	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE	Código: C-DC-001
		Versión: 2
		Fecha: Febrero de 2026

TIPO DE PROCESO	ESTRATÉGICO ☐	MISIONAL ☐	APOYO ■	EVALUACIÓN ☐

Objetivo: Preparar, consolidar y analizar la información presupuestal, contable, tributaria y de tesorería mediante el registro oportuno y preciso de los datos y la elaboración de reportes y/o informes, con el propósito de que esta información sirva como insumo para la toma de decisiones de TRANSMILENIO S.A. y para la contabilidad del SITP, en cumplimiento de la normativa vigente.

Alcance: El proceso comprende desde la recolección de información, pasando por su generación, análisis y elaboración, hasta la entrega de reportes y/o informes correspondientes, cumpliendo los tiempos establecidos por las entidades internas y externas competentes y los entes de control.

Líder del Proceso: Director (a) Corporativo (a)	**Participantes:** En el desarrollo de las actividades del proceso intervienen los Trabajadores Oficiales y los Empleados Públicos de la Dirección Corporativa vinculados a los temas presupuestales, contables, tributarios y de tesorería, así como los responsables de las demás dependencias relacionadas con dichas actividades.

ENTRADAS			ACTIVIDADES		RESPONSABLE	SALIDAS	
NOMBRE	PROVEEDOR					NOMBRE	CLIENTE
Lineamientos Normativos y Distritales, Plan estratégico, Políticas públicas	Proceso: Planeación Institucional Alcaldía Mayor de Bogotá, Secretaria General, Junta Directiva	P	Elaborar el Plan de Acción y los demás planes institucionales y proyectos de inversión según corresponda y que requiera el proceso.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Plan de Acción, planes programas y proyectos de inversión.	Proceso: Planeación Institucional
Capital de Constitución de la empresa Variables Macroeconómicas Normatividad para la Gestión de Información presupuestal, contable, tributario y tesorería. Plan Único de Cuentas Plan Estratégico de la Entidad Plan de Acción - Plan Anual de Adquisiciones Plan de Acción de la Dirección Corporativa Política de Austeridad en el Gasto	Proceso: Todos los procesos de la empresa Accionistas Secretaría Distrital de Planeación Secretaría Distrital de Hacienda Congreso de la Republica Contaduría General de la Nación Contaduría Distrital de Bogotá Otras Entidades Externas Junta Directiva		Planificar las actividades, términos y condiciones para el desarrollo de la Gestión de Información presupuestal, contable, tributaria y de Tesorería.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Anteproyecto de presupuesto de la empresa Programación de actividades presupuestales Programa**ción** Anual de Caja - PAC Programación del reporte consolidación y presentación de información financiera, presupuestal y tributaria Estrategia para beneficios tributarios	Proceso: Todos los procesos de la empresa Secretaría de Hacienda del Distrito Capital Secretaria Distrital de Planeación
Programación de actividades presupuestales Programa Anual de Caja - PAC Plan Único de Cuentas	Proceso: Gestión Financiera y Contable		Determinar los métodos, mecanismos, procedimientos, políticas y registros para la Gestión de Información presupuestal, contable, tributaria y tesoral de la Empresa y el Ente Público Contable SITP así como las actualizaciones necesarias.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Conceptos presupuestales, contables y tributarios Comprobantes de registro de transacciones económicas Plan de cuentas presupuestales (definición de tipo de gastos) Métodos y mecanismos definidos	Proceso: Gestión Financiera y Contable
Conceptos presupuestales, contables, tributarios y tesorales Cronograma presupuestal Cronograma contable Cronograma tributario Cronograma de Tesorería	Proceso: Gestión Financiera y Contable		Preparar y consolidar las actividades periódicas correspondiente a la Gestión de Información de tipo presupuestal, contable y tributaria de la Empresa y el Ente Público Contable SITP y definir los lineamientos internos sobre la aplicación de las políticas y normas.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Cronograma presupuestal Cronogramas de cierre, recibo de Información, cierre y apertura de información financiera de la empresa y entrega de información contable y tributaria Cronograma tributario Políticas y procedimientos en materia presupuestal, contable, tributaria y de tesorería.	Proceso: Todos los procesos de la empresa
Programación de actividades presupuestales Programa Anual de Caja - PAC Plan Único de Cuentas Hechos contables Información presupuestal Información Tesorería	Proceso: Todos los procesos de la empresa Supervisores e Interventores Generadores de hechos contables	H	Preparar y consolidar la información necesaria para la generación de reportes, informes o estados de tipo presupuestal, contable, tributario de pagos a terceros y de tesorería.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Informes, Reportes, Estados financieros comparativos avalados y publicados Declaraciones presentadas	Proceso: Gestión Financiera y Contable
Informes Reportes Declaraciones	Proceso: Gestión Financiera y Contable		Presentar y publicar la información ante las autoridades competentes según los términos establecidos en materia presupuestal, contables, tributarios y de tesorería.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Informes, Reportes, Estados financieros comparativos avalados y publicados Declaraciones presentadas	Proceso: Todos los procesos de la empresa Entes de control Autoridades y Entidades competentes Secretaría de Hacienda del Distrito Capital Secretaría de Planeación Ciudadanía en general Contaduría General de la Nación
Informes Reportes Declaraciones	Proceso: Gestión Financiera y Contable		Realizar interpretación y presentar las respectivas alertas, cuando aplique, sobre la situación financiera de la Entidad y emitir los conceptos en materia presupuestal, contable, tributaria y tesoral.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Conceptos, información analizada y en reportes financieros Comunicaciones	Proceso: Todos los procesos de la empresa Junta Directiva

	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE				Código: C-DC-001
					Versión: 2
					Fecha: Febrero de 2026
TIPO DE PROCESO	**ESTRATÉGICO** ☐	**MISIONAL** ☐	**APOYO** ■	**EVALUACIÓN** ☐	

Análisis de informes, reportes, declaraciones Comunicaciones asociadas Registros de seguimiento Registros de verificación	Proceso: Gestión Financiera y Contable	Gestionar los recursos financieros de TMSA	Tesorero General	Informes, reportes, declaraciones	Proceso: Todos los procesos de la empresa Junta Directiva
Ajustes a los informes, reportes, declaraciones Comunicaciones	Proceso: Gestión Financiera y Contable	Gestionar la recuperación de los recursos tributarios ante las autoridades fiscales	Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa	Recursos recuperados Registros de seguimiento	Proceso: Todos los procesos de la empresa Junta Directiva
Ajustes a los informes, reportes, declaraciones Comunicaciones	Proceso: Gestión Financiera y Contable	Actualizar los reportes, informes o estados de tipo presupuestal, de tesorería, pagos, contable y tributaria.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Informes, reportes, declaraciones ajustados.	Proceso: Todos los procesos de la empresa Junta Directiva
Análisis de informes, reportes, declaraciones Comunicaciones Registros de seguimiento Registros de verificación	Proceso: Gestión Financiera y Contable	Realizar la causación, liquidación y pago de las cuentas por pagar de TMSA y en las que actúe como pagador	Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Tesorero General	Ordenes de pago liquidadas tributariamente, con y sin afectación presupuestal, contable y tesoral	Proceso: Todos los procesos de la empresa, proveedores y contratistas
Ajustes a los informes, reportes, declaraciones Comunicaciones	Proceso: Gestión Financiera y Contable Proceso: Gestión Económica y Financiera del SITP	Conciliar las transacciones migradas por los proveedores de información contable de la Empresa y del Ente Público Contable SITP	Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa	Registros de verificación (correos) Conciliaciones de información entre los proveedores (dependencias)de información y el módulo contable	Proceso: Gestión Financiera y Contable
Todos los procesos de la empresa	Presupuesto General de la Entidad	Gestionar la expedición de certificados de disponibilidad y registros presupuestales conforme a los gastos aprobados en el presupuesto de la entidad.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa	Certificados de Disponibilidad Presupuestal Registros Presupuestales	Todos los procesos de la empresa
Ajustes a los informes, reportes, declaraciones Comunicaciones	Proceso: Gestión Financiera y Contable	Elaborar, presentar y pagar declaraciones tributarias	Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Tesorero General	Declaraciones de Impuestos presentadas	Dirección de Impuestos y aduana Nacionales DIAN Dirección de Impuestos de Bogotá y de Soacha
Movimientos registrados en el proceso financiero	Proceso: Gestión Financiera y Contable	Elaborar, analizar, presentar estados financieros individuales y consolidados de TMSA y del SITP y preparar reportes e informes a entes de control y reguladores **Nota:** Para el SITP, los estados financieros consolidados no aplica	Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa	Estados Financieros Individuales y consolidados certificados y dictaminados de TMSA Estados Financieros Individuales certificados de SITP	Proceso: Todos los procesos de la empresa Junta Directiva Asamblea General de Accionistas Secretaría de Hacienda del Distrito Capital Contaduría General de la Nación Ministerio de Hacienda y Crédito Publico y de Transporte Entes de Control y Ciudadanía en general
Programación de actividades presupuestales Programa Anual de Caja - PAC	Proceso: Gestión Financiera y Contable	Realizar el cargue y entrega de los certificados tributarios y consolidar y reportar la información exógena, nacional, distrital y municipal	Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa	Información Exógena Certificados Tributarios	Dirección de Impuestos y aduana Nacionales DIAN Dirección de Impuestos de Bogotá y de Soacha Proveedores y prestadores de OPS

CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE

Código: C-DC-001
Versión: 2
Fecha: Febrero de 2026

TIPO DE PROCESO — **ESTRATÉGICO** ☐ **MISIONAL** ☐ **APOYO** ■ **EVALUACIÓN** ☐

Programación de actividades presupuestales Programa Anual de Caja - PAC Plan Único de Cuentas	Proceso: Gestión Financiera y Contable	V	Hacer seguimiento a la programación de generación de información presupuestal, contable, tributaria y de tesorería.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Registros de seguimiento	Proceso: Todos los procesos de la empresa
Registros de seguimiento	Proceso: Todos los procesos de la empresa		Verificar el desarrollo y cumplimiento de la normatividad y procedimientos en la generación de la información de tipo presupuestal, de tesorería, pagos, contable y tributaria de la Empresa y el Ente Público Contable SITP	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Registros de verificación (correos) Conciliaciones de información entre los proveedores (dependencias)de información y el módulo contable	Proceso: Gestión Financiera y Contable
Actividades desarrolladas en los planes, programas y proyectos asociados, Resultados de indicadores de gestión, Informes de Auditorias, Informe PQRS e Indicadores de Gestión	Proceso: Gestión Financiera y Contable		Realizar seguimiento y monitoreo al desarrollo de las actividades definidas en la planeación y estrategias del proceso así como reportar los instrumentos de gestión.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP Tesorero General	Reportes de seguimiento, plan de acción, matriz de riesgos, indicadores de Gestión, y demás instrumentos de gestión Informes de gestión y de seguimiento	Proceso: Gestión Financiera y Contable Entes de control y vigilancia
Proceso: Gestión Financiera y Contable	Proceso: Gestión Financiera y Contable	A	Gestionar la realización de comités de seguimiento y control financiero, presupuestal y contable.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Actas de las sesiones de comité	Proceso: Gestión Financiera y Contable
Informes de Evaluaciones o auditorías del proceso	Proceso: Gestión Financiera y Contable Proceso: Evaluación y mejoramiento de la gestión		Implementar acciones correctivas, preventivas y de mejora.	Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador General de Dirección Corporativa Profesional Especializado Grado 06 - Contador SITP de Dirección Corporativa Tesorero General	Matriz acciones correctivas, preventivas y de mejora, Planes de mejoramiento	Proceso: Gestión Financiera y Contable Proceso: Evaluación y mejoramiento a la gestión

PRODUCTOS FINALES: Informes, reportes, declaraciones de tipo presupuestal, de pagos, tesorería, contable y tributario presentados por TRANSMILENIO S.A.

POLÍTICAS DE OPERACIÓN

Las políticas de operación aplicables se encuentran implícitas en los documentos que forman parte del proceso y se pueden consultar en el Listado Maestro de Documentos Oficiales del Sistema de Gestión.

DOCUMENTOS ASOCIADOS AL PROCESO

Los documentos relacionados con el proceso se encuentran referenciados en el Listado Maestro de Documentos Oficiales del Sistema de Gestión.

REGISTROS ASOCIADOS AL PROCESO

Registros de la información financiera y contable en JSP7 -SIAF
Registros financieros en SECOP II

ACTIVOS DE INFORMACIÓN

Ver Tablas de Retención Documental

RECURSOS

RECURSOS HUMANOS

Ver Manual Específico de Funciones y de Competencias Laborales de Trabajadores Oficiales y Empleados Públicos, Contratistas

HARDWARE, SOFTWARE DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	INFRAESTRUCTURA
Computadores, PDA, teléfonos, Impresoras, Internet, T-Doc – SGD, JSP7 - SIAF y programas de gestión de la información desarrollados por la Entidad.	Espacios físicos asignados en la Sede Administrativa de TRANSMILENIO S. A.

TRAMITES RELACIONADOS CON EL PROCESO

No aplica

ACTIVIDADES DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO

Gestión de Riesgos
Ver Mapa de Riesgos del proceso.

Medición de Indicadores
Ver Cuadro de Mando Integral.

Actividades de Seguimiento
Ver Plan de Acción.

Actividades de autocontrol y evaluación
Ver Matriz de Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora.

RIESGOS ASOCIADOS AL PROCESO

Ver Mapa de Riesgos del proceso.

REQUISITOS LEGALES Y NORMATIVOS

Ver matriz de requisitos legales - Normograma del proceso.

Elaboró:	Alexandra Álvarez Estévez - Profesional Especializado Grado 06 - Contadora General Luz Stella Rey Rey - Profesional Especializado Grado 06 - Contadora del SITP Fernando Alfonso Medina Jiménez- Profesional Especializado Grado 06 - Presupuesto Yenly Johanna Alonso Buitrago - Tesorera General
Aprobó:	Gina Alexandra Vaca Linares- Directora Corporativa