

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 1 de 6

17.

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	04	Mes:	12	Año:	2025
------------------------------	------	----	------	----	------	------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Seguimiento y verificación programa socioeconómico 2025 servicio de restaurante universitario y plan complementario.
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Bienestar Universitario seccional Ubaté.
Objetivo de la Auditoría:	Auditar programa socioeconómico seccional Ubaté, servicio de restaurante universitario y plan complementario.
Alcance de la Auditoría:	Hacer seguimiento y verificación programa socioeconómico 2025 servicio de restaurante universitario y plan complementario, procedimiento MBUP01 “PERMANENCIA DE LOS ESTUDIANTES” controles, verificar y cotejar condiciones MBUr005 “VERIFICACIÓN DE CONDICIONES” , a la prestación del servicio con soporte en el contrato correspondiente.
Criterios de la Auditoría:	CONSTITUCIÓN POLITICA DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA 1991. LEY 87 DEL 1993 <i>"Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"</i> RESOLUCIÓN 2674 DEL 2013 <i>ART.12 Educación y capacitación – ART.13 Plan de capacitación - ART.26 Plan de saneamiento.</i> RESOLUCIÓN 170 DEL 2017 <i>ART.33 P1 NO 1.- P3 NO 4 SUPERVISOR</i> Guía de inocuidad de alimentos y bebidas para restaurantes o establecimientos gastronómicos Subdirección de Salud Nutricional, Alimentos y Bebidas Bogotá D.C. 2017. ABSG004 “GUÍA DE ESTUDIOS PREVIOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES, SERVICIOS U OBRAS”.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 2 de 6

	MBUG002 “REGLAMENTO PROGRAMAS SOCIOECONÓMICOS” MBUP01 “PERMANENCIA DE LOS ESTUDIANTES” MBUr005 “VERIFICACIÓN DE CONDICIONES” MBUr006 “ASISTENCIA DIARIA DE ALIMENTACIÓN”
--	---

Reunión de Apertura						Reunión de Cierre					
Día	01	Mes	09	Año	2025	Día	24	Mes	11	Año	2025

Audidores	Nombres y Apellidos
Auditor Líder	Miguel Ángel Gómez Moreno)
Auditor	

CONTENIDO

1. Título de la Auditoria.....	2
2. Objetivo de la Auditoria.....	3
3. Alcance de la Auditoria.	3
4. Desarrollo de la Auditoria.....	3
5. Consolidación de hallazgos.	4
6. Recomendaciones.	5
7. Conclusiones.	5

1. Título de la Auditoria.

Auditoría al programa socioeconómico seccional Ubaté, servicio de restaurante universitario y plan complementario.

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 3 de 6

2. Objetivo de la Auditoria.

Auditar programa socioeconómico seccional Ubaté, servicio de restaurante universitario y plan complementario.

3. Alcance de la Auditoria.

Hacer seguimiento y verificación programa socioeconómico 2025 servicio de restaurante universitario y plan complementario, procedimiento **MBUP01 “PERMANENCIA DE LOS ESTUDIANTES”** controles, verificar y cotejar condiciones **MBUr005 “VERIFICACIÓN DE CONDICIONES”**, a la prestación del servicio con soporte en el contrato correspondiente.

4. Desarrollo de la Auditoria.

Conforme lo anterior y en atención a la actividad asignada por la Dirección de Control Interno, mediante el aplicativo INTEGRADOC el 01 de septiembre de 2025 se realiza visita in situ el día 17 de octubre de 2025 en la seccional Ubaté y junto con el responsable de Bienestar Universitario de la seccional Ubaté se desarrolló lo siguiente:

4.1. Verificación de las resoluciones:

- 4.1.1. Resolución No. 091 del 11 de agosto de 2025 **“POR EL CUAL SE ADJUDICAN CUPOS DE RESTAURANTE UNIVERSITARIO PARA EL SEGUNDO PERIODO ACADÉMICO DE 2025 DE LA UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA”**.
- 4.1.2. Resolución No. 101 del 03 de septiembre de 2025 **“POR LA CUAL SE ADJUDICAN CUPOS DE RESTAURANTE UNIVERSITARIO PARA EL SEGUNDO PERIODO ACADÉMICO DE 2025”**.
- 4.1.3. Resolución No. 103 del 03 de septiembre de 2025 **“POR LA CUAL SE ADJUDICAN CUPOS DE RESTAURANTE – PLAN COMPLEMENTARIO PARA EL SEGUNDO PERIODO ACADÉMICO DE 2025”**

4.2. Verificación contractual

- 4.2.1. **U-OCS-003-2025** “CONTRATAR EL SERVICIO DE RESTAURANTE (ALMUERZO) UNIVERSITARIO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA, SECCIONAL UBATÉ 2025” por un valor de \$276.651.223,00 M/CTE.
- 4.2.2. **U-OCS-002-2025** “CONTRATAR EL SERVICIO DE PLAN COMPLEMENTARIO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA, SECCIONAL UBATÉ 2025.” por un valor de \$ 47.256.657,00 M/CTE.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 4 de 6

4.3. Verificación de condiciones del establecimiento

En trabajo de campo el día 17 de octubre de 2025 junto con el funcionario del área de Bienestar Universitario de la seccional Ubaté y en compañía del gestor encargado del Sistema de Gestión Seguridad y salud en el Trabajo y Ambiental realizaron la verificación de la evaluación, de acuerdo con lo establecido en el proceso **MBUP01 “PERMANENCIA DE LOS ESTUDIANTES” Actividades 4, 9, 10, 19, 22, 23, 25, 26** y Acta de inspección sanitaria con enfoque de riesgo para establecimiento de preparación de alimentos, realizada por la secretaria de Salud de Cundinamarca – Hospital Ubaté realizada el día 30 de enero de 2025 con una valoración de 95% “Favorable”

4.4. Verificación control de beneficiarios de los programas vs reportes por parte del proveedor:

4.4.1. **MBUr023** “Reporte de Prestación del Servicio”

4.4.2. **MBUr006** “Asistencia Diaria de Alimentación”

Es de resaltar el adecuado manejo y control del formato MBUr006 “Asistencia Diaria de Alimentación” por parte del área de Bienestar Universitario de la Seccional Ubaté. Este proceso se gestiona mediante la entrega de “fichas” a los beneficiarios de los programas Restaurante Universitario y Plan Complementario, las cuales son suministradas directamente desde la oficina de Bienestar Universitario.

Este mecanismo permite que el control de la asistencia sea realizado de manera directa por la institución, garantizando mayor trazabilidad, confiabilidad y transparencia en el registro diario de beneficiarios, evitando que dicho control recaiga en el proveedor del servicio. Lo anterior fortalece la verificación interna, minimiza riesgos de inconsistencias en los registros y asegura que el seguimiento a los beneficiarios sea coherente con los lineamientos del programa.

5. Consolidación de hallazgos.

En desarrollo del proceso auditor, se establecieron los siguientes (X) hallazgos:

Consolidado de Hallazgos			
No.	Tipo de Hallazgo	Tratamiento	Responsable
1	OPORTUNIDAD DE MEJORA	PLAN DE MEJORAMIENTO	BIENESTAR UNIVERSITARIO SECCIONAL UBATÉ

A continuación, se relacionan los hallazgos:

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono: (601) 8281483 Línea Gratuita: 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 5 de 6

- (Una (1) OPORTUNIDAD DE MEJORA, sobre el limitado seguimiento o retroalimentación por parte del proceso respecto a la calidad del diligenciamiento del formato MBUr100 “Visita a Proveedores” (PLAN DE MEJORAMIENTO).

6. Recomendaciones.

Aunque el establecimiento obtuvo una calificación favorable (95%) en la inspección sanitaria, persisten oportunidades de mejora relacionadas con el almacenamiento de alimentos, la separación de residuos y el cumplimiento de los planes de saneamiento. De igual manera, se evidenció la ausencia de ciertos elementos de protección personal (EPP) por parte del personal manipulador de alimentos, afectando la inocuidad del servicio.

7. Conclusiones.

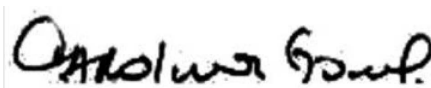
El presente ejercicio de auditoría se llevó a cabo de manera presencial y remota. En lo que respecta a los puntos de auditoría desarrollados de forma remota, la verificación y evaluación de evidencias se realizaron con base en la información compartida a través del correo electrónico institucional por parte del proceso auditado. En este sentido, con el fin de evitar la materialización del riesgo de detección y el riesgo de auditoría por parte del auditor, se deja constancia de que los comentarios consignados en el presente informe se fundamentan en la información remitida electrónicamente, sin haberse efectuado la revisión del acervo documental físico del proceso. Por tal motivo, se procede bajo el principio de buena fe respecto a la información suministrada por el proceso auditado.

El proceso de Bienestar Universitario de la Seccional Ubaté presenta un adecuado nivel de gestión en la administración y control de los programas socioeconómicos de Restaurante Universitario y Plan Complementario, evidenciándose orden en la asignación de cupos, manejo contractual y control de beneficiarios mediante los formatos institucionales.

Se identificó una oportunidad de mejora en el diligenciamiento del formato MBUr100 “Visita a Proveedores”, puesto que las observaciones registradas son generales y poco específicas, lo que dificulta la identificación precisa de cumplimientos, incumplimientos y riesgos. Esta situación limita la utilidad del formato como herramienta de toma de decisiones y seguimiento continuo.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN	CÓDIGO: SCIr069
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 1
	INFORME EJECUTIVO AUDITORIA INTERNA	VIGENCIA: 2025-03-25 PAGINA: 6 de 6

La visita evidenció acompañamiento adecuado de los Sistemas Integrados (SG-SST y Gestión Ambiental). Sin embargo, se requiere fortalecer la articulación y la retroalimentación continua hacia el proceso de Bienestar Universitario para una verificación más objetiva y oportuna.



CAROLINA GÓMEZ FONTECHA
Directora de Control Interno
Universidad de Cundinamarca

Elaboró: **MIGUEL ÁNGEL GÓMEZ MORENO**
Auditor de Control Interno