

Universidad Nacional de Moreno

Unidad de Auditoria Interna

**Proyecto de Auditoría: Seguimiento Informe N°: 9-2013
Cumplimiento Normativo de Programas Académicos**

Informe N°: 6-2014

Tabla de Contenidos

Informe Ejecutivo

I – Jurisdicción u Organismo	4
II – Síntesis - Conclusión	5
III – Lugar y fecha, firma y sello	5

Informe Analítico

I – Objeto de la Auditoria	7
II - Alcance	7
III – Limitaciones al Alcance	7
IV – Tarea realizada	7
V – Marco de referencia	8
VI – Circuito, tema o aspectos auditados	8
VII – Observaciones	14
VIII – Recomendaciones	15
IX – Opinión del Sector Auditado	15
X – Conclusión	15
XI – Lugar y fecha, firma y sello	15

Informe Ejecutivo

I – Jurisdicción u Organismo y Título

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de auditoría: Seguimiento Informe N°: 9-2013 Cumplimiento Normativo de Programas Académicos.

Informe N° 6-2014.

II – Síntesis - Conclusión

Su objetivo es verificar el cumplimiento, por parte de los Departamentos Académicos de la Universidad Nacional de Moreno, de la normativa aplicable a la emisión y aprobación de Programas Académicos.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11).

El universo a auditar corresponde al 100% de los expedientes iniciados para aprobación, ratificación o modificación de Programas Académicos. El período bajo análisis es el primer cuatrimestre de 2014.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **2 de junio** y el **15 de julio** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno. El informe de auditoría finalizó en el 31 de julio de 2014.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones sobre el objeto de la tarea por el período precedentemente indicado y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

De la aplicación de procedimientos de auditoría, surgen las siguientes observaciones:

1. Los programas de las materias que se han dictado durante el primer cuatrimestre del año 2014, correspondientes a las carreras vigentes al 25/03/2014 de los Departamentos de Ciencias Básicas y Tecnología, y de Humanidades y Ciencias Sociales, no han sido ratificados o rectificadas, conforme el artículo 6 del Reglamento General Académico de la Universidad Nacional de Moreno. Se señala, asimismo, que es política de la Universidad la revisión y actualización de los Programas Académicos en forma periódica.
2. Las materias de Administración Financiera e Informática I, presentan diferencias en los contenidos de sus Programas, respecto a los

contenidos mínimos de dichas materias aprobadas en los Planes de Estudios de las carreras de Licenciatura en Administración e Ingeniería en Electrónica, respectivamente, aprobados por el Ministerio de Educación. Se evidencia, además, la intervención del Departamento de Estudios y Asistencia Técnica, dependiente de la Secretaría Académica, sin manifestar observación respecto a la falta de coincidencia señalada.

En razón de las observaciones realizadas se recomienda:

1. Implementar medidas de control que procuren la revisión de los Programas académicos, en cumplimiento de la normativa citada y a la política Universitaria pautada.
2. Supervisar la tarea realizada por el del Departamento de Estudios y Asistencia Técnica, a fin de disminuir imprevistos en las tareas de control.

Sobre la base de la tarea realizada, se concluye:

Los Departamentos Académicos de Ciencias Básicas y Tecnología, y de Humanidades y Ciencias Sociales, de la Universidad Nacional de Moreno, no han dado cumplimiento a la normativa aplicable a la emisión y aprobación de Programas Académicos.

III – Lugar y fecha, firma y sello

Buenos Aires, 31 de julio de 2014.

Informe Analítico

Universidad Nacional de Moreno
Proyecto de Auditoría: Seguimiento del Informe N° 9-2013
Cumplimiento Normativo de Programas Académicos
Informe N° 6-2014
Informe Analítico

I - Objeto

Su objetivo es verificar el cumplimiento, por parte de los Departamentos Académicos de la Universidad Nacional de Moreno, de la normativa aplicable a la emisión y aprobación de Programas Académicos.

II - Alcance

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11).

El universo a auditar corresponde al 100% de los expedientes iniciados para aprobación, ratificación o modificación de Programas Académicos. El período bajo análisis es el primer cuatrimestre de 2014.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **2 de junio** y el **15 de julio** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno. El informe de auditoría finalizó en el 31 de julio de 2014.

III – Limitaciones al Alcance

No existen limitaciones al alcance.

IV – Tarea realizada

A los fines de verificar el cumplimiento, por parte de los Departamentos Académicos de la Universidad Nacional de Moreno, de la normativa aplicable a la emisión y aprobación de Programas Académicos, se aplicaron los siguientes procedimientos:

- Revisión de los expedientes iniciados para aprobación, ratificación o modificación de Programas Académicos.

- Verificación de los contenidos mínimos del Plan de Estudios aprobado por CONEAU y los contenidos mínimos que contemplan los respectivos Programas.
- Verificación de fechas de aprobación de Programas Académicos en las respectivas Disposiciones Académicas.

V – Marco de Referencia

Para el cumplimiento de los objetivos de auditoria, se aplicaron las siguientes normativas:

Reglamento General Académico de la Universidad Nacional de Moreno, aprobado en enero de 2014.

“ARTÍCULO 6°. La aprobación de los Programas de las obligaciones curriculares que integran los Planes de Estudios de las carreras que se dictan en la UNIVERSIDAD NACIONAL DE MORENO y sus actualizaciones, deberá ser anterior al inicio del dictado de clases, procurando la mayor anticipación posible para una conveniente adecuación de las actividades inherentes e estas.

Su vigencia será por el ciclo lectivo indicado y el posterior, cuando expresamente fuere señalado.

La aprobación de los Programas de obligaciones curriculares optativas de cualquier índole, solo tendrán vigencia por un (1) ciclo lectivo.

La actualización de las definiciones correspondientes al inciso a) del artículo 4° (RESPONSABLES Y DATOS BÁSICOS) de los Programas en vigencia, no requerirán acto administrativo y procederán conforme se produzcan por decisión de los DIRECTORES GENERALES de los DEPARTAMENTOS ACADÉMICOS en uso de sus atribuciones”.

VI – Circuito, tema o aspectos auditados

Se cotejó los planes de estudio de todas las carreras que se dictan en la Universidad con los programas vigentes, a fin de verificar su correlación. De la información analizada se observa lo siguiente:

Departamento de Economía y Administración

Materias del Ciclo de Estudios Generales dictadas en el primer cuatrimestre 2014

Asignaturas	Disposición	Fecha	Contenidos mínimos
Instituciones, Organizaciones y Principios de Administración	23/14	27/02/2014	coincide

Problemas Socioeconómicos Argentino	24/14	27/02/2014	coincide
Matemática I	32/14	27/02/2014	coincide
Economía II	26/14	27/02/2014	coincide
Derecho Constitucional y Administrativo	25/14	27/02/2014	coincide
Derecho Civil y Comercial	29/14	27/02/2014	coincide
Estadística I	21/14	27/02/2014	coincide

Los programas de las materias analizadas, del Ciclo de Estudios Generales correspondientes al Departamento de Economía y Administración, fueron aprobados/ratificados por Disposición del Departamento en el año en curso.

Licenciatura en Administración materias dictadas en el primer cuatrimestre 2014

Asignaturas	Disposición	Fecha	Contenidos mínimos	Comentarios
Teoría de la Administración	19	27/02/2014	coincide	
Teoría de las Instituciones y Organizaciones	9	27/02/2014	coincide	
Psicosociología de las Organizaciones	20	27/02/2014	coincide	
Administración Estratégica	8	27/02/2014	coincide	
Administración Financiera	31	27/02/2014	no coincide	Falta incluir en el Programa, de los temas aprobados en el plan de estudios: leasing e introducción a la teoría borrosa.
Administración de Personal	7	27/02/2014	coincide	

Licenciatura en Economía materias dictadas en el primer cuatrimestre 2014

Asignaturas	Disposición	Fecha	Contenidos mínimos
Indicadores Económicos y Cuentas Nacionales	14	27/02/2014	coinciden
Historia y Epistemología del Pensamiento Económico	15	27/02/2014	coinciden
Matemática para Economistas	33	27/02/2014	coinciden
Economía Internacional	4	27/02/2014	coinciden
Econometría	6	27/02/2014	coinciden
Microeconomía Superior	3	27/02/2014	coinciden

Licenciatura en Relaciones del Trabajo materias dictadas en el primer cuatrimestre 2014

Asignaturas	Disposición	Fecha	Contenidos mínimos
Sociología, Procesos y Organización del Trabajo	17	27/02/2014	no coinciden
Economía del Trabajo y Distribución del Ingreso	27	27/02/2014	coinciden

Psicología del Trabajo	16	27/02/2014	coinciden
Historia del Movimiento Obrero y de las Organizaciones Empresariales	2	27/02/2014	coinciden
Administración de Personal, Calificaciones y Formación Profesional	10	27/02/2014	coinciden
Derecho a la Seguridad Social	18	27/02/2014	coinciden

Contador Público materias dictadas en el primer cuatrimestre de 2014

Asignaturas	Disposición	Resolución	Fecha	Contenidos mínimos
Finanzas Públicas y Derecho Tributario	28		27/02/2014	coincide
Contabilidad II	12		27/02/2014	coincide
Estados Contables	13		27/02/2014	coincide
Derecho Societario	1		27/02/2014	coinciden
Sistemas Administrativos	5		27/02/2014	coinciden
Procedimiento Administrativo Tributario y Proceso Penal Tributario	11		27/02/2014	coinciden

Los programas de las materias analizadas, correspondiente a las Carreras del Departamento de Economía y Administración, fueron aprobados/ratificados por Disposición del Departamento en el año en curso.

No obstante, cabe señalar que en la materia Administración Financiera, se detecta la falta de coincidencia del contenido del Programa respecto a los contenidos mínimos de dicha materia aprobados en el Plan de Estudios por el Ministerio de Educación. Se evidencia, además, la intervención del Departamento de Estudios y Asistencia Técnica, dependiente de la Secretaría Académica, sin manifestar observación respecto a la falta de coincidencia señalada.

Esta medida, refiere una acción “en trámite” respecto a la observación del Informe original, en el Sistema SISIO WEB Sigen.

“Los programas de las materias analizadas, que se han dictado por primera vez durante los años 2011 y 2012, correspondientes a las carreras vigentes al 30/09/2013 de los Departamentos Economía y Administración, Ciencias Básicas y Tecnología, Humanidades y Ciencias Sociales, no han sido ratificados o rectificadas, conforme el artículo 6 del Reglamento General Académico de la Universidad Nacional de Moreno.” Informe 9-2013 Cumplimiento Normativo de Programas Académicos

Departamento de Ciencias Básicas y Tecnología

Carrera de Ingeniería en Electrónica materias dictadas en el primer cuatrimestre de 2014

Asignaturas	Disposición	Resolución	Fecha	Contenidos mínimo	Comentarios
-------------	-------------	------------	-------	-------------------	-------------

Álgebra y Geometría Analítica		52	30/03/2011	coincide	no actualizado
Análisis Matemático I		53	30/03/2011	coincide	no actualizado
Física I		58	30/03/2011	coincide	no actualizado
Química General		57	30/03/2011	coincide	no actualizado
Informática I		56	30/03/2011	Los contenidos mínimos difieren de los enunciados en el plan de estudios aprobado	no actualizado
Análisis Matemático II		62	26/03/2012	coincide	no actualizado
Física II		58	26/03/2012	coincide	no actualizado
Técnicas Digitales I		60	26/03/2012	coincide	no actualizado
Dispositivos Electrónicos		61	26/03/2012	coincide	no actualizado
Informática II		65	26/03/2012	coincide	no actualizado
Inglés Técnico II		41	19/03/2012	coincide	no actualizado
Análisis de Señales y Sistemas	1		15/03/2013	coincide	no actualizado
Teoría de los Circuitos	2		15/03/2013	coincide	no actualizado
Electrónica Aplicada I	3		15/03/2013	coincide	no actualizado
Técnicas Digitales II	4		15/03/2013	coincide	no actualizado
Instrumentos y Mediciones	5		15/03/2013	coincide	no actualizado
Entornos C y Java	Sin aprobación				
Sistemas de Comunicaciones I	Sin aprobación				
Audio Digital	Sin aprobación				
Sistema de Video	Sin aprobación				
Tecnologías Inalámbricas para el Agro	Sin aprobación				
Electrónica Aplicada al Agro	Sin aprobación				

Licenciatura en Gestión Ambiental materias dictadas en el primer cuatrimestre de 2014

Asignaturas	Disposición	Resolución	Fecha	Contenidos mínimo	Comentarios
Matemática I	6		15/03/2013	coincide	no actualizado
Física	9		15/03/2013	coincide	no actualizado
Desarrollo Sustentable y Derechos Humanos	7		15/03/2013	coincide	no actualizado
Inglés I	Sin aprobación				
Geología Ambiental	Sin aprobación				
Matemática II	Sin aprobación				
Derecho Ambiental	Sin aprobación				
Economía I	Sin aprobación				

Los programas de las materias que se dictan en el primer cuatrimestre del año 2014, de las Carreras de Ingeniería en Electrónica y de Gestión Ambiental

correspondientes al Departamento de Ciencias Básicas y Tecnología, no fueron aprobados/ratificados por Disposición del Departamento en el año en curso.

Asimismo, cabe señalar que en la materia Informática I, se detecta la falta de coincidencia del contenido del Programa, respecto a los contenidos mínimos de dicha materia aprobados en el Plan de Estudios por el Ministerio de Educación. Se evidencia, además, la intervención del Departamento de Estudios y Asistencia Técnica, dependiente de la Secretaría Académica, sin manifestar observación respecto a la falta de coincidencia señalada.

Departamento de Humanidades y Ciencias Sociales

Licenciatura en Comunicación Social materias dictadas en el primer cuatrimestre de 2014

Asignaturas	Disposición	Resolución	Fecha	Contenidos mínimos	Comentarios
Introducción al Conocimiento Científico		87	11/04/2011	coincide	no actualizado
Historia Social General		85	11/04/2011	coincide	no actualizado
Introducción a la Comunicación		86	11/04/2011	coincide	no actualizado
Taller de Expresión Oral y Escrita I		88	11/04/2011	coincide	no actualizado
Historia del Pensamiento Social y Político		198	08/07/2011	coincide	no actualizado
Lingüística		99	15/04/2011	coincide	no actualizado
Historia social de los medios de comunicación I	2		03/04/2012	coincide	no actualizado
Teorías de la Comunicación I	1		03/04/2012	coincide	no actualizado
Metodología de la investigación social	3		03/04/2012	coincide	no actualizado
Taller de comunicación gráfica	11		18/03/2013	coincide	no actualizado
Semiótica	12		18/03/2013	coincide	no actualizado
Teorías de la Comunicación II	13		18/03/2013	coincide	no actualizado
Derecho de las Comunicaciones y la Información	Sin aprobación				
Problemas Socioeconómicos Argentinos	Sin aprobación				
Estadística I	Sin aprobación				

Trabajo Social materias dictadas en el primer cuatrimestre de 2014

Asignaturas	Disposición	Resolución	Fecha	Contenidos mínimos	Comentarios
Trabajo Social I		81	11/04/2011	coincide	no actualizado
Taller I: Introducción a la práctica profesional		67	31/03/2011	coincide	no actualizado
Introducción al derecho		82	11/04/2011	coincide	no actualizado

Historia Social I		64	31/03/2011	no coincide	no actualizado
Psicología General		66	31/03/2011	coincide	no actualizado
Trabajo Social II	18		04/04/2012	coincide	no actualizado
Taller II: Introducción a la práctica profesional	6		03/04/2012	coincide	no actualizado
Estado y Políticas Públicas	5		03/04/2012	coincide	no actualizado
Historia social II	25		07/08/2012	coincide	no actualizado
Sociología II	16		04/04/2012	coincide	no actualizado
Economía I	10		03/04/2012	coincide	no actualizado
Trabajo social III	2		08/03/2013	coincide	no actualizado
Taller III: Supervisión Teórico-Práctica	3		11/03/2013	coincide	no actualizado
Investigación Social II	4		11/03/2013	coincide	no actualizado
Filosofía I	6		15/03/2013	coincide	no actualizado
Antropología Social y Cultural	5		15/03/2013	coincide	no actualizado
Trabajo Social IV	Sin aprobación				
Taller IV: Supervisión teórico-Práctica	Sin aprobación				
Economía II	Sin aprobación				
Psicología Social y Comunitaria	Sin aprobación				

Ciclo de Licenciatura en Educación Inicial materias dictadas en el primer cuatrimestre de 2014

Asignaturas	Disposición	Fecha	Contenidos mínimo	Comentarios
Antropología Social	14	18/03/2013	coincide	no actualizado
Infancia y Educación	15	18/03/2013	coincide	no actualizado
Investigación e Innovación Didáctica	18	20/03/2013	coincide	no actualizado
Teoría Pedagógica	20	22/03/2013	coincide	no actualizado
Taller de Integración conceptual I	16	20/03/2013	coincide	no actualizado
Construcción Curricular en el Nivel Inicial	19	22/03/2013	coincide	no actualizado
Integración e Inclusión	17	20/03/2013	coincide	no actualizado
Política Educativa	8	15/03/2013	coincide	no actualizado
Taller de Integración Conceptual III	10	18/03/2013	coincide	no actualizado

Ciclo de Licenciatura en Educación Secundaria materias dictadas en el primer cuatrimestre de 2014

Asignaturas	Disposición	Resolución	Fecha	Contenidos mínimo	Comentarios
Teoría Pedagógica		90	11/04/2014	coincide	no actualizado
Antropología Social		92	11/04/2014	no coincide	no actualizado

Sujetos de la Educación Secundaria	21		17/07/2013		Modif. no actualizada
Metodología de la Investigación Educativa		93	11/04/2011	coincide	no actualizado
Taller de Proyecto I	17		04/04/2012	coincide	no actualizado
Epistemología	9		03/04/2012	coincide	no actualizado
Informática orientada al uso de Internet	8		03/04/2012	coincide	no actualizado
Didáctica para el nivel secundario	7		03/04/2012	coincide	no actualizado

Los programas de las materias que se dictan en el primer cuatrimestre del año 2014, de las Carreras de Licenciatura en Comunicación Social, Trabajo Social, Ciclo de Licenciatura en Educación Inicial y Ciclo de Licenciatura en Educación Secundaria correspondientes al Departamento de Humanidades y Ciencias Sociales, no fueron aprobados/ratificados por Disposición del Departamento en el año en curso.

Síntesis estado de Programas Académicos primer cuatrimestre 2014

Departamentos Académicos	Materias dictadas en el primer cuatrimestre de 2014	Programas		
		Aprobados	Sin Actualizar ¹	Sin aprobar
Economía y Administración	31	31	0	0
Ciencias Aplicadas y Tecnología	30	0	19	11
Humanidades y Ciencias Sociales	52	0	45	7

Del total de materias que dictó el Departamento de Humanidades y Ciencias Sociales durante el primer cuatrimestre de 2014 (52 materias), no se han actualizado y/o aprobado ningún programa de dichas materias; lo mismo ocurre con el Departamento de Ciencias Aplicadas y Tecnología (30 materias/programas sin actualizar y/o aprobar). El único Departamento que ha aprobado todos los programas de las materias que se dictaron durante el primer cuatrimestre de 2014, es el de Economía y Administración.

VII – Observaciones

1. Los programas de las materias que se han dictado durante el primer cuatrimestre del año 2014, correspondientes a las carreras vigentes al 25/03/2014 de los Departamentos de Ciencias Básicas y Tecnología, y de Humanidades y Ciencias Sociales, no han sido ratificados o rectificadas, conforme el artículo 6 del Reglamento General Académico de la Universidad Nacional de Moreno. Se señala, asimismo, que es

¹ Programas aprobados por Resoluciones o Disposiciones de años anteriores.

política de la Universidad la revisión y actualización de los Programas Académicos en forma periódica. (Impacto Medio)

2. Las materias de Administración Financiera e Informática I, presentan diferencias en los contenidos de sus Programas, respecto a los contenidos mínimos de dichas materias aprobadas en los Planes de Estudios de las carreras de Licenciatura en Administración e Ingeniería en Electrónica, respectivamente, aprobados por el Ministerio de Educación. Se evidencia, además, la intervención del Departamento de Estudios y Asistencia Técnica, dependiente de la Secretaría Académica, sin manifestar observación respecto a la falta de coincidencia señalada. (Impacto Medio).

VIII – Recomendaciones

1. Implementar medidas de control que procuren la revisión de los Programas académicos, en cumplimiento de la normativa citada y a la política Universitaria pautada.
2. Supervisar la tarea realizada por el del Departamento de Estudios y Asistencia Técnica, a fin de disminuir imprevistos en las tareas de control.

IX – Opinión del sector auditado

Los Programas que ingresaron al Departamento de Estudios y Asistencia Técnica, dependiente de la Secretaría Académica, han sido verificados en lo que respecta a:

- Que los mismos cuenten con toda la información especificada en el Reglamento Académico
- Que los objetivos y contenidos de los programas correspondan a los indicados en el Plan de Estudios
- Que las estrategias y metodologías de evaluación y aprobación cumplan con lo dispuesto en el Reglamento de Alumnos

En los casos en los que dicha información no pudo verificarse o que existieran cuestiones a reformular, se han realizado las observaciones pertinentes y fueron enviados nuevamente a los Departamentos Académicos para su adecuación.

Respecto a los Departamentos que aún no han actualizado sus programas académicos, dicho incumplimiento obedece a que era la primera vez que correspondía su actualización y solo se practicó donde había novedades sustanciales.

X – Conclusión

Los Departamentos Académicos de Ciencias Básicas y Tecnología, y de Humanidades y Ciencias Sociales, de la Universidad Nacional de Moreno, no han dado cumplimiento a la normativa aplicable a la emisión y aprobación de Programas Académicos.

XI – Lugar y fecha, firma y sello

Buenos Aires, 31 de julio de 2014.