

2025-130-001348-3

Bogotá, , 13 de noviembre de 2025

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

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

**Asunto: INFORME SEGUIMIENTO CONCILIACIONES BANCARIAS
SEPTIEMBRE 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 septiembre de la vigencia 2025.

1. 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
11100611	BANCOLOMBIA CTA AH 69000005282
11100612	OCCIDENTE CTA AH 256144791 RECONVERSIÓN
11100614	AHORROS AV VILLAS 0543



2. 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, teniendo en cuenta que el beneficiario se tiene reconocido.

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 4306 (11100501)		
NOTAS DEBITO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
05/09/2025	PAGO SEGURIDAD SOCIAL	\$139.100,00
	TOTAL	\$139.100,00

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 3435 (11100513)		
NOTAS DEBITO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
03/09/2025	PAGO A PROVE CARTAGENA SKY S (EGR-CS000000000195)	\$10.503.847,00
	TOTAL	\$10.503.847,00

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6917 (11100526)		
NOTAS DEBITO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
23/09/2025	COMPRA TROFEOS SUBACTUATICA LASER DEPOT	\$595.000,00
	TOTAL	\$595.000,00



BBVA		
CUENTA CORRIENTE 3486 (11100507)		
NOTAS DEBITO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
31/03/2025	CARGO OPERACIÓN	\$95.779,00
	TOTAL	\$95.779,00

ITAU		
CUENTA CORRIENTE 1840 (11100509)		
NOTAS DEBITO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
30/09/2025	AJUSTE AL PESO	\$56,66
	TOTAL	\$56,66

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6891 (11100516)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
22/08/2025	PAGO A PROV LINEA 7 SERVICIOS	\$57.208.917,50
	TOTAL	\$57.208.917,50

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6897 (11100522)		
NOTAS DEBITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBROS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
02/09/2025	PAGO PSE UNE - EPM Telecomuni	\$292.978,00
23/09/2025	PAGO PSE SEGUROS DEL ESTADO S	\$736.108,00
26/09/2025	PAGO PSE SEGUROS DEL ESTADO S	\$2.276.416,00
	TOTAL	\$3.305.502,00

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 marzo 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 sobre las conciliaciones bancarias correspondientes a las cuentas contables:

- 11100507 – Notas debito marzo 2025.

3. 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 6890 (11100515)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
12/09/2025	EGR-SU0000001579_ONYX CENTERSOURCE	\$2.684.704,00
	AJUSTE AL PESO	\$501,05
	TOTAL	\$2.685.205,05

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 0453 (11100512)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
16/07/2025	EGR-SOLTEQ0000203 ENEL CODENSA	\$38.890,00
	TOTAL	\$38.890,00

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6891 (11100516)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
04/09/2025	METROLOGICAL CENTER SAS (EGR-CN0000000348)	\$500.328,00
22/08/2025	LINEA 7 SERVICIOS SAS (EGR-CN0000000342)	\$3.712.202,46
31/07/2025	AJUSTE POR APROX AL PESO	\$2,17
	TOTAL	\$4.212.532,63



BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6893 (11100518)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
03/09/2025	PAGO A PROVE CARTAGENA SKY S	\$10.503.847,00
	TOTAL	\$10.503.847,00

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6894 (11100519)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
31/08/2025	AJUSTE POR APROX AL PESO	\$368,95
	TOTAL	\$368,95

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6897 (11100522)		
TRANSFERENCIAS POR SER DEBITADAS		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
22/08/2025	LINEA 7 SERVICIOS SAS (EGR-BR0000000661)	\$8.169.269,19
31/08/2025	AJUSTE POR APROX AL PESO	\$14,77
12/09/2025	ISG SERVICE S.A.S.(EGR-BR0000000679)	\$32.935.549,82
12/09/2025	LINEA 7 SERVICIOS SAS (EGR-BR0000000682)	\$2.904.006,00
	TOTAL	\$44.008.839,78

Se evidencia en las presentes partidas conciliatorias que existen ciertos movimientos contables que aún no se reflejan en los extractos bancarios con corte al mes de septiembre, por lo tanto, se recomienda llevar a cabo seguimiento de aquellas transferencias que no han sido debitadas en las cuentas bancarias con la finalidad de que los bancos reflejen la realidad económica de la SHT frente a lo reportado en los libros de contabilidad.

4. NOTAS CREDITO EN EXTRACTO NO REGISTRADAS EN LIBROS.

En la revisión de las partidas conciliatorias, se evidenciaron movimientos registrados en los extractos bancarios, pero sin registro dentro los libros contables correspondiente a las cuentas corrientes (11100513 y 11100522) de Bancolombia.



BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 3435 (11100513)		
NOTAS CREDITO EXTRACTO PENDIENTES EN LIBRO		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
13/08/2025	REVERSIÓN PAGO	\$7.034,00
30/09/2025	AJUSTE POR APROX AL PESO	- \$0,05
	TOTAL	\$7.033,95

BANCOLOMBIA		
CUENTA CORRIENTE 6897 (11100522)		
NOTAS CREDITO LIBROS NO REGISTRADAS EN EXTRACTO		
FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
	DIFERENCIA EN EL CARGUE DE TARJETAS DE CREDITO JULIO	\$65.417,81
	TOTAL	\$65.417,81

Se recomienda realizar seguimiento a dichos movimientos en los extractos bancarios se vea reflejado en los libros contables según los cortes efectuados por las entidades financieras teniendo en cuenta que dichos movimientos tienen registros desde el mes de agosto de 2025.



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: OVER LINARES