni por el jefe del departamento financiero. A continuación, se detallan las conciliaciones bancarias sin firma:

CUENTA CONTABLE.	ENTIDAD
111005	CUENTA CORRIENTE
11100501	BANCOLOMBIA CTA CTE 4306
11100503	BANCO DE OCCIDENTE 8396
11100504	BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 4422 OP LOG
11100507	BANCO BBVA CTA CTE 3486
11100509	BANCO ITAU CTA CTE 1840
11100512	BANCOLOMBIA CTE OP LOG
11100513	BANCOLOMBIA CTA CTE 3435 TAYRONA
11100514	BANCOLOMBIA CTA CTE 6889 PARQ
11100515	BANCOLOMBIA CTA CTE 6890 SUITES
11100516	BANCOLOMBIA CTA CTE 6891 CASINOS
11100517	BANCOLOMBIA CTA CTE 6892 INMOBILIARIA
11100518	BANCOLOMBIA CTA CTE 6893 MARINE BEACH
11100519	BANCOLOMBIA CTA CTE 6894 ROSARIO DEL MAR
11100520	BANCOLOMBIA CTA CTE 6895 LAVANDERIA
11100521	BANCOLOMBIA CTA CTE 6896 COMERCIALIZADORA
11100522	BANCOLOMBIA CTA CTE 6897 BARES Y RESTAURANTES
11100523	BANCOLOMBIA CTA CTE 6899 NUEVOS NEGOCIOS
11100524	BANCOLOMBIA CTA CTE 6900
11100525	BANCOLOMBIA CTA CTE 6901 FARA SUITES
11100526	BANCOLOMBIA CTA CTE 6917

11100527	AV VILLAS CTA CTE 059-03933-9
111006	CUENTA DE AHORROS
11100606	BANCOLOMBIA AHORROS 9676
11100607	BANCOLOMBIA HOTEL AH 9163
11100608	ITAU AH 1397
11100609	COLPATRIA CTA AH 32888220
11100610	POPULAR CTA AH 220150189249
11100611	BANCOLOMBIA CTA AH 69000005282
11100612	OCCIDENTE CTA AH 256144791 RECONVERSIÓN
11100613	OCCIDENTE CTA AH 256146325 OPLOG MINDEP.
11100614	AHORROS AV VILLAS 0543
11100615	BBVA AHORROS 0409

2. CUENTAS BANCARIAS SIN USO.

Se observa que existen cuentas bancarias que no han tenido movimiento y tampoco uso, a lo cual se deben realizar estudio o análisis para generar la cancelación de estas en bancos y desactivarlas del aplicativo.

CUENTA CONTABLE.	ENTIDAD
111005	CUENTA CORRIENTE
11100523	BANCOLOMBIA CTA CTE 6899 NUEVOS NEGOCIOS
11100524	BANCOLOMBIA CTA CTE 6900
111006	CUENTA DE AHORROS
11100607	BANCOLOMBIA HOTEL AH 9163
11100611	BANCOLOMBIA CTA AH 69000005282
11100612	OCCIDENTE CTA AH 256144791 RECONVERSIÓN
11100613	OCCIDENTE CTA AH 256146325 OPLOG MINDEP.
11100614	AHORROS AV VILLAS 0543

3. NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTE REGISTRAR EN LIBROS.

Una vez realizada la gestión de identificación de partidas conciliatorias, del cual no se logre establecer el tercero, o no se tenga la certeza del concepto por el cual se realizó la transacción, se reconocerá según su naturaleza (ingreso, gasto, pasivo o activo) al siguiente mes, de lo contrario posiblemente puede afectar la veracidad de la información financiera presentada en los diferentes comités, dado que hay partidas conciliatorias sin ser ajustadas o identificadas, pues como se evidenció en los extractos bancarios existe un beneficiario reconocido que no se encuentra registrados en los libros contables.

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 4306 (11100501)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
	POR IDENTIFICAR	\$115.695,00
	TOTAL	\$115.695,00

OCCIDENTE		
CUENTA CORRIENTE 8396 (11100503)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
	POR IDENTIFICAR	\$2.580.978,20
	TOTAL	\$2.580.978,20

OCCIDENTE		
CUENTA CORRIENTE 4422 (11100504)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
14/02/2025	RODRIGUEZ TAYLOR ELIZABETH	\$40.652.500,00
14/02/2025	ARAMBURO JUAN	\$620.725,00
21/03/2025	CADAWI SOLUCIONES	\$8.624.137,00
30/05/2025	AJUSTE AL PESO	- \$3,82
	TOTAL	\$49.897.358,18

BBVA		
CUENTA CORRIENTE 3486 (11100507)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
16/05/2025	MARTIN OLMOS	\$2.198.803,73
31/03/2025	CARGO OPERACIÓN.	\$95.779,00
	TOTAL	\$2.294.582,73

ITAU		
CUENTA CORRIENTE 1840 (11100509)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
	POR IDENTIFICAR	\$0,36
	TOTAL	\$0,36

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6890 (11100515)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
16/04/2025	PAGO A PROV EXPEDIA LODGING PA	\$1.262.486,32
08/04/2025	TC Y BBVA	\$589.440,00
30/05/2025	VARIABLES PERSONAL ABR - MARZO 2025	\$29.970.504,00
	TOTAL	\$31.822.430,32

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6891 (11100516)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
30/05/2025	PAGO PSE UNIVERSIDAD PEDAGOGI	\$3.416.000,07
	TOTAL	\$3.416.000,07

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6892 (11100517)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
	POR IDENTIFICAR	\$316.649,09
	TOTAL	\$316.649,09

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6894 (11100519)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
07/04/2025	REV CONTRACARGO MASTER	\$16.427,60
07/04/2025	REV CONTRACARGO MASTER	\$8.800,50
07/04/2025	REV CONTRACARGO MASTER	\$2.464,14
	TOTAL	\$27.692,24

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6897 (11100522)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
21/01/2025	PAGO PSE GRUPO VANTI	\$9.010.697,00
04/06/2025	PAGO PSE 101 FINTECH S.A.S.	\$581.700,00
04/06/2025	PAGO PSE 101 FINTECH S.A.S.	\$1.955.800,00
	TOTAL	\$11.548.197,00

BANCO OCCIDENTE		
CUENTA AHORRO 4791 (11100612)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
30/06/2025	AJUSTE SALDO	- \$1,60
	TOTAL	- \$1,60

BANCO BBVA		
CUENTA AHORRO 0409 (11100615)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
30/06/2025	AJUSTE SALDO	- \$10,00
	TOTAL	- \$10,00

En atención a las partidas conciliatorias analizadas, se evidenció, que hay partidas conciliatorias pendientes por registrar en los libros contables de la SHT desde el mes de enero de 2025, por lo tanto, se reitera la importancia del registro contable de los hechos económicos que se encuentran aún pendientes de registro que no superen los 30 días de su identificación, con la finalidad de

evitar la materialización de riesgos de ejecución y administración de procesos como sanciones relacionadas con la contabilidad de la SHT.

Se recomienda hacer un acercamiento a las conciliaciones bancarias correspondientes a las cuentas contables que se relacionan a continuación:

- 11100504 – Notas debito febrero 2025.
- 11100507 – Notas debito marzo 2025.
- 11100515 – Notas debito abril 2025.
- 11100519 - Notas debito abril 2025.
- 11100522 - Notas debito enero 2025.

4. TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS.

Por otro lado, se observa que existen movimientos registrados en los libros contables los cuales deben ser debitados de las cuentas bancarias de la SHT, por lo que, en ciertos casos, dichos recursos se encuentran pendientes por debitar y se generan las siguientes partidas conciliatorias.

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 4306 (11100501)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
	POR IDENTIFICAR.	\$640.244,00
	TOTAL	\$640.244,00

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6890 (11100515)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
20/06/2025	TELENET INGENIERIA	\$1.078.484,80
27/06/2025	EXPEDIA LODGING PARTNER SERVICES SARL	\$1.546.640,78
15/05/2025	BANCOLOMBIA	\$1.133.972,21
10/03/2025	DIFERENCIA DEPOSITO JUDICIAL (TRANSF101407844: EGR 101396420)	- \$11.424,00
	AJUSTE AL PESO	\$99,92
	TOTAL	\$3.747.773,71

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6891 (11100516)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
30/06/2025	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA TECNOLOGICA	\$69.000,02
	TOTAL	\$69.000,02

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6894 (11100519)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
30/06/2025	TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL	\$560.000,88
	TOTAL	\$560.000,88

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6897 (11100522)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
16/05/2025	MARTIN OLMOS	\$2.198.803,73
30/06/2025	AJUSTE AL PESO	\$13,31
	TOTAL	\$2.198.817,04

Se evidenció que en la cuenta corriente 6890 (11100515) de Bancolombia existe una transferencia por ser debitada por concepto de “DIFERENCIA DEPOSITO JUDICIAL” del 10 de marzo de 2025 por valor de -\$11.424 pesos, y el registro en bancos fue efectivamente por un menor valor y por tanto se requiere que se realice la verificación correspondiente a efectos de realizar el ajuste en los libros contables de la SHT según corresponda.

5. NOTAS CREDITO EN LIBRO NO REGISTRADAS EN EXTRACTOS

En la revisión de las partidas conciliatorias, se evidenciaron movimientos registrados en libros, pero sin registro dentro del extracto bancario correspondiente a las cuentas corrientes 6890 (11100515) de Bancolombia y 9339 (11100527) de Banco AV VILLAS.

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6890 (11100515)		
NOTAS CREDITO LIBROS NO REGISTRADAS EN EXTRACTO		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
16/05/2025	REGIS TC SUITES AJUSTE MANUAL 20250515	\$5.323,12
16/05/2025	AJUSTE REV COMISIO MASTER	\$5.323,12
	TOTAL	\$10.646,24

BANCO AVVILLAS		
CUENTA CORRIENTE 9339 (11100527)		
NOTAS CREDITO LIBROS NO REGISTRADAS EN EXTRACTO		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
31/05/2025	RC-BR0000016868 CRE BM QR DESDE 000000000000 OTRO BANCO	\$20.800,00
31/05/2025	RC-BR0000016869 CRE BM QR DESDE 000000000000 OTRO BANCO	\$5.000,00
31/05/2025	RC-BR0000016870 - DEPOSITO EFECTIVO	\$2.747.400,00
31/05/2025	RC-BR0000016871 - DEPOSITO EFECTIVO	\$1.304.500,00
	TOTAL	\$4.077.700,00

Se recomienda realizar seguimiento a que dicho movimiento contable se vea reflejado en el respectivo extracto según los cortes efectuados por las entidades financieras.

6. NOTAS CREDITO EXTRACTO PENDIENTE EN LIBROS.

Se evidenció una partida conciliatoria correspondiente a dos (2) notas crédito de la cuenta corriente 6890 (11100515) de Bancolombia por valor de \$858.468,86 correspondientes a los meses de mayo y junio.

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6890 (11100515)		
NOTAS CREDITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBRO		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
19/05/2025	PAGO DE PROV PA FIDU BANCOLO	\$896.600,00
13/06/2025	PAGO TC	- \$38.131,14
	TOTAL	\$858.468,86

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, verificar la existencia de cuentas bancarias que tengan actualmente activas, pero sin ningún movimiento con el fin de realizar estudio o análisis para generar la cancelación de las mismas en bancos y desactivarlas del aplicativo.
3. Se recomienda al área financiera/tesorería verificar las partidas conciliatorias que llevan periodos superiores a 30 días de efectuado el hecho económico con la finalidad de prever riesgos referentes a sanciones por posibles hechos irregulares en 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: