

EVALUACION INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

TERMINALES DE TRANSPORTES DE MEDELLIN S.A.

PRIMER SEMESTRE 2025

Jhon Giraldo Granda
Asesor en Control Interno

MEDELLÍN,

Julio-2025

EVALUACION INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN
Primer semestre-2025

Objetivo General:

Presentar el estado del Sistema de Control Interno (SCI) durante el primer semestre de 2025, evaluado con base en los lineamientos del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), conforme al Decreto 648 de 2017 y la Circular Externa 100-04 de 2023 del DAFP.

Objetivo Específico:

Detallar los resultados obtenidos en la evaluación de cada componente del Modelo Estándar de Control Interno -MECI: Ambiente de control, evaluación del riesgo, actividades de control, información y comunicación y actividades de monitoreo.

Alcance:

Esta evaluación pormenorizada del Estado del Sistema de Control Interno corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2025.

Criterios de la Evaluación:

Artículo 14 de la Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”, modificado por los artículos 9 de la Ley 1474 de 2011 y 231 del Decreto 019 de 2012 y compilado en el artículo 156 del Decreto 2106 de 2019 “Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública”. Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, según artículo 2.2.23.2 del Decreto 1083 de 2015. Circular Externa No 100-006 de 2019 del Departamento Administrativo de la Función Pública, que enuncia los lineamientos generales para el informe semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno.

Resultados de la Evaluación:

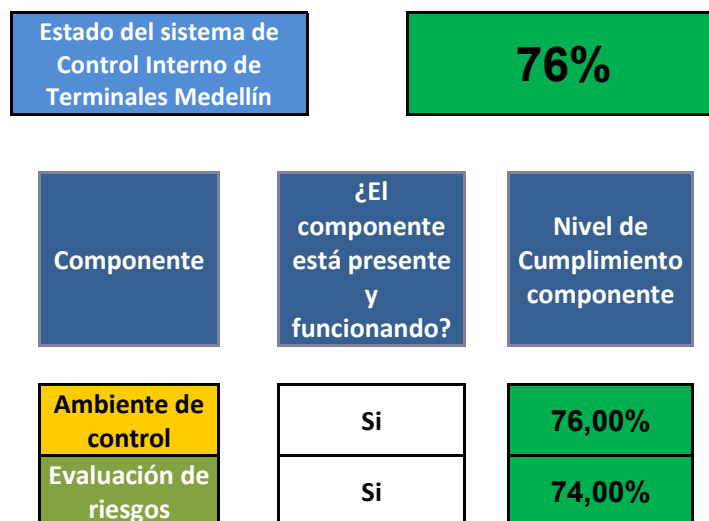
Esta se desarrolló mediante el formulario como herramienta diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, -DAFP- que consiste en el diligenciamiento del formato en Excel con el objeto de adelantar el análisis articulado frente al desarrollo de las políticas de gestión

y desempeño contenidas en el modelo y su efectividad en relación con la estructura de control, éste último aspecto esencial para garantizar el buen manejo de los recursos, el cumplimiento de las metas, de los objetivos institucionales y la mejora de la prestación del servicio a los usuarios, ejes fundamentales para la generación de valor público. Es necesario mencionar que este formato contiene ochenta y un (81) preguntas sobre requerimientos específicos que evaluaron los cinco (5) componentes del Modelo Estándar de Control Interno, -MECI- distribuidos de la siguiente forma:

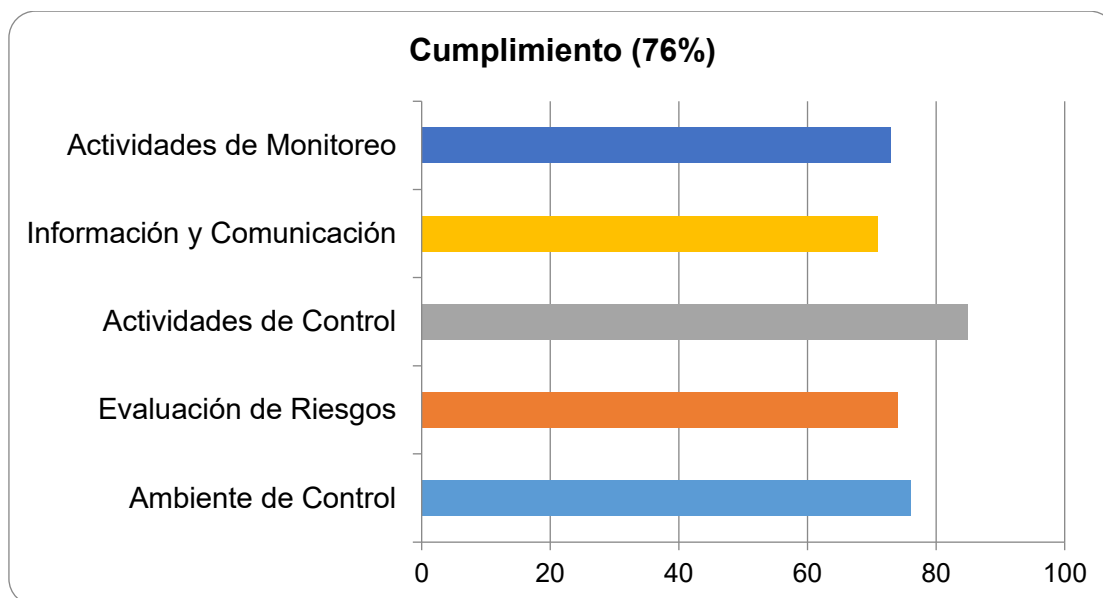
COMPONENTE DEL MECI	LINEAMIENTOS SEGUN COMPONENTE	NUMERO DE PREGUNTAS	PROPORCION
AMBIENTE DE CONTROL	5	24	30%
EVALUACION DEL RIESGO	4	17	21%
ACTIVIDADES DE CONTROL	3	12	15%
INFORMACION Y COMUNICACIÓN	3	14	17%
ACTIVIDADES DE MONITOREO	2	14	17%
TOTAL	17	81	100%

El asesor de Control Interno evaluó cada uno de los lineamientos respondiendo el número de preguntas asociadas a esta evaluación, tanto cualitativa como cuantitativamente asignada de según criterios del DAFP, lo que permitió determinar el estado del Sistema de Control Interno en el primer semestre de 2025. El resultado de estos cinco (5) componentes evaluados, generó un nivel de cumplimiento automático del 76.00% para el periodo evaluado, manteniendo una calificación positiva para la Entidad. Los resultados de la evaluación por cada componente se exponen a continuación:

MAPA DE COMPONENTES



Actividades de control	Si	85,00%
Información y comunicación	Si	71,00%
Actividades de Monitoreo	Si	73,00%



DESCRIPCION DETALLADA.

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL	
Nivel de cumplimiento actual	76,00%

Este componente tiene como propósito asegurar un ambiente de control que le permita a la Empresa disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno para lo cual requiere del compromiso, el liderazgo y los lineamientos de la alta dirección y del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Actualmente, este componente "Ambiente de Control" presenta un nivel de cumplimiento del 76%, indicando que, a pesar de haberse implementado mecanismos clave para establecer una cultura de control organizacional, hay áreas susceptibles de mejora.

FORTALEZAS IDENTIFICADAS:



VIGILADO
SuperTransporte



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

- Existe una estructura organizacional definida con funciones y responsabilidades claramente asignadas.
- Se evidencian prácticas de supervisión y liderazgo por parte de la alta dirección, lo que promueve un entorno ético y de integridad.
- Se han implementado políticas internas que regulan el comportamiento y las actuaciones del personal.

DEBILIDADES OBSERVADAS

- Aunque existen manuales y código de ética establecidos, no todos los funcionarios los conocen o aplican de manera consistente.
- Se identifican deficiencias en la actualización y difusión de políticas internas relacionadas con el control.
- Hay limitaciones en los procesos de capacitación continua, lo que afecta la apropiación de los principios del control interno por parte de todos los niveles de la organización.

El ambiente de control está funcionando y cumple en buena medida con los criterios establecidos. se requiere fortalecer aspectos como la difusión efectiva de normas internas, la formación continua del talento humano y la apropiación de los valores institucionales, con el fin de alcanzar un mayor nivel de madurez en este.

COMPONENTE EVALUACION DEL RIESGO	
Nivel de cumplimiento actual	74%

Actualmente, este componente presenta un cumplimiento del 74%, reflejando un avance en la identificación y análisis de los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos; no obstante, persisten aspectos que requieren fortalecimiento para garantizar una gestión del riesgo más efectiva e integral.

Aunque el componente está presente y operativo, se requiere fortalecer la integración de la gestión del riesgo en todos los niveles de la entidad, mejorar la periodicidad de actualización y seguimiento, y fomentar una mayor participación de los líderes de procesos para elevar el nivel de cumplimiento y efectividad del sistema de control interno.

FORTALEZAS IDENTIFICADAS

- Se cuenta con una metodología definida para la identificación, análisis y valoración de riesgos.
- Algunas dependencias realizan ejercicios de evaluación periódica de riesgos en sus procesos.
- Existe una cultura inicial de sensibilización sobre la importancia de la gestión del riesgo institucional.

DEBILIDADES OBSERVADAS

- La actualización del mapa de riesgos no se realiza de manera sistemática ni con la periodicidad requerida.
- No todos los responsables de procesos participan activamente en la identificación y tratamiento de riesgos.
- Hay debilidades en la articulación entre los riesgos identificados y los planes de acción establecidos para mitigarlos.
- Falta seguimiento y evaluación formal de los controles implementados frente a los riesgos priorizados

Este componente procura identificar y establecer procesos dinámicos e interactivos que le permitan, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales de administración del riesgo de la Empresa. Se requiere más trabajo articulado entre la segunda y tercera línea de defensa en cumplimiento del rol de evaluación de riesgos para hacer seguimiento periódico a los mismos a través de la matriz y plan anticorrupción y atención al ciudadano. -La Oficina Asesora de Control Interno- observó en las auditorías internas y seguimientos realizados, una mejora significativa frente a la identificación, valoración, análisis, seguimiento y diseño de los controles en el mapa general de riesgos.

Si bien el análisis de la verificación del componente evaluación de riesgos permitió establecer que este se encuentra presente y funcionando, es necesario continuar con el monitoreo y cumplimiento; además revisar con frecuencia para minimizar el mismo *"Posibilidad de afectación económica por sanciones o multas debido al incumplimiento normativo y por la no respuesta oportuna de requerimientos y solicitudes"* por lo evidenciado se pudo determinar que esta acción requiere de más compromiso.

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL	
Nivel de cumplimiento actual	85%

Este componente se encuentra implementado y funcionando en la Entidad, con un cumplimiento del 85%, lo que refleja una gestión favorable en cuanto al diseño y aplicación de mecanismos que permiten mitigar riesgos y asegurar el logro de los objetivos institucionales, aun así es recomendable fortalecer los mecanismos de seguimiento y evaluación de los controles existentes, así como fomentar la mejora continua en su implementación, con énfasis en procesos críticos y de alto riesgo.

FORTALEZAS IDENTIFICADAS:

- Se observan procedimientos formalizados y controles documentados que respaldan la operación de los procesos.

Se evidencian debidamente implementados los controles preventivos y correctivos que permiten la detección oportuna de desviaciones.

- Los responsables de los procesos participan de los controles establecidos.

DEBILIDADES OBSERVADAS:

- Algunos controles carecen de una evaluación periódica que permita verificar su eficacia y pertinencia frente a los riesgos actuales.

- Se evidencian oportunidades de mejora en la trazabilidad de la aplicación de ciertos controles, especialmente en áreas operativas.

- Falta de automatización en algunos procedimientos de control, lo que puede generar retrasos o errores por intervención manual.

Teniendo en cuenta que este componentes es un mecanismo para el logro de los objetivos, dado que es parte integral de los procesos, se establecieron acciones expresadas a través de políticas de operación, procesos y procedimientos, que contribuyeron al desarrollo de las directrices impartidas por la Alta Dirección, es decir, fortalecer o diseñar herramientas e instrumentos para el control de los riesgos identificados, como mecanismo para apalancar el logro de los objetivos y formar parte integral de los procesos.

COMPONENTE INFORMACION Y COMUNICACIÓN	
Nivel de cumplimiento actual	71,00%

Este componente, se encuentra presente y funcionando, con un cumplimiento del 71%, indica que, si bien existen mecanismos establecidos para la gestión de la información y los procesos comunicativos, aún hay aspectos relevantes por fortalecer para asegurar su eficacia, por tal razón es recomendable, potencializar los mecanismos de comunicación interna, promoviendo una mayor accesibilidad, claridad y oportunidad en el flujo de información, así como implementar herramientas tecnológicas que faciliten la gestión y trazabilidad de la comunicación institucional.

FORTALEZAS IDENTIFICADAS:

- La Entidad cuenta con canales definidos para la divulgación de información interna y externa.
- Se han establecido procedimientos para la generación, recepción y archivo de la información institucional.
- Se promueve la comunicación entre áreas para la coordinación de actividades y el cumplimiento de metas.

DEBILIDADES OBSERVADAS:

- Se identifican limitaciones en la oportunidad y cobertura de la comunicación, especialmente hacia niveles operativos o en zonas descentralizadas.
- Algunas dependencias presentan debilidades en la documentación y socialización de la información relevante para la toma de decisiones.
- Falta de estrategias que garanticen la retroalimentación efectiva entre los distintos niveles jerárquicos.

Este, permite verificar que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos en Terminales de Transporte de Medellín, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, evidenciar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la Empresa sea adecuada y acorde a las necesidades específicas de los grupos de valor y demás partes interesadas. La información y la comunicación permiten que tanto los servidores públicos como los trabajadores oficiales comprendan sus roles y responsabilidades y son parte integrante de un todo, también es el mecanismo para la rendición de cuentas de manera adecuada a las necesidades de los grupos de valor. Las acciones deben desarrollarse en toda la Entidad e interiorizar su importancia; bajo el principio de autocontrol y

autogestión los líderes de procesos tienen el compromiso de garantizar el debido funcionamiento. La Empresa requiere una caracterización de usuarios y grupos de valor, por consiguiente, los análisis para generar actualizaciones son esporádicos y en ocasiones dispersos. Se resalta los mecanismos de control sobre la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información mediante procedimientos, políticas y contratos con proveedores externos a fin de mitigar la vulnerabilidad técnica de los dispositivos y servicios que soportan la infraestructura tecnológica de la Entidad, se cuenta con canales de comunicación internos y externos que permiten la transferencia de información a los grupos de interés relacionados con la gestión de acuerdo con su misión institucional, se precisa fortalecer tanto la publicidad como la seguridad en la página web.

COMPONENTE ACTIVIDADES DE MONITOREO	
Nivel de cumplimiento actual	73%

Este componente está presente y en operación en Terminales de Transporte de Medellín, con un cumplimiento del 73%. Esto evidencia que la Empresa ha implementado acciones de seguimiento y evaluación a sus sistemas de control, pero persisten oportunidades de mejora que deben ser atendidas para garantizar una supervisión más efectiva y continua, se recomienda fortalecer la cultura de autoevaluación y análisis de resultados, mejorar los sistemas de medición e indicadores, y garantizar que el monitoreo sea una herramienta efectiva de mejora continua en todos los niveles de la entidad.

FORTALEZAS IDENTIFICADAS:

- Existen mecanismos establecidos para realizar seguimiento a los planes, programas y procesos institucionales.
- Se efectúan revisiones periódicas a los sistemas de control interno, lo que permite identificar desviaciones y tomar medidas correctivas.
- La entidad cuenta con informes de seguimiento que facilitan la toma de decisiones basada en evidencias.

DEBILIDADES OBSERVADAS:

- No todos los procesos cuentan con indicadores definidos o con una medición sistemática que permita evaluar su desempeño.

•Se sugiere mayor articulación entre el seguimiento operativo y el análisis estratégico, para así potencializar la efectividad del monitoreo.

•En algunos casos, los resultados de monitoreo no son utilizados oportunamente para ajustar planes o corregir desviaciones.

En actividades de monitoreo se permite desarrollar las acciones de supervisión continua (controles permanentes), así como evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías). Este componente busca que la entidad haga seguimiento oportuno al estado de la gestión de los riesgos y los controles, a través de dos tipos de evaluación: autoevaluación y evaluación independiente; esto quiere decir que es responsabilidad sobre todo el esquema de líneas de defensa y su debido funcionamiento. para su desarrollo es necesario el cumplimiento de dos (2) lineamientos y un conjunto de requerimientos específicos que van articulados con el MIPG. Se sugiere un mayor compromiso de los líderes para que reporten las deficiencias del sistema de control interno como producto del monitoreo a los riesgos de gestión y/o a la auditoría interna; Así mismo, en el monitoreo y reporte a los seguimientos de los riesgos de gestión acorde con la periodicidad establecida en la política de administración de riesgos.

El asesor de Control Interno realizó seguimiento y revisión a las acciones, derivadas de todos los planes de mejoramiento abiertos y vigentes en la Empresa, socializados a la alta dirección.

FORTALEZAS GENERALES:

- Todos los componentes del MECI están presentes y operativos.
- Alta participación de líderes de proceso y fortalecimiento del control preventivo.
- Existencia de metodologías y procedimientos establecidos para la gestión del riesgo y la trazabilidad.

OPORTUNIDADES DE MEJORA:

- Mayor articulación entre monitoreo operativo y análisis estratégico.
- Fortalecer la retroalimentación y cobertura de la comunicación institucional.
- Automatización de controles manuales.
- Mayor periodicidad en actualización de mapas de riesgo.

RECOMENDACIONES CLAVES

- Implementar un plan de mejora para los componentes de Información, Comunicación y Monitoreo.
- Fortalecer la capacitación interna sobre control interno y cultura organizacional.
- Optimizar el uso de herramientas tecnológicas para seguimiento y trazabilidad.
- Promover el compromiso activo de todos los niveles con el Sistema de Control Interno.

Finalmente, El sistema de control interno de Terminales de Transporte de Medellín evidencia un buen desempeño general, con un funcionamiento estructurado de sus componentes clave. La gestión debe enfocarse en consolidar las buenas prácticas ya adoptadas y corregir las brechas detectadas para alcanzar estándares de excelencia institucional.

CONVENCIONES DE LA CALIFICACION

Clasificación	Descripción	Observaciones del Control
Mantenimiento del Control	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 3 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto, se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.
Oportunidad de Mejora	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 3 (funcionando).	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere mejoras frente a su diseño, ya que opera de manera efectiva
Deficiencia de Control (Diseño y ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 2 (presente) y 2 (funcionando); 3 (presente) y 1 (funcionando); 3 (presente) y 2 (funcionando); 2 (presente) y 1 (funcionando)	Se encuentra presente y funcionando, pero requiere acciones dirigidas a fortalecer o mejorar su diseño y/o ejecución.
Deficiencia de Control Mayor (Diseño y ejecución)	Cuando en el análisis de los requerimientos en los diferentes componentes del MECI se cuente con aspectos evaluados en nivel 1 (presente) y 1 (funcionando); ; 1 (presente) y 2 (funcionando); 1(presente) y 3 (funcionando).	No se encuentra presente por lo tanto no está funcionando, lo que hace que se requieran acciones dirigidas a fortalecer su diseño y puesta en marcha

Julio 30-2025

Nombre de la Entidad:	TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.		
Periodo Evaluado:	PRIMER SEMESTRE DE 2025 (JULIO 30 DE 2025)		

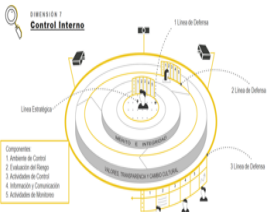


DIAGRAMA 7 Control Interno

Componentes:
1. Ambiente de Control
2. Evaluación de Riesgo
3. Actividades de Control
4. Información y Comunicación
5. Actividades de Monitoreo

Estado del sistema de Control Interno de la entidad

76%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno		
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Los componentes de la Entidad se encuentran presentes y funcionando. Sin embargo, se evidencia debilidades, en algunos de ellos, detectándose a su vez, que las debilidades obedecen en su mayoría a la falta de articulación entre los procesos. La entidad realiza esfuerzos significativos para mejorar este aspecto.
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	No	Se evidencia que los objetivos evaluados son efectivos, aunque se requiere del fortalecimiento de algunos componentes de la Gestión Institucional, asegurando la correcta prestación del servicio de la Entidad.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	En la Entidad se tiene implementado y documentado el Esquema de las Líneas de Defensa, junto con la línea estratégica, lo que ha permitido la toma de decisiones efectiva por parte de la Alta Dirección, se visualiza en el manual de gestión versión 16.0.0 de 2025.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior
Ambiente de control	Si	76%	Actualmente, el componente "Ambiente de Control" presenta un nivel de cumplimiento del 76%, indicando que, a pesar de haberse implementado mecanismos clave para establecer una cultura de control organizacional, hay áreas susceptibles de mejora. Fortalezas identificadas: - Hay una estructura organizacional definida con funciones y responsabilidades claramente asignadas. - Se evidencian prácticas de supervisión y liderazgo por parte de la alta dirección, lo que promueve un entorno ético y de integridad. - Se han implementado políticas internas que regulan el comportamiento y las actuaciones del personal. Debilidades observadas: - Hay manuales y códigos de ética establecidos, no todos los funcionarios los conocen o aplican de manera consistente. - Se identifican deficiencias en la actualización y difusión de políticas internas relacionadas con el control. - Hay limitaciones en los procesos de capacitación continua, lo que afecta la apropiación de los principios del control interno por parte de todos los niveles de la organización. El ambiente de control está funcionando y cumple en buena medida con los criterios establecidos. Sin embargo, se requiere fortalecer aspectos como la difusión efectiva de normas internas, la formación continua del talento humano y la apropiación de los valores institucionales, con el fin de alcanzar un mayor nivel de madurez en este componente.	75%	En el Manual de Gestión versión 15.0.0 se tiene documentado los roles y responsabilidades de las líneas de Defensa y sus mecanismos de reporte, se cuenta con las condiciones para el ejercicio de control interno, demostrando compromiso con la integridad, con una adecuada supervisión por parte del Comité Institucional de Control Interno, la planeación estratégica define roles y responsabilidades para controlar riesgos específicos y políticas de riesgo, adicionalmente, se compromete con las competencias del personal, su ingreso, permanencia y retiro.

Evaluación de riesgos	SI	74%	Actualmente, este componente presenta un cumplimiento del 74%, reflejando un avance en la identificación y análisis de los riesgos que pueden afectar el logro de sus objetivos; no obstante, persisten aspectos que requieren fortalecimiento para garantizar una gestión del riesgo más efectiva e integral. Aunque el componente está presente y operativo, se requiere fortalecer la integración de la gestión del riesgo en todos los niveles de la entidad, mejorar la periodicidad de actualización y seguimiento, y fomentar una mayor participación de los líderes de procesos para elevar el nivel de cumplimiento y efectividad del sistema de control interno. Fortalezas identificadas: •Se cuenta con una metodología definida para la identificación, análisis y valoración de riesgos. •Algunas dependencias realizan ejercicios de evaluación periódica de riesgos en sus procesos. •Existe una cultura inicial de sensibilización sobre la importancia de la gestión del riesgo institucional. Debilidades observadas: •La actualización del mapa de riesgos no se realiza de manera sistemática ni con la periodicidad requerida. •No todos los responsables de procesos participan activamente en la identificación y tratamiento de riesgos. •Hay debilidades en la articulación entre los riesgos identificados y los planes de acción establecidos para mitigarlos. •Falta seguimiento y evaluación formal de los controles implementados frente a los riesgos priorizados	70%	Esta, permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales. Cuenta con la identificación del control interno y externo. Adicionalmente, identifica y gestiona los riesgos de corrupción y de gestión.
Actividades de control	SI	85%	este componente se encuentra implementado y funcionando en la entidad, con un cumplimiento del 80%, lo que refleja una gestión favorable en cuanto al diseño y aplicación de mecanismos que permiten mitigar riesgos y asegurar el logro de los objetivos institucionales, aun así es recomendable fortalecer los mecanismos de seguimiento y evaluación de los controles existentes, así como fomentar la mejora continua en su implementación, con énfasis en procesos críticos y de alto riesgo. Fortalezas identificadas: •Existencia de procedimientos formalizados y controles documentados que respaldan la operación de los procesos. •Implementación de controles preventivos y correctivos que permiten la detección oportuna de desviaciones. •Participación de los responsables de proceso en la aplicación de los controles establecidos. Debilidades observadas: •Algunos controles carecen de una evaluación periódica que permita verificar su eficacia y pertinencia frente a los riesgos actuales. •Se evidencian oportunidades de mejora en la trazabilidad de la aplicación de ciertos controles, especialmente en áreas operativas. •Falta de automatización en algunos procedimientos de control, lo que puede generar retrasos o errores por intervención manual.	80%	La entidad ha diseñado controles frente a sus procesos, actividades, proyectos y planes de la entidad, los cuales se han implementado y monitoreado por la primera y segunda línea de Defensa, en cumplimiento de la normativa vigente, las directrices internas y las políticas establecidas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión
Información y comunicación	SI	71%	Este componente, se encuentra presente funcionando, con un cumplimiento del 71%, indica que, si bien existen mecanismos establecidos para la gestión de la información y los procesos comunicativos, aun hay aspectos relevantes por fortalecer para asegurar su eficacia, por tal razón es recomendable, fortalecer los mecanismos de comunicación interna, promoviendo una mayor accesibilidad, claridad y oportunidad en el flujo de información, así como implementar herramientas tecnológicas que faciliten la gestión y trazabilidad de la comunicación institucional. Fortalezas identificadas: •La entidad cuenta con canales definidos para la divulgación de información interna y externa. •Se han establecido procedimientos para la generación, recepción y archivo de la información institucional. •Se promueve la comunicación entre áreas para la coordinación de actividades y el cumplimiento de metas. Debilidades observadas: •Se identifican limitaciones en la oportunidad y cobertura de la comunicación, especialmente hacia niveles operativos o en zonas descentralizadas. •Algunas dependencias presentan debilidades en la documentación y socialización de la información relevante para la toma de decisiones. •Falta de estrategias que garanticen la retroalimentación efectiva entre los distintos niveles jerárquicos	67%	La entidad cuenta con políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de la entidad, que permiten divulgar los resultados, las mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor. Adicional como fortaleza, la entidad establece e implementa políticas para facilitar una comunicación interna efectiva con los servidores y público externo. Y se estableció mediante Resolución 2023060029 las PQRSO anónimas.
Monitoreo	SI	73%	está presente y en operación, con un cumplimiento del 73%. Esto evidencia que la entidad ha implementado acciones de seguimiento y evaluación a sus sistemas de control, pero persisten oportunidades de mejora que deben ser atendidas para garantizar una supervisión más efectiva y continua, se recomienda fortalecer la cultura de autoevaluación y análisis de resultados, mejorar los sistemas de medición e indicadores, y garantizar que el monitoreo sea una herramienta efectiva de mejora continua en todos los niveles de la entidad. Fortalezas identificadas: •Existen mecanismos establecidos para realizar seguimiento a los planes, programas y procesos institucionales. •Se efectúan revisiones periódicas a los sistemas de control interno, lo que permite identificar desviaciones y tomar medidas correctivas. •La entidad cuenta con informes de seguimiento que facilitan la toma de decisiones basada en evidencias. Debilidades observadas: •No todos los procesos cuentan con indicadores definidos o con una medición sistemática que permita evaluar su desempeño. •Se detecta falta de articulación entre el seguimiento operativo y el análisis estratégico, lo que limita la efectividad del monitoreo. •En algunos casos, los resultados de monitoreo no son utilizados oportunamente para ajustar planes o corregir desviaciones.	73%	La entidad cuenta con actividades de monitoreo permanente por parte de la primera y segunda línea de Defensa, a través del ejercicio de la Oficina de Control Interno en su rol de tercera línea de Defensa que realiza evaluación independiente a los procesos, actividades, planes y proyectos que gestiona la entidad. Como fortaleza también se hace seguimiento oportuno al estado de la gestión de riesgos

CONCLUSIONES

La Evaluación pormenorizada del Sistema de Control Interno – Primer Semestre 2025

De acuerdo con los resultados obtenidos en la de los cinco componentes del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), Terminales de Transpote de Medellín presenta un nivel de cumplimiento consolidado del 76%, lo que indica un estado de funcionamiento favorable del

Sistema de Control Interno, conforme a los lineamientos establecidos en el Decreto 648 de 2017 y la Circular Externa 100-04 de 2023 de la Función Pública.

Todos los componentes evaluados (Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, y Monitoreo) se encuentran presentes y en funcionamiento, con desempeños individuales que oscilan entre el 71% y el 85%. Esto evidencia que la entidad ha avanzado significativamente en la consolidación de una cultura de control y en el fortalecimiento de sus procesos internos.

En particular, se destaca el componente de Actividades de Control con un cumplimiento del 85%, reflejando una adecuada implementación de mecanismos para mitigar riesgos y asegurar el logro de los objetivos institucionales.

Sin embargo, los componentes de Información y Comunicación (71%) y Monitoreo (73%) presentan oportunidades de mejora, especialmente en lo relacionado con la eficiencia en la circulación de la información, la retroalimentación institucional y el uso efectivo de los resultados de seguimiento para la toma de decisiones.

En consecuencia, se recomienda continuar con el fortalecimiento del sistema de control interno, implementando planes de mejoramiento focalizados en los componentes con menor puntaje, e integrando herramientas tecnológicas y metodologías de evaluación continua que permitan elevar el nivel de madurez del control interno hacia estándares de excelencia en la gestión pública