

32000000 - Sociedad Hotelera Tequendama S.A.
GENERAL
01-01-2021 al 31-12-2021
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACI ÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO/US	CALIFICA CIÓN TOTAL/US
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,90
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 Sociedad Hotelera Tequendama cuenta con un manual de Políticas contables (Resolución No.20172040000794 del 26 de Julio de 2017) por la cual se modifica el Manual de Políticas NIIF para empresas que no cotizan en el Mercado de valores y que no captan ni administran ahorro público.	1,00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Los funcionarios involucrados en el proceso contable conocen las políticas y directrices de su área y poseen el documento de manera electrónica para su consulta en el Drive y adicionalmente en el proceso de inducción al ingreso de los funcionarios se socializan las políticas contables.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La SHT presenta oportunidades de mejora, para aplicar las políticas contable en todas las dependencias.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Las Políticas Contables que rigen en la Sociedad Hotelera Tequendama responden a la naturaleza de economía mixta a la cual pertenece.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Para el periodo evaluado se observa que las políticas contables de la SHT buscan la confiabilidad y veracidad de la información financiera emitida por el Departamento.		
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	La sociedad cuenta con un Protocolo de Plan de Mejoramiento,un procedimiento de las acciones correctivas y preventivas de la SHT y cuenta con dos Planes de mejoramiento (Plan de mejora Institucional y Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR), desarrollando actividades de seguimiento y evaluación semestral ,donde se registran los hallazgos y debilidades resultantes de las auditorías tanto internas como externas y determinando los plazos establecidos para la presentación de la mejora.	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se presenta una oportunidad de mejora referente a la socialización del Protocolo de Plan de Mejoramiento y el Procedimiento de las acciones correctivas y preventivas de la SHT,garantizando que los controles sean efectivos y cumplan con los tiempos establecidos en los resultados de las Auditorias,		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Se observa que se efectuo el debido proceso de seguimiento a los Planes de mejora de auditorias internas y externas semestralmente.		
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	La SHT cuenta con los fluogramas indicando de donde se originan los hechos económicos de la Sociedad, su proceso y su meta final.	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La SHT cuenta con los fluogramas donde se observa como se originan los hechos económicos, su proceso y su meta final. Para el periodo evaluado, se observa que se encuentran en ejecución de actualizados, dado que se realizó la entrega de varias dependencias a un tercero en administración y por la implementación del nuevo sistema contable ERP.		

1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	La SHT cuenta con los flujogramas de cada área con el objetivo de que la información contable sea veraz y se cumplan con los procedimientos internos de la Sociedad y se encuentran socializados en el DRIVE de la sht para ser consultados por el personal involucrado.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Por otra parte, se observa que los procedimientos y flujogramas se encuentran en ejecución de actualizárselos, dado que se realizó la entrega de varias dependencias a un tercero en administración y se implementó el nuevo sistema contable ERP.		
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	SI	Todas las áreas que se involucran en el proceso contable identifican los documentos establecidos por la Sociedad.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La entidad cuenta con Políticas de reconocimiento y clasificación de los bienes físicos que posee la Sociedad de forma individualizada en el proceso contable y en el Procedimiento de Activos Fijos e Inventarios . Así mismo se evidencia la modificación mediante resolución No. 20212040000384 del 26 de marzo de 2021 referente al departamento de		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Se evidencia las Políticas Contables NIIF y el Procedimiento referentes a activos de la SHT, manejados por el departamento de activos fijos, los cuales fueron entregados en su momento para la debida aplicación contable que se requiere. Así mismo se evidencia la modificación mediante resolución No. 20212040000384 del 26 de marzo de 2021 referente al departamento de Activos fijos con las respectivas firmas de la elaboración.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Para el período evaluado la SHT culminó la conciliación de los activos fijos, expedida por un tercero, para un mejor manejo de este rubro de acuerdo al informe final presentado en la vigencia 2021. Con la entrega de operación de los Hoteles de Bogotá, Cartagena y Santa Marta desde la supervisión de los contratos se validó los bienes físicos propiedad de la ST.	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La SHT en el Manual de Procedimientos de Contabilidad e impuestos, se determinó las cuentas contables de las conciliaciones mensuales de las partidas más relevantes como: Cuentas Bancarias, tarjetas de crédito, cuentas por cobrar, activos Fijos, cuentas por pagar, ingresos, costos, presupuesto, impuestos. Así mismo se recomienda actualizar los procedimientos dado que se realizó la entrega de varias dependencias a un tercero en administración y se implementó el nuevo sistema contable ERP.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Se evidencia en el Manual de funciones en las Políticas Contables NIIF y el Manual de Procedimientos Contables. Así mismo se retiran en la directiva del cierre fiscal de la vigencia 2021.		
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 Sociedad presenta una oportunidad de Mejora para actualizar los procedimientos y el cumplimiento de las funciones de cada área, dado que se realizó la entrega de varias dependencias a un tercero en administración y la implementación del nuevo sistema contable ERP.	1,00	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Las segregaciones de funciones se evidencia en el Manual de funciones de cada uno del personal del Departamento Financiero y los Flujoogramas de las áreas involucradas. Así mismo se recomienda actualizar los manuales de funciones y procedimientos, dado que se realizó la entrega de varias dependencias a un tercero en administración y se implementó el nuevo sistema contable ERP.		

1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	La SHT cuenta con una Manual de Funciones y Competencias, que contiene en forma explícita, ordenada y sistemática la información sobre las instrucciones o acuerdos que se consideren necesarios para la ejecución del trabajo asignado al personal con fecha de actualización de 2017, teniendo como marco de referencia los objetivos de la institución.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La Sociedad realiza semestralmente la evaluación de desempeño evaluando el cumplimiento del manual de funciones de cada uno del personal del departamento Financiero.	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se evidencian la Resolución No. 20172040000794 de julio 26 de 2017, donde estipula las bases de la elaboración de los Estados Financieros y los procedimientos. Adicional se informa en la directiva del cierre fiscal las fechas establecidas para cada área.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO,	PARCIALMENTE	La SHT cuenta con un comité Financiero, donde se realiza seguimiento a		
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	PARCIALMENTE	El personal involucrado conoce los tiempos específicos para la entrega oportuna de la información financiera de cada una de las áreas. Se realiza una directiva de cierre y se envía al personal de la SHT por correo	0,88	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	La SHT presenta una oportunidad de mejora para el cumplimiento de los tiempos para presentar la información financiera oportunamente por parte de las unidades de negocio de acuerdo a la directriz del cierre fiscal, dado que los plazos establecidos no dan cumplimiento al envío de la información.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	Se evidencian el Manual de Procedimientos de contabilidad, versión 1 con fecha del 18 de Julio de 2017, el cual no se encuentra avalado por el Departamento de Gestión documental donde estipula la entrega de la información por parte del responsable del área en forma mensual y en los Procedimientos de cada una de las áreas del Departamento Contable. Adicional se informa en la directiva del cierre fiscal las fechas establecidas para cada área.		
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	se observa que los procedimientos y flujogramas se encuentran pendientes por actualizar dado que se realizó la entrega de varias dependencias a un tercero en administración y se implementó el nuevo sistema contable ERP.	1,00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Se socializó la directriz por medio de correo electrónico al personal involucrado.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	La sociedad presenta una oportunidad de mejora para cumplir con los tiempos establecidos en la entrega de la información de las dependencias operativas que ejecutan información para el cierre contable.		
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	La SHT cuenta con políticas contables referentes los activos fijos y toma de inventarios conforme a la resolución No.20172040000794, indicando cuál debe ser el tratamiento de estos en el proceso contable. Así mismo, se observa un procedimiento de activos fijos e inventarios versión 1	0,90	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El personal involucrado conoce las directrices y procedimientos de la toma física de los inventarios y de la conciliación de los módulos contables.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	El personal involucrado cumple con las directrices y procedimientos de la toma física de los inventarios y de la conciliación de los módulos contables.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACIÓN Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	En la vigencia evaluada se realizó la implementación del nuevo sistema ERP, donde se realizaron las mesas de trabajo depuración de las cuentas contables de acuerdo al Catálogo General de cuentas de la Contaduría General de la Nación según Resolución 079 de 2019.		

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	La Sociedad cuenta con los flujogramas de las áreas del departamento Financiero.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Así mismo se recomienda actualizar los manuales de funciones y procedimientos, dado que se realizo la entrega de varias dependencias a un tercero en administracion y se implemento el nuevo sistema contable ERP.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La Sociedad cuenta con la caracterización del subprocesso, donde se identifican los proveedores de la información.Se recomienda actualizarla y socializarla.		
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	La Sociedad cuenta con la caracterización del subprocesso, donde se identifican los receptores de la información.Se recomienda actualizarla y socializarla.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Los derechos y obligaciones de la Sociedad se encuentran clasificados a nivel de cuenta y terceros.		
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 encuentran medidos a nivel de cuenta y terceros		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO	SI	La SHT cuenta con una política contable para realizar la baja en cuentas,conforme a los alcances y competencias asignadas,reflejadas en	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	SI	La Sociedad tiene como referente la aplicabilidad del marco normativo actual.		
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	La Sociedad aplica el marco normativo actual para este tipo de entidad de economía mixta. Se realizo la verificacion de las cuentas contables en la parametrizacion del nuevo sistema del ERP. Así mismo, se realiza la verificacion del Plan de cuentas de la CGN para empresas que no cotizan en el mercados de valores y que no captan ni administran ahorro del publico.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	La Sociedad revisa periódicamente la aplicabilidad del catalogo de cuentas de acuerdo a la Contaduría General de la Nación y se aplican conforme a esta.Trimestralmente se realiza la revisio del catalogo general.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	La Sociedad registra de manera individual los hechos económicos generados por la entidad al nivel de cuentas, centro de costos y terceros.Sin embargo se evidencia debilidad en el Sistema Contable Novasoft,dado que los ingresos se registran con el nit de la Sociedad Hotelera tequendama y en el Sistema Facturados Opera si se crean los perfiles del cliente.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO	SI	La Sociedad considera los criterios definidos en el marco normativo aplicable.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	La Sociedad registra de manera cronológica los hechos económicos de la entidad por medio del sistema contable y de acuerdo a la directriz del cierre fiscal indicando cuales son las excepciones.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO	SI	Se evidencia que el proceso contable se realiza de manera cronológica		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUITIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	La Sociedad verifica los registros consecutivamente,una vez registrado el hecho económico de la SHT,el sistema automáticamente lo registra en los libros contables.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	La Sociedad respalda los hechos económicos con los soportes idóneos y conforme se establecen en las políticas contables.	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	La Sociedad verifica los documentos soportes junto con la originalidad de los mismos,los cuales son revisados por cada área involucrada en el proceso contable, como se observa en el aea de cuentas por pagar, las cuales deben soportar los documentos originales antes de realizar el registro en el sistema.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	La Sociedad maneja un departamento de Gestión Documental donde se conserva y se custodia el archivo conforme lo requieren las normas de Archivo.En el Departamento Financiero se custodia la informacion de la		

1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	La Sociedad verifica los documentos soportes y se elaboran los comprobantes de contabilidad necesarios para cumplir con las políticas contables.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los comprobantes se realizan cronológicamente.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	La sociedad enumera consecutivamente los comprobantes de contabilidad conforme lo establecen las normas contables.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los libros de contabilidad se encuentran soportados con los documentos de los hechos económicos.	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	La información de los libros contables es basada en los hechos económicos y soportados con los comprobantes elaborados por las áreas involucradas.		
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?	SI	La Sociedad tiene conciliada la información entre los comprobantes de contabilidad y lo registrado en los libros, de existir diferencia se realiza la verificación y el ajuste posterior.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	La Sociedad realiza las conciliaciones mensualmente de los módulos contables como mecanismo para verificar la completitud de los registros contables. Listas de chequeo al cierre fiscal.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	La Sociedad realiza de manera mensual dicho proceso de conciliación entre los módulos contables.		
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	La información trasmisida a la Contaduría General de la Nación se envia con la salvedad sobre la veracidad de la informacion enviada puede tener modificaciones debido a la fecha de limite de trasmision,es anterior a la fecha de la aprobacion de los Estados Financieros por la Asamble de Accionistas que se realiza en el mes de Marzo de cada año.		
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	La Sociedad maneja los criterios de medición conforme lo dispuesto en el marco normativo.	0,86	
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?	PARCIALMENTE	El personal involucrado conoce las políticas de su área en cuanto a los criterios de medición de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos contenidos en el marco Normativo. Sin embargo, se observa la oportunidad de mejora en el análisis de los registros de costos y gastos.		
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	SI	Los criterios de medición se aplican conforme lo dispuesto en el marco normativo.		
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	Los cálculos de medición se realizan conforme al marco normativo aplicable. De acuerdo a las políticas contables de la SHT se realizo la implementacion en el nuevo sistema ERP y se realiza conciliacion mensualmente correspondiente a la depreciación y deterioro.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	La Sociedad realiza los cálculos de depreciación conforme a lo establecido en las políticas contables y su vida útil.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIAÇÃO SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	La depreciación se realiza de manera mensual y se realiza la conciliación de esta misma manera.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICA LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERÍODO CONTABLE?	SI	La Sociedad verifica de manera periódica cualquier índice de deterioro, para realizar su correspondiente procedimiento en la contabilidad registrándolo en cuenta separada dentro del grupo de Propiedad Planta y		
	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	los criterios de medición posterior de los elementos de los Estados Financieros se encuentran establecidos en las Políticas Contables	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Sociedad establece el marco normativo de la entidad.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	La Sociedad identifica periódicamente los hechos económicos de la entidad ejemplo la actualización comercial realizada a los elementos de PPYE.		

1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	La Sociedad verifica periódicamente los hechos económicos de la entidad. La SHT cuenta con un comité financiero.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	La Oficina de Control Interno en trabajo de campo presenta una oportunidad de mejora en la disminución de las Notas Crédito a las facturas de la SHT.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	La Sociedad se fundamenta en estimaciones y juicios profesionales ajenos al proceso contable (Revisoría Fiscal, asesores de NIIF, Abogados tributarios externos)		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	La Sociedad cumple con las fechas de entrega de información Financiera a los entes externos y al cierre de la vigencia se encuentra optimizando los tiempos de entrega de información al usuario interno de manera mensual. Se está mejorando dicho proceso.	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	La Sociedad cuenta con una directiva de presentación de información al Comité Financiero.		
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	La Sociedad cuenta con una directiva de presentación de información, la cual al cierre fiscal 2020 se encuentra optimizando los tiempos de entrega y el cargo a la página web de la Sociedad		
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	La Sociedad toma decisiones con base en la información presentada en los estados financieros.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS. CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	La Sociedad cumple con la norma, respecto a la elaboración de los Informes Financieros del cierre fiscal con sus debidas notas.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	De acuerdo a la información suministrada, se observa que el sistema presenta una inconsistencia en cuanto al tiempo de descarga de los libros contables, lo que impide revisar los saldos reportados en cada Libro contable.	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	En la vigencia evaluada se observa que la conciliación de saldos de las partidas antes de la presentación de la información registrada en los diferentes módulos, independiente de la verificabilidad de los registros Vs. Los soportes correspondientes.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	La Sociedad cuenta con indicadores de gestión de la información contable, los cuales al cierre del ejercicio se encuentra fortaleciendo dichos indicadores.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	La Sociedad cuenta con indicadores de gestión de la información contable presentada por el Departamento Financiero y por el Asesor Financiero		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	El Departamento Financiero verifica previamente la fiabilidad de la información para la elaboración de los indicadores tomando como base los Estados Financieros de la Sociedad de la vigencia evaluada		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	La Sociedad presenta la información financiera, para lo cual se encuentra fortaleciendo la presentación para la comprensión de todo tipo de usuario.	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	Las Notas a los Estados Financieros se encuentran estructuradas de acuerdo al marco Normativo de la SHT para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, evidenciando que se realizan antes de la aprobación del cierre contable.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	La Sociedad presenta información general y específica en las notas a los Estados Financieros al cierre de la vigencia.		
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 PERÍODO A OTRO?	SI	La Sociedad presenta información de las variaciones de una vigencia a otra en las notas a los estados financieros.		

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 ELLA HAY LUGAR?	SI	La Sociedad explica la aplicación de juicios y criterios para la preparación de la información financiera en las notas a los estados financieros.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La Sociedad presenta la información financiera aplicable para todo tipo de usuario.		
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 SHT rinde información Contable a la Contaduría General de la Nación cumplimiento con el envío trimestralmente de la información financiera.Para la vigencia 2021 la Sociedad por su naturaleza Jurídica y sus estados financieros que son aprobados por la Asamblea de Accionistas con el respectivo dictamen del Revisor Fiscal, el ente de control otorgo plazo hasta el 18 de abril de 2022 para el envío de la información de la Rendición de la Cuenta, lo anterior en cumplimiento a la resolución orgánica CGR 042 de 2020 artículo 18.	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	Los informes elaborados por el área financiera siempre se verifican con la información registrada en los Estados Financieros y registrada en el sistema contable.Es importante aclarar que la rendición de la cuenta para cumplir con los tiempos establecidos se toma de los Estados Financieros previos a la presentación y aprobación por la Junta Directiva y Asamblea de Accionistas de la SHT.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	Para la vigencia 2021 la Sociedad por su naturaleza Jurídica y sus estados financieros que son aprobados por la Asamblea de Accionistas con el respectivo dictamen del Revisor Fiscal, el ente de control otorga plazo hasta el 18 de abril de 2022 para el envío de la información de la Rendición de la Cuenta, lo anterior en cumplimiento a la resolución orgánica CGR 042 de 2020 artículo 18.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Sociedad cuenta con un mapa de riesgos institucional y de anticorrupción donde se evidencia que existen riesgos de índole financiero actualizado en la vigencia evaluada, donde se identifican, analizan, califican, evalúan y controla los riesgos existentes.	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	El área de Planeación realizó la actualización del mapa de riesgos institucional y de anticorrupción con los jefes de cada una de las dependencias de la Sht, dejando como evidencia el acta de reunión firmada por los responsables.		
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 Sociedad cuenta con un mapa de riesgos institucional y de anticorrupción donde se evidencia que existen riesgos de índole financiero, donde se identifican, analizan, califican, evalúan y controla los riesgos existentes.	0,86	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	La Sociedad cuenta con un mapa de riesgos institucional y de anticorrupción donde se evidencia que existen riesgos de índole financiero, donde se identifican, analizan, califican, evalúan y controla los riesgos existentes.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	Durante la vigencia 2021 no se evidencia seguimiento al mapa de riesgos. Pendiente la actualización del mapa de riesgos institucional y		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Durante la vigencia 2021 se evidencia en el mapa de riesgos institucional y de corrupción, donde se establecieron los controles necesarios para la no materialización de estos.		
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?	PARCIALMENTE	No se observa un informe de la autoevaluación de la eficacia de los controles, sin embargo se realiza una revisión al cierre mensual de la información financiera donde detectan debilidades y se realizan los ajustes necesarios.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El departamento de Desarrollo Humano realiza su proceso de contratación, donde cubre las vacantes con personal idóneo para los cargos requeridos en el Departamento Financiero. Así mismo, se realiza la evaluación de desempeño de los funcionarios.	1,00	

1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTAN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	El perfil requerido para ingresar al Departamento Financiero deben ser profesionales, tecnólogos o técnicos en carreras económicas, contables y administrativas,según el cargo solicitado.El Departamento de Talento Humano verifica el perfil del personal contratado e involucrado en el proceso contable.		
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	La Sociedad presenta el Plan de capacitacion de la vigencia evaluada, donde se observa que se realizaron capacitaciones para el departamento Financiero en temas tributarios y financieros.	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Para la vigencia 2021 se realizo la ejecucion de las capacitaciones para el departamento Financiero.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACION DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Las capacitaciones realizadas al departamento Financiero se ejecutan para afianzar las competencias de los funcionarios.		
2.1	FORTALEZAS	SI	1.Se resalta el esfuerzo de la administración por la modernización tecnológica en la adquisición de un nuevo ERP (Enterprise Resource Planning), con el cual se renueva la automatización de Controles.2.Se destaca el compromiso de seguimiento y control que efectúa la administración en los comités como el Financiero, de Caja y Cartera entre otros, donde se observa el seguimiento a las cifras financieras de la Sociedad.3.Se resalta que una de las estrategias corporativas está en la del cuidado y gestión del flujo de caja, gestión de activos propios y de terceros con el objetivo de incrementar valor de la Compañía.4.Sobresale la correcta gestión tributaria en lo que compete a los recursos a favor de la ST ante los entes reguladores en materia impositiva; recursos que desde el ejercicio fiscal 2017 hasta el ejercicio fiscal 2021 ascendieron aprox a \$16.000 millones de pesos y a través de diversos mecanismos con la DIAN se han reintegrado aprox \$11.000 millones de pesos. De manera particular, durante el año 2021 se generó Cartera Tributaria por aprox \$5.700 millones de pesos, de los anticipos realizados durante el año fiscal mediante auto retenciones.5.Durante el año 2021, la Sociedad efectuó a través de la Banca de Inversión PRONUS proceso de valoración de la compañía para lo cual, como resultado se observa que a pesar de la difícil situación que contrajo la pandemia del COVID 19 que impacto de manera directa la industria Hotelera; la valoración de la ST actualmente alcanza apox. \$134.000 millones de pesos, representando un crecimiento en el valor por 35% respecto al ejercicio de valoración inmediatamente anterior que se realizó en el 2016.6.Se destaca el compromiso de la Administración por el cumplimiento de sus obligaciones laborales, tributarias y contractuales en el desarrollo de la gestión pese a las restricciones dadas por la emergencia sanitaria COVID 19 y con el plan Estratégico denominado OCTOPUS fases 1, 2 y 3 la Sociedad se conservó con sus recursos propios.		
2.2	DEBILIDADES	SI	1.Fortalecer la política del registro contable de costos y gastos de las Unidades Estratégicas de Negocio.2.Fortalecer la gestión de riesgos en la Sociedad a todos los niveles encaminados como una herramienta estratégica que contribuya al logro de objetivos institucionales.3.Robustecer las líneas de defensa descritas por el MIPG apropiadas y encaminadas a la contribución de los paradigmas corporativos (estrategias emergentes, entornos colaborativos, metodologías agiles, organización ambidiestra y liderazgo en red.) .4.Fortalecer el cumplimiento con las directrices de la directiva de cierre fiscal.5. Depuración de las cuentas contables al cierre del ejercicio.6.Pendiente la actualización y socialización de los procedimientos y flujogramas del proceso contable.		

2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	1.Modernización tecnológica en lo que concierne a la adquisición de un nuevo ERP (Enterprise Resource Planning), con el cual se renueva la automatización de Controles.2.Mejora continua en el proceso presupuestal en cumplimiento de los cambios de la Normatividad vigente.3.Existen niveles de responsabilidad para la ejecución de las diferentes actividades del proceso contable.4.Fortalecer los modulos de informes del nuevo sistema del ERP y el uso adecuado de las herramientas que se integran en el Sistema Contable.4.Aplicación de las políticas contables y del Régimen de Contabilidad Pública, en forma permanente.5.Los reportes de activos por cuenta contable, depreciación y amortización se están registrando oportunamente bajo las políticas establecidas.		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1.Se recomienda fortalecer la política del registro contable de costos y gastos de las Unidades Estratégicas de Negocio.2.Se recomienda fortalecer la gestión de riesgos en la Sociedad a todos los niveles encaminado como una herramienta estratégica que contribuya al logro de objetivos institucionales.3.Se recomienda robustecer las líneas de defensa descritas por el MIPG apropiadas y encaminadas a la contribución de los paradigmas corporativos (estrategias emergentes, entornos colaborativos, metodologías agiles, organización ambidiestra, liderazgo en red).4.Realizar seguimiento al plan de mejoramiento institucional.5.Es importante actualizar y socializar los procedimientos a todo el personal del departamento financiero y dependencias involucradas.		