Ente Público Distrital (SPD) SITP
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Existencia
Eficiencia

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO			
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	En septiembre de 2023, el Ente público SITP oficializó el documento con código M-DA-020 Manual de Políticas Contables del SITP V1, con 12 anexos, con los cuales desarrolla el proceso contable del Ente público SITP. https://transmilenio.sharepoint.com/OficPlaneacion/Documents/Forms/AllItems.aspx?FolderCTID=0x0120004171 9EEC428BB44B9064D8F37506C26A&id=%2FOficPlaneacion%2FDocuments%2FSIG%2FManual%20de%20Procedimientos%2FI%2E%20Proceso%20Gesti%C3%B3n%20de%20Informaci%C3%B3n%20Financiera%20y%20Contable%2FManuales%2FM%2DDA%2D020%20Manual%20de%20Pol%C3%ADticas%20Contables%20del%20SITP%20V%2E1&viewid=ac888480%2D5ee0%2D4cae%2Da3ab%2D102820506e64	0,30
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Las políticas Contables del Ente público SITP se encuentran publicadas en la intranet de TRANSMILENIO S.A., en el micrositio de MIPG y hace parte del Proceso gestión de información contable y financiera, liderado por la Dirección Corporativa, para consulta permanente de funcionarios y/o contratistas.	0,18
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Las áreas proveedoras de información aplican las políticas en el desarrollo de su ejercicio contable y financiero. A su vez, el área de Contabilidad verifica la aplicación de las directrices señaladas en el documento M-DA-020 Manual de Políticas Contables del SITP V1 y sus 12 anexos, para el reconocimiento y revelación de los hechos económicos, mediante revisiones y conciliaciones periódicas de la información recibida.	0,18
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las políticas Contables del Ente público SITP, se basan en el Régimen de Contabilidad Pública que incorporó la estructura del Marco Normativo para las Entidades del Séctor Gobierno y sus modificatorios, correspondiendo de esta forma a la naturaleza y actividad del Ente público SITP.	0,18
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Las políticas Contables del Ente público SITP, se basan en el Régimen de Contabilidad Pública que incorporó la estructura del Marco Normativo para las Entidades del Séctor Gobierno y sus modificatorios, con lo cual se garantiza que la información financiera refleja de manera razonable los hechos economicos del Ente público SITP.	0,18
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	En la vigencia 2023, la Oficina de Control Interno llevo a cabo una auditoría de aseguramiento sobre la contabilidad del Ente público SITP, y como resultado se suscribio un plan de mejoramiento.	0,30
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	El plan de mejoramiento fue formulado por los responsables del proceso de la contabilidad del Ente público SITP, lo cual conlleva a su pleno conocimiento.	0,35
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Dentro del Plan Anual de Auditorias de TRANSMILENIO S.A. Se contempla el monitoreo al cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de los hallazgos de las auditorias.	0,35
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	El Ente público SITP cuenta con los documentos P-DA-020 procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP y el P-DA-021 Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP, los cuales establecen que flujos de información de la contabilidad el SITP. https://transmilenio.sharepoint.com/OficPlaneacion/Documents/Forms/AllItems.aspx?FolderCTID=0x0120004171 9EEC428BB44B9064D8F37506C26A&id=%2FOficPlaneacion%2FDocuments%2FSIG%2FManual%20de%20Procedimientos%2FI%2E%20Proceso%20Gesti%C3%B3n%20de%20Informaci%C3%B3n%20Financiera%20y%20Contable%2FProcedimiento%20Conciliaciones%20de%20Saldos%20Contabilidad%20del%20SITP%20V%2E1%2Epdf&viewid=ac888480%2D5ee0%2D4cae%2Da3ab%2D102820506e64&parent=%2FOficPlaneacion%2FDocuments%2FSIG%2FManual%20de%20Procedimientos%2FI%2E%20Proceso%20Gesti%C3%B3n%20de%20Informaci%C3%B3n%20Financiera%20y%20Contable%2FProcedimientos https://transmilenio.sharepoint.com/OficPlaneacion/Documents/Forms/AllItems.aspx?FolderCTID=0x0120004171 9EEC428BB44B9064D8F37506C26A&id=%2FOficPlaneacion%2FDocuments%2FSIG%2FManual%20de%20Procedimientos%2FI%2E%20Proceso%20Gesti%C3%B3n%20de%20Informaci%C3%B3n%20Financiera%20y%20Contable%2FProcedimientos%2FP%2DDA%2D021%20Procedimiento%20de%20Cierre%20contable%20para%20generaci%C3%B3n%20de%20Informaci%C3%B3n%20contable%20del%20SITP%2Epdf&viewid=ac888480%2D5ee0%2D4cae%2Da3ab%2D102820506e64&parent=%2FOficPlaneacion%2FDocuments%2FSIG%2FManual%20de%20Procedimientos%2FI%2E%20Proceso%20Gesti%C3%B3n%20de%20Informaci%C3%B3n%20Financiera%20y%20Contable%2FProcedimientos	0,30
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El Manual de Políticas Contables y los lineamientos internos, se encuentran publicados en la intranet de TRANSMILENIO S.A. en el micrositio de MIPG, para consulta permanente de funcionarios y/o contratistas.	0,23
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Durante la vigencia 2023 se consolidaron los documentos idoneos necesarios para hacer los registros contables, de acuerdo con el desarrollo normal de las actividades de la contabilidad del SITP	0,23
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	El Ente público SITP cuenta con los documentos P-DA-020 procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP y el P-DA-021 Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP, los cuales facilitan la aplicaxción de las políticas contables del Ente público SITP.	0,23
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	El Ente Público SITP cuenta con el documento con código I-DA-003 Instructivo para el manejo contable los activos en concesión de la flota respaldo de los pasivos financieros de los concesionarios en la contabilidad del SITP y adicionalmente con el Anexo 6 de la política contable de propiedad, planta y equipo de la contabilidad del SITP. https://transmilenio.sharepoint.com/OficPlaneacion/Documents/Forms/AllItems.aspx?FolderCTID=0x0120004171 9EEC428BB44B9064D8F37506C26A&id=%2FOficPlaneacion%2FDocuments%2FSIG%2FManual%20de%20Procedimientos%2FI%2E%20Proceso%20Gesti%C3%B3n%20de%20Informaci%C3%B3n%20Financiera%20y%20Contable%2FInstructivos%2FI%2DDA%2D003%20Instructivo%20para%20manejo%20de%20la%20flota%20respaldo%20del%20pasivo%20financiero%20SITP%20V%2E1%2Epdf&viewid=ac888480%2D5ee0%2D4cae%2Da3ab%2D102820506e64&parent=%2FOficPlaneacion%2FDocuments%2FSIG%2FManual%20de%20Procedimientos%2FI%2E%20Proceso%20Gesti%C3%B3n%20de%20Informaci%C3%B3n%20Financiera%20y%20Contable%2FInstructivos	0,30
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los documentos mencionados en el punto 1,1,13 de este formulario, se encuentran publicadas en la intranet de TRANSMILENIO S.A., en el micrositio de MIPG y hace parte del Proceso gestión de información contable y financiera, liderado por la Dirección Corporativa, para consulta permanente de funcionarios y/o contratistas.	0,35
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Durante la vigencia 2023 se implemento dentro del aplicativo JSP7 el módulo de activos fijos, a través del cual se individualizan los bienes a nombre de cada uno de los concesionarios que tienen pasivo financiero.	0,35
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	El sistema contable SITP, durante la vigencia 2023 implemento el procedimiento P-DA-020-Procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP V.1, donde se establecen las actividades relacionados con dichas conciliaciones de saldos.	0,30
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El procedimiento P-DA-020-Procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP V.1, se encuentra publicado en la intranet de TRANSMILENIO S.A., en el micrositio de MIPG y hace parte del Proceso gestión de información contable y financiera, liderado por la Dirección Corporativa, para consulta permanente de funcionarios y/o contratistas.	0,35
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Para garantizar que dentro del proceso contable del SITP, se apliquen la directrices, en los formatos correspondientes cuenta con el visto buenpara la conciliación de saldos.	0,35
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	El sistema contable SITP, durante la vigencia 2023 implemento el procedimiento P-DA-020-Procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP V.1, y el P-DA-021-Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP. donde se establecen las actividades de cada funcionario que participa en el desarrollo del proceso contable.	0,30

Ente Público Distrital (SPD) SITP
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Existencia
Eficiencia

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Los documentos P-DA-020-Procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP V.1, y el P-DA-021-Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP, se encuentra publicado en la intranet de TRANSMILENIO S.A., en el micrositio de MIPG y hace parte del Proceso gestión de información contable y financiera, liderado por la Dirección Corporativa, para consulta permanente de funcionarios y/o contratistas.	0,35
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verifica el cumplimiento de las directrices para las actividades del proceso contable, mediante la conciliación realizada por la contadora del SITP, luego es enviada por correo electrónico a las áreas generadoras de información contable.	0,35
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La Secretaria Distrital de Hacienda es la entidad encargada de determinar las fechas de entrega de la información contable mediante Resolución DDC-004 del 30 de diciembre de 2022 "por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de análisis y consolidación, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital".	0,30
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las directrices para el desarrollo del las actividades relacionadas con el proceso contable del Ente público SITP, estan dadas por la Resolución 004 del 30 de diciembre de 2022 emitida por la Secretaría de Hacienda, la cual se socializa con el equipo de contabilidad del SITP, mediante correo electrónico.	0,35
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Si se cumple con la directriz toda vez que las publicaciones mensuales y trimestrales de los estados financieros en la página web de TRANSMILENIO S.A., durante la vigencia 2023., se hicieron en el tiempo estipulado en la Resolución DDC-004 del 30 de diciembre de 2022.	0,35
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Existe el documento con código P-DA-021-Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP. y se aplica por parte del equipo contable una depuración de las cifras contables ,esta depuración se hace de manera permanente y adicionalmente, se hacen reuniones periodicas con la Subgerencia Económica donde se hace seguimiento a las operaciones que afectan la contabilidad del SITP.	0,30
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializan las fechas mediante correos y reuniones de manera periodica	0,35
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se verificó el cumplimiento mediante los correos enviados entre los profesionales del área y los profesionales de las diferentes áreas generadoras de información contables.	0,35
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	Mensualmente se hace un cruce de cuentas de activos y pasivos con el IDU, la Secretaría Distrital de Hacienda y TRANSMILENIO S.A., para los pasivos existe una conciliación mensual con la Subgerencia Económica, duranta la vigencia 2023 se hicieron varios analisis de de los terceros que conforman la cuenta pasiva, así como su respectiva conciliación. Para el cierre de la vigencia se realizaron confirmaciones con los saldos y movimientos.	0,30
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Si socializan las directrices de inventarios y cruces de información a travez de la publicación del docuemento P-DA-020-Procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP V.1 el cual se encuentra en el micrositio de MIPG, para consulta permanente de funcionarios y/o contratistas.	0,35
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Si, se cumple con las directices toda vez que, se hacen cruces de los registros contables entre las dependencias que originan la información contable y la contabilidad del SITP en lo relacionado con los Activos y Pasivos del SITP.	0,35
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Si, el Ente publico SITP cuenta con el documento P-DA-021-Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP.	0,30
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El instructivo se encuentran publicadas en la intranet de TRANSMILENIO S.A., en el micrositio de MIPG y hace parte del Proceso gestión de información contable y financiera, liderado por la Dirección Corporativa, para consulta permanente de funcionarios y/o contratistas, y en el aplicativo SIGEST.	0,23
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Los mecanismos para verificar el cumplimiento corresponden principalmente a las conciliaciones realizadas entre las áreas que proveen información contable y el área de contabilidad, entre ellas: conciliaciones con los patrimonios con las entidades como el IDU, SDH, el área de contabiidad de TRANSMILENIO S.A. y la Subgerencia Económica, entre otras.	0,23
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	El área de contabilidad del Ente público SITP, realiza en forma periódica cada mes, la depuración y el seguimiento a las cuentas y demás procesos, del análisis se realiza gestión con los responsables de las áreas, con el fin de mejorar la sostenibilidad y calidad de la información contable que se produce.	0,23
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	El Ente público SITP en los documentos P-DA-020-Procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP V.1, y el P-DA-021-Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP, tiene definido el flujo de información contable del SITP.	0,30
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El Ente público SITP en los documentos P-DA-020-Procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP V.1, y el P-DA-021-Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP, tiene definido los proveedores de la informacion contable del SITP.	0,35
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	El Ente público SITP en los documentos P-DA-020-Procedimiento conciliaciones de saldos contabilidad del SITP V.1, y el P-DA-021-Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP, tiene definido los receptores de la informacion contable del SITP.	0,35
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	El sistema de información JSP7 ha sido parametrizado con las cuentas contables donde deben ser clasificados los derechos y obligaciones con requerimiento de NIT o CC, es decir, cada cuenta identifica los terceros de los cuales se compone. Así mismo, se concluye que el Ente Público SITP tiene el control de las obligaciones de forma individual, tanto por el área contable como por los responsables de la generación de la información.	0,30
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	En cada política contable, el Ente Público SITP tiene establecidos los criterios de medición; los derechos y obligaciones son gestionados teniendo en cuenta su individualización.	0,35
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	El Ente Público SITP cumple con los criterios establecidos en la política Contable para la individualización de los derechos y obligaciones, en la vigencia 2023 la contabilidad del SITP no dio de baja ninguna cuenta.	0,35
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Si, el Ente Público SITP , contiene el marco normativo aplicable al Ente Público SITP, atendiendo lo lineamientos de la Contaduría Publica mediante la Resolución 533 de 2015 sus modificatorios	0,30
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	El Manual de Políticas Contables del Ente Público SITP, contiene el marco normativo aplicable al Ente Público SITP. Adicionalmente los responsables del reconocimiento de hechos económicos y del análisis de la información contable cuentan con el perfil técnico y profesional para evaluar y observar las pautas básicas y/o normas que orientan el proceso de generación de información y aplicarlo en las diferentes etapas del proceso contable.	0,70
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Ente Público SITP utiliza la última versión del Catálogo General de Cuentas, y se encuentra parametrizado en el sistema contable JSP7, con el cual se registran los hechos economicos del Ente público SITP.	0,30
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La actualización del catálogo la realiza la Contaduría General de la Nación, igualmente, el validador de Bogotá Consolida valida las cuentas aplicables, de acuerdo con la normativa vigente no permitiendo el reporte de información si las cuentas no corresponde al marco normativo del ente público.	0,70
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	Cada hecho económico incorporado por los proveedores de información contable genera desde el Sistema JSP7 un comprobante de contabilidad, el cual según los procedimientos debe contar con los soportes de la transacción que se reconoce y representa fielmente el hecho que pretende revelar.	0,30

Ente Público Distrital (SPD) SITP
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Existencia
Eficiencia

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La clasificación de los hechos económicos es realizada por proveedores de información contable atendiendo los criterios definidos en el Manual de Gestión Contable del Ente Público SITP y la normativiva aplicable, la cual es verificada por el área de contabilidad a través de un proceso concliatorio y de análisis de cuentas.	0,70
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los comprobantes se graban en el Sistema JSP7 de acuerdo a la transacción que se este registrando, y cuentan con numeración consecutiva y cronológica según su parametrización, la cual se realiza de manera automática.	0,30
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Existen diferentes tipos de comprobantes de contabilidad por medio de los cuales se realizan los registros contables y tienen asignado un orden cronológico determinado de forma mensual.	0,35
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se puede evidenciar que los comprobante son generados de manera automatica y de manera consecutiva.	0,35
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	La información que se incorpora en el sistema contable del Ente Público SITP, esta soportada en correos electronicos recibidos de los diferentes proveedores.	0,30
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Teniendo en cuenta que toda la información que se incorpora en el sistema contable del Ente Público SITP, esta soportada en correos electronicos recibidos de los diferentes proveedores, estos correos son guardados como evidencia, igualmente al cierre de cada mes se hacen conciliaciones con cada una de las áreas con lo que se permite verificar que la información enviada fue registrada de manera correcta.	0,35
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	La información que es recibida por medio de los correos se conserva en los archivos del Ente Público SITP en OnDrive-Admincloud de TRANSMILENIO S.A., información que se actualizada de manera automática y permanente.	0,35
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los hechos económicos se reconocen en el Sistema JSP7, basado en soportes que representan la operación que se pretende revelar y los consecutivos son dados automáticamente por el Sistema, debido a que se parametrizó para llevar un orden cronológico por tipo de comprobante con cortes mensuales y/o anuales.	0,30
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	En el Sistema JSP7 existen diferentes tipos de comprobantes de contabilidad por medio de los cuales se realizan los registros contables y tienen asignado un orden cronológico determinado de forma mensual.	0,35
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	En el Sistema JSP7 existen diferentes tipos de comprobantes de contabilidad, los cuales cuentan con numeración consecutiva según su parametrización, la cual se realiza de manera automática.	0,35
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Dentro del sistema contable y financiero JSP7 se evidencia que los valores registrados en los comprobantes de contabilidad, se acumulan en los libros de contabilidad.	0,30
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Dentro del sistema contable y financiero JSP7 se evidencia que los valores registrados en los comprobantes de contabilidad, se acumulan en los libros de contabilidad y se reflejan en los estados financieros finales.	0,35
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	El sistema JSP7 controla que no existan diferencias dentro del registro de los comprobantes en los libros contables.	0,35
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El área de contabilidad como consolidadora de la información contable ha establecido como mecanismo de verificación de la completitud de los registros contables, cronogramas de cierre, en los cuales se tienen identificadas las actividades y los responsables de remitir, conciliar, revisar, elaborar, los diferentes documentos de registro, análisis y ajustes, para llevar a cabo los cierres mensuales, trimestrales. De otra parte la herramienta JSP7 le permite al área contable verificar en qué estado se encuentra el comprobante; es decir, si está en interface, asentado, anulado, grabado o reversado, lo que permite validar que todos los registros contables están viajando al balance de prueba. De otra parte, se realizan conciliaciones periódicas con los procesos proveedores de información contable.	0,30
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se aplica a través de conciliaciones mensuales y trimestrales con las áreas generadoras de información contable para el cierre de la vigencia 2023.	0,35
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Si, los saldos estan de acuerdo con el último informe trimentral trasmitido a la Secretaría de Hacienda.	0,35
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Efectivamente la medición inicial de los hechos económicos corresponden al marco normativo aplicable al Ente contable SITP.	0,30
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Los integrantes del área contable cumplen con los requisitos establecidos en la Ley 43 de 1990, lo que garantiza que el proceso de evaluación del hecho económico se realice conforme a las normas para reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos establecidos en el marco normativo aplicable al ente público SITP y a las políticas contables internas.	0,35
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	El Ente público SITP aplica los criterios de medición establecidos El Manual de Políticas Contables del Ente público SITP con código M-DA-020 Manual de Políticas Contables del SITP V1, con 12 anexos., atendiendo los lineamientos de la Resolución 533 del 2015 sus modificatorios.	0,35
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Mensualmente el área de contabilidad realiza un proceso de conciliación de activos fijos, con el fin de verificar el reconocimiento, medición y revelación de la propiedad, planta y equipo y los intangibles, basado en las políticas internas y las directrices establecidas en el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, junto con las políticas establecidas por el Ente público SITP.	0,30
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Mensualmente el área de contabilidad realiza un proceso de conciliación de activos fijos, con el fin de verificar el reconocimiento, medición y revelación de la propiedad, planta y equipo y los intangibles, basado en las políticas internas y las directrices establecidas en el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, junto con las políticas establecidas por el Ente público SITP.	0,23
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Mensualmente el área de contabilidad realiza un proceso de conciliación de activos fijos, con el fin de verificar el reconocimiento, medición y revelación de la propiedad, planta y equipo y los intangibles, basado en las políticas internas y las directrices establecidas en el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, junto con las políticas establecidas por el Ente público SITP.	0,23
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Este proceso se realiza para el cierre de la vigencia. De acuerdo con los informes de verificación de la Propiedad, Planta y Equipo remitidos por los operadores del sistema a la Subgerencia Económica.	0,23
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios sumados al Manual de Políticas Contables del Ente público SITP con código M-DA-020 Manual de Políticas Contables del SITP V1, con 12 anexos, definen los criterios de medición, revelación y presentación de los hechos económicos.	0,30
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Las políticas Contables del Ente público SITP se basan en el Régimen de Contabilidad Pública que incorporó la estructura del Marco Normativo para entidades de gobierno, correspondiendo de esta forma a la naturaleza y actividad del ente público.	0,14
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Si, para garantizar la identificación de los hechos ecónomicos que se deben ectualizar, se aplica le anexo 2 de la política de los hechos económicos ocurridos despues del periodo contable.	0,14
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Resolución 533 de 2015 y El Manual de Políticas Contables del Ente Público SITP, junto con los anexos de la política contable definen los criterios de medición, revelación y presentación de los hechos económicos.	0,14
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Los proveedores de información contable, por medio de correos con las fechas de acuerdo a los cronogramas informan al área de contabilidad reportan la ocurrencia de los hechos económicos los cuales son registrados en el periodo correspondiente y existe un lineamiento de cierre y apertura de períodos contables en cabeza del Profesional Especializado Grado 6 - Contador SITP.	0,14
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Las mediciones son efectuadas por el grupo de profesionales de la Subgerencia Económica quienes tienen a cargo estos procesos.	0,14

Ente Público Distrital (SPD) SITP
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Existencia
Eficiencia

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La Resolución 533 de 2015 - Modificatorios y la Resolución No. DDC-000004 del 30 de diciembre de 2022 ., definen parámetros, criterios y plazos para la presentación y publicación de Estados Financieros, la cual se realiza de forma mensual y trimestral y el cierre de la vigencia 2023.	0,30
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Si, atendiendo los lineamientos establecidos en el documento T-SC-002 Publicación, seguimiento y actualización de la información en la página Web de TRANSMILENIO S.A., se evidencio la divulagacion de los estados financieros del Ente público SITP.	0,18
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Los lineamientos para la divulgación de los Estados Financieros se encuentran establecidos en el documento T-SC-002 Publicación, seguimiento y actualización de la información en la página Web de TRANSMILENIO S.A.	0,18
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Teniendo en cuenta que los estados financieros del Ente Público SITP, son consolidados por la Secretaría de Hacienda de Bogotá y hacen parte de los estados financieros de la Ciudad, de la misma manera se contemplan en la toma de las decisiones del Distrito Capital.	0,18
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	El Ente Público SITP elaboró los estados financieros a 31 de diciembre de 2023, y fueron reportados a Bogotá consolida el día 31/01/2024 los cuales son: a) Estado de Situación Financiera, b) Estado del Resultado Integral, c) Estado de Cambios en el Patrimonio, d) Notas a los Estados Financieros. Se concluye que se reportó de manera oportuna el cierre contable 2023 a la entidad correspondiente.	0,18
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Dentro del sistema contable y financiero JSP7 se evidencia que los valores registrados en los comprobantes de contabilidad, se acumulan en los libros de contabilidad y se reflejan en los estados financieros finales.	0,30
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	De conformidad con el documento P-DA-021-Procedimiento de cierre contable para generación de información contable del SITP., previo a la consolidación, generación y publicación de los estados financieros en el área contable se surten validaciones por parte de los profesionales que participan en el proceso, por parte del Profesional Especializado Grado 6 - Contador del Ente público SITP y la profesional asignada para colaborar con la presentación de los Estados Finacieros del SITP.	0,70
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	NO	Para la vigencia 2023, no se evidencio la existencia de indicadores financieron para el proceso de contabilidad del Ente público SITP. Toda vez que la entidad a la que le corresponde plantear los indicadores no es TRANSMILENIO S.A.	0,06
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	NO	N/A	0,07
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	NO	N/A	0,07
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	En el proceso de elaboración de las notas a los estados financieros (revelaciones) participan funcionarios a cargo del proceso contable y eventualmente los usuarios proveedores de información contable. Con el fin de que se cumplan los requerimientos para su preparación, se socializan los instructivos que para el efecto ha expedido la CGN. El documento consolidado de revelaciones (notas) a los estados financieros, se remite a la SDH para revisión . Lo que indica que se cuenta con una adecuada ilustración para su lectura por parte de los usuarios tanto internos como externos del Ente público SITP.	0,30
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	De acuerdo con El Manual de Políticas Contables del Ente público SITP con código M-DA-020 Manual de Politicas Contables del SITP V1, con 12 anexos., el ente público prepara y presenta los estados financieros y sus notas explicativas para el cierre de la vigencia fiscal 2023, teniendo en cuenta lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, donde en dichas notas se revela información cualitativa, cuantitativa detallada útil para los usuarios.	0,14
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	En las notas explicativas a los estados financieros para el cierre de la vigencia 2023, se revelan de forma cualitativa y cuantitativa detallada, con información suficiente y útil para los usuarios, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.	0,14
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Las notas explicativas a los estados financieros trimestral y anual se realizan comparativas con el periodo anterior, donde se reflejan las variaciones más representativas y se anexan sus explicaciones (revelaciones), lo anterior, bajo lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.	0,14
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Teniendo en cuenta el Marco Normativo - Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, el Ente público SITP elabora, presenta y publica las Notas Explicativas (revelaciones) a los estados financieros de forma mensual, trimestral y anual donde se reflejan de forma desagregada y completa, las metodologías aplicadas en la revelación de la información.	0,14
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	El consolidado de revelaciones a los estados financieros es verificado por el equipo contable del Ente público SITP y la profesional Especializado Grado 6 - Contador del SITP, quienes a través de un proceso de verificaciones, conciliaciones y cruce de datos garantizan la consistencia entre otros de la información que se esta presentando.	0,14
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	El Ente público SITP, no tiene la obligación de rendir cuenta, se presenta su estados financieros a la Secretaria Distrital de Hacienda quien es la encarga de hacer la consolidación de la información contable de Bogotá. El ente público SITP prepara la información financiera para que sirva de soporte para los reportes hechos por la Secretaria de Hacienda.	0,30
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EÍN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	El área de contable del Ente público SITP verifica la consistencia de las cifras presentadas en los Estados Financieros, antes de ser reportados a la Secreatira de Hacienda para su consolidación	0,35
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Mediante las notas explicativas correspondientes a la vigencia 2023, se revelan de forma cualitativa y cuantitativa detallada, información suficiente y útil para los usuarios, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.	0,35
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Se cuenta con el documento con código M-OP-002, v6 Manual para la gestión del riesgo en TRANSMILENIO S.A. mediante el cual se ha definido la metodología para identificar y monitorear riesgos en todos los procesos de TRANSMILENIO S.A., durante la vigencia 2023 el proceso contable del Ente contable SITP, asoció el riesgo Debilidades en el proceso de reconocimiento contable del SITP.	0,30
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Si se deja evidencia de los mecanismos de identificar y monitorear de los riesgos en la matriz de riesgos el riesgo Debilidades en el proceso de reconocimiento contable del SITP.	0,70
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	En la matriz de riesgos existe el riesgo Debilidades en el proceso de reconocimiento contable del SITP en donde se visualiza la probabilidad y el impacto de ocurrencia.	0,30
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Teniendo en cuenta que se trata de un riesgo nuevo, se realizará en la vigencia 2024.	0,18
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Teniendo en cuenta que se trata de un riesgo nuevo, se realizará en la vigencia 2024.	0,18
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Dentro del documento con código M-OP-002, v6 Manual para la gestión del riesgo en TRANSMILENIO S.A. se tiene definido los controles para mitigar la ocurrencia de los riesgos.	0,18
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Como mecanismo de autocontrol el Ente público SITP ha definido Trimestralmente, de acuerdo al procedimiento de conciliaciones de saldos del SITP, y buscando garantizar la consistencia en el reconocimiento de la la información, los colaboradores del equipo de contabilidad del SITP realizan las conciliaciones de la información que incorporan los proveedores de informacion contable de la Entidad, estas conciliaciones son realizadas por el profesional universitario grado 4 y verificadas y aprobadas por el Profesional Especializado grado 6 Contador del SITP.	0,18
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Los integrantes del área contable del Ente público SITP cumplen con los requisitos establecidos en la Resolución 588 de 2023 "Por medio de la cual se modifica, el Manual Específico de Funciones y Requisitos por competencias laborales de los cargos de la planta de personal de la EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO - TRANSMILENIO S.A.", garantiza que el proceso de evaluación del hecho económico se realice conforme a las normas para reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos establecidos en el marco normativo aplicable al Ente público SITP y a las políticas contable internas.	0,30

Ente Público Distrital (SPD) SITP
GENERAL
01-01-2023 al 31-12-2023
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Existencia
Eficiencia

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	Los integrantes del área contable cumplen con los requisitos establecidos en la Resolución 588 de 2023 "Por medio de la cual se modifica, parcialmente,actualizad y consolida el Manual Específico de Funciones y Requisitos por competencias laborales para desempeñar los empleos de Trabajador Oficial de la planta de personal de la EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO - TRANSMILENIO S.A.", garantiza que el proceso de evaluación del hecho económico se realice conforme a las normas para reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos establecidos en el marco normativo aplicable al ente público SITP y a las políticas contable internas.	0,70
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Los funcionarios responsables de la contabilidad del Ente público SITP, durante la vigencia 2023 se capacitaron en programas de entidades públicas diferenctes a las programadas dentro del PIC de TRANSMILENIO S.A.	0,18
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	El Plan de Capacitación es monitoreado y verificado por la Dirección Corporativa de forma trimestral, desde el Plan de Acción y el Cuadro de Mando Integral. Adicionalmente, es evaluado por la Oficina de Control Interno en el Informe de evaluación semestral al Sistema de Control Interno y en la Evaluación por Dependencias.	0,35
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Los programas de capacitacion que tomaron los funcionarios permiten el mejoramiento de competencias y habilidades.	0,35
2.1	FORTALEZAS		Conformación del grupo de funcionarios que elaboran la información financiera del SITP y las destrezas que han adquirido con las capacitaciones sobre este complejo proceso.	
2.2	DEBILIDADES		Incorporar dentro del PIC 2024, capacitaciones relacionadas a las actividades del proceso contable del Sitp.	
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE		Elaboracón y publicación de procedimientos, manuales y políticas contables del proceso contable del SITP, a treves de los cuales se definieron responsabilidades y flujos de información.	
2.4	RECOMENDACIONES		Continuar con el análisis, seguimiento y depuración de la propiedad planta y equipo acompañado de las correspondientes conciliaciones entre las áreas.	
			PUNTAJE OBTENIDO	**4,86**
			CALIFICACIÓN CUALITATIVA	**EFICIENTE**