

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|--|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 1 | ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO | | | | 4,98 |
| 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 | La entidad cuenta con el MANUAL DE CONTABILIDAD V6, estableciendo deberes, responsabilidades, acorde con el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, emitiendo lineamientos entre los procesos de la entidad que intervienen en el ciclo contable y la expedición de los estados financieros | 1,00 | |
| 1.1.2 |1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE? | SI | El Manual de Contabilidad, incluida las Políticas Contables se encuentran publicadas en la INTRANET para consulta de todos los usuarios en la entidad, de igual manera se socializa mediante correo electrónico institucional, haciendo énfasis en todas las áreas o dependencias que generan hechos financieros, económicos, sociales y ambientales como insumo del proceso contable | | |
| 1.1.3 |1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE? | SI | Si son aplicadas, razón por la cual en el desarrollo del proceso contable, la información insumo de otras dependencias se ve reflejada en los estados financieros y reportes que se generan a la Contaduría General de la Nación, Contraloría de Bogotá, y a la alta dirección para la toma de decisiones | | |
| 1.1.4 |1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD? | SI | Las políticas contables se han determinado acorde con el marco regulatorio aplicable a la Resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público, igualmente, son coherentes con la misión, objeto social y objetivos institucionales que desarrolla la entidad, teniendo presente el autocontrol por parte del proceso contable al estar realizando revisiones y actualización del manual de contabilidad | | |
| 1.1.5 |1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA? | SI | El Manual de Contabilidad incluida las políticas contables son elaboradas conforme al marco normativo, generando así estándares para la presentación fiel de los hechos económicos, dando una seguridad razonable en los estados financieros para la toma de decisiones | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|---|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 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 | Los hallazgos de auditorías internas o externas son analizados por el proceso contable en asesoría por la auditoría interna y se aplica el Procedimiento SMC-PR01-Generación y seguimiento a acciones, con el cual se realizan los seguimientos oportunos, las verificaciones de la eficacia y el cierre efectivo de las acciones correctivas, preventivas y de mejora. Las observaciones de la Revisoría Fiscal son atendidas por las áreas y sustentadas en siguientes revisiones del Revisor Fiscal | 1,00 | |
| 1.1.7 |2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES? | SI | Las socializaciones de Manuales, Procedimientos, Instructivos se realizan por parte de la Oficina de Planeación a través del correo institucional a nivel de toda la entidad y se cargan en la intranet, así mismo en los comités primarios el Director de Gestión Financiera socializa el Manual de Contabilidad con el personal del área financiera que tiene relación con el proceso contable | | |
| 1.1.8 |2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO? | SI | Se cuenta con un aplicativo para el seguimiento de los planes de mejoramiento, permitiendo que los procesos cumplan con las fechas estipuladas para el cumplimiento de las acciones de los planes de mejoramiento, igualmente la Oficina de Auditoría Interna periódicamente realiza el seguimiento a los planes de mejoramiento de los procesos internos y al plan de mejoramiento de la Contraloría | | |
| 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 | Se cuenta con el Manual de Contabilidad, ítem 7.1 PROVEEDORES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PARA REGISTRAR LOS ASIENTOS, manifestando tanto a nivel interno como externo los lineamientos para la entrega de los insumos, hechos económicos que se reflejan en los estados financieros | 1,00 | |
| 1.1.10 |3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los procedimientos, instructivos, manual de contabilidad están a disposición de todos los empleados en la intranet, Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del contador socializa la información pertinente al proceso contable. El manual de contabilidad cuenta con el ítem 12, RESPONSABILIDADES donde se manifiestan las responsabilidades contables de las áreas y de los empleados que participan en este proceso | | |
| 1.1.11 |3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE? | SI | Sí, en la manual de contabilidad en el capítulo 7 PLAN DE ASIENTOS CONTABLES, ítems 7.1 PROVEEDORES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PARA REGISTRAR LOS ASIENTOS, 7.2 DOCUMENTOS SOPORTES POR PROVEEDORES PARA LOS REGISTROS CONTABLES se dan los lineamientos para que cada dependencia entregue los insumos, hechos económicos que se reflejan en los estados financieros, igualmente se cuenta con el aplicativo Orfeo, oficios, con los cuales se realizan diferentes gestiones del área financiera para respaldar registros contables con información de contratos, facturas, órdenes de pago y otros | | |
| 1.1.12 |3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA? | SI | Las dependencias generadoras de información al proceso contable como el grupo de Contabilidad, vienen trabajando en la actualización de procedimientos que se alinean con el manual contabilidad, con lo cual, dichos insumos se convierten en transacciones, hechos y operaciones que se reflejan en estados financieros, dichos procedimientos se encuentran documentados en la intranet | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|--|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 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 manual de contabilidad cuenta con el ítem 6.1 CUENTAS ESPECIALES donde se dan los lineamientos de manejo y tratamiento contable de los bienes físicos garantizando una adecuada información y control sobre los bienes de la entidad | 1,00 | |
| 1.1.14 |4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los procedimientos, instructivos, manual de contabilidad están a disposición de todos los empleados en la intranet, Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del contador socializa la información pertinente al proceso contable, así mismo, el Equipo de Dirección de recursos Físicos y Negocios, Almacén tienen conocimiento de la política de propiedad planta y equipo | | |
| 1.1.15 |4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS? | SI | La entidad cuenta con el aplicativo Informa web que posee el módulo de activos para los bienes muebles estando individualizados y los bienes inmuebles NO están individualizados contablemente, sin embargo, la Dirección de Recursos Físicos los controla por matrícula inmobiliaria y tiene un avalúo en donde están individualizados | | |
| 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? | PARCIALMENTE | Se cuenta con el manual de contabilidad en el ítem 7.2 DOCUMENTOS SOPORTES POR PROVEEDORES PARA LOS REGISTROS CONTABLES donde se da lineamientos al responsable del almacén, cartera y facturación para realizar las debidas conciliaciones con contabilidad. Internamente se realizan conciliaciones entre dependencias que se constituyen en insumos del proceso contable como lo son, conciliaciones bancarias, conciliación entre los valores del módulo de activos fijos, entre otros, con los cuales se realiza análisis en las cuentas de los estados financieros | 0,88 | |
| 1.1.17 |5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los procedimientos, instructivos, manual de contabilidad están a disposición de todos los empleados en la intranet, Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del contador socializa la información pertinente al proceso contable, así mismo, el Gestión Humana en la inducción y reincidencia enfatiza en la aplicación de los procedimientos, Instructivos, Formatos al interior de la entidad | | |
| 1.1.18 |5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS? | SI | Si, ya que son direccionamientos e insumos para el cierre contable y emisión de estados financieros, así mismo, en las auditorías internas se revisa el cumplimiento de cada uno de los procedimientos, igualmente desde las auditorías externas y revisoría fiscal impulsan el cumplimiento de las directrices que se emiten al interior de la entidad | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|--|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 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 | La entidad cuenta con el Manual de Funciones donde se establecen las responsabilidades y funciones que recae en cada persona de la Dirección Financiera. Así mismo los contratistas de apoyo cuentan con las obligaciones específicas en sus contratos asociadas con la actividad contable. En el aplicativo contable los usuarios se encuentran configurados de acuerdo a lo autorizado, roles y perfiles de seguridad que permite la segregación de funciones y de accesos en el aplicativo a los diferentes módulos contables | 1,00 | |
| 1.1.20 |6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los procedimientos, instructivos, manual de contabilidad están a disposición de todos los empleados en la intranet, Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del contador socializa la información pertinente al proceso contable, así mismo, el Grupo de Talento Humano en la inducción enfatiza en la aplicación de los procedimientos, Instructivos, Formatos al interior de la entidad | | |
| 1.1.21 |6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN? | SI | Se cuenta con la política de Seguridad de la información, donde se corrobora lo pertinente a roles y perfiles en los aplicativos que generan información al proceso contable, la Dirección de Recursos Tecnológicos, administran los accesos a los aplicativos por parte de los empleados de la empresa, adicionalmente el manual de funciones indica las actividades a desarrollarse por cada cargo | | |
| 1.1.22 |7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA? | SI | La Entidad cuenta con el Manual de Contabilidad, capítulo 9. ESTADOS FINANCIERO, ítems 9.1 CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, 9.2 ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, donde se dan los lineamientos para la presentación de los estados financieros, de igual manera se tiene presente las directrices emanadas desde la Contaduría General de la Nación, Contraloría de Bogotá para efectos de cierres contables y presentación de estados financieros | 1,00 | |
| 1.1.23 |7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los procedimientos, instructivos, manual de contabilidad están a disposición de todos los empleados en la intranet, Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del Contador socializa la información pertinente al proceso contable, así mismo, se tiene presente los lineamientos impartidos por la CGN, Contraloría de Bogotá | | |
| 1.1.24 |7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN? | SI | Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del Contador, en aras de lo establecido en el Manual de Contabilidad, corroboran lo correspondiente al cronograma de cierre contable, cumpliéndose las fechas de cierre y es por ello por lo que se emiten los estados financieros y se envían en el debido tiempo a través del consolidador de hacienda e información pública CHIP | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|--|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 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 | La Entidad cuenta con el Manual de Contabilidad, ítem 7.1 PROVEEDORES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PARA REGISTRAR LOS ASIENTOS, capítulo 9. ESTADOS FINANCIERO, ítems 9.1 CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, 9.2 ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, donde se dan los lineamientos para la preparación, entrega y presentación de los estados financieros, de igual manera se tiene presente las directrices emanadas desde la Contaduría General de la Nación, Contraloría de Bogotá | 1,00 | |
| 1.1.26 |8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los procedimientos, instructivos, manual de contabilidad están a disposición de todos los empleados en la intranet, Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del contador socializa la información pertinente al proceso contable, así mismo, el Gestión Humana en la inducción y reincidencia enfatiza en la aplicación de los procedimientos, Instructivos, Formatos al interior de la entidad | | |
| 1.1.27 |8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO? | SI | Si se cumple y se evidencia en la elaboración y presentación oportuna de los estados financieros, informes y reportes contables, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información, cumpliendo con los tiempos estipulados, esto por el trabajo coordinado en la entidad en cumplimiento del Manual de Contabilidad | | |
| 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 | La entidad, cuenta con el Manual de Contabilidad, ítem 7.2 DOCUMENTOS SOPORTE POR PROVEEDORES PARA LOS REGISTROS CONTABLES donde se manifiesta el responsable, periodicidad de la entrega de información de la toma del inventario físico a contabilidad, la revisoría fiscal igualmente realiza revisión aleatoria de los inventarios | 1,00 | |
| 1.1.29 |9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los procedimientos, instructivos, manual de contabilidad están a disposición de todos los empleados en la intranet, Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del contador socializa la información pertinente al proceso contable, así mismo, el Gestión Humana en la inducción y reincidencia enfatiza en la aplicación de los procedimientos, Instructivos, Formatos al interior de la entidad | | |
| 1.1.30 |9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS? | SI | Si se cumple, se evidencia la toma de inventarios y cruces de información con Contabilidad a partir del cumplimiento del Manual de Contabilidad y procedimientos estimados para el manejo de los inventarios | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|-----------|---|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 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, dentro del Manual de Contabilidad, ítem 9.3 INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS se dan lineamiento para analizar las principales variaciones de las cifras a fin de determinar su razonabilidad y los posibles ajustes que sean necesarios realizar para garantizar la calidad de la información | 1,00 | |
| 1.1.32 |10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO? | SI | Los procedimientos, instructivos, Manual de Contabilidad están a disposición de todos los empleados en la intranet, Gestión Administrativa y Financiera en cabeza del Contador socializa la información pertinente al proceso contable, así mismo, el Gestión Humana en la inducción y reinducción enfatiza en la aplicación de los procedimientos, Instructivos, Formatos al interior de la entidad | | |
| 1.1.33 |10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS? | SI | Los lineamientos se encuentran estipulados en el Manual de Contabilidad, ítem 9.3 INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, conciliaciones bancarias, e analizan las variaciones significativas trimestralmente y se cargan al CHIP | | |
| 1.1.34 |10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE? | SI | El análisis de la información contable se realiza desde el momento que las dependencias hacen llegar la información a Contabilidad, así mismo en la preparación de los estados financieros se verifica la idoneidad de los registros para una adecuada interpretación cuantitativa y cualitativa de los hechos económicos | | |
| 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 | En la Intranet se encuentra el Manual de Contabilidad y los procedimientos de las dependencias que generan información a la contabilidad, acompañados de sus caracterizaciones y flujogramas identificando salidas, entradas de la información y puntos de control evidenciando así la circularización de la información hacia el área contable que se refleja en los estados financieros | 1,00 | |
| 1.2.1.1.2 |11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE? | SI | Sí, en el Manual de Contabilidad en el ítem 7.2 DOCUMENTOS SOPORTES POR PROVEEDORES PARA LOS REGISTROS CONTABLES, se determinan las dependencias que generan información al proceso contable y es así como se prepara y se entrega en el tiempo y forma estipulada los Estados Financieros con la información necesaria | | |
| 1.2.1.1.3 |11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE? | SI | Sí, en la caracterización del Proceso de Gestión Administrativa y Contable, acompañado de su respectivo flujograma se evidencia a quien va dirigida la información financiera y contables en su ítem clientes, así mismo en la Manual de Contabilidad ítem 9 Estados Financieros se manifiesta la transversalidad de la información | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
 GENERAL
 01-01-2022 al 31-12-2022
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|-----------|---|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 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 | Los derechos y obligaciones están individualizados e identificados por proveedor o acreedor, en el aplicativo Informa Web y se evidencia en los estados financieros y en la plataforma del CHIP reporte saldos y movimientos convergencia | 1,00 | |
| 1.2.1.1.5 |12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN? | SI | La medición de los derechos y obligaciones se realiza en la contabilidad desde el aplicativo Informa Web, donde se han parametrizado los roles para quienes alimentan la información con los hechos contables, deudores o acreedores, están identificados por tercero | | |
| 1.2.1.1.6 |12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES? | SI | Se cuenta con el Manual de Contabilidad en el ítem 7.2 DOCUMENTOS SOPORTES POR PROVEEDORES PARA LOS REGISTROS CONTABLES, da lineamientos al encargado del almacén en el manejo de actas de bajas de bienes, así mismo se cuenta con el Comité de Inventarios donde se tratan temas relacionados con baja de bienes muebles y Comité de Cartera donde se aprueban las depuraciones acorde a los lineamientos y la competencia | | |
| 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 | Sí, atendiendo el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación Resolución 414 de 2014, Manual de Contabilidad, procedimientos internos, los hechos y las operaciones son clasificados, individualizados y revelados en los estados financieros que son de conocimiento de los entes de control | 1,00 | |
| 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 | Sí, dando aplicación al Manual de Contabilidad, en el proceso contable se reconoce, se incorpora la información financiera de un hecho económico que cumple la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso, costo o gasto, que tenga la probabilidad de generar una entrada o salida de potencial de servicio o de beneficios económicos y que tenga un valor que se pueda medir con fiabilidad | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|-----------|---|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 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 | Los hechos financieros, son clasificados conforme a lo contemplado en el Catálogo General de Cuentas que se encuentra definido en el Plan General de Contabilidad Pública, atendiendo la Resolución 466 del 19 de agosto del 2016 CGN | 1,00 | |
| 1.2.1.2.2 |14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS? | SI | Si, con la premisa que la CGN se encarga de actualizar el catálogo de cuentas en el aplicativo Informa Web, el grupo contable verifica la aplicación del catálogo de cuentas, así mismo realizan consultas periódicas a la Contaduría General de la Nación para identificar posibles variaciones y actualizaciones normativas | | |
| 1.2.1.2.3 |15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD? | SI | Si, alineados con el marco normativo CGN para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorros del público, y el Manual de Contabilidad, procedimientos, instructivos y formatos al interior de la Entidad, las individualizaciones de los hechos económicos son llevados a los estados financieros a través del aplicativo Informa web | 1,00 | |
| 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 | Si, los hechos económicos, transacciones y operaciones son clasificadas teniendo en cuenta el marco normativo CGN para para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorros del público, catálogo general de cuentas, manual de Contabilidad, procedimientos, instructivos emitidos al interior de la Entidad | | |
| 1.2.1.3.1 |16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE? | SI | Los registros contables se han efectuado en estricto orden cronológico, guardando el consecutivo de los hechos, transacciones y operaciones según corresponde a la vigencia, el consecutivo lo genera automáticamente el aplicativo Informa Web, garantizando así, que la información financiera y contable se registre cronológicamente | 1,00 | |
| 1.2.1.3.2 |16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS? | SI | Periódicamente el consecutivo de los registros contables son verificados con el listado generado por el aplicativo Informa Web, dicho consecutivo es generado automáticamente desde el software contable, en la Dirección Financiera se hacen filtros de manera que se registre en el sistema las operaciones acorde con los soportes (contratos, facturas, órdenes de pago, resoluciones entre otros) | | |
| 1.2.1.3.3 |16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD? | SI | Una vez realizado el registro contable, el aplicativo Informa Web emite automáticamente el número de dicha transacción y se verifica por parte del profesional encargado de dicha causación. Por política de cero papel no se imprime el consecutivo del registro | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
 GENERAL
 01-01-2022 al 31-12-2022
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|-----------|---|--------------|---|-------------------------------|----------------------------|
| 1.2.1.3.4 |17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS? | SI | De acuerdo con el Manual de Contabilidad, procedimientos, instructivos, Manual de Gestión Documental ítem 5.1. Organización Documental Archivo de Gestión, se evidencia que los registros contables tienen razón de causalidad con la naturaleza de la cuenta y están soportados con documentos que cumplen con los requisitos de ley | 1,00 | |
| 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 | Desde la Dirección Financiera como garantía de control, se verifica la información (contratos, facturas, órdenes de pago, resoluciones entre otros), con antelación al registro contable, desde el entendido que los soportes de contabilidad son documentos que contienen información sobre los hechos económicos, garantizando así que cumpla con los requisitos de ley | | |
| 1.2.1.3.6 |17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE? | SI | Los documentos soportes están bajo la conservación y administración de la Dirección Financiera en cabeza del área contable para la consulta y verificación de la información financiera, los cuales están organizados y archivados, se maneja las TRD | | |
| 1.2.1.3.7 |18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | SI | Los registros de los hechos económicos (Recibos de caja, comprobantes de consignación, notas de débito y crédito, comprobantes de egreso, comprobantes de ingreso, devengo, traslado bancario) emitidos desde el aplicativo Informa Web, están respaldados con los soportes, comprobantes contables necesarios e idóneos para un correcto registro contable | 1,00 | |
| 1.2.1.3.8 |18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE? | SI | En el aplicativo Informa Web, los registros contables se materializan con la incorporación de los hechos económicos a la información financiera y permite el seguimiento cronológico, respaldados con los soportes necesarios e idóneos para un correcto registro contable | | |
| 1.2.1.3.9 |18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE? | SI | Los comprobantes de contabilidad que se generan en el aplicativo Informa Web se enumeran internamente y son administrados consecutivamente al interior del aplicativo | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|------------|---|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 1.2.1.3.10 |19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | SI | Los libros de contabilidad son los documentos que sistematizan cronológicamente los hechos económicos que afectan las partidas de los estados financieros y se encuentran soportados con los comprobantes contables que han sido registrados a través del aplicativo Informa Web y se llevan en idioma en español | 1,00 | |
| 1.2.1.3.11 |19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD? | SI | Los libros de contabilidad son fiel reflejo de los comprobantes contables, lo que nos da una seguridad razonable reflejando idoneidad de los libros de contabilidad, que son emitidos a través del aplicativo Informa Web | | |
| 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 | La completitud del registro, tanto en valor como en requisitos legales permite que no se presenten diferencias entre la información en los libros y los registros en los comprobantes de contabilidad. Valores y soportes, se revisan antes y posterior al registro en el aplicativo Informa Web, se realizan conciliaciones periódicamente | | |
| 1.2.1.3.13 |20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES? | SI | El aplicativo Informa Web no permite realizar registros incompletos, así mismo, permite realizar verificación mediante una lista de chequeo, donde se confronta el adecuado registro y consecutivo, igualmente con anterioridad se verifica que cumplan con los requisitos normativos para su registro y así generar comprobantes contables que son reflejo de los estados financieros | 1,00 | |
| 1.2.1.3.14 |20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA? | SI | El listado de chequeo que se emite desde el aplicativo Informa Web se revisa diariamente lo que permite controlar si hay comprobantes con descuadres en valores y así mismo se revisa el consecutivo cronológico, igualmente, el contador de la Terminal y la Revisoría Fiscal también hace sus verificaciones manera mensual y trimestral para la firma de los Estados Financieros | | |
| 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 | Los saldos de los libros de contabilidad coinciden con la información remitida a la CGN en el último trimestre, controles que son atendidos en primera persona por el Jefe de contabilidad, la revisoría fiscal también realiza revisión de dicha información | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|-----------|---|--------------|---|-------------------------------|----------------------------|
| 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 | En el proceso contable de la Entidad se aplican los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia Resolución 414 de 2014, Resolución 466 de 2016, Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público los cuales se soportan en el manual de contabilidad que dan como resultado la emisión de estados financieros fidedignos para la toma de decisiones | 1,00 | |
| 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 | El Manual de Contabilidad da los lineamientos para la medición de activos, pasivos, ingresos, gastos y costos, ítem 6.1 CUENTAS ESPECIALES que se encuentran En la Intranet que es de conocimiento de todos los involucrados en el proceso contable | | |
| 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 | Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público, los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, son la base para el Manual de Contabilidad que es el documento guía para el manejo contable de la entidad, se utiliza el método de depreciación por línea recta | | |
| 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 | Se cuenta con el Manual de Contabilidad y el aplicativo Informa Web, donde se calculan las estimaciones de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro, todo ello teniendo presente el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público | 1,00 | |
| 1.2.2.2 |22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA? | SI | En el manual de contabilidad en el ítem 6.1 CUENTAS ESPECIALES se dan los lineamientos para el manejo de la depreciación, bajo las directrices del marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público, cálculos que se realizan directamente desde el ERP Informa Web, datos que se tienen presente para la emisión de los estados financieros | | |
| 1.2.2.3 |22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA? | SI | Se tiene presente lo enunciado en el Manual de Contabilidad, se revisa al término de cada periodo contable y en las revisiones por parte de la Revisoría Fiscal | | |
| 1.2.2.4 |22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE? | SI | En el manual de contabilidad en el ítem 6.1 CUENTAS ESPECIALES se dan los lineamientos para el manejo de la depreciación, La vida útil de una propiedad, planta y equipo, información que es controlada por el profesional de almacén e inventarios, Contador de la Entidad e informes de la Revisoría Fiscal Externa | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|----------|--|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 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 | En concordancia con el marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público, los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, que son la base para el Manual de Contabilidad que es el documento guía para el manejo contable de la medición posterior, en los ítems 6. ESTRUCTURA DEL PLAN DE CUENTAS EN LA CONTABILIDAD DE LA EMPRESA, 7. PLAN DE ASIENTOS CONTABLE, 8. PLAN DE LIBROS CONTABLES PARA LA EMPRESA, 9. ESTADOS FINANCIEROS, 10. FORMAS CONTABLES | 1,00 | |
| 1.2.2.6 |23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD? | SI | Se establecen en concordancia con el marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público, así mismo, previo al cierre trimestral el Contador Público de la Entidad y su equipo realizan revisiones de las cuentas contables | | |
| 1.2.2.7 |23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR? | SI | Para la identificación de los hechos económicos que deben ser objeto de actualización posterior, se tiene presente el Manual de Contabilidad que es el documento guía, en los ítems 6. ESTRUCTURA DEL PLAN DE CUENTAS EN LA CONTABILIDAD DE LA EMPRESA, 7. PLAN DE ASIENTOS CONTABLE, 8. PLAN DE LIBROS CONTABLES PARA LA EMPRESA, 9. ESTADOS FINANCIEROS, 10. FORMAS CONTABLES, contemplando los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia | | |
| 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 | En concordancia con el marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público, los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, que son la base para el Manual de Contabilidad que es el documento guía para el manejo contable, en los ítems 6. ESTRUCTURA DEL PLAN DE CUENTAS EN LA CONTABILIDAD DE LA EMPRESA, 7. PLAN DE ASIENTOS CONTABLE, 8. PLAN DE LIBROS CONTABLES PARA LA EMPRESA, 9. ESTADOS FINANCIEROS, 10. FORMAS CONTABLES, se considera que la medición posterior se efectúe | | |
| 1.2.2.9 |23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA? | SI | En concordancia con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, que son la base para el Manual de Contabilidad, los hechos económicos son oportunos, se plasman y hacen parte de los estados financieros | | |
| 1.2.2.10 |23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE? | SI | En la eventualidad que se presenten como ejemplo en el cálculo actuarial, depreciaciones, diferidos, así mismo, las provisiones de los procesos judiciales en contra de la Entidad, corresponde a juicios de profesionales del proceso jurídico y son reportados al proceso contable mediante correos electrónicos, información que hace parte de los estados financieros | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | 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 | De acuerdo con el Manual de Contabilidad en el numeral 8. PLAN DE LIBROS CONTABLES PARA LA EMPRESA, 9. ESTADOS FINANCIEROS, 10. FORMAS CONTABLES, se dan los lineamientos para suministrar la información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para la toma de decisiones | 1,00 | |
| 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 | De acuerdo con el Manual de Contabilidad en el numeral 9. ESTADOS FINANCIEROS, 10. FORMAS CONTABLES, se dan los lineamientos para la preparación y entrega de los estados financieros, información que se presentan para aprobación de la Asamblea General de Accionistas, los estados financieros son publicados en la página web de la entidad y en carteleras de la Entidad | | |
| 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 | De acuerdo con el Manual de Contabilidad en el numeral 9. ESTADOS FINANCIEROS, 10. FORMAS CONTABLES, se dan los lineamientos para la preparación, análisis de los estados financieros, los estados financieros son publicados trimestralmente en la página web de la entidad, igualmente se transmite periódicamente a la CGN | | |
| 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 | Los estados financieros son utilizados como herramienta de medición de la gestión y para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección, los E. F., se presentan para aprobación de la Asamblea General de Accionistas | | |
| 1.2.3.1.5 |24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE? | SI | De acuerdo con el Manual de Contabilidad en el numeral 9. ESTADOS FINANCIEROS, 10. FORMAS CONTABLES, se dan los lineamientos para la preparación, análisis de los estados financieros, los estados financieros son publicados trimestralmente en la página web de la entidad, igualmente se transmite periódicamente a la CGN por intermedio del CHIP | | |
| 1.2.3.1.6 |25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD? | SI | Las cifras expresadas en los estados financieros coinciden con los valores reflejados en los libros de contabilidad, pues es el fiel reflejo de los comprobantes de contabilidad, para ello se cuenta con controles como conciliaciones, análisis de cuentas, y así asegurar las cifras de los auxiliares de contabilidad | 1,00 | |
| 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 acuerdo con el Manual de Contabilidad en el numeral 9. ESTADOS FINANCIEROS, 9.2 ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, 9.3 INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, también se ejecutan con actividades de control preventivos, como conciliaciones, análisis de cuentas, actividades previas al cierre, verificación de normatividad en la CGN para los cierres contables y así asegurar la razonabilidad de las cifras previo a la presentación de los estados financieros | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|------------|--|--------------|---|-------------------------------|----------------------------|
| 1.2.3.1.8 |26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD? | SI | La información que hace parte de los estados financieros es información actual, en línea, oportuna, en la actualidad se cuenta con indicadores financieros de Liquidez (Razón corriente y capital de trabajo), endeudamiento (nivel de endeudamiento, concentración pasivo corto plazo, depende. Capital de trabajo) y rentabilidad (Margen Utilidad Operacional, Margen neto de utilidad, EBITDA, Rendimiento del Patrimonio) | 1,00 | |
| 1.2.3.1.9 |26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE? | SI | Los indicadores que se tienen en la parte financiera, están acordes a las necesidades, pues miden efectividad, eficiencia en la oportuna elaboración y presentación de información financiera que conlleva una acertada toma de decisiones | | |
| 1.2.3.1.10 |26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR? | SI | La información insumo que llega de diferentes dependencias es revisada y verificada por el proceso contable, mediante filtros como el manual de contabilidad que son medios que dan lineamientos de forma como se entrega la información para que sea parte de los estados financieros | | |
| 1.2.3.1.11 |27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS? | SI | Los estados financieros están soportados con notas explicativas revelando en forma suficiente la información de tipo cualitativo y cuantitativo para que sea de fácil entendimiento, asimilación por parte de los usuarios internos y externos, soporte de ello es el análisis de variaciones de cuentas que se presenta trimestralmente a la CGN y queda a disposición de los usuarios internos y externos | 1,00 | |
| 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 | El Manual de Contabilidad en el numeral 9. ESTADOS FINANCIEROS, 9.2 ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, 9.3 INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, se dan los lineamientos para la descripción o desagregación de hechos económicos en los estados financieros presentados en forma sistemática, así mismo se tiene presente la normatividad expedida por la CGN Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, asegurando así la integridad de la información | | |
| 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 | De acuerdo con el marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni administran Ahorro del Público, Manual de Contabilidad, al interior del proceso contable, se cuenta con una estructura para la emisión de las notas, dando la seguridad de revelar cualitativa y cuantitativamente la información para el usuario interno y externo | | |
| 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 | El análisis de cuentas es fundamental para soportar los estados financieros y las notas a los estados financieros, desde el punto de vista que dicho análisis de variaciones de cuentas es presentado trimestralmente a la CGN, las notas incluirán detalles de su naturaleza y su valor en libros al final del periodo contable | | |
| 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 | Las notas cuentan con una estructura de presentación de la información, dando cumplimiento al Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público | | |
| 1.2.3.1.16 |27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE? | SI | Con la estructura del Manual de Contabilidad dentro del proceso contable se cuenta con controles que dan la seguridad razonable, que la información es homogénea y fidedigna para todos los usuarios a nivel interno, externo y antes de control | | |
| 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 | La Entidad, dando cumplimiento con sus deberes, responsabilidades y objetivos, prepara la información dándola a conocer en su página web, donde cualquier cliente interno y externo puede acceder y así da cumplimiento a la rendición de cuentas Informe-Rendicion-de-Cuentas-2022.pdf (terminaldetransporte.gov.co) | 1,00 | |
| 1.3.2 |28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS? | SI | El Manual de Contabilidad y sus controles dentro del proceso contable, da la estructura para la preparación y presentación de estados financieros y notas, que dan la seguridad razonable que la información es homogénea y fidedigna para todos los usuarios a nivel interno, externo y antes de control | | |
| 1.3.3 |28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA? | SI | Se cuenta con identificación de riesgos contables, Manual de Contabilidad y sus controles dentro del proceso contable, que nos dan lineamientos para la realización de notas explicativas a estados financieros y el análisis de variaciones de cuentas presentadas a la Contaduría General de la Nación, dan la seguridad razonable de las cifras | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|--|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 1.4.1 |29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE? | SI | Se cuenta con una matriz institucional y dentro de ella una matriz para la gestión contable, los riesgos del proceso contable son monitoreados en los comités primarios, se revisan anualmente para la actualización en la matriz de riesgos corporativa | 1,00 | |
| 1.4.2 |29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS? | SI | Como resultado de las reuniones y revisiones dentro del proceso contable y auditorías externa, se realizan acciones de tratamiento a los riesgos | | |
| 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 | La probabilidad e impacto están analizados dentro de la matriz de riesgos institucional, tanto el proceso contable, oficina de auditoría interna, trabajan mancomunadamente en pro de minimizar la ocurrencia de los riesgos | 1,00 | |
| 1.4.4 |30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE? | SI | El proceso contable en sus reuniones analiza los riesgos que se contemplan en la matriz de riesgos y los que puedan estar latentes por presentarse, así mismo la oficina de auditoría interna en sus seguimientos emite recomendaciones de riesgos potenciales dentro del proceso contable | | |
| 1.4.5 |30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE? | SI | El proceso contable en sus reuniones analiza los riesgos que se contemplan en la matriz de riesgos y los que puedan estar latentes por presentarse, así mismo la oficina de auditoría interna en sus seguimientos emite recomendaciones de riesgos potenciales dentro del proceso contable, la oficina de planeación revisa el cumplimiento de las acciones de tratamiento | | |
| 1.4.6 |30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO? | SI | El proceso contable cuentan con puntos de control que mitigan la presencia de riesgos, así mismo en los comités primarios se analizan los riesgos identificados y los que puedan presentarse a futuro, de igual manera la oficina de auditoría interna en sus seguimientos emite recomendaciones frente a posibles riesgos que se puedan presentar | | |
| 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 | El proceso contable cuentan con puntos de control que mitigan la presencia de riesgos, así mismo en los comités primarios se analizan los riesgos identificados y los que puedan presentarse a futuro, de igual manera la oficina de auditoría interna en sus seguimientos emite recomendaciones frente a posibles riesgos que se puedan presentar, la oficina de planeación revisa el cumplimiento de las acciones de tratamiento | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
 GENERAL
 01-01-2022 al 31-12-2022
 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
 CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|---|--------------|---|-------------------------------|----------------------------|
| 1.4.8 |31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN? | SI | Los funcionarios y contratistas que hacen parte de proceso contable cumplen con la formación y competencias requeridas dentro del marco normativo-régimen de contabilidad pública, Manual de Contabilidad, Manual de Funciones. Gestión Humana, se encarga de revisar los soportes que aseguran la idoneidad y calidad de profesionales | 1,00 | |
| 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 | Gestión Humana, se encarga de revisar los soportes que aseguran la idoneidad y calidad de profesionales, así mismo el proceso contable solicita capacitaciones para el personal contable y quedan dentro del Plan Institucional de Capacitaciones | | |
| 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? | SI | El proceso contable realiza la solicitud a gestión humana para que incluya en el Plan Institucional de Capacitaciones la formación, entrenamiento que recibirán los funcionarios que hacen parte del grupo contable | 1,00 | |
| 1.4.11 |32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN? | SI | Una vez realizada la capacitación, formación, entrenamiento por parte de los funcionarios del grupo contable, estos hacen llegar el soporte de dicha capacitación a gestión humana para dar cumplimiento de las capacitaciones programadas por la Dirección Financiera y el área contable dentro del PIC | | |
| 1.4.12 |32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES? | SI | SI, dentro de las reuniones en contabilidad se realiza un análisis de competencias y es así como se evidencia qué capacitaciones mejoran las capacidades, habilidades, destrezas del personal financiero y contable las cuales se solicitan dentro del PIC a gestión humana | | |

235011001 - Terminal de Transporte S.A.
GENERAL
01-01-2022 al 31-12-2022
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

| CODIGO | NOMBRE | CALIFICACION | OBSERVACIONES | PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad) | CALIFICACION TOTAL(Unidad) |
|--------|---|--------------|--|-------------------------------|----------------------------|
| 2.1 | FORTALEZAS | SI | 1. Se cuenta con Manual de Contabilidad, obteniendo así una correcta clasificación de las transacciones, hechos y operaciones. lo que evidencia una adecuada interpretación tanto del marco conceptual como del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública. 2. Se tienen identificados los procesos que generan transacciones, hechos y operaciones, que se constituyen en proveedores de información al proceso contable. 3. Las descripciones que se hacen en los comprobantes, de las transacciones, hechos u operaciones en el documento fuente o soporte son adecuadas y completas dentro del aplicativo Informa Web. 4. Las personas que realizan actividades relacionadas con el proceso contable conocen el Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad, así mismo el Grupo de Contabilidad cuenta con personal profesional y técnico, con amplia experiencia contable. 5. El Catálogo General de Cuentas utilizado en la entidad, para la clasificación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, corresponde a la última versión publicada en la página web de la Contaduría General de la Nación. 6. Se realizan periódicamente conciliaciones de saldos recíprocos con otras entidades públicas y se transmite la información al ente de control. 7. Se elaboran oportunamente los estados financieros, informes y reportes contables al representante legal, a la Contaduría General de la Nación, a los organismos de inspección, vigilancia y control, y a los demás usuarios de la información que lo requieran. 8. Se cuenta con indicadores, con los cuales se analiza e interpreta la realidad financiera, económica. 9. Se identifican, analizan y se les da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable asegurando así las transacciones, registros, revisión y emisión de los estados financieros. 10. Los soportes de los registros contables se encuentran debidamente organizados y archivados de conformidad con las normas que regulan la materia. | | |
| 2.2 | DEBILIDADES | SI | 1. Se presenta debilidad en la oportunidad de la entrega de los soportes (facturas, órdenes de pago, consignaciones, entre otros), por parte de la unidad de negocio de administración de parqueaderos, lo que genera demoras y partidas conciliatorias en el proceso financiero y contable. 2. Es necesario propender por evitar partidas conciliatorias antiguas, revisadas las conciliaciones bancarias de algunos bancos, se observan varias partidas con antigüedad superior a 90 días. 3. Falta mayor documentación del procedimiento para realizar conciliaciones de los procesos de negocio (Zona de parqueo pago, parqueaderos fuera de vía, servicios conexos y arrendamientos) | | |
| 2.3 | AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE | SI | 1. Se cuenta con herramientas tecnológicas (ERP) como apoyo a la gestión contable (presupuesto, contabilidad, inventarios, nómina). 2. Se sigue realizando revisión del Mapa de Riesgos, contable, financieros en términos de impacto y probabilidad. 3. Se evidencia las hojas de trabajo y formatos de conciliación de operaciones recíprocas, bancos deudores morosos del estado. 5. Aplicación del marco conceptual como del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, en todo el proceso contable. 6. Trabajo aunado con Gestión Humana para la aplicación del PIC para todo el grupo contable. 7. Publicación de estados financieros e informes contables de acuerdo con las fechas estipuladas por los entes de control. 8. Publicación trimestralmente en la página web, de los informes de gestión, resultados financieros y contables, para efectos del control social. 9. Acatamiento de las observaciones realizadas por la Revisoría Fiscal en las auditorías realizadas. | | |
| 2.4 | RECOMENDACIONES | SI | 1. Realizar actividades periódicas de socialización de las políticas contables con todos los funcionarios de la entidad. 2. Permitir que, en la inducción, reintroducción la Dirección Financiera realice presentación de la importancia del proceso contable en el cumplimiento de los objetivos de la entidad. 3. Revisar con periodicidad el normograma del proceso contable para actualización constante. 4. Seguir con la promoción de la cultura del autocontrol por parte de los ejecutores de las actividades relacionadas con el proceso contable. 5. Revisión periódica de los puntos de control que hacen parte del proceso contable. 6. Fortalecer el proceso contable con la emisión de procedimientos para las actividades importantes que generan información a los estados financieros, ejemplo: Registro de Comprobantes Contables, Elaboración y Análisis de Estados Contables, Expedición de Obligaciones. 7. Integración de la información financiera y contable con las nuevas unidades de negocio. 8. Continuar trabajando en el fortalecimiento del proceso contable aunado al desarrollo de mecanismos encaminados a la potenciación de las políticas y directrices establecidas por la entidad. | | |