N° INFORME: OCI-2026-034

DENOMINACIÓN DEL TRABAJO: Seguimiento al plan de mejoramiento derivado de las auditorías internas de la Oficina de Control Interno, con corte a 30 de junio de 2026.

EQUIPO AUDITOR:

Carlos Mario Martínez Amaya, Profesional Universitario, Grado 04, Oficina de Control Interno.

DESTINATARIOS:

Integrantes Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Responsable de la(s) actividad(es) auditada(s):

Directora Corporativa

Director de TIC

Subgerencia de Infraestructura

Subgerente de Desarrollo Inmobiliario y de Negocios

Subgerente Económica

Subgerente de Planificación del SITP

OBJETIVO(S)

Verificar el grado de avance, cumplimiento y efectividad de las acciones contenidas en los planes de mejoramiento internos, derivados de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

MARCO NORMATIVO

Normativa Externa

- Literal d del artículo 2 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”

Normativa Interna

- Procedimiento P-CI-010 «Formulación de Planes de Mejoramiento», versión 4 de octubre de 2022
- Matriz planes de mejoramiento interno publicada en la página Web de la Entidad “Plan de Mejoramiento - Auditorías Internas a Procesos a 31-03-26”.

ALCANCE

El presente seguimiento comprende la verificación de la gestión adelantada por las dependencias de la Entidad para dar cumplimiento a las acciones formuladas en los planes de mejoramiento interno, así como la revisión de la efectividad de dichas acciones con fecha de vencimiento al 30 de junio de 2026.

LIMITACIONES AL ALCANCE

No se presentaron limitaciones al alcance en el presente ejercicio auditor.

METODOLOGÍA

En atención a los lineamientos normativos y procedimentales aplicables a las Oficinas de Control Interno, en la realización de este trabajo de cumplimiento se aplicó un enfoque sistemático y disciplinado que abarcó tres (3) fases: Planeación del trabajo, desempeño o ejecución de pruebas de auditoría y comunicación de resultados, en las cuales se llevaron a cabo las siguientes actividades:

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

Planeación del trabajo

Mediante memorando 2026-CI-73797 remitido el 23 de junio de 2026 y correo electrónico del 25 de junio de 2026, se solicitó a las dependencias la información adelantada para cada acción a su cargo, a la cual respondieron entre el 01 y 06 de julio de 2026, registrando el avance en el archivo Excel (formato R-0CI-011) y anexando las evidencias respectivas.

Para el presente seguimiento se tuvo como referencia la matriz de plan de mejoramiento interno final con el resultado de la revisión del seguimiento con corte a 31 de marzo de 2026, la cual contiene 25 acciones con fecha de vencimiento al corte de 30 de junio de 2026 y que se encontraban en revisión de efectividad, incumplidas e inefectivas.

Tabla 1. Acciones objeto de verificación al corte a 30 de junio de 2026

Proceso	En Ejecución	En Revisión de Efectividad	Incumplida	Inefectiva	Total general
Explotación Colateral				1	1
Gestión de Talento Humano	1				1
Gestión de TIC	1	1		2	4
Gestión Económica y Financiera del SITP	2	5			7
Operación y Control del SITP		1			1
Planeación del SITP	8	2	1		11
Total general	**14**	**9**	**1**	**3**	**25**

Fuente: Elaborado por la OCI, con el seguimiento a los planes de mejoramiento con corte a 30 de junio de 2026

Adicionalmente, la Dirección Corporativa en su proceso de Servicios Logísticos entregó mediante correo electrónico del 01 de julio de 2026 dos (2) acciones de mejoramiento que tenían una fecha posterior al 30 de junio para su revisión de efectividad, ya que se encontraban finalizadas y con los respectivos soportes.

Así las cosas, el presente seguimiento registra **27** acciones para verificar, con corte a 30 de junio de 2026.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

Desempeño o ejecución

Teniendo en cuenta que el procedimiento P-CI-010 FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO versión 4, que describe “Plan de mejoramiento consolidado: corresponde a la totalidad de acciones objeto del seguimiento con que cuenta el plan de mejoramiento independientemente de su estado y si la fecha de cierre está prevista para el periodo evaluado o no.” y acorde con el Plan Anual de Auditorías 2026 versión 1, la Oficina de Control Interno realizó el presente seguimiento al 100% de las acciones que se encontraban en estado de ejecución con fecha de vencimiento 30 de junio de 2026, en revisión de efectividad, incumplidas e Inefectivas tal como se indicó en la tabla 1.

Se realizó la revisión y análisis de la información reportada por las dependencias en la matriz de Excel, columna “AVANCE CUALITATIVO DEL ÁREA RESPONSABLE DE IMPLEMENTAR LA ACCIÓN” y se constató las evidencias, verificando la coherencia entre el hallazgo, las causas y las acciones planteadas, el grado de ejecución, la efectividad y el estado de cumplimiento de cada compromiso, con el fin de concluir y asignar el nuevo estado de las acciones:

- **Acción Cerrada**: cuando se evidencia que la acción propuesta es ejecutada en el 100% y se demuestra que se elimina la causa raíz del hallazgo.
- **Acción en revisión de efectividad**: cuando se evidencia que la acción propuesta es ejecutada en el 100% y está pendiente de evaluar su efectividad
- **Acción en Ejecución:** cuando la fecha de terminación de la acción no se encuentra vencida.
- **Acción Incumplida:** cuando la fecha de terminación de la acción se encuentra vencida y no se ha ejecutado en el 100% la misma.
- **Acción Inefectiva:** cuando la acción propuesta es ejecutada en el 100%, pero no es eliminada la causa raíz que originó el hallazgo y por tal motivo se deberá formular una nueva acción.

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

Comunicación de resultados

Los resultados preliminares del trabajo de seguimiento realizado fueron socializados a través del informe preliminar de la auditoría, mediante correo electrónico el 23 de Julio de 2026. Los pronunciamientos fueron remitidos así:

El 27 de julio de 2026 se recibieron por parte de las áreas de las Subgerencia Económica y Subgerencia de planificación del SITP, inquietudes por las acciones que quedaron en revisión de efectividad, las cuales se aclararon mediante correo el día 28 de julio de 2026.

Finalmente, la Dirección de TIC remite correo el día 29 de julio con la reformulación de seis (6) acciones de mejora, de la cual se solicitó ajustar la información de los indicadores debido a novedades identificadas.

DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS Y RECOMENDACIONES

1. **Seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento con corte al 30 de junio de 2026.**

Una vez realizado el análisis de la información recibida para el presente seguimiento, se presentan los siguientes resultados generales:

Fortaleza

La Dirección Corporativa, responsable del proceso Gestión de Servicios Logísticos, anticipadamente solicitó el cierre de dos (2) acciones que se encontraban en el plan de mejoramiento con fecha de finalización posterior al presente seguimiento (30 de junio de 2026), de las cuales una fue cerrada en el presente seguimiento y la otra se registró para la revisión de la efectividad en próximos seguimientos.

Acciones cerradas

Se cerraron siete (7) acciones que representan un (25,9%) del total de acciones a verificar en el presente seguimiento las cuales fueron documentadas con sus respectivas evidencias que

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

soportan su estado, es decir que, la acción propuesta fue ejecutada en un 100% y se demostró que se eliminó la causa raíz que originó el hallazgo. Estas pertenecen a los procesos: Gestión del Talento Humano, Gestión de Servicios Logísticos, Gestión Económica y Financiera del SITP. Planeación del SITP y Operación y Control del SITP.

Acciones en revisión de Efectividad

Nueve (9) acciones llegaron al 100% en su ejecución y están pendientes de evaluar su efectividad en el próximo seguimiento, lo que representa un (33,3%), y corresponden a los procesos de: Gestión Económica y Financiera del SITP, Gestión de servicios logísticos, Gestión de TIC, Gestión Económica y Financiera del SITP, Explotación Colateral y Planeación del SITP.

Accione Incumplidas

Nueve (9) acciones incumplidas que si bien avanzaron en su ejecución no llegaron al 100% en la fecha propuesta, lo que representa un (33.3%). Estas pertenecen a los procesos: Planeación del SITP, Gestión de TIC y Gestión Económica y Financiera del SITP.

Acciones Inefectivas

Dos (2) acciones que se reportan como inefectivas lo que corresponde a un (7,41%) ya que al revisar los soportes y verificar su efecto, no eliminó la causa raíz que originó el hallazgo y por tal motivo se deberá formular una nueva acción, por parte del responsable del proceso, Gestión de TIC. A continuación, en la siguiente tabla se presentan los resultados:

Tabla 2. Resumen Ejecutivo del Resultado del seguimiento

Proceso	Cerrada	En Revisión de Efectividad	Incumplida	Inefectiva	Total general
Explotación Colateral		1			1
Gestión de servicios logísticos	1	1			2
Gestión de Talento Humano	1				1
Gestión de TIC		1	1	2	4

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

Proceso	Cerrada	En Revisión de Efectividad	Incumplida	Inefectiva	Total general
Gestión Económica y Financiera del SITP	1	4	2		7
Operación y Control del SITP	1				1
Planeación del SITP	3	2	6		11
Total general	**7**	**9**	**9**	**2**	**27**

Fuente: Elaborado por la OCI, con el seguimiento a los planes de mejoramiento con corte a 30 de junio de 2026

Una vez terminada la evaluación del plan de mejoramiento con corte a 30 de junio de 2026, a continuación, se detallan las acciones inefectivas e incumplidas que deben ser priorizadas en su análisis por los responsables de las áreas para realizar la respectiva reformulación:

1.1. Acciones Inefectivas.

Observación:

Se identificaron dos (2) acciones implementadas del Proceso de Gestión de TIC que no lograron atender la causa raíz de la situación observada, limitándose a medidas superficiales que no generaron cambios sostenibles en el proceso. Se evidenció ausencia de seguimiento sistemático, falta de indicadores de efectividad y escasa articulación con las áreas responsables, lo cual impidió verificar mejoras tangibles en el control y cumplimiento de los procedimientos.

Estas acciones calificadas como «inefectivas» fueron reformuladas por la Dirección de TIC con la respuesta a la comunicación de los resultados preliminares del presente seguimiento.

Tabla 3. Relación de acciones inefectivas

N° INFORME	PROCESO	TÍTULO DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE FINALIZACIÓN
OCI-2024-047	Gestión de TIC	Deficiencias en la gestión y seguridad de las Áreas Seguras	Presentar requerimiento a la Dirección Corporativa asociado con la necesidad	Dirección de TIC	31-dic-25

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

N° INFORME	PROCESO	TÍTULO DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE FINALIZACIÓN
			de toma de acciones, de acuerdo con lo establecido, tendientes a mejorar las condiciones físicas y de acceso a las áreas seguras gestionadas por la Dirección de TIC.		
OCI-2024-047	Gestión de TIC	Sistema de amplificación de audio para exteriores sin mantenimiento	Diseñar y adoptar una matriz automatizada con macros para seguimiento de fechas y actividades de planeación contractual en la Dirección TIC, con alertas al Despacho y responsable técnico para orientar acciones ante desviaciones en los procesos a cargo	Dirección de TIC	31-mar-26

Fuente: Elaborado por la OCI, con el seguimiento a los planes de mejoramiento con corte a 30 de junio de 2026

Recomendación:

- Ejecutar las acciones en las condiciones y tiempos establecidos, garantizando la conservación de soportes que permitan validar su cumplimiento.
- Fortalecer el seguimiento y trazabilidad de los procesos mediante alertas tempranas y controles oportunos.

1.2. Acciones Incumplidas.

Observación:

Se identificaron nueve (9) acciones definidas en el plan de mejora que no fueron ejecutadas dentro en los plazos acumulados de vigencias anteriores y del presente año: una (1) acción venció el 30/09/2025; dos (2) el 15/12/2025; una (1) el 31/05/2026; y cinco (5) el 30/06/2026, ni se evidenció cumplimiento de los compromisos adquiridos. Se identificó ausencia de documentación que respalde la implementación, así como falta de seguimiento

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

por parte de las áreas responsables. Esta situación refleja incumplimiento frente a lo acordado y limita la posibilidad de evaluar resultados o avances en el control de la debilidad señalada.

Una (1) de estas acciones calificadas como «incumplidas» fue reformulada por la Dirección de TIC con la respuesta a la comunicación de los resultados preliminares del presente seguimiento y las ocho (8) restantes deben **ser reformuladas de forma** clara, medible, alcanzable, centradas en eliminar la causa raíz que dio origen al hallazgo y con **un plazo definido no superior a 6 meses para su ejecución**.

Tabla 4. Relación de acciones incumplida

N° INFORME	PROCESO	TÍTULO DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE FINALIZACIÓN
OCI-2024-048	Planeación del SITP	Desactualización de documentos asociados al proceso de Planeación del SITP.	Revisar y ajustar el procedimiento P-ST-013, incluyendo las subrutinas y anexos, y concertar con el área de TIC´s que no exista conflicto con las funciones de esa dependencia.	Subgerencia de Planeación del SITP	30-sep-2025
OCI-2024-047	Gestión de TIC	Perdida de equipos de computo	Realizar en articulación con la Dirección Corporativa, un documento para establecer las responsabilidades dentro del ciclo de vida de ingreso a inventarios de equipos de cómputo adquiridos por la Dirección de TIC, desde su adquisición hasta la dada de baja.	Dirección de TIC	31-may-26
OCI-2025-025	Gestión Económica y Financiera del SITP	Incumplimiento de la política de respaldos por inoperatividad de la herramienta NetBackup, afectando la disponibilidad y recuperación de la información crítica.	Incorporar en el CTO de soporte de la herramienta de Backup el monitoreo de su funcionamiento y operación minimizando el riesgo de indisponibilidad y afectación de la información	Dirección de TIC	15-dic-25
OCI-2025-025	Gestión Económica y Financiera del SITP	Incumplimiento de la política de respaldos por inoperatividad de la herramienta NetBackup, afectando	Revisar el documento L-DT-002 v.7, numeral 7.5.5 sobre políticas de respaldo, y el procedimiento P-DT-19 de copias y restauración, para	Dirección de TIC	15-dic-25

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

N° INFORME	PROCESO	TÍTULO DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE FINALIZACIÓN
		la disponibilidad y recuperación de la información crítica.	verificar su articulación y realizar los ajustes, publicación y socialización necesarias		
OCI-2025-040	Planeación del SITP	Debilidades en la actualización y aplicación del procedimiento P-ST-014 de Planeación Táctica del SITP, en el componente troncal. Debido a que no se encontró evidencia de que abarque cada una de las etapas establecidas en el flujo del procedimiento.	Revisar y ajustar el procedimiento P-ST-014, incluyendo las subrutinas y actividades realizadas	Subgerencia Técnica y de Servicios	30-jun-2026
OCI-2025-040	Planeación del SITP	En el procedimiento P-ST-015 Para la planeación estratégica del sistema de integrado de transporte público de la ciudad a mediano y largo plazo no se aplican los pasos del procedimiento mencionados en los proyectos estratégicos de largo plazo	Revisar y ajustar el procedimiento P-ST-015, incluyendo las subrutinas y actividades realizadas	Subgerencia Técnica y de Servicios	30-jun-2026
OCI-2025-040	Planeación del SITP	Incumplimiento de los principios de transparencia y publicidad por la supervisión de contratos debido a la publicación extemporánea de documentos en SECOP II.	Realizar (1) jornadas de sensibilización y socialización de las normas en materia de publicidad contractual - SECOP 2 y manual de interventoría de la entidad para la debida ejecución de contratos que se supervisen.	Subgerencia Técnica y de Servicios	30-jun-2026
OCI-2025-040	Planeación del SITP	Se requiere dejar evidencia de los seguimientos a los estudios que son atendidos en el procedimiento para planeación táctica del sistema de transporte en el corto plazo tanto	Revisar y ajustar el procedimiento P-ST-014, incluyendo las subrutinas y actividades realizadas	Subgerencia Técnica y de Servicios	30-jun-2026

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

N° INFORME	PROCESO	TÍTULO DEL HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE FINALIZACIÓN
		en sus componentes zonal como troncal			
OCI-2025-040	Planeación del SITP	Se requiere actualizar el procedimiento P-ST-012 «Para el cargue de indicadores en la plataforma de entes gubernamentales», incorporando los cambios operativos actuales y mencionados en anteriores auditorías al proceso, esto para que se mantenga	Revisar y ajustar el procedimiento P-ST-012, incluyendo las subrutinas y actividades realizadas	Subgerencia Técnica y de Servicios	30-jun-2026

Fuente: Elaborado por la OCI, con el seguimiento a los planes de mejoramiento con corte a 30 de junio de 2026

Recomendación:

- Actualizar o realizar un análisis de causas apropiado para las situaciones que generaron el hallazgo, identificando la causa raíz.
- Realizar la reformulación de las acciones garantizando que sean claras, medibles, alcanzables y relevantes, centradas en eliminar la causa raíz del hallazgo evidenciado.
- Ejecutar las acciones en las condiciones y tiempos establecidos, garantizando la conservación de soportes que permitan validar su cumplimiento.
- Actualizar y armonizar los documentos de los procesos, asegurando que reflejen la operación vigente y gestionar oportunamente los documentos ante la Oficina Asesora de Planeación.
- Fortalecer la gestión de respaldos, la trazabilidad de la información y la actualización de los procedimientos de activos tecnológicos.

DECLARACIONES GENERALES:

- La evidencia recopilada para propósitos de la evaluación efectuada versa en información suministrada por las áreas indicadas en el presente informe, responsables de la actividad objeto de evaluación

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co

y seguimiento. Nuestro alcance no pretende corroborar la precisión de la información y su origen.

- La naturaleza de la labor de auditoría interna ejecutada por la Oficina de Control Interno, al estar supeditada al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, se encuentra limitada por restricciones de tiempo y alcance, razón por la que, procedimientos más detallados podrían develar asuntos no abordados en la ejecución de esta actividad.

- La respuesta ante las situaciones observadas por la Oficina de Control Interno es discrecional de la administración de TRANSMILENIO S.A., más se incentiva la consideración de las "Recomendaciones" en la construcción de los planes de mejora a que haya lugar para el mejoramiento del Sistema de Control Interno y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión de la entidad.

ANGELA JOHANNA MARQUEZ MORA

Firmado digitalmente por ANGELA JOHANNA MARQUEZ MORA
Fecha: 2026.07.31 11:20:42 -05'00'

ANGELA JOHANNA MARQUEZ MORA

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Carlos Mario Martínez Amaya, Profesional Grado 4 de la OCI

Revisó: Herlay Hurtado Ortiz, Contratista de apoyo Oficina de Control Interno

Anexo: R-CI-011 Plan de Mejoramiento Derivado de Auditorias jun2026

TRANSMILENIO S.A.
Avenida Calle 26 # 69-76
Edificio Elemento - Torre 1 Piso 5
Código postal: 111071
Teléfono: (601) 2203000
Información: línea (601) 4824304
www.transmilenio.gov.co