

Bogotá, , 19 de junio de 2026

De: **WILLIAM GARCIA CARDOZO**
Jefe Oficina Control Interno (e)

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

Asunto: **INFORME DE SEGUIMIENTO AREA PRESUPUESTO – EJECUCIÓN MENSUAL DE GASTOS MARZO – ABRIL 2026.**

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 2026 el cual fue aprobado por el Comité de Coordinación de acuerdo a la resolución interna 2026-000010 de 2026, 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 aleatorio de los códigos presupuestales según lo publicado en los “Informes de ejecución mensual de gastos” publicados en la página web de la SHT, se realizó la verificación documental de los informes mensuales frente a lo reportado en el sistema ERP Dynamics 365. 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 registros presupuestales, producto del proceso de solicitud compras de la SHT por cada uno de los rubros presupuestales y su ejecución en la vigencia 2026, 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 registros presupuestales reportados en los informes de marzo y abril de 2026 de ejecución de gastos. Se evaluó una muestra aleatoria de los códigos presupuestales. Adicionalmente se utilizaron métodos de entrevista, verificación documental y verificación en el sistema ERP Dynamics 365.

RESULTADOS

De acuerdo con lo anterior, a continuación, se presenta el resultado del seguimiento realizado por la oficina de Control Interno a los registros presupuestales registrados en el sistema ERP Dynamics 365 frente los informes de ejecución mensuales correspondientes a marzo y abril de 2026.

1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL MARZO.

A) MUESTRA SELECCIONADA.

La Oficina de Control Interno frente al informe de ejecución de gastos del mes de marzo, definió la siguiente muestra aleatoria:

Código Rubro Presupuestal	Concepto Rubro Presupuestal
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
A010101001	FACTORES SALARIALES COMUNES
A010101001001	SUELDO BÁSICO
A010101001003	PRIMA TÉCNICA SALARIAL
A010101001005	AUXILIO DE TRANSPORTE
A010101001006	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS
A010102	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA
A010102001	PENSIONES
A010102002	SALUD
A010102003	APORTES DE CESANTÍAS
A010102004	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR
A010102005	APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGO

A010103	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL
A010103001001	SUELDO DE VACACIONES
A010103001003	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN
A010103002	BONIFICACIÓN DE DIRECCIÓN
A010103004	PRIMA TÉCNICA NO SALARIAL
A02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
A0201	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS
A020101	ACTIVOS FIJOS
A02010100400405	MAQUINARIA PARA LA ELABORACIÓN DE ALIMENTOS
A02010100400501	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
A0202	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS
A020201001002	PETROLEO CRUDO Y GAS NATURAL
A020201002008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)
A02020100300203	DIARIOS REVISTAS Y PUBLICACIONES PERIODICAS
A020202007001011	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS
A020202007001033	SERVICIOS DE SEGUROS SOCIALES DE SALUD
A02020200700301	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER
A020202008003015	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE INFRAESTRUCTURA
A020202008007029	SERVICIOS MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN
A02020200900709	OTROS SERVICIOS DIVERSOS N.C.P
A020202010	VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN
A08	GASTOS POR TRIBUTOS MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA
A080101	IMPUESTOS NACIONALES
A080102001	IMPUESTO PREDIAL Y SOBRETASA AMBIENTAL
A080102003	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
B	GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL
B050101001002	PETRÓLEO CRUDO Y GAS NATURAL
B05010100200309	OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS N.C.P
B05010100200802	PRENDAS DE VESTIR (EXCEPTO PRENDAS DE...)
B05010100300405	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS DIVERSOS

B05010100300503	JABON PREPARADOS PARA LIMPIEZA PERFUM
B050101003008014	OTROS MUEBLES N.C.P
B05010200600901	SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD
B050102007002021	SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES INMUEBLES
B05010200700301	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER DE
B05010200900709	OTROS SERVICIOS DIVERSOS N.C.P
D	INVERSIÓN
D020202008	APOYO EN LA ESTRUCTURACIÓN DE LA FACTI
D1507010009015050310	(ACTUALIZACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA)

B) SEGUIMIENTO CERTIFICADOS REGISTROS PRESUPUESTALES

En atención a la muestra seleccionada, se realizó el seguimiento a cada rubro presupuestal sobre los certificados de registro presupuestal asignados en el mes y acumulados al mes de marzo de 2026, de los cuales se presentó novedad inicial en un (1) rubro presupuestal correspondiente a:

- **Gastos de Operación Comercial:** B05010200900709 – Otros Servicios Diversos N.C.P

Presupuesto Definitivo	Compromisos del Mes (Informe)	Verificación compromiso del mes (OCI)	Compromisos Acumulados (Informe)	Verificación compromiso acumulado (OCI)	Observaciones.
\$ 65.524.201.925	\$ 1.027.504.221	\$ 1.827.686.398	\$ 15.014.205.239	\$ 14.895.649.369	Verificado, PPTO liberado en el mes de junio bajo RCRP00191 por valor de \$114.535.870 al CRP000167 y al RCRP00192 por valor de \$4.020.000 al CRP000527

Se evidenció inicialmente que el valor comprometido y acumulado informado en el informe correspondiente al mes de marzo publicado en la página web de la SHT no corresponde a lo reportado en el Sistema ERP Dynamics 365 registrando una diferencia faltante de **\$118.555.870** pesos, sin embargo, en el mes de junio de 2026 se realizaron dos (2) liberaciones de saldo correspondientes al registro **RCRP00191** por valor de **\$114.535.870** liberando el saldo del registro **CRP000167** y al registro **RCRP00192** por valor de **\$4.020.000** liberando el saldo del registro CRP000527, quedando así, conciliadas las diferencias evidenciadas.

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ABRIL.

A) MUESTRA SELECCIONADA.

La Oficina de Control Interno frente al informe de ejecución de gastos del mes de abril, definió la siguiente muestra aleatoria:

Código	Concepto
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
A01	GASTOS DE PERSONAL
A010101001	FACTORES SALARIALES COMUNES.
A010101001001	SUELDO BASICO
A010101001003	PRIMA TÉCNICA SALARIAL
A010101001005	AUXILIO DE TRANSPORTE
A010101001006	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS
A010101001007	PRIMA DE SERVICIO
A010101001008	HORAS EXTRAS DOMINICALES FESTIVOS Y RE...
A010102	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA
A010102001	PENSIONES
A010102002	SALUD
A010102003	APORTES DE CESANTIAS
A010102004	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR
A010102005	APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGO
A010103	REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR SALARIAL
A010103001001	SUELDO DE VACACIONES
A010103001003	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACION
A02	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
A0201	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS
A020101	ACTIVOS FIJOS
A02010100400501	MÁQUINAS PARA OFICINA Y CONTABILIDAD
A02010100400702	APARATOS TRANSMISORES DE TELEVISIÓN Y...
A0202	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS
A020201002008	DOTACIÓN (PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO)
A02020100300203	DIARIOS REVISTAS Y PUBLICACIONES PERIOD
A02020100300206	SELLOS CHEQUERAS BILLETES DE BANCO TI
A02020100300207	LIBROS DE REGISTROS LIBROS DE CONTABILI
A02020100300405	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS DIVERSOS
A02020200600303	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS
A020202006004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS
A020202008008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERIA
A020202007001011	SERVICIOS FINANCIEROS SERVICIOS DE SEGU
A020202007001033	SERVICIOS DE SEGUROS SOCIALES DE SALUD
A02020200700301	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER
A020202008003015	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE INFRASTRUCT
A02020200800309	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNIC

A020202008007029	SERVICIOS MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN M
A02020200900709	OTROS SERVICIOS DIVERSOS N.C.P
A020202010	VIATICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISIÓN
A03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES
A0304	PRESTACIONES SOCIALES RELACIONADAS CON EL EMPLEO
A030402001	MESADAS PENSIONALES
A0310	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES
A031001	SENTENCIAS
A08	GASTOS POR TRIBUTOS MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA
A080101	IMPUESTOS NACIONALES
A080101005	IMPUESTO AL PATRIMONIO
A080102001	IMPUESTO PREDIAL Y SOBRETASA AMBIENTAL
A080102003	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
A080401	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE
B	GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL
B05010100200309	OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS N.C.P
B05010100300405	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS DIVERSOS
B05010100300503	JABON PREPARADOS PARA LIMPIEZA PERFUM
B050101003008014	OTROS MUEBLES N.C.P
B050102007002011	SERVICIOS DE ALQUILER O ARRENDAMIENTO
B050102007002021	SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES INI
B05010200700301	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO O ALQUILER
B050102008003015	SERVICIOS DE SUMINISTRO DE INFRAESTRUCT
B05010200800309	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNIC
B05010200800401	SERVICIOS DE TELEFONÍA Y OTRAS TELECOMU
B050102008007029	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓ
B05010200900709	OTROS SERVICIOS DIVERS N.C.P.
C	SERVICIO DE LA DEUDA
C100102002002	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL

B) SEGUIMIENTO CERTIFICADOS REGISTRO PRESUPUESTAL.

En atención a la muestra seleccionada, se realizó el seguimiento a cada rubro presupuestal sobre los certificados de registro presupuestal asignados en el mes y acumulados al mes de abril de 2026, de los cuales se presentó novedad inicial en cuatro (4) rubros presupuestales correspondientes a:

- **Adquisición de Bienes y Servicios:** A02020200900709 – Otros Servicios Diversos N.C.P

Presupuesto Definitivo	Compromisos del Mes (Informe)	Verificación compromiso del mes (OCI)	Compromisos Acumulados (Informe)	Verificación compromiso acumulado (OCI)	Observaciones.
\$ 1.026.732.735	\$ 69.315.894	\$ 69.315.894	\$ 577.925.468	\$ <u>573.425.468</u>	Verificado, PPTO liberado en el mes de junio bajo RCRP00190 por valor de \$4.500.000 al CRP000063

Se evidenció inicialmente que el valor acumulado informado en el informe correspondiente al mes de abril publicado en la página web de la SHT no corresponde a lo reportado en el Sistema ERP Dynamics 365 registrando una diferencia faltante de **\$4.500.000** pesos, sin embargo, en el mes de junio de 2026 se realizó una (1) liberación de saldo correspondientes al registro **RCRP00190** por valor de **\$4.500.000** liberando el saldo del registro **CRP000063**, quedando así, conciliada la diferencia evidenciada.

- **Gastos de Operación Comercial:** B050102007002011 – Servicios de Alquiler o Arrendamiento.

Presupuesto Definitivo	Compromisos del Mes (Informe)	Verificación compromiso del mes (OCI)	Compromisos Acumulados (Informe)	Verificación compromiso acumulado (OCI)	Observaciones.
\$ 3.282.338.097	\$ 801.103.266	\$ <u>850.000.000</u>	\$ 2.405.695.128	\$ 2.405.695.128	Se verificó en el sistema ERP que el registro presupuestal se encuentra por valor de \$850.000.000 de pesos, sin embargo, lo reportado y publicado en el informe mensual corresponde a \$801.103.266 pesos. Es decir, una diferencia por reportar de \$48.896.734 pesos.

Se evidenció la asignación presupuestal para el mes de abril por valor de **\$850.000.000** de pesos bajo el certificado **CRP000691** registrado en el sistema ERP Dynamics 365, presentándose una diferencia frente a lo reportado en el informe mensual donde se reportó por valor de **\$801.103.266** pesos. Realizando las verificaciones sobre liberaciones de saldo que afecten a este rubro, no se evidenciaron ajustes que afecten dicho presupuesto asignado, materializándose una diferencia faltante por reportar de **\$48.896.734** pesos en el informe de ejecución de gastos del mes de abril.

- **Gastos de Operación Comercial: B05010200800309**– Otros Servicios Profesionales y Técnicos.

Presupuesto Definitivo	Compromisos del Mes (Informe)	Verificación compromiso del mes (OCI)	Compromisos Acumulados (Informe)	Verificación compromiso acumulado (OCI)	Observaciones.
\$ 9.848.078.454	\$ 336.973.082	\$ 336.973.082	\$ 7.957.643.754	<u>\$ 7.942.043.754,19</u>	Verificado, PPTO liberado en el mes de mayo bajo RCRP00188 por valor de \$15.600.000 al CRP000210

Se evidenció inicialmente que el valor acumulado informado en el informe correspondiente al mes de abril publicado en la página web de la SHT no corresponde a lo reportado en el Sistema ERP Dynamics 365 registrando una diferencia faltante de **\$15.600.000** pesos, sin embargo, en el mes de mayo de 2026 se realizó una (1) liberación de saldo correspondientes al registro **RCRP00188** por valor de **\$15.600.000** liberando el saldo del registro **CRP0000210**, quedando así, conciliada la diferencia evidenciada.

- **Gastos de Operación Comercial: B05010200900709**– Otros Servicios Diversos N.C.P.

Presupuesto Definitivo	Compromisos del Mes (Informe)	Verificación compromiso del mes (OCI)	Compromisos Acumulados (Informe)	Verificación compromiso acumulado (OCI)	Observaciones.
\$ 64.365.467.411	\$ 1.502.690.358	<u>\$1.500.908.357,5</u>	\$ 16.516.895.597	<u>\$ 16.396.557.726,92</u>	Verificado, PPTO liberado en el mes de mayo bajo RCRP00187 por valor de \$1.782.000 al CRP000703. Sobre el valor comprometido acumulado, se evidenció una diferencia de \$120.337.870,08 pesos liberados, frente a lo reportado en el informe mensual, realizando una verificación de las liberaciones de saldo, no se evidencia la liberación por el valor correspondiente a la diferencia.

Se evidenció inicialmente que el valor acumulado informado en el informe correspondiente al mes de abril publicado en la página web de la SHT no corresponde a lo reportado en el Sistema ERP Dynamics 365 registrando una diferencia faltante de **\$1.782.000** pesos, sin embargo, en el mes de mayo de 2026 se realizó una (1) liberación de saldo correspondientes al registro **RCRP00187** por valor de **\$1.782.000** liberando el saldo del registro **CRP0000703**, quedando así, conciliada la diferencia evidenciada.

Se evidenció una ejecución acumulada al mes de abril por valor de **\$16.396.557.726,92** pesos registrado en el sistema ERP Dynamics 365, presentándose una diferencia frente a lo reportado en el informe mensual donde se reportó por valor de **\$16.516.895.597** pesos. Verificando las liberaciones de saldo que afecten a este rubro, no se evidenciaron los respectivos ajustes que afecten dicho presupuesto acumulado que coincida con la diferencia liberada por valor de **\$120.337.870,08** pesos.

3. CONCLUSIONES.

En conclusión, se evidenciaron un total de cinco (5) rubros presupuestales que presentaron preliminarmente novedades de los cuales solo dos (2) rubros mantuvieron novedades en la ejecución reportada del mes de abril correspondientes a:

- **Gastos de Operación Comercial:** B050102007002011 – Servicios de Alquiler o Arrendamiento: \$48.896.734 pesos.
- **Gastos de Operación Comercial:** B05010200900709 – Otros Servicios Diversos N.C.P: \$120.337.870,08 pesos.

Esto corresponden liberaciones de saldos no identificados en el sistema ERP Dynamics que afectan la ejecución mensual y acumulada respectivamente reportado en los “Informes de Ejecución Mensual de Gastos”.

RECOMENDACIONES

De acuerdo con el resultado de este informe de seguimiento al área de Presupuesto, 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 establecer las diferencias de los presupuestos presentados en los “Informes de Ejecución Mensual de Gastos”, relacionados con el manejo y control de los recursos económicos de la Sociedad. Así mismo, se recomienda establecer controles adicionales que contribuyan al mejoramiento y optimización de la gestión del área de presupuesto.
2. Se recomienda a la Dirección Financiera establecer conciliaciones mensuales sobre la ejecución de los rubros presupuestales previo la publicación de los informes en la página web de la SHT en atención a las diferencias faltantes y desfases acumulados en el sistema ERP Dynamics 365.

Cordialmente;



WILLIAM GARCIA CARDOZO
Jefe Oficina Control Interno (E)
Oficina Control Interno

Anexos:

Elaboró: KIYOSHI JULIÁN MIYAUCHI CORTES / OCI

Aprobó: WILLIAM GARCIA CARDOZO OCI

Copia: OVER LINARES

Nuestras líneas de negocio son:



Gastronomía
Tequendama

