

No INFORME: OCI-2025-021

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Seguimiento de la liquidación y ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar a diciembre 31 de 2024.

AUDITOR: Richart Ruano Marroquín - Oficina de Control Interno.

OBJETIVOS

1. Verificar la liquidación del presupuesto de rentas e ingresos y de gastos e Inversiones de TRANSMILENIO S.A., para la vigencia fiscal 2024.
2. Verificar el avance de la ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversiones de TRANSMILENIO S.A., a 31 de diciembre de 2024.
3. Presentar las recomendaciones y observaciones que conduzcan a mejorar el proceso.

ALCANCE

El presente trabajo de auditoría comprendió el seguimiento a los siguientes aspectos:

La liquidación del presupuesto de rentas e ingresos y de gastos e inversiones, la ejecución presupuestal de rentas e Ingresos, la ejecución presupuestal de gastos y la ejecución presupuestal de inversiones entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2024 de TRANSMILENIO S.A.

CRITERIOS

- Acuerdo 10 del 24 de octubre de 2023 de la Junta Directiva de TRANSMILENIO S.A.
“Por el cual se emite concepto favorable al Proyecto de Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de TRANSMILENIO S.A., para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024”

- Resolución 17 del 31 de octubre de 2023 del CONFIS Distrital "Por la cual se aprueba el Presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2024 de la Empresa TRANSMILENIO S.A."
- Resolución 686 del 01 de diciembre de 2023 del Gerente General de TRANSMILENIO S.A. «Por la cual se liquida el Presupuesto de Rentas e Ingresos y Gastos e Inversiones de TRANSMILENIO S.A., para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2024».
- P-DA-011 Programación Presupuestal versión 1.
- P-DA-012 Ejecución Presupuestal versión 2.
- Informe de ejecución de Rentas e Ingresos del 1 de enero al 31 de marzo de 2024 de TRANSMILENIO S.A. remitido por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 06 de mayo de 2025.
- Informe de ejecución de Gastos y cuentas por pagar, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 de TRANSMILENIO S.A. remitido por la Dirección Corporativa Informe de ejecución de Inversiones del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 de TRANSMILENIO S.A. remitido por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 06 de mayo de 2025.

• ABREVIATURAS

BogData: Es la nueva solución tecnológica del Distrito orientada a hacer más eficiente, transparente y eficaz la gestión tributaria de la Capital, correspondiente al Sistema de presupuesto distrital de la secretaria Distrital de Hacienda.

CxP: Cuentas por Pagar

CDP: Certificado de Disponibilidad Presupuesta

CRP: Certificado de Registro Presupuestas

TMSA: TRANSMILENIO S. A.

R-DA-006 septiembre de 2024

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



DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO

La Oficina de Control Interno, focalizó este trabajo de auditoría en la verificación documental, consultas y reportes en el aplicativo JSP7, correos electrónicos y matrices en Excel remitidos por la Dirección Corporativa y de recálculos propios de la ejecución de rentas e ingresos, gastos e inversión directa y cuentas por pagar.

Seguimiento a la ejecución presupuestal.

• Ejecución presupuestal de Rentas e Ingresos 2024.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Recaudado	
					Valor	%
4.100.201	Bancos - TRANSMILENIO S.A.	295.198	-5.625	289.573	289.573	100%
4.100.202	Bancos - Convenio Nación-Distrito Sistema	1.894.201	-234.507	1.659.694	1.659.694	100%
411.020.500.106	Servicios de alojamiento, servicios de suministro	17.089	0	17.089	24.534	143,56%
411.020.500.206	Servicios de alojamiento, servicios de suministro	669.118	0	669.118	652.702	97,55%
411.020.600.601	Aportes Nación	315.647	0	315.647	0	0,00%
4.110.206.006.060.100	Distrito-Vigencia Actual-Infraestructura SITP	601.823	-359.324	242.499	242.498	100%
4.110.206.006.060.100	Distrito-Vigencia Actual-Recursos Suficiencia	3.077.170	-155.000	2.922.170	2.922.169	100%
4.110.206.006.060.100	Distrito-Vigencia Actual-Recursos Subsidios de	49.476	0	49.476	17.369	35,11%
4.110.206.006.060.100	Distrito Calle 13	131.363	0	131.363	127.837	97,32%
41.102.060.070.206	Subvenciones a empresas de transporte masivo	270.000	0	270.000	269.669	99,88%
4.120.502	Depósitos	7.500	0	7.500	24.979	333,06%
4.120.506	Rendimientos Financieros Titularización.	0	0	0	52.048	100%
412.070.200.201	Bonos y otros títulos emitidos-Vigencia	968.526	0	968.526	56.873	5,87%
412.070.200.202	Bonos y otros títulos emitidos-Vigencia	408.479	0	408.479	408.479	100%
412.070.200.205	Bonos Y Otros Títulos Emitidos-Vigencia	1.372.746	-937.813	434.933	0	0,00%
412.070.200.206	Bonos Y Otros Títulos Emitidos-Vigencia	417.505	0	417.505	0	0,00%
TOTALES		10.495.841	-1.692.269	8.803.572	6.758.426	76,77%

Fuente: Resolución 686 de 2023, Reporte de ejecución mensual de Rentas e Ingresos (PreRep24) - Jsp7 al corte de diciembre 31 de 2024, correo electrónico del 06 de mayo de 2025 emitido por el área de presupuesto de la Dirección Corporativa y cálculos propios OCI.

R-DA-006 septiembre de 2024

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



Al corte del 31 de diciembre de 2024, del total del presupuesto de rentas e ingresos aprobado para la vigencia \$10.495.841, se presentó una reducción de \$1.692.269. Esta disminución está principalmente asociada al rubro 412070200205 - Bonos y Otros Títulos Emitidos-Vigencia, con una reducción de \$937.813.

Esta modificación obedeció a la solicitud del Instituto de Desarrollo Urbano (IDU), conforme al oficio radicado 2024-ER-53891 de fecha 28 de octubre de 2024, que afectó el proyecto de infraestructura Troncal Calle 13.

Por otra parte, se observa que el rubro 4120506 - Rendimientos Financieros Titularización generó un recaudo no proyectado de \$52.048, lo cual evidencia ingresos no esperados en la programación inicial, dando como resultado una ejecución del 100%.

El rubro con menor ejecución fue 412070200201 - Bonos y otros títulos emitidos-Vigencia, con una apropiación inicial de \$968.526, y un recaudo efectivo de \$56.873, lo que representa una ejecución de 5,87%. Esto evidencia una baja ejecución de ingresos de capital programados.

En términos generales, la ejecución total de rentas e ingresos alcanzó el 76,77% al cierre del año. Sin embargo, los rubros del grupo 412 - Recursos de Capital, alcanzaron una ejecución del 24,69%, limitando la ejecución global del presupuesto de ingresos.

Con base en los resultados más representativos de la ejecución presupuestal para la vigencia 2024, se sugiere fortalecer el proceso de planeación financiera, particularmente en los rubros asociados a la emisión de títulos, para evitar sobreestimaciones que afecten la ejecución presupuestal.

De igual manera, se recomienda mejorar el análisis y monitoreo periódico de los ingresos por rendimientos financieros, para mejorar la estimación de estos recursos, lo que permitiría realizar ajustes oportunos y adicionarlos al presupuesto de la Entidad.

• **Ejecución presupuestal de Gastos de Funcionamiento 2024.**

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
4211010100101	suelo básico	32.526,97	512,00	33.038,97	33.009,37	99,91%
421101010010101	suelo básico ctas por pagar	60,00	-60,00	0	0	0,00%
4211010100102	horas extras, dominicales, festivos y recargos	1.505,52	460,00	1.965,52	1.963,29	99,89%
4211010100103	gastos de representación	1.174,86	100,00	1.274,86	1.218,68	95,59%
4211010100104	subsidio de alimentación	9,42	0,00	9,42	4,22	44,77%
4211010100105	auxilio de transporte	15,89	0,00	15,89	7,39	46,52%
4211010100106	prima de servicio	4.011,66	0,00	4.011,66	3.885,25	96,85%
4211010100107	bonificación por servicios prestados	1.089,91	0,00	1.089,91	1.004,24	92,14%
421101010010801	prima de navidad	3.736,46	0,00	3.736,46	3.646,05	97,58%
421101010010802	prima de vacaciones	1.793,50	0,00	1.793,50	1.604,65	89,47%
4211010100109	prima técnica salarial	1.215,32	300,00	1.515,32	1.503,77	99,24%
4211010100110	viáticos de los funcionarios en comisión	257,71	0,00	257,71	27,49	10,67%
42110102001	aportes a la seguridad social en pensiones	5.076,73	0,00	5.076,73	4.896,72	96,45%
42110102002	aportes a la seguridad social en salud	2.340,54	0,00	2.340,54	1.497,09	63,96%
42110102003	aportes de cesantías	8.639,35	271,47	8.910,82	8.524,94	95,67%
42110102004	aportes a cajas de compensación	1.867,91	0,00	1.867,91	1.851,43	99,12%
42110102005	aportes generales al sistema de riesgos laborales	1.015,57	12,00	1.027,57	1.026,78	99,92%
42110102006	aportes al icbf	914,15	0,00	914,15	611,93	66,94%
42110102007	aportes al sena	609,43	0,00	609,43	407,96	66,94%
4211010300101	vacaciones	1.793,50	516,00	2.309,50	2.117,99	91,71%
4211010300102	indemnización por vacaciones	698,58	0,00	698,58	315,79	45,20%
4211010300103	bonificación especial de recreación	197,37	0,00	197,37	174,57	88,45%
42110103069	apoyo de sostenimiento aprendices sena	374,51	0,00	374,51	255,81	68,30%
42110103073	prima de nacimiento	14,79	0,00	14,79	2,60	17,58%
42110103083	auxilio de movilización	2.689,17	-490,17	2.199,00	2.199,00	100%
42110103099	bonificación sindical	5.294,61	-745,03	4.549,58	4.036,93	88,73%
42110103106	remuneración por defunción	112,70	0,00	112,70	17,55	15,57%
42110103107	auxilios salud visual	64,83	100,00	164,83	55,90	33,91%
42110103109	auxilios salud auditiva	4,93	0,00	4,93	0	0,00%
42110103110	auxilios médicos	12,32	0,00	12,32	0,34	2,78%
42110103111	auxilios educativos	335,73	100,00	435,73	319,56	73,34%
42110103113	auxilios para recreación	270,77	0,00	270,77	232,82	85,98%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
42110103117	prima especial	763,84	0,00	763,84	747,73	97,89%
4212020100302	otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)-ctas por pagar	88,97	0,00	88,97	88,97	100%
421202010032299	otros libros impresos n.c.p.	17,16	6,63	23,79	21,50	90,38%
421202010035299	otros artículos farmacéuticos para uso médico o quirúrgico (cementos y demás productos de obturación dental, botiquines para primeros auxilios) n.c.p.	97,17	0,00	97,17	97,17	100%
421202010040201	productos metálicos y paquetes de software-ctas por pagar-vigencia 2023	2.474,27	-1.238,68	1.235,59	1.235,59	100%
421202010040202	productos metálicos y paquetes de software-ctas por pagar vigencias anteriores	16,55	-16,55	0	0	0,00%
421202010047223	otros teléfonos y aparatos para transmisión o recepción de voz, imágenes u otros datos, incluyendo aparatos para comunicación de redes cableadas o inalámbricas (como redes lan o wan)	24,16	0,00	24,16	24,16	100%
421202010047321	aparatos para la grabación y reproducción de sonido	1.185,04	0,00	1.185,04	1.185,04	100%
421202010047821	paquetes de aplicaciones de productividad general de empresas y de uso doméstico	2.810,23	169,54	2.979,77	2.796,93	93,86%
421202010047829	paquetes de software de otras aplicaciones	3.420,29	-487,96	2.932,33	2.706,80	92,31%
421202020050201	servicios de la construcción-ctas por pagar vigencia 2023	70,00	0,00	70,00	70,00	100%
421202020050202	servicios de la construcción-ctas por pagar vigencias anteriores	150,00	3,48	153,48	153,48	100%
421202020054650	servicios de aislamiento	107,77	0,00	107,77	75,00	69,60%
421202020060201	servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte y servicios de distribución de electricidad, gas y agua-ctas por pagar-vigencia 2020	2.268,68	-471,18	1.797,50	1.795,38	99,88%
421202020060202	servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte y servicios de distribución de electricidad, gas y agua-ctas por pagar-vigencia anterior	188,68	-37,41	151,27	137,31	90,77%
421202020061151	comercio al por mayor (excepto el realizado a cambio de una retribución o por contrata) de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería	77,60	0,00	77,60	76,24	98,24%
421202020061184	comercio al por mayor (excepto el realizado a cambio de una	1.390,62	0,00	1.390,62	1.390,59	100%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



25
AÑOS
TRANSMILENIO S.A.



EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
	retribución o por contrata) de computadores y programas de informática integrados					
421202020062291	comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores y productos relacionados en establecimientos especializados	9,91	0,00	9,91	6,00	60,57%
421202020064114	servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros	313,02	889,17	1.202,19	1.189,17	98,92%
421202020067990	otros servicios de apoyo al transporte n.c.p.	8,13	0,00	8,13	7,88	97,00%
421202020068014	servicios de gestión documental	1.685,15	-36,47	1.648,69	1.620,30	98,28%
421202020070201	servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing. ctas por pagar-vigencia 2023	4.908,42	-1.242,77	3.665,66	3.665,66	100%
421202020070202	servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing. Ctas por pagar-vigencia anterior	231,00	-0,07	230,93	230,93	100%
421202020071332	servicios de seguros sociales de riesgos laborales	960,00	0,00	960,00	780,73	81,33%
421202020071347	servicio de seguro obligatorio de accidentes de tránsito (soat).	7,00	0,00	7,00	5,36	76,54%
421202020071355	servicios de seguros generales de responsabilidad civil	4.909,75	302,30	5.212,05	4.919,40	94,39%
421202020071591	servicios de consultoría financiera	1.500,00	-386,89	1.113,11	1.113,11	100%
421202020072112	servicios de alquiler o arrendamiento con o sin opción de compra, relativos a bienes inmuebles no residenciales (diferentes a vivienda), propios o arrendados	9.820,96	-2.047,92	7.773,04	7.767,88	99,93%
421202020073124	servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores sin operario	0	120,00	120,00	112,77	93,98%
421202020080201	servicios prestados a las empresas y servicios de producción-ctas por pagar-vigencia 2023	19.592,07	-6.280,86	13.311,21	13.242,83	99,49%
421202020080202	servicios prestados a las empresas y servicios de producción-ctas por pagar-vigencias anterior	1.290,00	-417,13	872,87	871,79	99,88%
421202020082120	servicios de asesoramiento y representación jurídica relativos a otros campos del derecho	1.838,35	1.340,99	3.179,34	3.117,23	98,05%
421202020082130	servicios de documentación y certificación jurídica	72,50	11,20	83,70	72,87	87,05%
421202020082191	servicios de arbitraje y conciliación	1.500,00	-589,07	910,93	910,93	100%
421202020082199	otros servicios jurídicos n.c.p.	1.713,02	-302,86	1.410,16	1.400,65	99,33%
421202020082210	servicios de auditoría financiera	280,32	73,11	353,43	315,35	89,23%
421202020082221	servicios de contabilidad	404,53	23,63	428,16	424,67	99,19%

R-DA-006 septiembre de 2024

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





2025-80101-CI-70462
19/05/2025 11:11:00



EMPRESA DE TRANSPORTE DEL
TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
421202020082310	servicios de preparación y asesoramiento tributario empresarial	357,14	0,00	357,14	357,14	100%
421202020083111	servicios de consultoría en gestión estratégica	4.248,61	436,96	4.685,57	4.562,34	97,37%
421202020083112	servicios de consultoría en gestión financiera	55,07	0,00	55,07	39,94	72,53%
421202020083113	servicios de consultoría en administración del recurso humano	2.865,09	227,97	3.093,06	3.091,59	99,95%
421202020083117	servicios de gestión de desarrollo empresarial	3.408,18	-107,68	3.300,50	3.298,53	99,94%
421202020083118	servicios de gestión y administración empresarial (oficina central)	21,19	1.578,45	1.599,65	1.494,31	93,42%
421202020083121	servicios de relaciones públicas	71,10	38,83	109,93	79,07	71,93%
421202020083131	servicios de consultoría en tecnologías de la información (ti)	1.012,77	59,89	1.072,66	1.038,16	96,78%
421202020083141	servicios de diseño y desarrollo de aplicaciones en tecnologías de la información (ti)	579,87	64,01	643,88	484,01	75,17%
421202020083152	servicios de suministro de aplicaciones	491,49	0,00	491,49	418,44	85,14%
421202020083619	otros servicios de publicidad	77,00	-55,78	21,22	21,22	100%
421202020083632	servicios de venta de espacio publicitario en periódicos, revistas y otras publicaciones periódicas en medios impresos o formato electrónico (excepto a comisión)	5,46	0,00	5,46	0	0,00%
421202020083639	otros servicios de venta de espacio o tiempo publicitario	4.173,30	55,78	4.229,09	4.181,57	98,88%
421202020083939	otros servicios de consultoría científica y técnica n.c.p.	876,72	-225,71	651,01	0	0,00%
421202020084120	servicios de telefonía fija (acceso)	35,61	0,00	35,61	26,71	75,01%
421202020084130	servicios de telecomunicaciones móviles	42,07	0,00	42,07	36,72	87,30%
421202020084222	servicios de acceso a internet de banda ancha	487,29	0,00	487,29	480,00	98,50%
421202020084632	servicios de distribución de programas multicanal, en paquete básico de programación	2,00	0,00	2,00	0,79	39,63%
421202020085112	servicios de reclutamiento y selección de empleados	60,00	-17,52	42,48	42,48	100%
421202020085250	servicios de protección (guardas de seguridad)	1.462,29	-434,61	1.027,68	1.027,68	100%
421202020085330	servicios de limpieza general	1.606,94	-374,29	1.232,64	1.216,13	98,66%
421202020085510	servicios de reserva venta y reventa de tiquetes para transporte	104,00	0,00	104,00	0	0,00%
421202020085951	servicios de copia y reproducción	30,58	0,00	30,58	22,00	71,94%
421202020085954	servicios de preparación de documentos y otros servicios especializados de apoyo a oficina	21,21	69,13	90,34	90,34	100%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



25
AÑOS
TRANSMILENIO S.A.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
421202020085990	otros servicios de apoyo n.c.p.	1,63	69,58	71,20	39,45	55,41%
421202020087130	servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos	2.443,01	141,10	2.584,11	2.525,35	97,73%
421202020087141	servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores	35,40	-9,25	26,15	8,45	32,31%
421202020087152	servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	140,00	0,00	140,00	38,81	27,72%
421202020087153	servicios de mantenimiento y reparación de equipos y aparatos de telecomunicaciones	207,30	0,00	207,30	168,04	81,06%
421202020087154	servicios de mantenimiento y reparación de instrumentos médicos, de precisión y ópticos; equipo de medición, prueba, navegación y control	54,61	0,00	54,61	54,24	99,32%
421202020087155	servicios de mantenimiento y reparación de equipos electrónicos de consumo	6,51	0,00	6,51	0	0,00%
421202020088221	servicios de fabricación de prendas de vestir (excepto prendas de piel)	350,87	-5,00	345,87	345,87	100%
421202020088909	otros servicios de fabricación n.c.p.	322,50	0,00	322,50	291,50	90,39%
421202020089121	servicios de impresión	277,20	0,00	277,20	277,20	100%
421202020090201	servicios para la comunidad, sociales y personales- ctas por pagar vigencia 2023	100,00	-39,60	60,40	60,40	100%
421202020091123	servicios de la administración pública relacionados con la vivienda e infraestructura de servicios públicos	723,83	0,00	723,83	642,08	88,71%
421202020091191	servicios administrativos relacionados con los trabajadores estatales	60,00	0,00	60,00	0	0,00%
421202020095999	otros servicios suministrados por asociaciones n.c.p.	76,10	0,00	76,10	76,10	100%
42131301001	sentencias	7.015,44	3.500,00	10.515,44	572,16	5,44%
42180101	impuestos sobre la renta y complementarios	18.179,23	3.356,67	21.535,90	17.217,56	79,95%
42180151	impuesto sobre vehículos automotores	17,40	0,00	17,40	1,47	8,43%
42180152	impuesto predial unificado	315,73	0,00	315,73	159,12	50,40%
42180154	impuesto de industria y comercio	2.442,75	0,00	2.442,75	1.651,18	67,59%
421803	tasas y derechos administrativos	256,66	0,00	256,66	169,45	66,02%
TOTALES		201.041,00	-1.210,56	199.830,44	177.105,08	88,63%

Fuente: Resolución 686 de 2023, Reporte de ejecución mensual de gastos (formato 3)- Jsp7 al corte de diciembre 31 de 2024, correo electrónico del 06 de mayo de 2025 emitido por el área de presupuesto de la Dirección Corporativa y cálculos propios OCI.

Con base en los resultados obtenidos, que indican un nivel de ejecución del **88,63%** en los rubros de funcionamiento de la Entidad, se puede concluir que este desempeño fue impulsado principalmente por la ejecución total (100%) en varios rubros estratégicos.

Esta situación evidencia una planificación financiera eficiente y un cumplimiento adecuado de los objetivos institucionales en esos componentes.

No obstante, también se identificaron rubros con niveles de ejecución nulos (0%) o inferiores al 10%, lo que podría obedecer a reprogramaciones presupuestales, ajustes administrativos, dificultades en la gestión operativa o simplemente a la no necesidad de ejecutar esos recursos durante el periodo analizado.

Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
				Valor	%
Sueldo básico Ctas por Pagar	60,00	-60,00	0,00	0,00	0,00%
Auxilios Salud Auditiva	4,93	0,00	4,93	0,00	0,00%
Auxilios Médicos	12,32	0,00	12,32	0,34	2,78%
Productos metálicos y paquetes de software-ctas por pagar vigencias anteriores	16,55	-16,55	0,00	0,00	0,00%
Servicios de venta de espacio publicitario en periódicos, revistas y otras publicaciones periódicas en medios impresos o formato electrónico (excepto a comisión)	5,46	0,00	5,46	0,00	0,00%
Otros servicios de consultoría científica y técnica n.c.p.	876,72	-225,71	651,01	0,00	0,00%
Servicios de reserva venta y reventa de tiquetes para transporte	104,00	0,00	104,00	0,00	0,00%
Servicios de mantenimiento y reparación de equipos electrónicos de consumo	6,51	0,00	6,51	0,00	0,00%
Servicios administrativos relacionados con los trabajadores estatales	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00%
Sentencias	7.015,44	3.500,00	10.515,44	572,16	5,44%
Impuesto sobre Vehículos Automotores	17,40	0,00	17,40	1,47	8,43%

Fuente: Resolución 686 de 2023, Reporte de ejecución mensual de gastos (formato 3)- Jsp7 al corte de diciembre 31 de 2024, correo electrónico del 06 de mayo de 2025 emitido por el área de presupuesto de la Dirección Corporativa y cálculos propios OCI.

Se recomienda revisar estos casos específicos para mejorar la eficiencia en la utilización de los recursos públicos y tomar decisiones de reasignación de recursos inactivos a partidas con mayor necesidad.

• **Ejecución presupuestal de Inversión 2024.**

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
42301160348007 5	desarrollo y gestión de la seguridad en el sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	67.194,00	-8.691,69	58.502,31	58.502,31	100%
42301160348007 5	cuentas por pagar gestión de la seguridad del sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a rec distrito	19.982,33	-2.793,20	17.189,13	17.167,77	99,88%
42301160348007 5	cuentas por pagar gestión de la seguridad del sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a rec transmilenio	4.990,00	11,37	5.001,37	5.001,37	100%
42301160348007 5	cuentas por pagar gestión de la seguridad del sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a convenio metro	0	42,83	42,83	42,83	100%
42301160449007 2	control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	18.026,93	-1.200,42	16.826,50	16.826,50	100%
42301160449007 2	control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos tmsa)	520.938,81	-57.561,63	463.377,18	460.506,12	99,38%
42301160449007 2	control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos fet)	3.126.645,47	-1.221.859,25	1.904.786,22	1.904.786,22	100%
42301160449007 2	control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos fet - sentencias judiciales).	0	0,00	0	0	0%
42301160449007 2	cuentas por pagar operación y control del sistema de transporte recursos distrito	33.445,08	-14.395,29	19.049,79	18.989,09	99,68%
42301160449007 2	cuentas por pagar operación y control del sistema de transporte recursos transmilenio	94.043,44	-25.089,93	68.953,51	68.923,31	99,96%
42301160449007 2	cuentas por pagar operación y control del sistema de transporte convenio metro	0	107,14	107,14	107,14	100%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	19.336,06	-11.729,13	7.606,94	7.606,94	100%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema	616.566,60	-505.940,35	110.626,24	110.626,11	100%

R-DA-006 septiembre de 2024

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





2025-80101-CI-70462
19/05/2025 11:11:00



EMPRESA DE TRANSPORTE DEL
TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
	integrado de transporte público de Bogotá (recursos sitp)					
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (modos férreos)	6.443,34	-6.443,34	0	0	0%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos troncales alimentadoras plmb)	18.626,27	4.605,94	23.232,21	4.750,84	20,45%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (rec troncales alimentadoras plmb- titularización)	968.526,20	0,00	968.526,20	318.751,09	32,91%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos- nación- troncales alimentadoras plmb)	212.973,70	-212.965,90	7,80	7,80	100%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos calle 13)	131.363,00	-124.542,00	6.821,00	6.821,00	100%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte púb recursos calle 13 -recursos de capital)	1.372.746,30	-943.705,56	429.040,75	978,00	0,23%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos troncales alimentadoras plmb- cruce)	0	5.588,78	5.588,78	5.588,78	100%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos troncales alimentadoras plmb - otros recursos del ente gestor)	0	0,00	0	0	0%
42301160449007 2	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte púb recursos calle 13 -recursos nación)	102.673,29	-102.673,29	0	0	0%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos nación)	71,00	0,00	71,00	71,00	100%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos distrito)	56.959,62	-18.976,94	37.982,67	37.873,01	99,71%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos sitp)	1.037.562,78	-243.282,33	794.280,44	790.092,17	99,47%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos modos férreos)	3.345,31	-2.410,52	934,79	665,69	71,21%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos troncales alimentadoras plmb)	216.193,13	-55.430,71	160.762,42	160.761,92	100%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



25
AÑOS
TRANSMILENIO S.A.





2025-80101-CI-70462
19/05/2025 11:11:00



EMPRESA DE TRANSPORTE DEL
TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
42301160449007 2	cuentas por pagar (rec troncales alimentadoras plmb- titularización)	631.701,77	-169.582,19	462.119,58	462.119,58	100%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos- nación- troncales alimentadoras plmb)	6.580,92	106.814,89	113.395,81	113.395,81	100%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos- distrito calle 13)	277.801,98	-76.792,02	201.009,96	201.009,96	100%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos calle 13 -recursos de capital)	420.368,86	-178.208,73	242.160,14	242.160,14	100%
42301160449007 2	cuentas por pagar (recursos troncales alimentadoras plmb- cruce)	6.000,00	-6.000,00	0	0	0%
42301160449007 2	cuentas por pagar (otros recursos del ente gestor)	0	3.803,76	3.803,76	3.803,76	100%
42301160449007 5	desarrollo y gestión de la cultura ciudadana en el sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	26.331,75	-1.080,76	25.250,99	25.248,86	99,99%
42301160449007 5	cuentas por pagar cultura ciudadana en el sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a. recursos distrito	9.053,06	-3.570,57	5.482,49	5.406,32	98,61%
42301160449007 5	cuentas por pagar cultura ciudadana en el sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a. recursos transmilenio	4.054,09	-1.765,35	2.288,74	2.287,88	99,96%
42301160449007 5	implementación y gestión de la estrategia de servicios its en el sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	42.906,04	-19.606,40	23.299,65	23.299,65	100%
42301160449007 5	cuentas por pagar implementación y gestión de la estrategia de servicios its en el sitp recursos distrito	17.935,60	-5.794,32	12.141,28	12.081,44	99,51%
42301160449007 5	cuentas por pagar implementación y gestión de la estrategia de servicios its en el sitp recursos transmilenio	9.638,67	-2.800,01	6.838,66	6.838,51	100%
42301160449007 5	cuentas por pagar implementación y gestión de la estrategia de servicios its en el sitp (convenio metro)	0	25,10	25,10	25,10	100%
42301160449007 5	desarrollo y gestión para mitigar la evasión en el sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	56.392,33	-9.484,09	46.908,24	46.908,24	100%
42301160449007 5	cuentas por pagar desarrollo y gestión para mitigar la evasión en el sitp recursos distrito	15.107,17	-17,33	15.089,84	13.358,30	88,53%
42301160449007 5	cuentas por pagar desarrollo y gestión para mitigar la evasión en el sitp recursos transmilenio	396,34	-226,78	169,56	151,07	89,09%
42301160556007 5	fortalecimiento corporativo en transmilenio s.a. en Bogotá (recursos tmsa)	1.911,57	-921,06	990,51	963,92	97,32%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



25
AÑOS
TRANSMILENIO S.A.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Código Presupuestal	Nombre Presupuestal	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
42301160556007 5	fortalecimiento institucional (recursos distrito)	341,32	-235,45	105,87	105,87	100%
42301160556007 5	fortalecimiento institucional recursos transmilenio	1.871,86	-484,04	1.387,83	1.387,83	100%
TOTALES		10.177.046,00	-3.915.260,79	6.261.785,21	5.155.999,23	82,34%

Con base en los resultados obtenidos, que indican un nivel de ejecución del **82,34%** en los rubros de inversión de la Entidad, se concluye que este desempeño se debe a que el 75% de los rubros presentaron niveles de ejecución iguales o superiores al 99%, lo cual evidencia una gestión eficiente de los recursos asignados.

No obstante, se identificó que algunos rubros con niveles de ejecución superiores al 70%, partieron de apropiaciones iniciales elevadas, pero posteriormente experimentaron reducciones significativas, lo que refleja ajustes importantes realizados durante la vigencia 2024.

Es importante destacar el comportamiento del rubro “Desarrollo y Gestión de la Infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Público - Recursos Calle 13 (Recursos de Capital)”, el cual presentó tanto la mayor reducción presupuestal como el nivel más bajo de ejecución durante la vigencia 2024.

Rubros presupuestales de Inversión que durante la vigencia 2024 fueron objeto de reducción significativa					
Nombre de Rubro	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
				Valor	%
cuentas por pagar operación y control del sistema de transporte recursos distrito	33.445,08	-14.395,29	19.049,79	18.989,09	99,68%
desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	19.336,06	-11.729,13	7.606,94	7.606,94	100%
desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos sitp)	616.566,60	-505.940,35	110.626,24	110.626,11	100%
desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos calle 13)	131.363,00	-124.542,00	6.821,00	6.821,00	100%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte púb recursos calle 13 -recursos de capital)	1.372.746,30	-943.705,56	429.040,75	978,00	0,23%
cuentas por pagar (recursos modos férreos)	3.345,31	-2.410,52	934,79	665,69	71,21%
cuentas por pagar (recursos calle 13 -recursos de capital)	420.368,86	-178.208,73	242.160,14	242.160,14	100%
cuentas por pagar cultura ciudadana en el sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a. recursos distrito	9.053,06	-3.570,57	5.482,49	5.406,32	98,61%
cuentas por pagar cultura ciudadana en el sistema de transporte público gestionado por transmilenio s.a. recursos transmilenio	4.054,09	-1.765,35	2.288,74	2.287,88	99,96%
implementación y gestión de la estrategia de servicios its en el sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	42.906,04	-19.606,40	23.299,65	23.299,65	100%
cuentas por pagar desarrollo y gestión para mitigar la evasión en el sitp recursos transmilenio	396,34	-226,78	169,56	151,07	89,09%
fortalecimiento corporativo en transmilenio s.a. en Bogotá (recursos tmsa)	1.911,57	-921,06	990,51	963,92	97,32%
fortalecimiento institucional (recursos distrito)	341,32	-235,45	105,87	105,87	100%

Fuente: Informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones de diciembre de 2024, remitida por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 06 de mayo de 2025 y cálculos propios OCI.

Se recomienda mejorar las proyecciones presupuestales de los rubros correspondientes a los proyectos de inversión, con el objetivo de evitar reducciones al final de la vigencia superiores al 50% de la apropiación inicial.

Una planificación más acertada desde el inicio permitirá una distribución más eficiente de los recursos y contribuirá a una ejecución presupuestal más efectiva durante la vigencia.

• Ejecución presupuestal Bogotá Camina Segura 2024.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)						
Número del Rubro	Nombre de Rubro	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
423011724082020	control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	0	8.575,14	8.575,14	8.558,70	99,81%
423011724082020	control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos tmsa)	0	66.642,69	66.642,69	54.103,17	81,18%
423011724082020	control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos fet)	0	1.066.859,25	1.066.859,25	1.034.752,25	96,99%
423011724082020	control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos fet - sentencias judiciales)	0	67.011,49	67.011,49	340,92	0,51%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito)	0	33.254,73	33.254,73	28.276,09	85,03%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)

Número del Rubro	Nombre de Rubro	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos sitp)	0	262.061,69	262.061,69	100.248,98	38,25%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (modos ferreos)	0	3.212,21	3.212,21	2.770,93	86,26%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito troncales alimentadoras plmb)	0	131.174,26	131.174,26	118.055,69	90,00%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos titularización -troncales alimentadoras plmb)	0	10,96	10,96	9,70	88,47%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos nación- troncales alimentadoras plmb)	0	215.029,35	215.029,35	214.038,38	99,54%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos distrito calle 13)	0	154.260,98	154.260,98	78.241,04	50,72%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos de capital calle 13)	0	5.892,75	5.892,75	0	0,00%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos troncales alimentadoras plmb- cruce)	0	232,85	232,85	225,22	96,73%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos troncales alimentadoras plmb - otros recursos del ente gestor)	0	8.694,18	8.694,18	8.097,74	93,14%
423011724082020	desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos nación calle 13)	0	102.673,29	102.673,29	0	0,00%
423011724082024	fortalecimiento de la seguridad integral del sistema integrado de transporte público de Bogotá D.C. (recursos distrito)	0	22.254,28	22.254,28	22.116,13	99,38%
423011724082024	fortalecimiento de la seguridad integral del sistema integrado de transporte público de Bogotá D.C. (recursos tmsa)	0	4,83	4,83	4,34	89,85%
423011724082024	fortalecimiento de la información, comunicación y atención al usuario en el uso del sistema integrado de transporte público de Bogotá D.C. (recursos distrito)	0	6.076,55	6.076,55	5.952,22	97,95%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



25
AÑOS
TRANSMILENIO S.A.



EJECUCION PRESUPUESTAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras en Millones)

Número del Rubro	Nombre de Rubro	Apropiación Inicial	Modificación	Apropiación Final	Compromisos	
					Valor	%
423011724082024	fortalecimiento de la información, comunicación y atención al usuario en el uso del sistema integrado de transporte público de Bogotá D.C. (recursos tmsa)	0	3.370,61	3.370,61	3.370,61	100,00 %
423011724082024	diseño y estructuración del sistema interoperable de recaudo en su componente tecnológico en el sistema de transporte publico de Bogotá D.C. (recursos distrito)	0	14.764,76	14.764,76	14.425,12	97,70%
423011724082024	diseño y estructuración del sistema interoperable de recaudo en su componente tecnológico en el sistema de transporte publico de Bogotá D.C. (convenio metro)	0	24,93	24,93	24,93	100,00 %
423011745992024	desarrollo del modelo de gestión institucional en transmilenio s.a. en Bogotá D.C.	0	953,84	953,84	835,10	87,55%
TOTALES		0,00	2.173.035,61	2.173.035,61	1.694.447,26	77,98%

Fuente: Informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones de diciembre de 2024, remitida por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 06 de mayo de 2025 y cálculos propios OCI.

Con base en los resultados obtenidos, que indican un nivel de ejecución del **77,98%** en los rubros del presupuesto Bogotá Camina Segura, se concluye que este desempeño se debe a la alta ejecución presupuestal de rubros como Control y operación del SITP y Seguridad del SITP los cuales presentan ejecuciones mayores al 95%.

Sin embargo otros rubros de infraestructura, aunque también tienen altos compromisos, algunos muestran una ejecución desigual, con valores entre el 0% y el 50.72%, lo que sugiere posibles retrasos o reasignaciones.

Rubros presupuestales de Inversión que durante la vigencia 2024 fueron objeto de reducción significativa			
rubro	apropiación final	compromisos	% ejecución
desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (re...	5,892.75	0.00	0.00%
desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (re...	102,673.29	0.00	0.00%
control y operación del sistema integrado de transporte público de Bogotá (recursos fet - sentencias...	67,011.49	340.92	0.51%
desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (re...	262,061.69	100,248.98	38.25%
desarrollo y gestión de la infraestructura del sistema integrado de transporte público de Bogotá (re...	154,260.98	78,241.04	50.72%

R-DA-006 septiembre de 2024

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



Fuente: Informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones de diciembre de 2024, remitida por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico del 06 de mayo de 2025 y cálculos propios OCI.

Se recomienda mejorar las proyecciones presupuestales de los rubros correspondientes a los proyectos de infraestructura, con el objetivo una distribución más eficiente de los recursos y contribuirá a una ejecución presupuestal más efectiva durante la vigencia.

- **Seguimiento reporte SIVICOF**

Para la ejecución de esta prueba se solicitó a la Dirección Corporativa los archivos reportados en el SIVICOF y se descargó del módulo «presupuesto anual» del aplicativo JSP7 reporte de la ejecución por rubro con corte a 31 de octubre, 30 de noviembre y 31 de diciembre de 2024.

Con esta información se procedió a cruzar los datos registrados en el SIVICOF de los reportes CB-0104: «SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN DE RESERVAS U OBLIGACIONES POR PAGAR» y CB-0126: «RELACIÓN DE REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO» con la información descargada del aplicativo JSP7.

Se examinaron cada uno de los rubros reportados, verificándolos con el reporte del JSP7 para garantizar la correspondencia de los valores. La comparación reveló que los valores coinciden, evidenciando que son consistentes y no se identificaron desviaciones para esta actividad.

- **Seguimiento resultados del informe OCI-2024-019**

Una vez realizado el seguimiento de la ejecución presupuestal, se observó que se han adelantado actividades orientadas a mejorar el proceso presupuestal de la Entidad, así:

- Informe mensual de ejecución ante los directivos informando el avance de cada área. (Power BI).
- Validación de que la información presupuestal se encuentra debidamente publicada en la página WEB de la Entidad.

- Se inicio el trámite de actualización del Manual Para La Gestión Presupuestal ante la Oficina Asesora de Planeación de TRANSMILENIO S.A., en el cual se evidencien las actividades de la ejecución presupuestal de la Entidad.

FORTALEZA

Se verificó que la Dirección Corporativa ha presentado de manera mensual al Comité de Gerencia los informes de seguimiento a la ejecución presupuestal, tanto de la vigencia como de las cuentas por pagar.

CONCLUSIONES:

- 1) Al 31 de diciembre de 2024, el presupuesto inicial de rentas e ingresos aprobado para la vigencia fue de \$10.495.841. Durante el transcurso de la vigencia, se realizaron reducciones por un valor total de \$1.692.269, lo que representa una disminución del 16,12% respecto al presupuesto inicialmente aprobado quedando una apropiación definitiva de \$8.803.572.

Con base en esta apropiación definitiva, la ejecución acumulada alcanzó los \$6.758.426, lo que corresponde a un 76,77% de ejecución frente al presupuesto definitivo.

- 2) Durante la vigencia fiscal 2024, la ejecución del presupuesto de gastos de funcionamiento de la Entidad alcanzó un 88,63%. Esta ejecución corresponde a compromisos por valor de \$177.105, sobre un presupuesto definitivo de \$199.830.

Es importante aclarar que el presupuesto inicial aprobado fue de \$201.041, el cual fue objeto de una reducción por \$1.210, resultando en la mencionada apropiación definitiva.

- 3) Durante la vigencia 2024, la ejecución del presupuesto de gastos de inversión de la Entidad se ubicó en un 82,34%, como resultado de compromisos por un valor de \$5.155.999 frente a una apropiación definitiva de \$6.261.785.

Es importante destacar que este rubro fue objeto de una reducción del 38,47% respecto a la apropiación inicial, que ascendía a \$10.177.046, lo cual derivó en una disminución significativa de la disponibilidad presupuestal para inversión.

- 4) En el marco del programa “Bogotá Camina Segura”, la ejecución presupuestal alcanzó un 77,98% durante la vigencia 2024. Este nivel de ejecución corresponde a compromisos por valor de \$1.694.447, frente a una apropiación definitiva de \$2.173.035.
- 5) Durante el último trimestre de la vigencia 2024, la Entidad dio cumplimiento a la obligación de reporte de información a través de la plataforma SIVICOF, efectuando oportunamente el envío de los informes requeridos conforme a los lineamientos establecidos por los entes de control.
- 6) El área de Presupuesto ha implementado acciones orientadas a fortalecer el seguimiento de la ejecución presupuestal, tales como: la elaboración de informes mensuales en Power BI para facilitar el análisis de la información; la validación periódica de la publicación de datos presupuestales en la página web institucional, en cumplimiento de la Ley de Transparencia (Ley 1712 de 2014); y el inicio del proceso de actualización del “Manual para la Gestión Presupuestal” con el fin de ajustarlo a la normatividad vigente y buenas prácticas.
- 7) La Entidad al cierre de la vigencia 2024, obtuvo una disponibilidad final de \$168.920.391

RECOMENDACIONES

R-DA-006 septiembre de 2024

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



1. Se recomienda analizar la factibilidad de integrar, en los informes mensuales desarrollados en POWER-BI, una sección dedicada a alertas tempranas y análisis prospectivos, con el propósito de que las áreas responsables identifiquen oportunamente riesgos asociados al cumplimiento de las metas presupuestales.
2. Se recomienda agilizar el proceso de actualización del Manual para la Gestión Presupuestal, toda vez que dicho trámite fue iniciado a finales de 2024 y, a la fecha, no se ha obtenido su adopción formal.

La actualización oportuna de este instrumento es fundamental para garantizar la alineación de los procedimientos presupuestales con la normatividad vigente, las directrices institucionales y las buenas prácticas en materia presupuestal.

3. La necesidad de realizar recortes presupuestales por una suma considerable (\$1,018 billones) al finalizar la vigencia (27 de diciembre 2024) indica posibles deficiencias en la planeación y formulación presupuestal del IDU. Por lo que se recomienda fortalecer los mecanismos de articulación con el IDU para efectuar oportunamente las posibles modificaciones en la programación y ejecución presupuestal.

De igual manera dejar constancia documentada de todas las gestiones realizadas ante el IDU, con el propósito de evidenciar los esfuerzos institucionales orientados a garantizar la ejecución de los recursos asignados.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones fueron socializadas con el responsable para atender el presente trabajo de auditoría, mediante reunión del 19 de mayo de 2025.

La Oficina de Control Interno, agradece la colaboración de las áreas responsables para el desarrollo de la presente evaluación y reitera su disponibilidad para prestar la asistencia y acompañamientos requeridos, conforme a sus roles y funciones, dentro del



EMPRESA DE TRANSPORTE DEL
TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.



2025-80101-CI-70462
19/05/2025 11:11:00

propósito de cumplir con los objetivos institucionales. Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los dos días hábiles siguientes al recibo del presente informe.

Este documento se expide el día 19 de mayo de 2025, por parte de TRANSMILENIO S.A. y es firmado por Sandra Jeannette Camargo Acosta, jefe de la Oficina de Control Interno.



Firmado Electrónicamente
19/05/2025 11:29:34

Por: **SANDRA JEANNETTE
CAMARGO ACOSTA**

Sandra Jeannette Camargo Acosta
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró Richart Ruano Marroquin – Profesional Universitario - Oficina de Control Interno.

R-DA-006 septiembre de 2024

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



25
AÑOS
TRANSMILENIO S.A.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.