


	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Consecutivo No.	51	Fecha de Emisión del Informe	Día	29	Mes	11	Año	2024
-----------------	----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

**INFORME FINAL AUDITORIA A LA GESTION DE LA OFICINA
DE BIENESTAR UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD
DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS.**

Proceso/Dependencia:	Procesos de Apoyo a lo Misional / Bienestar Institucional	Líder:	Vicerrector Académico.
		Responsable:	Director (a) Oficina Bienestar Universitario
Objetivo:	Evaluar la gestión, el cumplimiento y la ejecución de los procesos y procedimientos asociados al Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital (SIGUD), así como de los proyectos de inversión en bienestar universitario. La auditoría busca determinar su alineación con los estándares establecidos, la efectividad en el logro de los objetivos institucionales, y el impacto de estas acciones en la promoción de la permanencia estudiantil, la reducción de la deserción y la adecuada ejecución de los recursos asignados.		
Alcance:	Analizar, para la vigencia 2023-2024, la gestión, cumplimiento y ejecución de los procesos y procedimientos asociados al SIGUD y los proyectos de bienestar universitario, evaluando su alineación con los estándares establecidos y su contribución al logro de los objetivos institucionales.		
Criterios:	<p>Ley Nacional 30/1992, “por la cual se organiza el Servicio Público de la Educación Superior. Título Quinto, Del Régimen Estudiantil, “Capítulo III. Del Bienestar Universitario.”</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Acuerdo CESU 03/1995, por el cual se establecen las Políticas de Bienestar Universitario. ● Acuerdo CSU 010/1996, por el cual se expide el Estatuto de Bienestar Institucional de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. ● Acuerdo CSU 003/1997, por el cual se expide el Estatuto General de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. “Art. 32º.- Programas y Comités”) ● Acuerdo CSU 027/1993, por el cual se expide el Estatuto Estudiantil de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. ● “Art. 5º- Derechos. El Estudiante de la Universidad Distrital tiene los siguientes derechos... c. Utilizar de conformidad con los Reglamentos, los Servicios de Bienestar Universitario, Biblioteca, Laboratorios y demás que ofrezca la Universidad” ● Resolución de Rectoría N°011 del 15 de enero del 2020 " Por la cual se deroga la Resolución de Rectoría 450 de 2015 y se reglamenta el Programa de Apoyo Alimentario a estudiantes de Pregrado de la 		

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	
	<p>Universidad Distrital Francisco José de Caldas"</p> <ul style="list-style-type: none">● Resolución de Rectoría 0163 del 09 de mayo de 2019, “Por la cual se ajusta el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas – SIGUD, se implementa el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, como su Marco de Referencia, y se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño”.● Resolución de Rectoría No. 207 del 29 de abril de 2016● Acuerdo Consejo Académico 014 del 2009 “Por el cual se reglamenta y organiza el otorgamiento de estímulo e incentivo a los Estudiantes de la Universidad Distrital para la participación en su nombre en diferentes eventos académicos, científicos, culturales o deportivos de carácter Nacional o Internacional.”● Mapa integral de Riesgos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.● Procesos y Procedimientos establecidos en el Sistema Integrado de gestión		
Muestra (opcional):	N/A		

ASPECTOS GENERALES:



A partir del rol de Evaluación y Seguimiento a las diferentes actividades asignadas por ley a la Oficina de Control Interno y en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos PAA-2024, se realizó la Auditoría a la Gestión del de la Oficina de Bienestar Universitario de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas". De acuerdo con lo anterior, para el desarrollo de esta auditoría, a través del oficio OCI 0870 del 01 de noviembre de 2024, enviado por correo electrónico, se informó a la Oficina de Bienestar Universitario de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, de la apertura de la presente, y la solicitud de información para verificar la gestión efectuada de actividades; Lo anterior con el objeto de establecer eventuales situaciones que ameriten acciones de mejora. Mediante correo electrónico, el 6 de noviembre de 2024, se envió respuesta relacionada con la información solicitada a través de comunicación DBI-0490-2024.

Mediante el oficio OCI 0912 se realizó el envío del informe preliminar de auditoría. En respuesta, la Oficina de Bienestar Universitario presentó sus observaciones a los hallazgos consignados en dicho informe a través del oficio DBI-0522-2024, con fecha 25 de noviembre de 2024.

En consecuencia, se procede a analizar las observaciones presentadas, junto con los documentos anexos, a fin de validar si corresponde o no el levantamiento de los hallazgos identificados en el desarrollo de la presente auditoría.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Teniendo en cuenta la política de bienestar integral que impulsa la Universidad Distrital Francisco José de Caldas a través de la Oficina de Bienestar Universitario, esta auditoría tiene como objetivo evaluar la gestión, el cumplimiento y la ejecución de los procesos y procedimientos asociados al Sistema Integrado de Gestión Universitaria Distrital (SIGUD). Se busca asegurar la alineación de estos procesos con los estándares establecidos y verificar su efectividad en el logro de los objetivos institucionales, promoviendo un ambiente que

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

fortalezca el desarrollo integral y la calidad de vida de toda la comunidad universitaria.



En el marco de la auditoría realizada, y considerando los procedimientos publicados, esta Oficina ha seleccionado aquellos que, por su relevancia e impacto en la gestión institucional, se consideran los más significativos. A continuación, se presenta un análisis detallado de estos procedimientos, destacando sus principales características y la evaluación de su cumplimiento conforme a las normativas aplicables.

1. PROCEDIMIENTOS DEL SIGUD SIN ACTUALIZACIÓN VIGENTE

- BI-PR-003 PROGRAMA DE PERMANENCIA Y DESERCIÓN ESTUDIANTIL
- BI-PR-004, EMPRENDIMIENTO UNIVERSITARIO DE NATURALEZA SOLIDARIA
- BI-PR-010, ASUNTOS ESTUDIANTILES, DERECHOS HUMANOS Y CONVIVENCIA UNIVERSITARIA
- BI-PR-011, PRÉSTAMO DE IMPLEMENTOS
- BI-PR-012, PROGRAMAS DEPORTIVOS
- BI-PR-013, PROMOCIÓN DE EXPRESIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES
- BI-PR-014, SERVICIOS AL EGRESADO E INSTITUCIONALES
- BI-PR-015, PLANEACIÓN, DISTRIBUCIÓN Y SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DE RECURSOS ASIGNADOS
- BI-PR-020, ASESORÍA, SEGUIMIENTO Y GESTIÓN CONVENIO ICETEX
- BI-PR-021, EXONERACIÓN DE DERECHOS DE MATRICULA

1.1 HALLAZGO POR LA NO ACTUALIZACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS PUBLICADOS EN EL SIGUD.

Se identificó que los procedimientos anteriormente mencionados los cuales se encuentran asociados a la Oficina de Bienestar Universitario, publicados en el Sistema Integrado de Gestión Universitaria Distrital (SIGUD), no han sido actualizados desde el año 2017. Esta situación puede generar desactualización en la gestión interna y posibles inconsistencias frente a las normativas vigentes.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Bienestar Institucional (BI)	
Caracterización	
Procedimientos	
BI-PR-001. Programa Apoyo Alimentario	↓
BI-PR-003. Programa Permanencia y Deserción Estudiantil	↓
BI-PR-004. Emprendimiento Universitario y Cultura Solidaria	↓
BI-PR-005. Programa de Trabajo Social	↓
BI-PR-006. Atención Consulta Externa de Medicina General	↓
BI-PR-007. Odontología	↓
BI-PR-008. Psicología	↓
BI-PR-009. Fisioterapia	↓
BI-PR-010. Asuntos Estudiantiles, Derechos Humanos y Convivencia Universitaria	↓
BI-PR-011. Préstamo de Implementos	↓
BI-PR-012. Programas Deportivos	↓
BI-PR-013. Promoción de Expresiones Artísticas y Culturales	↓
BI-PR-014. Servicios al Egresado e Institucionales	↓
BI-PR-015. Planeación, Distribución y Seguimiento a la Ejecución de Recursos Asignados	↓
BI-PR-016. Gestión para la Eficiencia y la Calidad	↓
BI-PR-017. Apoyo a Movilidad	↓
BI-PR-018. Gestión e Implementación de Actividades Ambientales	↓
BI-PR-020. Asesoría, Seguimiento y Gestión Convenio ICETEX	↓
BI-PR-021. Exoneración de Derechos de Matrícula	↓



FUENTE: <http://planeacion.udistrital.edu.co:8080/sigud/pa/bi>

OBSERVACION OFICINA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO

Actualmente desde la Oficina de Bienestar Universitario se han realizado reuniones con los equipos de trabajo en pro de la actualización de los siguientes procedimientos: BI-PR-003 Programa de permanencia y deserción estudiantil: En este momento se encuentra en revisión técnica y de metodología desde el SIGUD para continuar con el proceso de aprobación. BI-PR-004, Emprendimiento universitario de naturaleza solidaria: El procedimiento ya se encuentra con revisión del SIGUD y está a la espera de ser remitido en grupo al líder del proceso. BI-PR-010, Asuntos estudiantiles, derechos humanos y convivencia universitaria: En este momento se encuentra en revisión técnica y de metodología desde el SIGUD para continuar con el proceso de aprobación. BI-PR-015, Planeación, distribución y seguimiento a la ejecución de recursos asignados: En este momento se encuentra en revisión técnica y de metodología desde el SIGUD para continuar con el proceso de aprobación. BI-PR-021, Exoneración de derechos de matrícula: El procedimiento se va a eliminar y está a la espera de remitirlo en grupo al líder del proceso. De igual manera, teniendo en cuenta el cronograma de ajuste e implementación de los procedimientos del Proceso de Bienestar institucional definido en conjunto con el SIGUD, los procedimientos: BI-PR-011, Préstamo de implementos, BI-PR-012, Programas deportivos, BI-PR-013, Promoción de expresiones artísticas y culturales, BI-PR-014, Servicios al egresado e institucionales, BI-PR-020, Asesoría, seguimiento y gestión convenio ICETEX, serán revisado y avalados a finales de esta vigencia.

RESPUESTA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Aunque la dependencia manifiesta avances en la actualización de los procedimientos en el SIGUD, se evidencia que a la fecha estos no han sido actualizados. Es importante resaltar que desde el año 2019 entró en vigencia en la Universidad el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), lo que exige que los procedimientos institucionales se ajusten periódicamente a los lineamientos de este modelo. En este sentido, los procedimientos en cuestión, cuya última actualización data del año 2017, debieron haber sido revisados y ajustados al menos una vez posterior a 2019, en cumplimiento con las disposiciones del MIPG. Por lo tanto, se ratifica el presente hallazgo.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

2. SOBRE EL PLAN DE PRÉSTAMO DE EQUIPOS Y CONECTIVIDAD

Con base en la información suministrada por la Oficina de Bienestar Universitario, mediante el oficio DBI-0490-2024 2024IE16489, se identifica un total de 2.456 beneficiarios de los programas de conectividad y entrega de equipos. Sin embargo, también se evidenció que 192 beneficiarios no han realizado la devolución de los elementos entregados en calidad de préstamo.



Tras la revisión de los procedimientos publicados, se identificó el procedimiento denominado BI-PR-011: Préstamo de Implementos. Sin embargo, no se especifica claramente si este procedimiento incluye los préstamos relacionados con equipos y conectividad. Asimismo, se observó que dicho procedimiento no contempla disposiciones relacionadas con la devolución de estos elementos. Tampoco se evidenció la existencia de un procedimiento específico que regule el proceso de devolución, lo cual podría generar vacíos operativos y dificultar el seguimiento adecuado de los bienes prestados.

2.1 HALLAZGO POR LA AUSENCIA DE CLARIDAD Y LINEAMIENTOS EN EL PROCEDIMIENTO BI-PR-011 PARA LA GESTIÓN DE PRÉSTAMOS Y DEVOLUCIONES.

Se determinó que el procedimiento BI-PR-011: Préstamo de Implementos, publicado por la Oficina de Bienestar Universitario, no aclara si incluye los préstamos de equipos y conectividad. Además, carece de directrices claras para la devolución de los elementos prestados. Tampoco se evidenció la existencia de un procedimiento adicional que regule la gestión y el seguimiento necesarios para asegurar que las devoluciones se realicen de forma adecuada.

OBSERVACION OFICINA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO

Teniendo en cuenta que el plan de préstamo de equipos y conectividad fue una medida transitoria a causa de la pandemia, esta se reguló bajo normatividad interna, las cuales son: Resolución de Rectoría 159 de 2020 “Por la cual se reglamenta el Plan de préstamo de equipos de computación y apoyo a la conectividad a los estudiantes de pregrado de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en virtud de las medidas de aislamiento preventivo obligatorio proferidas con ocasión de la pandemia originada por el COVID- 19” y la Resolución de Rectoría 213 de 2020 “Por la cual se modifica la Resolución 159 de 2020 que reglamenta el Plan de préstamo de equipos de computación y apoyo a la conectividad a los estudiantes de pregrado de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en virtud de las medidas de aislamiento preventivo obligatorio proferidas con ocasión de la pandemia originada por el COVID- 19” Teniendo en cuenta lo anterior cabe resaltar que, por ser una medida transitoria, no se generaron procedimientos dentro del SIGUD, por tanto, que los tiempos de formulación e implementación de procedimientos son muy altos. Este plan de préstamo funcionó hasta el año 2021, para el año 2022, teniendo en cuenta que hubo regreso a clases presencial no aplico el préstamo de equipos. Con respecto al Procedimiento BI-PR-011, está solamente enfocado al préstamo de implementos deportivos, tal como lo indica el objetivo de este: “Motivar a la comunidad universitaria al aprovechamiento de tiempos libres mediante la práctica del deporte recreativo con el préstamo de implementos.” De igual manera para trámites de devoluciones desde la Oficina de Bienestar Universitario en cumplimiento al hallazgo 2.4.2 “Hallazgo por la no generación de protocolo para el manejo de devolución de tabletas” levantado por la Oficina de Control Interno en el año 2022, para el año 2023 se generó y divulgó el protocolo para manejo de devolución de tabletas. Se puede evidenciar en el cierre del hallazgo en SISIFO código de acción No. 2211. Ver anexo 2.1, por lo expuesto anteriormente solicito sea tenida en cuenta la nueva evidencia aportada y sea retirado el hallazgo.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

RESPUESTA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Aunque se reconoce que la Oficina de Bienestar Universitario implementó y divulgó en 2023 un protocolo para el manejo de la devolución de tabletas, cumpliendo con el hallazgo 2.4.2 identificado en 2022 y validado en el sistema SISIFO bajo el código de acción No. 2211, es importante señalar que no se cuenta con un mecanismo que garantice de manera efectiva la entrega inicial de las tabletas.

Esta situación podría generar dificultades en el control y trazabilidad del proceso, lo que limita la capacidad de asegurar que los equipos sea devueltos correctamente. se sugiere implementar acciones concretas orientadas a recuperar los equipos. Por lo anterior, se ratifica el presente hallazgo.

Recomendación:

Se sugiere que el procedimiento BI-PR-011: Préstamo de Implementos sea revisado y ajustado para proporcionar mayor claridad respecto a los implementos que incluye, detallando de manera específica su alcance y las categorías de elementos a los que hace referencia. Esto permitirá evitar interpretaciones ambiguas, garantizar una correcta aplicación del procedimiento y facilitar su alineación con los objetivos institucionales y las necesidades de la comunidad universitaria.

3. APOYO ALIMENTARIO

Es un programa diseñado para reducir la vulnerabilidad socioeconómica de los estudiantes de pregrado de la Universidad Distrital, ofreciendo un aporte nutricional a través de un bono mensual durante el periodo en el que sean beneficiarios (evaluado semestralmente). Su objetivo principal es fomentar el desarrollo integral de los estudiantes dentro de la Universidad, promoviendo su permanencia académica.

La selección de los beneficiarios se lleva a cabo mediante una preinscripción semestral, gestionada a través de una convocatoria. En este proceso, los estudiantes deben cumplir con ciertos requisitos y presentar la documentación necesaria para realizar el estudio socioeconómico correspondiente.

En cuanto a los indicadores podemos decir que:

➤ INDICADOR BI-255

Nombre: Estudiantes de pregrado beneficiados con el programa de Apoyo Alimentario

Objetivo: Determinar el porcentaje de estudiantes interesados que acceden efectivamente al programa.

Fortalezas:

Mide la efectividad en satisfacer la demanda específica del programa.



La fórmula es clara y permite evaluar el desempeño en términos de atención a la población interesada.

Consideraciones:

Meta del 60%: Es necesario justificar si esta meta es razonable frente a la capacidad operativa y la demanda real.

Tendencia creciente: Es adecuada si el objetivo institucional es aumentar progresivamente la satisfacción de la demanda.

➤ INDICADOR BI-280

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Nombre: Cobertura del programa de apoyo alimentario

Objetivo: Medir el alcance del programa respecto a la población total de estudiantes de pregrado.

Fortalezas:

Evalúa el impacto del programa sobre toda la población estudiantil, no solo sobre los interesados.

Permite comparar el nivel de cobertura con otros programas o periodos académicos.

Consideraciones:

Meta del 10%: Parece baja si el objetivo es tener un impacto significativo en la población estudiantil. Podría estar justificada por limitaciones presupuestarias o de recursos.

Tendencia creciente: Es coherente si la institución busca ampliar el alcance del programa.

IMPACTO DEL PROGRAMA EN LA POBLACIÓN ESTUDIANTIL BENEFICIADA

Con base en la información proporcionada en las tablas, se observa lo siguiente:

✓ Número de Solicitudes:



Existe una tendencia general al aumento del número de solicitudes entre 2019 y 2024. En 2019-I, las solicitudes fueron 3,689, mientras que para 2024-III alcanzaron 5,145. Esto implica que cada vez más estudiantes están interesados en acceder al programa de apoyo alimentario.

✓ Número de Beneficiados:

En los primeros años (2019 y 2020), el número de beneficiados se mantiene en 3,300 estudiantes. A partir de 2020-III, el número de beneficiados comienza a incrementarse de manera sostenida, alcanzando 4,205 beneficiarios en 2024-III. Aunque el número de beneficiarios ha aumentado, no crece en la misma proporción que las solicitudes.

✓ Relación entre Solicitudes y Beneficiarios:

El programa parece tener un límite en la capacidad de beneficiarios. Esto se evidencia al comparar el crecimiento de las solicitudes frente al de los beneficiados. Por ejemplo, en 2021-I hubo 6,159 solicitudes, pero solo 3,630 beneficiarios, lo que indica una brecha significativa entre estudiantes que solicitan el apoyo y quienes lo reciben.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Periodo Académico	Número de Solicitudes	Número de Beneficiarios
2019-I	3.689	3.300
2019-III	3.434	3.300



Periodo Académico	Número de Solicitudes	Número de Beneficiarios
2020-I	3.769	3.300
2020-III	5.741	4.355
2021-I	6.159	3.630
2021-III	4.606	3.630
2022-I	5.259	3.760
2022-III	4.603	3.760
2023-I	5.140	3.760
2023-III	5.214	3.760
2024-I	4.592	3.760
2024-III	5.145	4.205

La información sugiere que la demanda del programa de apoyo alimentario ha crecido sustancialmente, lo cual podría reflejar un aumento en las necesidades socioeconómicas de los estudiantes. Aunque se han incrementado los beneficiarios, es evidente que el programa tiene limitaciones para cubrir a todos los solicitantes. Este punto podría ser analizado en mayor detalle para ajustar los recursos del programa y reducir la brecha entre solicitudes y beneficiarios.

Asimismo, se observó la necesidad de realizar un análisis detallado sobre el alcance del contrato actual con los supermercados Colsubsidio, con el fin de evaluar posibles ajustes que garanticen la cobertura y accesibilidad de los bonos entregados a los beneficiarios. Esto es especialmente importante ante el cierre de esta red de supermercados, ya que podría limitar la capacidad de los estudiantes para redimir dichos bonos.

IMPACTO APOYO ALIMENTARIO

Con base en la información proporcionada por la Oficina de Bienestar Universitario, se constató la creación del enlace <https://forms.office.com/r/ieGXJYc00K> con el propósito de evaluar el impacto del programa de apoyo alimentario mediante la entrega de bonos. A través de este enlace, los estudiantes pueden ingresar y responder a las preguntas planteadas.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	



Percepción Servicio Apoyo Alimentario

* Obligatorio

1. Correo Institucional *

Escriba su respuesta

2. El servicio de apoyo alimentario ha contribuido a: *

Seleccione como máximo 2 opciones.

☐ a. Mejorar su estado nutricional

☐ b. Mejorar sus hábitos alimenticios

☐ c. Ha satisfecho sus necesidades alimentarias

FUENTE: <https://forms.office.com/pages/responsepage.aspx?id=74gT1bBqY0OfINVmRKRZcJYMka2Lrr5PvZeFQeDVG1pUQU0yWTNQUFRTMko2RjJZOU5HRUpPQIdTQS4u&route=shorturl>

Asimismo, previa validación de la información reportada en el anexo 2. Impacto Apoyo Alimentario 2023 se realiza el siguiente análisis:

Contribución a necesidades básicas:

El 48% de los encuestados afirma que el bono ha contribuido a satisfacer necesidades alimentarias de ellos y sus familias. El bono es percibido como un complemento importante para hogares de estratos bajos, donde consumir tres comidas diarias no es habitual.

Estado nutricional y hábitos alimenticios:

El 31% reporta una mejora en su estado nutricional, mientras que el 21% señala avances en hábitos alimenticios. Sin embargo, la evaluación del impacto nutricional carece de trazabilidad científica.

Beneficio adicional en la canasta familiar:

Un 66% considera que el bono ayuda a la sostenibilidad de la canasta familiar. También contribuye a mejorar la cantidad y periodicidad del consumo alimenticio en el hogar.

Relación con la permanencia universitaria

El 91% manifiesta que el bono ha influido positivamente en su permanencia en la universidad. Este apoyo ayuda a reducir la inseguridad alimentaria, promoviendo el desempeño académico y aumentando las expectativas de graduación.



Nivel de satisfacción con el programa

La mayoría (90%) de los beneficiarios se declara satisfecho o muy satisfecho con el bono. Algunos problemas se detectaron en relación con la accesibilidad a los lugares de canje.

Limitaciones identificadas

Cobertura nutricional limitada:

El bono, al ser compartido con los núcleos familiares, no siempre cumple plenamente con las necesidades nutricionales del estudiante.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

3.1 HALLAZGO POR LA NECESIDAD DE ESTRATEGIAS COMPLEMENTARIAS PARA MAXIMIZAR EL IMPACTO NUTRICIONAL DEL BONO ALIMENTARIO.

El bono canjeable por alimentos representa un apoyo significativo para las necesidades alimentarias de los estudiantes; sin embargo, su impacto nutricional no está plenamente optimizado debido a la falta de trazabilidad en el estado nutricional de los beneficiarios y la ausencia de estrategias educativas sobre el uso adecuado del bono. Adicionalmente, se ha identificado que este recurso suele ser compartido con los núcleos familiares, disminuyendo su impacto directo en el estudiante. Ante el cierre de la red de supermercados Colsubsidio, surge la necesidad de realizar un análisis detallado del alcance del contrato actual, evaluando posibles ajustes que aseguren una adecuada cobertura y accesibilidad para la redención de los bonos, garantizando que los estudiantes puedan beneficiarse plenamente de este apoyo.

OBSERVACION OFICINA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO

Desde la Oficina de Bienestar Universitario se han adelantado diversas estrategias que permitan maximizar el impacto nutricional del bono alimentario por medio de un seguimiento adecuado, aquí resumimos algunas de ellas. Dentro de las obligaciones contractuales de todos los médicos contratados para Bienestar se identifica “Realizar seguimiento a los beneficiarios del programa de apoyo alimentario y generar los conceptos médicos para el ingreso a las actividades culturales y deportivas lideradas por la Oficina de Bienestar Universitario” esto nos permite realizar un seguimiento por parte de un profesional de salud en cuanto al estado nutricional y brindar charlas de promoción y prevención de acuerdo a lo que se identifique en consulta. Estos seguimientos se realizan vía llamada telefónica y algunos se citan los estudiantes a una consulta presencial en consultorio de su sede. El objetivo de este seguimiento ha sido el de verificar el estado de salud general de los estudiantes, determinar la existencia de patologías o enfermedades de base agudas o crónicas que puedan impactar la salud de los estudiantes beneficiados con este programa.



Este seguimiento se ha realizado de la siguiente manera:

Control por medicina general

1. Se distribuye el listado de beneficiados por el programa de apoyo alimentario entre los médicos de cada facultad.
2. Con el apoyo del auxiliar de enfermería, el médico realiza contacto telefónico con los estudiantes de su listado.
3. En la llamada se corroboran los datos del estudiante y se procede a indagar sobre el estado general de salud, patologías o enfermedades de base, se indaga sobre qué tipo de alimentos se está adquiriendo con el bono, se dan indicaciones generales sobre hábitos alimentarios y se programa para asistir a cita de medicina general de manera presencial.
4. Una vez el estudiante asiste a cita médica, se procede a realizar la consulta médica con apertura de historia clínica, examen físico, recomendaciones generales.

Estado del Seguimiento	2023-1	2023-3	2024-1
Llamadas Efectivas	1.645	1.430	1.560
Llamadas No efectivas	850	790	970
Total Llamadas	2.495	2.220	2.530

Es importante aclarar que el estado nutricional de un individuo está relacionado con muchos factores determinantes que se evidencian desde etapas tempranas del desarrollo y está estrechamente relacionado con los factores socioeconómicos, gasto calórico derivado de actividades diarias y hábitos nutricionales, por lo tanto, el beneficio del apoyo alimentario no suplirá todas las necesidades del estudiante, dado que

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

este programa surge como una estrategia para la permanencia y resaltando lo mencionado en Resolución 603 de 2023 de Rectoría en el Parágrafo del Artículo 1.2 *“El Programa de Apoyo Alimentario no pretende ser una solución definitiva o permanente para todas las necesidades básicas de los estudiantes. Su propósito radica en brindar un respaldo específico en el ámbito de la alimentación, reconociendo las circunstancias particulares de los beneficiarios y ofreciendo una herramienta para asegurar su bienestar durante su trayecto educativo.”*

De igual manera como otra estrategia surge los talleres de “servicio social” que todos los estudiantes beneficiados del apoyo alimentario deben cumplir y son liderados por personal de salud, estos talleres presenciales tienen como objeto capacitar a los estudiantes sobre temas relacionados con hábitos de vida saludable, importancia de tener una dieta suficiente, equilibrada y adecuada, temas relacionados con salud mental, etc.

Los talleres exclusivos para los beneficiados con el programa de apoyo alimentario se han realizado de la siguiente manera:

1. El equipo del área de salud, entre los cuales se cuenta con Medicina, Odontología, Terapia Física, Psicólogos, Auxiliares de enfermería y auxiliares de odontología programa la oferta de los talleres que realizarán a los estudiantes beneficiados con el programa de apoyo alimentario.
2. Los estudiantes realizan inscripción al taller de su preferencia teniendo en cuenta los horarios y las fechas en las que se va a realizar.
3. Se programan 3 talleres presenciales con las temáticas escogidas por cada equipo de profesionales en salud.
4. Se realiza un listado de los inscritos y en Drive se realiza un seguimiento de la asistencia a estos talleres.
5. Se logra de esta manera educar al paciente sobre la importancia de cambios de los hábitos que refiere los estudiantes en la encuesta de impacto.



Adicional a ellos, desde el área de trabajo social se realiza un seguimiento a los beneficiados del programa de apoyo alimentario donde se busca identificar condiciones familiares y socioeconómicas de los y las estudiantes beneficiarios del programa apoyo alimentario para el periodo 2024-3, mediante la aplicación de un instrumento de caracterización, que permita validar el grado de vulnerabilidad e impacto del programa. Se consultan dentro de las preguntas el estado de afiliación en salud, uso de los servicios de Bienestar, composición familiar, dificultades en el núcleo familiar, entre otras, que permiten tener información aterrizada del estado socioeconómico y familiar del estudiante beneficiado.

Finalmente, con respecto al cuarto y último bono del apoyo alimentario para el periodo académico 2024-III, se tiene programada su entrega el día 5 de diciembre de 2024.

Es importante recordar que el bono que deben redimir los estudiantes no podrá realizar la compra de bebidas alcohólicas, cigarrillos, bebidas energizantes y azucaradas, embutidos, snacks, aseo, ropa, y electrodomésticos, esto como una estrategia de impacto nutricional garantizando que los estudiantes compren alimentos que permitan una alimentación balanceada.

Con respecto al cumplimiento del contrato con las cadenas de Supermercados Colsubsidio, se informa que su servicio se prestará con normalidad, garantizando el cumplimiento de las condiciones estipuladas en el contrato actual, el cual finaliza el 09 de enero de 2025.

Para la próxima vigencia se realizará como se ha generado una convocatoria pública y se escogerá al mejor oferente de acuerdo con los procedimientos establecidos en materia de contratación estatal. **Ver anexo 3.1.** Por lo expuesto anteriormente, solicito, que sea tenida en cuenta la nueva evidencia aportada y sea retirado el hallazgo.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

RESPUESTA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Tras la revisión de las evidencias aportadas, se concluye que la Oficina de Bienestar Universitario ha implementado estrategias significativas para maximizar el impacto nutricional del bono alimentario, demostrando acciones concretas en respuesta al hallazgo identificado. Entre las principales medidas destacadas se encuentran:

Seguimientos médicos: Se realiza un monitoreo detallado del estado de salud de los estudiantes beneficiarios, incluyendo consultas telefónicas y presenciales, con análisis del índice de masa corporal (IMC) y recomendaciones personalizadas sobre hábitos alimentarios.

Talleres educativos: Se desarrollan actividades formativas enfocadas en la promoción de hábitos de vida saludable, orientadas a los beneficiarios del bono alimentario, con el fin de educar sobre la importancia de una dieta equilibrada y adecuada.

Restricciones en el uso del bono: Se han implementado controles claros para garantizar que el bono solo pueda ser utilizado en la compra de alimentos que contribuyan a una alimentación balanceada, excluyendo productos no nutritivos.

Aunque el programa presenta limitaciones inherentes, como su carácter complementario y los factores socioeconómicos que afectan la nutrición de los estudiantes, las evidencias muestran que las acciones emprendidas están alineadas con los objetivos del programa y han contribuido significativamente al cumplimiento del propósito de apoyo alimentario.

Por lo anterior, se levanta el presente hallazgo.

Recomendación:

Se sugiere que la Oficina de Bienestar Universitario fortalezca las estrategias de seguimiento y evaluación del impacto del bono alimentario mediante la implementación de indicadores específicos que permitan medir de manera integral los beneficios nutricionales del programa en los estudiantes.

Adicionalmente, se recomienda ampliar la cobertura y periodicidad de los talleres educativos, asegurando una mayor participación de los beneficiarios y reforzando los mensajes sobre hábitos alimenticios saludables. También sería valioso incorporar herramientas digitales o encuestas periódicas que faciliten la recopilación de datos sobre el uso del bono y sus efectos en la alimentación de los estudiantes.



Estas acciones permitirán no solo mantener el impacto actual, sino también optimizar el programa a futuro y garantizar su alineación con las necesidades de la población beneficiada.

4. PERMANENCIA Y DESERCIÓN ESCOLAR

Teniendo en cuenta que, hasta la fecha, no se cuenta con una cifra exacta de la tasa de deserción escolar para la vigencia actual ni para las anteriores, se realiza el siguiente análisis con base en la información proporcionada por la Oficina de Bienestar Universitario.

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas utiliza indicadores clave para medir la permanencia y deserción estudiantil, gestionados a través del Sistema de Gestión Académica por la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información (OATI). Estos indicadores incluyen:

Tasa de Permanencia: Relación entre estudiantes matriculados y aquellos que permanecen activos sin caer en estados críticos como abandono o pérdida de calidad de estudiante.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Tasa de Deserción: Porcentaje de estudiantes que abandonan el sistema educativo en relación con los matriculados.

Tasa de Riesgo de Deserción Temprana: Estudiantes con estados que implican riesgo académico o administrativo.

Además, la universidad ha desarrollado un **Sistema de Alertas Tempranas** en fase de implementación, basado en el análisis de variables críticas como desempeño académico y estados administrativos. Este sistema permite identificar factores de riesgo para tomar acciones preventivas que optimicen la retención estudiantil y reduzcan la deserción.

Los programas y servicios de la Oficina de Bienestar Universitario tienen un impacto positivo en la reducción de la deserción estudiantil y en el fortalecimiento del bienestar integral. Durante el periodo analizado:

Se realizaron 81.994 atenciones y 2.361 actividades, beneficiando a 16.512 estudiantes.

Los servicios incluyen apoyo en salud física y mental, tutorías y actividades complementarias, con un promedio de satisfacción estudiantil de 4.18 sobre 5.

Particularmente, las tutorías académicas evidenciaron un éxito significativo: de 386 estudiantes en prueba académica, el 60% logró superar esta condición en un periodo académico.



Esto refleja que los programas de bienestar contribuyen tanto a la permanencia universitaria como a la mejora en el rendimiento académico, factores clave en la mitigación de la deserción.

4.1 HALLAZGO POR IMPACTO LIMITADO DE LAS ESTRATEGIAS DE PREVENCIÓN DE DESERCIÓN ESCOLAR

La Universidad ha implementado diversas estrategias para reducir la deserción estudiantil, incluyendo indicadores clave, un Sistema de Alertas Tempranas en desarrollo y programas de bienestar universitario. Estas iniciativas han demostrado resultados positivos aislados, como el éxito del 60% de estudiantes en tutorías para superar pruebas académicas y altos niveles de satisfacción con los servicios de bienestar. Sin embargo, la ausencia de una articulación integral entre estos esfuerzos limita la maximización de su impacto en la reducción de la deserción escolar.

OBSERVACION OFICINA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO

La deserción, el riesgo de deserción y la tasa de permanencia en la Universidad Distrital son indicadores gestionados por la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información (OATI). Estos indicadores han sido solicitados en diversos momentos con el objetivo de analizar las tasas de deserción por cohorte y, con base en ello, reformular estrategias de seguimiento y acompañamiento estudiantil. Es importante aclarar que la Oficina de Bienestar Universitario no mide el riesgo de deserción por facultad o proyecto curricular, pero sí utiliza los indicadores generados por la OATI quienes son los administradores del Sistema de Gestión Académico – SGA desde donde nace la información, para dar cuenta del impacto de las estrategias de acompañamiento estudiantil. De igual manera, desde la Oficina de Bienestar Universitario resaltamos la necesidad de la medición del impacto, dado que aunque medimos las estrategias desde la parte cuantitativa y cualitativa con indicadores de participación, satisfacción, percepción, entre otros. Se evidenció la necesidad de integrar si los estudiantes asistentes a dichas estrategias si continúan en la universidad o se les ha aportado para la permanencia, se han realizado mediciones como las tutorías donde se identifica un impacto positivo en el corte 2024-01, se registraron 2.975 estudiantes en prueba académica, de los cuales 386 participaron en tutorías durante el 2023-III y de estos, el 60% logró superar la Prueba Académica para el 2024-01. Esto equivale a 232 estudiantes.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Por tal motivo, dentro del Plan indicativo con vigencia 2022-2025 se establece el proyecto de medición del impacto y la pertinencia de los servicios de Bienestar, donde de manera conjunta se pueda identificar el impacto no solo de las estrategias de permanencia, sino de todos los servicios de Bienestar. Dicho proyecto tiene unas fechas establecidas y un presupuesto asignado; actualmente se encuentra en un desarrollo del 70%.

Así mismo, resaltamos que desde Bienestar Universitario se han generado articulaciones con todas las dependencias académico administrativas y proyectos de inversión donde se pueda integrar todas las estrategias que desde la Universidad se generen en temas de permanencia, un ejemplo claro es que el proyecto 7866 en su primera parte fue gestionado por otra dependencia, pero debido a dicha articulación quedó gestionado por Bienestar con el fin de no repetir estrategias y poder articularlas con lo que se hace desde Bienestar. Actualmente, el proyecto de inversión 8170 toma información de lo gestionado por Bienestar con el fin de aprovechar la información ya existente, para diseño de actividades de adaptación a la vida universitaria, seguimiento a estudiantes en riesgo de deserción, entre otras muchas acciones generadas.

En este contexto, Bienestar Universitario desarrolló un modelo de predicción de deserción, el cual fue alimentado con información del sistema de gestión académica facilitada por la OATI y entrenado con datos obtenidos a partir del formulario de caracterización de dicha oficina. Actualmente, el sistema de alertas tempranas se encuentra en fase de entrenamiento y será alojado en la infraestructura de la OATI y será gestionado también por ellos, quienes tienen dentro de su misionalidad dicho mantenimiento a los sistemas. Por tal motivo, se ha realizado una articulación que permita que el sistema sea integral y brinde información única a todas las facultades, proyectos curriculares y oficina de bienestar universitario, así poder centrar esfuerzos en la prevención de la deserción estudiantil.

RESPUESTA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Aunque la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información (OATI) es la encargada de aplicar la herramienta para evaluar el impacto de la deserción escolar, recae en la Oficina de Bienestar Universitario la responsabilidad de llevar un control interno y específico sobre las estrategias implementadas. Este control es crucial para asegurar que las acciones emprendidas estén alineadas con los objetivos de permanencia estudiantil. Sin embargo, actualmente no se dispone de datos exactos y actualizados que permitan evaluar con precisión si las estrategias implementadas han sido efectivas en la prevención de la deserción escolar, lo que limita la capacidad de medir el verdadero impacto de estas intervenciones. Por lo anterior, se ratifica el presente hallazgo.



5. PLANEACIÓN, DISTRIBUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN DE LOS RECURSOS ASIGNADOS.

De acuerdo con el presupuesto inicial asignado a la Universidad Distrital por un valor de \$483.905.202.000 y en cumplimiento de lo estipulado en el artículo 118 de la Ley 30 de 1992, el cual establece que cada institución de educación superior debe destinar al menos el dos por ciento (2%) de su presupuesto de funcionamiento para atender adecuadamente su propio bienestar universitario, se verifica que el presupuesto asignado a la Oficina de Bienestar Universitario se ajusta a dicho requerimiento legal.

A partir de la información proporcionada en la imagen del informe presupuestal de la Oficina de Bienestar Universitario, se pueden extraer las siguientes conclusiones:

Ejecución General del Presupuesto:

La ejecución general del presupuesto alcanza el 91,53%, lo cual indica una buena gestión de los recursos asignados. Este porcentaje muestra que se ha utilizado la mayoría de los fondos disponibles para los programas

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

y servicios planificados.

Apropiación y Adiciones:

La apropiación inicial del presupuesto fue de \$10.423.376.850.

Se realizaron adiciones presupuestales, incluyendo \$820.669.513 para el programa "Jóvenes a la U" y \$118.532.182 para el programa Plan Institucional de Capacitaciones (PIC), resultando en un presupuesto total de \$11.362.578.545.

Ejecución por Componentes:

Funcionamiento

Contratación y Distribución del Personal en Bienestar Universitario

Actualmente, la Oficina de Bienestar Universitario cuenta con 103 contratistas por prestación de servicios (CPS) distribuidos en las diferentes sedes de la Universidad Distrital. La distribución se organiza por perfiles para cubrir los servicios de bienestar universitario hacia la comunidad, desglosados de la siguiente manera:

- ✓ 1 Asesor.
- ✓ 10 servicios asistenciales y de apoyo administrativo.
- ✓ 56 servicios profesionales.
- ✓ 1 servicio profesional especializado.
- ✓ 35 servicios técnicos y/o tecnológicos.

El personal está distribuido estratégicamente en las sedes de ASAB, Bosa, Porvenir, Ingeniería, Macarena, Paiba, Tecnológica, Todas-Deportes y Vivero, priorizando la cobertura total de los servicios y atenciones que se ofertan.

Mecanismos de Control Implementados

Para garantizar el cumplimiento de las responsabilidades y objetivos contractuales de los contratistas, se utilizan las siguientes herramientas:



Reportes diarios: Cada contratista debe registrar las atenciones realizadas, incluyendo actividades como talleres, eventos y foros. Estos datos se integran en la herramienta de Power BI, que permite al supervisor o delegado monitorear los avances en tiempo real.

Reportes trimestrales: Se realizan informes trimestrales del avance del plan de acción de la Oficina, que incluyen indicadores y proyectos vinculados a las obligaciones contractuales. Esto permite la identificación temprana de desviaciones y la activación de alertas correctivas.

Análisis de Costo-Beneficio

Un análisis de costo-beneficio se realiza anualmente para determinar la cantidad y el tipo de perfiles requeridos. Este proceso incluye:

- ✓ Evaluación de los servicios más demandados por la comunidad universitaria.
- ✓ Revisión del plan de acción y los nuevos proyectos o actividades que puedan requerir perfiles

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

adicionales.

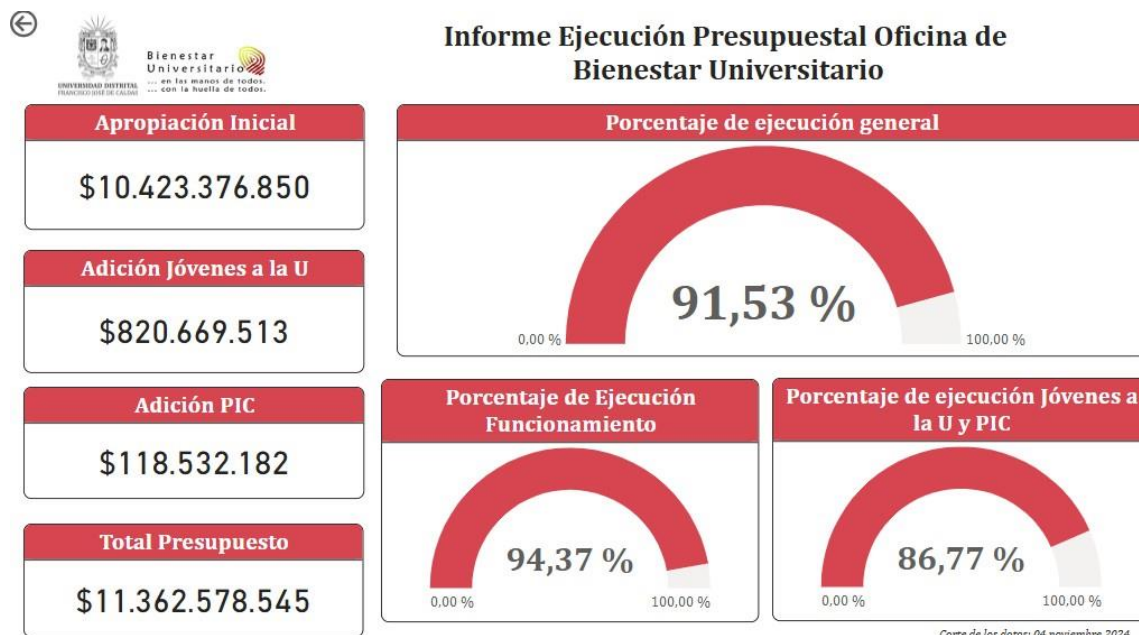
- ✓ Análisis de la necesidad de ampliar servicios en sedes recientemente abiertas o existentes.
- ✓ Evaluación presupuestaria para garantizar la cobertura y la funcionalidad de los servicios, asegurando una distribución adecuada del personal y un uso eficiente de los recursos.

Impacto y Justificación del Personal Contratado

Con una población universitaria aproximada de 29.102 estudiantes de pregrado y posgrado, 1.800 docentes, 200 funcionarios y 1.200 contratistas, el personal de bienestar universitario ha atendido las necesidades en salud, deportes, cultura, derechos humanos, apoyo socioeconómico y servicios administrativos. El análisis justifica que cada contratista tiene asignada una o dos sedes según la disciplina que ejerce, garantizando la prestación de los servicios en todo el calendario académico.

El porcentaje de ejecución para los recursos destinados al funcionamiento es del 94,37%, lo cual sugiere un uso eficiente de estos recursos operativos.



Programas Jóvenes a la U y Plan Institucional de Capacitación (PIC): La ejecución específica de estos programas alcanza el 86,77%, lo que también evidencia un alto nivel de cumplimiento, aunque ligeramente inferior al promedio general.



FUENTE: <https://app.powerbi.com/view?r=eyJrJoiNWmN2E2N2EtZDVhYy00MTM4LTkzNWYtZmViMDQ5NDNhMDY4IiwidCI6ImQ1MTM4OGVmlTZhYjAtNDM2My05Zjk0LWQ1NjY0NGE0NTk3MCIsImMiOiR9>

5.1 HALLAZGO POR RIESGO DE INSUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA EL CIERRE DE LA VIGENCIA 2024.

Si bien el margen presupuestal restante parece suficiente, considerando el ritmo actual de ejecución, existe el riesgo de que gastos imprevistos o compromisos adicionales puedan afectar la sostenibilidad financiera para cerrar la vigencia. Al estar a finales de noviembre, se estima que el presupuesto disponible será adecuado para cubrir los compromisos de diciembre, siempre y cuando no surjan gastos extraordinarios. No obstante, es esencial realizar una revisión detallada de los compromisos adquiridos y los gastos pendientes para garantizar una distribución eficiente de los recursos y el cumplimiento de los objetivos establecidos.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

OBSERVACION OFICINA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO

Teniendo en cuenta que la Oficina de Bienestar Universitario es una dependencia académico-administrativa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas y que dentro de esta se encuentra la oficina financiera y la Rectoría quienes regulan y brindan las directrices generales a toda la universidad, sobre ejecución presupuestal y cierre de vigencia, desde la Oficina de Bienestar se realizó la planeación presupuestal conforme a lo programado en el plan anual de adquisiciones, así como en lo establecido en la circular 023 de 2024 emitida por la Rectoría, donde se menciona la fecha máxima de expedición de certificados de disponibilidad presupuestal para el cierre financiero de la vigencia 2024.

Por tal motivo desde la Oficina de Bienestar Universitario, se realiza la planeación de ejecución de los recursos, asegurando el funcionamiento de los servicios que se prestan en las sedes por medio de los contratos de prestación de servicios y ha realizado las contrataciones de bienes y servicios necesarias para la vigencia 2024 Ver Anexo 5.1. Por lo expuesto anteriormente, solicito, que sea tenida en cuenta la nueva evidencia aportada y sea retirado el hallazgo.

RESPUESTA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Con base en las evidencias aportadas por la Oficina de Bienestar Universitario, se ha comprobado que se han tomado medidas adecuadas para mitigar el riesgo identificado de insuficiencia presupuestal. A continuación, se detallan las razones que sustentan el levantamiento del hallazgo:

Planificación presupuestal conforme a directrices:

La oficina presentó evidencia de que la planeación presupuestal se realizó en alineación con las directrices establecidas en la circular 023 de 2024 emitida por Rectoría, incluyendo la fecha límite para la expedición de certificados de disponibilidad presupuestal.

Con base en lo anterior, se concluye que la oficina ha gestionado de manera adecuada los riesgos asociados a la insuficiencia presupuestal y ha cumplido con los estándares establecidos para la planeación y ejecución de los recursos. Por lo tanto, este hallazgo se considera subsanado y procede su levantamiento.



6.SEGUIMIENTO A LA EJECUCION PRESUPUESTAL

Actualmente, la Universidad no cuenta con un sistema formal e integrado que permita realizar el seguimiento a la ejecución presupuestal de los programas de bienestar universitario. Sin embargo:

- **Seguimiento manual:** La Oficina de Bienestar Universitario lleva un control a través de herramientas como Excel.
- **Herramienta de análisis:** Se ha implementado un Dashboard en Power BI, el cual permite acceder a información en tiempo real, organizada por rubros, para facilitar la toma de decisiones relacionadas con la ejecución presupuestal.
- **Sistema en desarrollo:** En la presente vigencia, se trabaja en la implementación del sistema SOFIA, que busca centralizar y automatizar el seguimiento de los recursos asignados a los programas.

6.2 HALLAZGO POR LA AUSENCIA DE UN SISTEMA FORMAL DE SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL

Aunque la Oficina de Bienestar Universitario realiza esfuerzos mediante herramientas manuales y el uso de un Dashboard en Power BI, la ausencia de un sistema formal y consolidado de seguimiento, como el sistema SOFIA aún en implementación, limita la capacidad de evaluación integral y automatizada de la ejecución presupuestal de los recursos asignados.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

Se sugiere un trabajo mancomunado entre la Oficina Asesora de Tecnologías de la Información (OATI) y la Oficina de Bienestar Universitario para acelerar la implementación del sistema SOFIA. Esto permitirá optimizar los procesos de control presupuestal, garantizar la trazabilidad de los recursos asignados y proporcionar una evaluación automatizada e integral de la ejecución financiera, fortaleciendo la toma de decisiones basada en datos confiables y en tiempo real.

OBSERVACION OFICINA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO



Teniendo en cuenta que la Oficina de Bienestar Universitario es una dependencia académico-administrativa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, y dentro de esta se encuentra la oficina de sistemas, financiera y de la Rectoría quienes regulan y brindan las directrices generales a toda la universidad para el diseño de sistemas de información para el seguimiento presupuestal y financiero de la Universidad, sin embargo, sobre la ausencia de un sistema formal para el seguimiento a la ejecución presupuestal, es la Oficina Financiera quienes han diseñado e implementado el sistema SOFIA que actualmente se encuentra en pruebas, por tal motivo desde la Oficina de Bienestar Universitario seguimos las directrices del uso y registro de la información financiera en dicho sistema con el fin de que posteriormente se pueda realizar el seguimiento presupuestal.

Cabe resaltar que desde la misionalidad de Bienestar y los rubros presupuestales asignados no es posible contratar o diseñar sistemas de información, dado que esto corresponde a la OATI y con respecto al manejo presupuestal se debe realizar en articulación con la oficina financiera, los esfuerzos realizados para el seguimiento presupuestal son internos como el Excel y el Dashboard de Power Bi, esto nos permite tener un control interno mientras la Oficina Financiera termina las pruebas y el correcto funcionamiento del sistema SOFIA, y se habilite la opción de dicho seguimiento por este sistema. **Ver Anexo 6.1.** Por lo expuesto anteriormente solicito sea tenida en cuenta la nueva evidencia aportada y sea retirado el hallazgo.

RESPUESTA CONTROL INTERNO

La Oficina de Bienestar Universitario, como dependencia académico-administrativa de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, ha demostrado que el diseño y la implementación de sistemas formales de información para el seguimiento presupuestal y financiero no es competencia directa de esta dependencia, sino de la Oficina Financiera, la Oficina de Sistemas, quienes regulan y establecen las directrices generales para toda la universidad.

Asimismo, la dependencia ha empleado herramientas internas temporales, como Excel y Power BI, para garantizar el control interno y la trazabilidad de los recursos durante esta transición. Por lo tanto, se concluye que la Oficina de Bienestar Universitario ha actuado conforme a sus competencias y ha implementado las medidas necesarias mientras se formaliza el uso del sistema SOFIA, lo que justifica el levantamiento del presente hallazgo.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

7. PROYECTOS DE INVERSIÓN EJECUTADOS ACTUALMENTE

Según lo informado por la Oficina de Bienestar Universitario, el proyecto de inversión 7866, denominado "Programa Institucional para el Desarrollo Integral y la Graduación Oportuna (PDI)", ha estado en ejecución desde 2020 hasta 2024 en coordinación con la Vicerrectoría Académica. Su objetivo principal es fortalecer las competencias académicas y socioemocionales de los estudiantes, fomentando tanto su permanencia como una graduación en los tiempos estipulados. A continuación, se presentan los principales logros obtenidos, desglosados según las metas establecidas en el proyecto, con datos actualizados al corte del 31 de octubre de 2024.

	2020	2021	2022	2023	2024	Avance	% de
METAS	Ejecutado	Ejecutado	Ejecutado	Ejecutado	Ejecutado	Total	Avance
META 1							
Atender a 22.125 Estudiantes atender a estudiantes a través del programa de apoyo para la permanencia y el desarrollo integral	2472	5501	3462	8105	2241	21781	98,4%
META 2							
Capacitar a 2034 docentes y/o asistentes para el fortalecimiento de sus competencias en el desarrollo de su rol dentro del proceso de formación en la educación superior	151	248	1402	233	0	2034	100%
META 3							
Adecuar espacios en cada facultad que favorezcan el desarrollo de las actividades propuestas	1	1	3	0	0	5	100%
META 4							
Desarrollar un (1) sistema de información que permita hacer el acompañamiento de estudiantes, generar alertas tempranas y reportar informes de gestión y seguimiento al desarrollo integral del estudiante	0,01	0,15	0	0	0,84	1	100%
META 5							
(10 estrategias - Divulgación) implementar una estrategia de comunicación con la comunidad, docentes, estudiantes y padres de familia tendientes a dar a conocer el programa, así como el desarrollo del mismo.	0	2	4	4	0	10	100%
META 6							
Elaborar (6) documentos normativos que reglamenten, regulen y aporten al seguimiento de las estrategias a implementar en el desarrollo del programa	0	2	0	2	4	6	100%

FUENTE: oficio DBI-0490-2024

El Proyecto de Inversión 8170, cuyo objetivo es disminuir la tasa de riesgo de deserción y fortalecer la permanencia de los estudiantes de pregrado, inició su implementación en la segunda mitad de 2024. No obstante, se identificaron retrasos en la formalización de los contratos del personal, los cuales se realizaron a finales de septiembre, afectando el avance significativo en las metas establecidas.

A pesar de estas limitaciones, la Oficina de Bienestar Universitario ha reportado los siguientes avances hasta el 31 de octubre de 2024:



✓ Atención a estudiantes en riesgo:

Un total de 599 estudiantes en alto riesgo de deserción han recibido seguimiento personalizado por parte del equipo de psicólogas y psicopedagogas del proyecto.

✓ Talleres de adaptación universitaria:

Se llevaron a cabo talleres dirigidos a fortalecer competencias emocionales y académicas, tanto de manera presencial como virtual, en las distintas facultades.

Las temáticas incluyeron:

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

1. "Técnicas de Estudio y/o Gestión del Tiempo".
2. "Las Emociones ¿Hablan? ¿Qué Tanto las Escuchas?".
3. "Navegando en la Tormenta".
4. "Respira, Relaja, Renueva".

Estas actividades impactaron a 230 estudiantes, brindándoles herramientas para mejorar su adaptación y desempeño académico.

✓ Tutorías académicas:

En el marco del programa "Crecer", se realizaron 147 tutorías en matemáticas y 71 en lectoescritura, orientadas a fortalecer el aprendizaje en áreas clave para el rendimiento académico.

7.1 HALLAZGO POR EL RETRASOS EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 8170

Se identificó que el Proyecto de Inversión 8170, destinado a fortalecer las estrategias para reducir la tasa de deserción y promover la permanencia estudiantil, sufrió retrasos en su implementación debido a que los contratos del personal encargado no fueron formalizados hasta finales de septiembre. Este retraso en la contratación limitó el avance de las metas establecidas para la vigencia 2024, afectando la ejecución oportuna de las actividades del proyecto y su contribución a los objetivos previstos para el año.

OBSERVACION OFICINA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO



Teniendo en cuenta que la presente vigencia es un año de transición por el cambio de administración Distrital, lo cual conlleva un proceso de armonización presupuestal, que requirió la concentración de esfuerzos institucionales para realizar el correcto cierre del presupuesto de la administración saliente en articulación al actual Plan de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá Del Siglo XXI” 2020- 2024, así como la formulación de nuevos proyectos de inversión en el marco del nuevo plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura” 2024-2028, se adelantó proceso el proceso de Armonización Presupuestal durante el primer semestre del año en curso, en concordancia la Ley 152 de 1994, Acuerdo Distrital 878 de 2023 del Concejo de Bogotá, y demás normas concordantes.

RESPUESTA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Los retrasos en la ejecución del proyecto 8170 son atribuibles a factores externos, como la transición administrativa distrital, la armonización presupuestal con el nuevo Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura” (2024-2027) y la reducción del 43% en los recursos asignados. Estos ajustes, fuera del control de la Oficina de Bienestar Universitario, afectaron los tiempos de inicio.

A pesar de ello, la Oficina gestionó las actividades dentro de los tiempos permitidos, ajustó la programación a los recursos disponibles y cumplió con las directrices institucionales. La evidencia presentada respalda estas acciones.

Ahora bien, teniendo en cuenta que la Oficina de Bienestar Universitario no logro gestionar a cabalidad la resolución de las inconsistencias en la delegación de la ordenación del gasto del proyecto de inversión 8170, la cual fue delegada a esta Oficina, mediante la Resolución 258 del 17 de julio de 2024, la ordenación fue reasignada a la Vicerrectoría Académica. Ante esta situación, Bienestar emitió el oficio DBI-262-2024 el 19 de julio solicitando aclaración a Rectoría, obteniendo respuesta el 29 de julio, la cual a su vez solicitó a la Oficina Financiera emitir un concepto técnico. Sin embargo, no se realizó un seguimiento efectivo a dicha solicitud, y la aclaración final nunca se obtuvo.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

La falta de un seguimiento oportuno por parte de Bienestar Universitario a las comunicaciones y solicitudes realizadas generó que persistieran las dudas sobre la delegación del gasto, impactando la coordinación y fluidez del proceso administrativo. Por lo tanto, se ratifica el hallazgo.

8. SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LOS RECURSOS ASIGNADOS A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN BIENESTAR UNIVERSITARIO.

En la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, el seguimiento y control de los recursos asignados a los proyectos de inversión en bienestar universitario se realizan bajo un esquema que asegura la adecuada ejecución presupuestal. Este proceso se lleva a cabo de la siguiente manera:

Planificación Presupuestal: Los recursos asignados se distribuyen conforme al Plan Anual de Adquisiciones (PAA) aprobado, el cual detalla las actividades, contrataciones y compras previstas.

Aprobación de Necesidades: Todas las solicitudes de necesidades generadas en el marco del proyecto deben ser aprobadas previamente por la Oficina Asesora de Planeación y Control, específicamente en su área de banco de proyectos. Este procedimiento garantiza que las actividades sean coherentes con el presupuesto asignado y previene desfases financieros.



Control en la Ejecución Una vez expedidos los contratos y realizado el correspondiente Registro Presupuestal, un profesional administrativo realiza un seguimiento constante de los valores comprometidos para cada actividad descrita en el PAA. Este monitoreo permite:

- Identificar el porcentaje de avance presupuestal.
- Visualizar las actividades pendientes por ejecutar.
- Tomar decisiones informadas para asegurar la eficiencia en la ejecución de los recursos.

Este sistema asegura un control eficiente de los recursos, promoviendo la transparencia y la alineación con los objetivos institucionales establecidos para los programas de bienestar universitario.

9. CUADRO DE HALLAZGOS

Nº HALLAZGO	HALLAZGO
1.1	HALLAZGO POR LA NO ACTUALIZACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS PUBLICADOS EN EL SIGUD.
2.1	HALLAZGO POR LA AUSENCIA DE CLARIDAD Y LINEAMIENTOS EN EL PROCEDIMIENTO BI-PR-011 PARA LA GESTIÓN DE PRÉSTAMOS Y DEVOLUCIONES
4.1	HALLAZGO POR IMPACTO LIMITADO DE LAS ESTRATEGIAS DE PREVENCIÓN DE DESERCIÓN ESCOLAR
7.1	HALLAZGO POR EL RETRASOS EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 8170

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

10. OBSERVACIONES

Actualización de Procedimientos

Los procedimientos asociados al SIGUD, fundamentales para la gestión de la Oficina de Bienestar Universitario, no han sido actualizados desde 2017. Aunque se evidencian esfuerzos para corregir esta situación, se mantiene el hallazgo debido a la falta de avances tangibles en varios procesos.

Plan de Préstamo de Equipos y Conectividad:

La falta de lineamientos claros en el procedimiento BI-PR-011 ha generado vacíos operativos en la gestión y devolución de implementos. Sin embargo, la implementación de un protocolo en 2023 muestra avances significativos.

Programa de Apoyo Alimentario:

Este programa ha tenido un impacto positivo en la comunidad estudiantil. Es necesario fortalecer estrategias complementarias para optimizar sus resultados.

Estrategias de Permanencia y Deserción Escolar:



La falta de integración de datos y una articulación efectiva entre las estrategias limita el impacto de las acciones para reducir la deserción. La implementación del Sistema de Alertas Tempranas, aún en desarrollo, es un paso positivo pero insuficiente en el corto plazo.

Ejecución Presupuestal:

La ejecución del presupuesto asignado alcanza un alto porcentaje (91.53%). Sin embargo, la ausencia de un sistema formal consolidado de seguimiento presupuestal, como SOFIA, limita la trazabilidad y control automatizado de los recursos.

Proyectos de Inversión:

Los proyectos 7866 y 8170 muestran logros importantes, aunque el segundo experimentó retrasos debido a factores externos. Se evidencia compromiso en la gestión para cumplir con los objetivos establecidos.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-002-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 03	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 05/12/2022	

11.CONCLUSIONES

Procedimientos Desactualizados: Es necesario actualizar los procesos del SIGUD para alinearlos con las normativas actuales y mejorar la gestión interna.

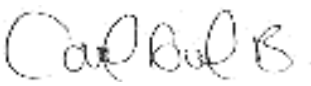
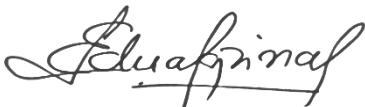

Impacto del Apoyo Alimentario: El programa beneficia a muchos estudiantes, pero debe mejorarse su alcance nutricional y la trazabilidad de los resultados.

Gestión de Deserción Escolar: Aunque hay avances, falta integrar mejor las estrategias para reducir la deserción y aumentar la efectividad.

Ejecución del Presupuesto: La mayoría del presupuesto se ha ejecutado bien, pero es importante implementar herramientas más sólidas para su control.

Proyectos de Inversión: Los proyectos han logrado avances, pero los retrasos en su inicio afectan el cumplimiento total de sus metas.

Seguimiento y Mejora: La Oficina de Bienestar está tomando medidas para subsanar hallazgos, pero necesita acelerar algunas acciones clave para maximizar su impacto.

PROYECTO	APROBO
 Caroline Gutmann Bonilla Profesional CPS	
 Eduardo Ospina Labrador Profesional CPS	 Guillermo Eduardo Alfonso Gutierrez Jefe Oficina de Control Interno