# PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS
## Vigencia 2026

| | | | |
|---|---|---|---|
| **OBJETIVO:** | Establecer de manera ordenada las actividades de auditoría interna, así como las relacionadas con los roles de competencia de la Oficina de Control Interno, que adelantará el equipo de auditores para evaluar de forma independiente y objetiva el sistema de control interno, la gestión integral del riesgo y el gobierno de TRANSMILENIO S.A. cumpliendo los lineamientos normativos y ejecutando mejores prácticas en el desempeño de los roles para el fomento de una cultura de control, generando valor y contribuyendo a la consecución de los objetivos estratégicos de la entidad. | **Versión:** | 1 |
| **ALCANCE:** | Trabajos de cumplimiento, seguimiento a planes de mejoramiento, reportes de ley, auditorías internas basadas en riesgos y otras actividades que afecten la disponibilidad de recursos de la Oficina de Control Interno (OCI), por ejemplo, actividades de asesoría, asistencia a comités u otras situaciones que afecten el cronograma de trabajo de la vigencia. | **Fecha de elaboración / actualización:** | 20-mar-2026 |
| **Roles Oficina de Control Interno** | **EyS**: Evaluación y Seguimiento. **EhP**: Enfoque hacia la Prevención. **REEC**: Relación con Entes Externos de Control. **LE**: Liderazgo Estratégico. **EGR**: Evaluación de la Gestión del Riesgo. | | |

| Ítem | DENOMINACIÓN DEL TRABAJO DE CUMPLIMIENTO / SEGUIMIENTO / REPORTE DE LEY / AUDITORÍA INTERNA | ROL OCI | | | | | TIEMPO ESTIMADO (hh vigencia) | Cantidad Informes vigencia | Ene | Feb | Mar | Abr | May | Jun | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EyS | EhP | REEC | LE | EGR | | | | | | | | | | | | | | |
| | **TRABAJOS DE CUMPLIMIENTO** | | | | | | **9.646** | **34** | **5** | **3** | **4** | **5** | **2** | **0** | **5** | **2** | **1** | **3** | **3** | **1** |
| 1 | Seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno *(Dec. 640 de 2025, art. 325, numeral 5)* | ✓ | | | ✓ | | 192 | 2 | ✓ | | | | | | ✓ | | | | | |
| 2 | Programa de Transparencia y Ética Pública - PTEP a 31dic2025 | ✓ | ✓ | | | | 400 | 1 | ✓ | | | | | | | | | | | |
| 3 | Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias -vigencia 2025 | ✓ | | | ✓ | | 1.288 | 1 | ✓ | | | | | | | | | | | |
| 4 | Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno | ✓ | | | | ✓ | 636 | 2 | ✓ | | | | | | ✓ | | | | | |
| 5 | Evaluación de la Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público (trimestral) y Seguimiento a la Ejecución Presupuestal de Rentas Ingresos (semestral) | ✓ | ✓ | | | | 834 | 4 | ✓ | | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | |
| 6 | Evaluación del Sistema de Control Interno Contable de SITP -vigencia 2025 | ✓ | | ✓ | | | 122 | 1 | | ✓ | | | | | | | | | | |
| 7 | Evaluación de la Atención al Ciudadano, Gestión de PQRSF y de la Estrategia de Servicio al Ciudadano y Política de Participación Ciudadana | ✓ | | | | | 610 | 2 | | | ✓ | | | | | ✓ | | | | |
| 8 | Seguimiento al cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá D.C. | ✓ | | ✓ | | | 320 | 2 | | ✓ | | | | | ✓ | | | | | |
| 9 | Evaluación del Sistema de Control Interno Contable de TRANSMILENIO S.A. -vigencia 2025 | ✓ | | ✓ | | | 254 | 1 | | | ✓ | | | | | | | | | |
| 10 | Seguimiento al cumplimiento de la Directiva 008 de 2021 - vigencia 2025 | ✓ | | ✓ | | | 368 | 1 | | ✓ | | | | | | | | | | |
| 11 | Seguimiento al Cumplimiento de las Normas de Derechos de Autor y Uso de Software - vigencia 2025 | ✓ | | ✓ | | | 170 | 1 | | | ✓ | | | | | | | | | |
| 12 | Seguimiento al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo priorizadas por la Entidad -vigencia 2025 | ✓ | | | ✓ | | 212 | 1 | | | ✓ | | | | | | | | | |
| 13 | Seguimiento al cumplimiento de disposiciones normativas relacionadas con la gestión del talento humano *(Reporte de información en el SIDEAP, Ley de cuotas y reporte de vinculación a la entidad de jóvenes y personas en condición de discapacidad)* | ✓ | ✓ | | | | 198 | 1 | | | | ✓ | | | | | | | | |
| 14 | Seguimiento a las operaciones realizadas en las cuentas / subcuentas descritas en los Estados Financieros del SITP *(en las que el beneficiario único es Transmilenio S.A.)* | ✓ | | | | ✓ | 186 | 1 | | | | ✓ | | | | | | | | |

| ítem | DENOMINACIÓN DEL TRABAJO DE CUMPLIMIENTO / SEGUIMIENTO / REPORTE DE LEY / AUDITORÍA INTERNA | ROL OCI | | | | | TIEMPO ESTIMADO (hh vigencia) | Cantidad Informes vigencia | Ene | Feb | Mar | Abr | May | Jun | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EyS | EhP | REEC | LE | EGR | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | Seguimiento a la Administración y Gestión de la Información Jurídica de la Entidad a través del SIPROJ-WEB - Vigencia 2025 | ✓ | | | | ✓ | 192 | 1 | | | | ✓ | | | | | | | | |
| 16 | Seguimiento al cumplimiento de las disposiciones administrativas para el manejo y control contable de la Caja Menor | ✓ | ✓ | | | ✓ | 398 | 2 | | | | ✓ | | | | | | ✓ | | |
| 17 | Seguimiento al cumplimiento de las normas constitucionales, legales y reglamentarias para la prevención, atención y sanción del acoso laboral *(Circular 003 del 18/07/2024 PGN y Circular Conjunta 100-001 del 02/12/2024 Ministerio del Trabajo y DAFP)* | ✓ | ✓ | | | | 320 | 1 | | | | ✓ | | | | | | | | |
| 18 | Seguimiento a la Gestión para la Continuidad del Negocio | ✓ | | | ✓ | | 190 | 1 | | | | | ✓ | | | | | | | |
| 19 | Seguimiento al cumplimiento del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información | ✓ | ✓ | | | | 236 | 1 | | | | | | | ✓ | | | | | |
| 20 | Seguimiento al cumplimiento de Directrices de Accesibilidad física de las personas al medio físico - NTC 6047 | ✓ | ✓ | | | | 330 | 1 | | | | | | | ✓ | | | | | |
| 21 | Seguimiento al cumplimiento del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo - SG-SST | ✓ | ✓ | | | | 380 | 1 | | | | | | | | | ✓ | | | |
| 22 | Seguimiento a la Gestión Ambiental | ✓ | | | | | 226 | 1 | | | | | | | | | | ✓ | | |
| 23 | Evaluación del cumplimiento de las etapas y elementos del Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo - SARLAFT | ✓ | ✓ | | | ✓ | 188 | 1 | | | | | | | | | | ✓ | | |
| 24 | Evaluación y seguimiento al cumplimiento de estándares y directrices para publicar la información señalada en la Ley 1712 del 2014 y los requisitos de acceso a la información pública, accesibilidad web, seguridad digital y datos abiertos - NTC 5854 y Resolución 1519 de 2020 | ✓ | ✓ | | | | 204 | 1 | | | | | | | | | | | ✓ | |
| 25 | Seguimiento y Evaluación de la Gestión del Riesgo Institucional | ✓ | ✓ | | | ✓ | 820 | 1 | | | | | | | | | | | ✓ | |
| 26 | Seguimiento al cumplimiento del Plan Estratégico de Talento Humano - PETH | ✓ | | | ✓ | | 372 | 1 | | | | | | | | | | | | ✓ |
| **SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO** | | | | | | | **1.074** | **4** | **0** | **1** | **0** | **0** | **1** | **0** | **1** | **0** | **0** | **1** | **0** | **0** |
| 1 | Seguimiento a planes de mejoramiento institucionales establecidos para subsanar los hallazgos de auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno y/o de auditorías o visitas de entes externos de control (excepto Contraloría de Bogotá D.C.) | ✓ | ✓ | | | | 1.074 | 4 | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | | | ✓ | | |
| **REPORTES DE LEY** | | | | | | | **56** | **16** | **1** | **3** | **1** | **2** | **1** | **2** | **1** | **1** | **1** | **1** | **1** | **1** |
| 1 | **Rendición de la Cuenta <u>MENSUAL</u>** a la Contraloría de Bogotá D.C., a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF (26 informes / transmisiones mensuales más PM en julio. Total anual: 313 | | | ✓ | | | No aplica | 12 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2 | **Rendición de la Cuenta <u>ANUAL</u>** a la Contraloría de Bogotá D.C., a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal - SIVICOF (36 informes / transmisiones) Para los siguientes 4 informes, la OCI suministra la información: | | | ✓ | | | No aplica | 1 | | ✓ | | | | | | | | | | | |
| | 1. Informe de la Oficina de Control Interno (CBN 1038)<br>2. Seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá D.C. (CB 071)<br>3. Informe Evaluación independiente del Sistema de Control Interno (CBN 1022)<br>4. Informe Evaluación del Sistema de Control Interno Contable (CBN 1019) | | ✓ | ✓ | | | No aplica | 2 | | ✓ | | | | ✓ | | | | | | | |
| 3 | Evaluación Índice de Desempeño Institucional en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG *(a través del Formulario Único de Reporte de Avances a la Gestión - FURAG)* | ✓ | | | ✓ | | 56 | 1 | | | | ✓ | | | | | | | | |

| ítem | DENOMINACIÓN DEL TRABAJO DE CUMPLIMIENTO / SEGUIMIENTO / REPORTE DE LEY / AUDITORÍA INTERNA | ROL OCI | | | | | TIEMPO ESTIMADO (hh vigencia) | Cantidad Informes vigencia | Ene | Feb | Mar | Abr | May | Jun | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EyS | EhP | REEC | LE | EGR | | | | | | | | | | | | | | |
| | **AUDITORÍAS INTERNAS** (Basadas en riesgos) | | | | | | **8.654** | **10** | **0** | **0** | **0** | **0** | **2** | **1** | **2** | **1** | **0** | **2** | **1** | **1** |
| 1 | Auditoría interna al cumplimiento de disposiciones administrativas para la lucha contra la corrupción. | ✓ | ✓ | | | ✓ | 986 | 1 | | | | | ✓ | | | | | | | |
| 2 | Auditoría interna al Proceso Gestión de TIC | ✓ | | | | ✓ | 710 | 1 | | | | | ✓ | | | | | | | |
| 3 | Auditoría interna al proceso Gestión Contractual | ✓ | | | | ✓ | 1.034 | 1 | | | | | | ✓ | | | | | | |
| 4 | Auditoría interna especial a la administración y manejo de recursos del Fondo de Estabilización Tarifaria y Subvención (FET), Fondo Cuenta y de Cofinanciación de la Nación | ✓ | ✓ | | | ✓ | 964 | 1 | | | | | | | ✓ | | | | | |
| 5 | Auditoría interna al proceso Gestión Jurídica *(incluye Defensa Jurídica y Prevención del daño antijurídico)* | ✓ | | | | ✓ | 582 | 1 | | | | | | | ✓ | | | | | |
| 6 | Auditoría interna al proceso Planeación del SITP (*Servicio*) | ✓ | | | | ✓ | 968 | 1 | | | | | | | | ✓ | | | | |
| 7 | Auditoría interna al proceso Operación y Control del SITP | ✓ | | | | ✓ | 1.360 | 1 | | | | | | | | | | ✓ | | |
| 8 | Auditoría interna a la Gestión de Mercadeo *(hace parte del Proceso Explotación colateral)* | ✓ | | | | ✓ | 1.000 | 1 | | | | | | | | | | ✓ | | |
| 9 | Auditoría interna al proceso Gestión Disciplinaria | ✓ | ✓ | | | ✓ | 414 | 1 | | | | | | | | | | | ✓ | |
| 10 | Auditoría interna al proceso Gestión Financiera y Contable | ✓ | | | | ✓ | 636 | 1 | | | | | | | | | | | | ✓ |
| | **TOTAL GENERAL** | | | | | | **19.430** | **64** | **5** | **4** | **4** | **5** | **5** | **1** | **8** | **3** | **1** | **6** | **4** | **2** |
| | **OTRAS ACTIVIDADES EN EL MARCO DE LAS FUNCIONES Y ROLES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Informe trimestral a la Gerencia General con el objetivo de mantenerla informada del estado de las visitas de los Entes externos de control y/o vigilancia, y del cumplimiento en la atención de sus requerimientos. | | | | ✓ | | Cada tres meses | 4 | | ✓ | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | |
| 2 | Revisión de las tres (3) certificaciones generadas desde el SIPROJWEB por la Dirección de Representación Judicial y Extrajudicial. *Resolución 485 de 2023 de la Secretaría Jurídica Distrital "Por la cual se modifica el capítulo VII de la Resolución 104 de 2018 "Por la cual se establecen los parámetros para la administración, seguridad y la gestión de la información jurídica a través de los Sistemas de Información Jurídica", artículo 32.* | | | ✓ | ✓ | | Una vez al año | No aplica | | ✓ | | | | | | | | | | | |
| 3 | Respuesta oportuna a requerimientos que se realicen a la Oficina de Control Interno, incluyendo entes externos de control. | | ✓ | | ✓ | | A demanda | No aplica | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 4 | Coordinación de la atención de visitas de entes externos de control y vigilancia, y servir como puente entre ellos y la entidad para facilitar el flujo de información de los requerimientos que realicen dichos organismos. | | | ✓ | | | A demanda | No aplica | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | |
| 5 | Actualización de la documentación del proceso Evaluación Independiente de la Gestión, de acuerdo con las políticas o lineamientos emitidos por la Oficina Asesora de Planeación. | | | | ✓ | | A demanda | No aplica | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | |
| 6 | Apoyo en la ejecución de actividades relacionadas con el desarrollo e implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG en la entidad. | | | | ✓ | | A demanda | No aplica | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | |
| 7 | Cumplimiento del rol de secretaría técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y participación en las sesiones que éste realice. | | | | ✓ | | Cada tres meses | No aplica | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ |

| ítem | DENOMINACIÓN DEL TRABAJO DE CUMPLIMIENTO / SEGUIMIENTO / REPORTE DE LEY / AUDITORÍA INTERNA | ROL OCI | | | | | TIEMPO ESTIMADO (hh vigencia) | Cantidad Informes vigencia | Ene | Feb | Mar | Abr | May | Jun | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EyS | EhP | REEC | LE | EGR | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno y reporte cumplimiento de indicadores en los sistemas o aplicativos dispuestos por la entidad. | | ✓ | | | | Cada tres meses | No aplica | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | |
| 9 | Revisión de la documentación de los trabajos de cumplimiento y de las auditorías internas en todas sus etapas, y de los seguimientos y reportes de ley. | | ✓ | | | | A demanda | No aplica | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 10 | Participación de la jefe de la Oficina de Control Interno (con voz, pero sin voto) en los comités institucionales que sea invitado y/o mantenerse informado de los mismos. | | | | ✓ | | A demanda | No aplica | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 11 | Asistencia al Comité Distrital de Auditoría como integrante, cada vez que éste sea convocado. | | | | ✓ | | Cada tres meses | No aplica | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | |
| 12 | Asesoría y acompañamiento en la formulación de planes de mejoramiento. | | ✓ | | | | A demanda | No aplica | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Revisión de informes de actividades y cuentas de cobro de honorarios presentadas por los contratistas de apoyo de la Oficina de Control Interno validando el cumplimiento de los contratos de prestación de servicios suscritos con la entidad. | | ✓ | | | | Cada mes | No aplica | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 14 | Asesoría proactiva y estratégica a la Alta Dirección y los líderes de proceso, en materia de control interno y sobre las responsabilidades en materia de riesgos, en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación. *(Res. 133 de 2024, artículo 14. Tercera línea de defensa)* | | | | ✓ | | Dos veces al año | No aplica | | | | | ✓ | | | | | | ✓ | |
| 15 | Seguimiento a la implementación de los controles establecidos para mitigar los riesgos identificados en el proceso Evaluación Independiente de la Gestión (Mapa de riesgos de gestión y de corrupción). | | ✓ | | | ✓ | A demanda | No aplica | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | | |
| 16 | Fomento de la formación de una cultura de control en toda la entidad *(literal h, artículo 12, ley 87 de 1993)* | | ✓ | | | | Dos veces al año | No aplica | | | | | ✓ | | | | | | ✓ | |
| 17 | Formulación de propuesta de Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2027 y presentación al comité de control interno para su análisis y aprobación. | | | | ✓ | | Una vez al año | No aplica | | | | | | | | | | | | ✓ |
| 18 | Gestión para la continuidad de prestación de servicios profesionales de la Oficina de Control Interno (Contratación) | | | | ✓ | | Una vez al año | No aplica | | | | | | ✓ | | | | | | |
| 19 | Informar sobre posibles actos de corrupción (en caso de evidenciarse) a la Representante Legal con copia a la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., a la Secretaría de Transparencia y Entes Externos de Control respectivos, según sea el caso. | | ✓ | | | ✓ | Cuando se presenten | No aplica | | | | | | | | | | | | |

ANGELA JOHANNA MARQUEZ MORA

Firmado digitalmente por ANGELA JOHANNA MARQUEZ MORA
Fecha: 2026.05.04 10:56:11 -05'00'

Elaboró: Angela Johanna Márquez Mora
Jefe Oficina de Control Interno
TRANSMILENIO S.A.

MARIA FERNANDA ORTIZ CARRASCAL

Firmado digitalmente por MARIA FERNANDA ORTIZ CARRASCAL
Fecha: 2026.05.04 13:33:00 -05'00'

Aprobó: Maria Fernanda Ortíz Carrascal
Gerente General
TRANSMILENIO S.A.

**NOTA:** *Este Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026 (versión 1) de la Oficina de Control Interno de TRANSMILENIO S.A. fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Control Interno en sesión ordinaria realizada el 20-mar-2026 (Acta sesión 01-2026), dando cumplimiento al Decreto Distrital 640 de 2025, artículo 323 y Decreto Nacional 1083 de 2015, artículo 2.2.21.4.8.*