

Bogotá, , 17 de diciembre de 2025

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

Para: **COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**

Asunto: **INFORME DE LEY EVALUACIÓN EFICACIA DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONALES**

INTRODUCCIÓN

Conforme a las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993, Decretos reglamentarios y Plan Avante III 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 auditoría anual en la vigencia 2025 el cual fue aprobado por el Comité de Coordinación de acuerdo a la resolución interna 202306130000075 de 2023 ...”

Así mismo, es importante indicar que el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG que integra a Control Interno dentro de sus dimensiones, busca garantizar y mitigar riesgos de la gestión de la Sociedad, a través, de la evaluación y seguimiento a los compromisos y responsabilidades adquiridos por los líderes de los procesos. A continuación, se presenta el resultado del ejercicio de auditoría realizado al Plan de Mejoramiento Institucional.

METODOLOGÍA

Para llevar a cabo la evaluación al Plan de Mejoramiento Institucional, se validó el cumplimiento de las acciones propuestas por cada uno de los responsables de los procesos, de igual forma se indagó sobre los seguimientos realizados y la eficacia de los mismos.

Para realizar las actividades enmarcadas en el Plan Anual de Auditoria, se utilizaron métodos de observación, indagación y revisión, los cuales dan los criterios técnicos para realizar un diagnóstico sobre el cumplimiento y eficacia de cada plan de mejoramiento propuesto por las áreas de la SHT.

OBJETIVO

El objetivo principal de los planes de Mejoramiento es promover que los procesos internos de la SHT se desarrollan de manera eficiente y transparente a través de la adopción de las acciones correctivas y a la implementación de metodologías orientadas al mejoramiento continuo, de tal manera que los líderes de los



procesos aseguren el cumplimiento de las acciones registradas en el Plan de Mejoramiento suscrito por la SHT, toda vez, que este se formula para corregir las desviaciones encontradas en la gestión.

ALCANCE

Se evaluaron los planes de mejoramiento institucionales pertenecientes a las siguientes áreas que presentan acciones abiertas como lo son:

- Dirección Financiera: PM vigencia 2022
- UEN Catering Tequendama: PM vigencia 2023
- Dirección Talento Humano: PM vigencia 2023
- UEN Operación Logística: PM vigencia 2024

RESULTADOS

De acuerdo con lo anterior, a continuación, se presenta el resultado de la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno al Plan de Mejoramiento Institucional verificando el cumplimiento de las acciones propuestas por los responsables de las áreas.

A) EVALUACIÓN REALIZADA EN AUDITORIAS INTERNAS (2025)

En este apartado se mencionan los resultados de la evaluación de eficacia de las acciones de los planes de mejoramiento institucionales realizados en las auditorias internas programadas en el Plan Anual de Auditoria 2025 aprobado por el comité de coordinación de control interno. El resultado de la evaluación de la eficacia se socializa a continuación:

Fecha Auditoria	Proceso	Hallazgo o Debilidad	Acción de Mejora	Verificación	Evaluación Eficacia.
18/01/2023	Dirección Talento Humano,	4.4. DEBILIDAD EN EL MANUAL DE FUNCIONES DEL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO HUMANO Se observa que los manuales de funciones y competencias del departamento de Desarrollo Humano se encuentra n desactualizados en versión con fecha del 1 de febrero de 2017, donde se evidencian debilidades		Se verificó la actualización de Manual de competencias de las siguientes unidades de negocios y/o dependencias con posterioridad al 2017: *Windsor House *TICS *Tequendama	De acuerdo con la verificación realizada se evidenció la actualización de los manuales de competencias en las vigencias 2023, 2024 y 2025, por lo que, al cumplirse la acción propuesta, se da por cerrada la acción (Eficaz)



				Suites *Soluciones Tequendama *Sociedades *Sistemas integrados de gestión *Restaurantes y bares *Proyectos especiales *Parques Nacionales *Parqueaderos *Operación logística *Oficina Jurídica *Oficina Planeación *Oficina de Control Interno *Negocios Turísticos *Negocios Inmobiliarios Domma *Negocios Inmobiliarios *Marine Beach *Inversiones *Ingeniería Subacuática *Gestión Documental *Gerencia General *Gestión de Proyecto y Desarrollo de Negocios *Dirección Financiera *Experiencias Tequendama *Dirección de Talento Humano *Comunicaciones *Adquisiciones y compras *Comercializadora *Catering	
--	--	--	--	---	--



16/03/2024	UEN Operación Logistica	<p>*Debilidad en la gestión documental de los eventos que integran el contrato suscrito con la JEP.</p> <p>*Debilidad en la gestión documental de los eventos que integran el contrato suscrito mindeportes</p>	MEJORA DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Acción correctiva: Realizar comités con cliente cada que se termina un requerimiento. Evidencia: Actas de reuniones firmadas	No se evidenció soporte de actas de reunión firmadas entre el cliente y la SHT.	Cerrada - No Eficaz
			Acción Corrección: Al terminar el comité con cliente se firma el acta o se envía por correo para confirmar la entrega de los bienes y servicios, estos mismos están conciliados presupuestalmente. Evidencia: Actas de reuniones firmadas	Al no contar con las actas de comité, no se puede evidenciar la confirmación de bienes y servicios.	Cerrada - No Eficaz
			Acción de seguimiento o control: Se entrega un informe de ejecución mensual, el cual es validado y formado por cliente. Evidencia: Informe mensual con el récord de los requerimientos ejecutados mes a mes.	Se evidencia cumplimiento de la acción con los informes mensuales correspondientes al mes de junio de 2025	Cerrada - Eficaz
			MEJORA DEL PERSONAL CAPACITADO Acción correctiva: Capacitar al equipo en procesos y documentación Evidencia: Actas de capacitación	Se evidencia que las actas de capacitación en el periodo correspondiente. Se ha mantenido el desarrollo de la acción con los nuevos integrantes posterior a la fecha establecida en el PM.	Cerrada - Eficaz



		<p>Acción Corrección: Solicitar capacitaciones periódicas y informar de nuevos procedimientos y dejarlos evidenciados en actas de asistencia y evaluaciones de conocimiento. Evidencia: Cronograma de capacitaciones.</p> <p>Acción de seguimiento o control: Verificación de capacitaciones y seguimiento a nuevos integrantes Evidencia: Evaluaciones periódicas, para controlar el correcto flujo de información de los procesos.</p> <p>MEJORA EN LOS SISTEMAS TECNOLOGICOS Y DE CONTROL Acción correctiva: Integrar el manejo de matrices de control de los contratos en Drive. Evidencia: Matrices de control tanto documental como de ejecución presupuestal.</p> <p>Acción corrección: Verificación del correcto diligenciamiento de las matrices Evidencia: Con el informe mensual se verifican los requerimientos ingresados y los que se diligenciaron en la matriz</p>	<p>Se evidencia el cronograma de capacitaciones de la UEN Soluciones Tequendama.</p> <p>Se evidencian las evaluaciones realizadas los funcionarios.</p> <p>Se evidenció en la muestra extraída la matriz de ejecución presupuestal. No se evidenció la matriz de control documental.</p> <p>Se realizan a través de reuniones semanales operativas donde se valida el ingreso de información de la matriz y la ejecución de los eventos y gestión documental. No reposan en informes.</p>	<p>Cerrada - Eficaz</p> <p>Cerrada - Eficaz</p> <p>Cerrada - No Eficaz</p> <p>Cerrada - No Eficaz</p>
--	--	---	---	---



			<p>Acción de seguimiento: Verificación mensual de cada matriz Evidencia: Informe de gestión mensual</p> <p>Se evidencia que los soportes anexos corresponden a actas de reunión generales de las conciliaciones de contratos. Sin embargo, estas no se encuentran en informes de gestión mensual.</p>	Cerrada - No Eficaz
			<p>MEJORA EN PROCESOS DE SUPERVISIÓN Acción correctiva: Verificar que los documentos y los requerimientos cumplan con la documentación adecuada Evidencia: Auditorías de control documental, con actas.</p> <p>No se evidenció soportes de actas de auditorías documentales</p>	Cerrada - No Eficaz
			<p>Acción corrección: Verificar la integridad de la gestión documental Evidencia: Actas de auditorías</p> <p>No se evidenció soportes de actas de auditorías documentales.</p>	Cerrada - No Eficaz
			<p>Acción de seguimiento: Verificación de la documentación con regularidad. Evidencia: Cronograma de seguimiento</p> <p>No se evidenció cronograma de seguimiento de verificación documental.</p>	Cerrada - No Eficaz



B) EVALUACIÓN PM INSTITUCIONALES NOVIEMBRE (2025)

Fecha Auditoria	Proceso	Hallazgo o Debilidad	Acción de Mejora	Verificación	Evaluación Eficacia.
1/09/2023	UEN CATERING TEQUENDAMA	Debilidad en la elaboración de la receta estándar	<ol style="list-style-type: none"> 1. Recopilar y organizarla información de los menús que se elaboran en cada casino. 2. Elaborar recetas estándar 3. Documentar y cargar recetas en el sistema Zeus 	Se realizó visita a los Casinos Fexar, Fagecor y respecto al casino CAN, la operación se encuentra, para la fecha de la evaluación, en el centro de producción de la SHT evidenciándose que no cuentan con recetas estándar aplicadas para la elaboración de alimentos, con excepción del casino Fagecor que si bien cuentan con unos formatos donde se establece el gramaje de la materia prima para la elaboración de alimentos, estos no contemplan los demás detalles de costos y procedimientos de preparación.	Cerrada - No Eficaz.
1/09/2023	UEN CATERING TEQUENDAMA	Debilidad en la entrega de dotación personal de la operación UEN Catering	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizar la entrega de dotación. 2. Realizar la entrega de Dotación administradores y Almacenistas. 3. Evaluar Almacenamiento de dotación. 	En entrevista con los administradores de los casinos se evidencia que la acción fue eficaz, debido a que se llevan los registros de entrega de dotación y se debe mantener la documentación pertinente de la entrega de las mismas. Se recomienda evaluar la cantidad de mudas de dotación suficientes a entregar para el desarrollo de la actividad del personal.	Cerrada - Eficaz
1/09/2023	UEN CATERING TEQUENDAMA	Debilidad en las instalaciones y en los equipos de los casinos	<ol style="list-style-type: none"> 1. Retomar la verificación de los documentos que se han generado para el cliente solicitando la intervención de instalaciones y equipos Indumil 2. Retomar la verificación de los documentos que se han generado para el cliente solicitando la intervención de instalaciones y equipos Divri 	Referente al casino Fagecor, se sigue manteniendo debilidad en las instalaciones y los equipos de cocina debido a que estos no cumplen en sus especificaciones normativas, pisos, drenajes, paredes, techo, como también los equipos como estufas, extractores, ya que son susceptibles a accidentes laborales.	Cerrada - No Eficaz.



1/09/2023	UEN CATERING TEQUENDAMA	Debilidad en el manejo y control de la materia prima	<ol style="list-style-type: none"> Realizar capacitación de recepción y almacenamiento de materia prima. Realizar Auditoría aleatoria en punto de verificación. Realizar cambio de equipo de cómputo casino Soacha Realizar la contratación personal Evaluación contratación de personal a través de terceros como periodo de prueba. 	<p>Se evidenció debilidad en el control de materia prima al realizar un ejercicio aleatorio de inventarios en el casino fagecor evidenciándose faltantes y sobrantes de materia prima del almacén.</p>	Cerrada - No Eficaz.
1/09/2023	UEN CATERING TEQUENDAMA	Debilidad en el medio de transporte de los alimentos	<ol style="list-style-type: none"> Evaluar la adquisición de un carro cambio para el transporte de alimentos Evaluar el cumplimiento de las obligaciones contractuales con el cliente. 	<p>Se evidencio en el Casino Fagecor que se sigue utilizando un medio de transporte no adecuado para los alimentos que salen de la cocina al showroom y comedor de la fábrica. Entendiendo que dichos elementos son suministrados por Indumil, estos no están acordes a la normatividad vigente.</p>	Cerrada - No Eficaz
1/09/2023	UEN CATERING TEQUENDAMA	Debilidad en el cumplimiento del menú diario	<ol style="list-style-type: none"> Verificar al inicio del día que el menú se esté ejecutando al 100% de acuerdo con lo programado, e informar inmediatamente al supervisor del contrato las desviaciones presentadas 	<p>En atención al contrato marco interadministrativo No. 1-194/2024 suscrito entre Indumil y la SHT en las obligaciones específicas de la SHT se establece que <i>"los días 20 de cada mes se debe suministrar los menú detallados por cada día y por cada unidad de negocio para el mes inmediatamente posterior"</i> Sin embargo, cada unidad de negocio realiza el procedimiento de autorización de los menú mensuales de forma diferente, por lo cual, se recomienda reconsiderar esta obligación contractual con la situación que se presenta actualmente.</p>	Cerrada - Eficaz
25/05/2022	Dirección Financiera	Debilidad en el control del inventario almacén de suministros	<ol style="list-style-type: none"> Capacitación del Software Contable Actualización de manual de procedimientos de activos fijos e inventarios Realizar seguimiento trimestral al inventario de suministros aleatorio. 	<p>Con base en la verificación aleatoria del inventario del almacén de suministros del día 05/12/2025, se evidenció que aún persiste debilidad en los inventarios registrados en el sistema contable, frente al conteo físico de los elementos,</p>	Cerrada - No Eficaz



				encontrándose diferencias tanto faltantes como sobrantes.	
25/05/2022	Dirección Financiera	Debilidad en la custodia y almacenamiento de activos fijos fuera de servicio	1. Realizar Destinación Final de Bienes fuera de servicio “bajas” 2. Bajas Activos Fijos y de Operación	La oficina de control interno realizó visita a los pisos 5 y 6 de la torre Monserrate para la verificación de la custodia y almacenamiento de los activos fijos dados de baja, los cuales a la fecha no se ha realizado el proceso de destinación final de dichos activos. Por otro lado, se evidenció un posible riesgo de deterioro de dichos activos dados de baja, ya que los espacios donde se encuentran almacenados dichos elementos no se encuentran en óptimas condiciones, presentando humedad, presencia de polvo y escombros. También en algunas habitaciones donde se encuentran almacenados estos elementos, tienen la tubería expuesta, lo cual aumenta el riesgo del daño físico y podría imposibilitar su destinación final como posible venta. Por otro lado, se evidenció en el recorrido, que algunas cerraduras de habitaciones se encontraban descargadas lo cual imposibilitó su ingreso para la verificación de la integridad de los elementos.	Cerrada - No Eficaz



25/05/2022	Dirección Financiera	Tesorería	<ol style="list-style-type: none">Destinar una persona para que ayude a organizar el archivo de la vigencia 2021Imprimir los egresos de la vigencia 2022 de enero a agosto, para dedicar un día a la semana a completar y organizar el archivo.A partir de septiembre ir al día con el archivo completo de egresos y no dejar que siga aumentando el atraso.	Se realizó la visita al archivo central de la SHT, en donde se evidenció la transferencia documental de los egresos de las vigencias 2021 y 2022. Por lo tanto, la acción fue eficaz.	Cerrada - Eficaz.
25/05/2022	Dirección Financiera	Debilidad en las conciliaciones tarjetas de crédito	<ol style="list-style-type: none">Ya se registraron los gastos bancarios de enero a agosto de las tres tarjetas de crédito.Con la entrega del cierre del mes de septiembre 2022, se van a entregar las conciliaciones de las Tarjetas de crédito, con el compromiso de no volver a dejar atrasar estas conciliaciones.	En atención a los seguimientos realizados a la Tesorería de la SHT, se han realizado durante la vigencia, las revisiones de los soportes de las tarjetas de crédito de la Dirección de Adquisiciones y Compras y Suites Tequendama. Se evidenció que las compras dependiendo los productos o servicios adquiridos con TC se contabilizan en el mes en que se causa en el caso de Adquisiciones y Compras y para Suites Tequendama, pueden existir contabilizaciones anticipadas ya que se ingresan compras que no quedan registradas en los extractos bancarios por las fechas de corte. Así mismo, estas compras se registran a su correspondiente cuenta contable dependiendo su naturaleza. Es, por tanto, que la realidad de la SHT manifiesta que ya no se realizan conciliaciones correspondientes a las TC pero si se llevan los controles y los registros contables correspondientes mensualmente.	Cerrada - Eficaz.

Análisis de Resultado.

En atención a los resultados previamente mencionados, se dan por cerradas las acciones de los planes de mejora que aún se encontraban abiertas. Para aquellas acciones que no fueron eficaces se debe formular un nuevo plan de mejoramiento institucional con los formatos actuales de la oficina de control interno, en el cual se realice el análisis de causas, las acciones de mejora, las evidencias, los plazos de cumplimiento y los responsables de aquellas acciones. Por lo que, se solicita a la Dirección Financiera y la UEN Catering Tequendama formular nuevamente las acciones en atención a que se evidenció debilidades identificadas que se han vuelto a presentar en la vigencia 2025, tal como se detalla en el cuadro que antecede.

Por lo anterior, se hace un llamado para que se remitan los planes de mejoramiento con sus análisis de causa a la Oficina de Control Interno se realice a más tardar el día 30 de enero de 2026.

RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno recomienda a la Administración:

1. Se recomienda fortalecer los controles que permitan eliminar la causa raíz de las debilidades a efectos que no se vuelvan a presentar.
2. Se recomienda realizar la formulación de los planes de mejora que se deben generar producto de los resultados de los ejercicios auditoria e informes de seguimiento con el fin de garantizar la oportuna y eficiente tratamiento a las debilidades evidenciadas así como la permanente mejora continua en el desarrollo de los procesos.
3. Se recomienda a la Dirección de Talento Humano la entrega del PM a más tardar el día 26 de diciembre de 2025 en atención a los resultados obtenidos en la auditoria interna realizada por la OCI y finalizada en el mes de septiembre de 2025.
4. Se recomienda a la UEN Soluciones Tequendama la entrega del PM a más tardar el día 26 de diciembre de 2025 en atención a los resultados obtenidos en la auditoria interna realizada por la OCI y finalizada en el mes de diciembre de 2025.
5. Se recomienda a la Dirección Financiera la entrega del PM a más tardar el día 30 de enero de 2026 en atención a los resultados obtenidos en la evaluación realizada por la OCI 2025 a las acciones que se encontraban abiertas del plan de mejoramiento de la vigencia 2022.
6. Se recomienda a la UEN Catering Tequendama la entrega del PM a más tardar el día 30 de enero de 2026 en atención a los resultados obtenidos en la evaluación realizada por la OCI 2025 a las acciones que se encontraban abiertas del plan de mejoramiento de la vigencia 2023.

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: ANDREA SANDOVAL; OVER LINARES; DAYAN ISAZA; GERMAN GARCÍA