

**Universidad Nacional de Moreno**

**Unidad de Auditoria Interna**

**Proyecto de Auditoría: Cumplimiento Normativo  
de Programas Académicos**

**Informe N°: 9-2013**

## Tabla de Contenidos

### **Informe Ejecutivo**

|   |          |
|---|----------|
| <b>I – Jurisdicción u Organismo</b>       | <b>4</b> |
| <b>II – Síntesis - Conclusión</b>         | <b>5</b> |
| <b>III – Lugar y fecha, firma y sello</b> | <b>5</b> |

### **Informe Analítico**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>I – Objeto de la Auditoria</b>               | <b>7</b>  |
| <b>II - Alcance</b>                             | <b>7</b>  |
| <b>III – Limitaciones al Alcance</b>            | <b>7</b>  |
| <b>IV – Tarea realizada</b>                     | <b>7</b>  |
| <b>V – Marco de referencia</b>                  | <b>8</b>  |
| <b>VI – Circuito, tema o aspectos auditados</b> | <b>8</b>  |
| <b>VII – Observaciones</b>                      | <b>12</b> |
| <b>VIII – Recomendaciones</b>                   | <b>12</b> |
| <b>IX – Opinión del Sector Auditado</b>         | <b>13</b> |
| <b>X – Conclusión</b>                           | <b>13</b> |
| <b>XI – Lugar y fecha, firma y sello</b>        | <b>13</b> |

# Informe Ejecutivo

---

## **I – Jurisdicción u Organismo y Título**

---

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de auditoría: Cumplimiento Normativo de Programas Académicos.

Informe N° 9-2013.

## **II – Síntesis - Conclusión**

---

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoría 2013.

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. Se trabajará sobre un universo de 60 expedientes. El período bajo análisis es el año 2013.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **15 de julio** y el **30 de noviembre de 2013** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno. El informe de auditoría finalizó en diciembre de 2013.

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, surge la siguiente observación:

1. 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.

En razón de la observación realizada se recomienda:

1. Implementar medidas de control que procuren la revisión de los Programas académicos, en cumplimiento de la normativa citada.

Sobre la base de la tarea realizada, se concluye:

Los Departamentos Académicos de la Universidad Nacional de Moreno, han dado cumplimiento a la normativa aplicable a la emisión y aprobación de Programas Académicos, excepto por la observación detallada en el apartado correspondiente.

### **III – Lugar y fecha, firma y sello**

---

**Buenos Aires, diciembre de 2013.**

# Informe Analítico

---

**Universidad Nacional de Moreno**

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

**I - Objeto**

---

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoría 2013.

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. Se trabajará sobre un universo de 60 expedientes. El período bajo análisis es el año 2013.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **15 de julio** y el **30 de noviembre de 2013** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno. El informe de auditoría finalizó en diciembre de 2013.

**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 la normativa relativa a la materia.

- 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.

## V – Marco de Referencia

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

Reglamento General Académico Universidad Nacional de Moreno. Noviembre de 2012.

## VI – Circuito, tema o aspectos auditados

Se verificó el circuito administrativo que sigue el Expediente de aprobación, ratificación o modificación de Programas Académicos. No hay observaciones que realizar.

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**

| Asignaturas  | Disposición | Resolución | Fecha      | Contenidos mínimos | Comentarios    |
|--|-------------|------------|------------|--------------------|----------------|
| Instituciones, Organizaciones y Principios de Administración |             | 56         | 26/03/2012 | coincide           | no actualizado |
| Problemas Socioeconómicos Argentino                          |             | 57         | 26/03/2012 | coincide           | no actualizado |
| Matemática I   |             | 48         | 30/03/2011 | coincide           | no actualizado |
| Economía I   |             | 378        | 24/11/2011 | coincide           | no actualizado |
| Historia del Pensamiento Social y Político                   |             | 51         | 30/03/2011 | coincide           | no actualizado |
| Contabilidad I   | 1           |            | 11/07/2012 | coincide           | no actualizado |
| Economía II  |             | 237        | 25/08/2011 | coincide           | no actualizado |
| Derecho Constitucional y Administrativo                      |             | 291        | 13/09/2011 | coincide           | no actualizado |
| Derecho Civil y Comercial                                    |             | 55         | 26/03/2012 | coincide           | no actualizado |
| Estadística I  |             | 285        | 12/09/2011 | coincide           | no actualizado |

|  |  |     |            |          |                |
|--|--|-----|------------|----------|----------------|
| Estructura Económica Argentina y Mundial |  | 300 | 14/09/2011 | coincide | no actualizado |
| Derecho Laboral I                        |  | 240 | 03/08/2012 | coincide | no actualizado |
| Matemática Financiera                    |  | 241 | 03/08/2012 | coincide | no actualizado |

Los programas de las materias analizadas, del Ciclo de Estudios Generales correspondientes al Departamento de Economía y Administración, corresponden a programas elaborados y aprobados durante el primer año en que se ha dictado cada materia. Los mismos no han sido ratificados al inicio de cada año.

## Departamento de Ciencias Básicas y Tecnología

### Materias de 1er y 2do año de la Carrera de Ingeniería en Electrónica

| Asignaturas                   | 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 |
| Inglés Técnico I              | 59         | 30/03/2011 | coincide  | no actualizado |
| Redes IA                      | 54         | 30/03/2011 | coincide  | no actualizado |
| Óptica y Sonido               | 55         | 30/03/2011 | coincide  | 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 |
| Probabilidad y Estadística    | 59         | 26/03/2012 | coincide  | no actualizado |
| Redes IB                      | 64         | 26/03/2012 | coincide  | no actualizado |
| Imagen y Acústica             | 63         | 26/03/2012 | coincide  | no actualizado |

Los programas de las materias analizadas, de la Carrera de Ingeniería en Electrónica correspondientes al Departamento de Ciencias Básicas y Tecnología, corresponden a programas elaborados y aprobados durante el primer año en que se ha dictado cada materia. Los mismos no han sido ratificados al inicio de los años siguientes. Asimismo, el programa de la materia Informática I, difiere en sus contenidos mínimos con el enunciado en el Plan de Estudio.

Los programas de las materias analizadas, de la Licenciatura en Gestión Ambiental correspondientes al Departamento de Ciencias Básicas y Tecnología, no ameritan observación alguna.

### Departamento de Humanidades y Ciencias Sociales

#### **Materias de 1er y 2do año de la Carrera de Licenciatura en Comunicación Social**

| Asignaturas                                     | Disposición | Resolución | Fecha      | Contenidos mínimo | 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 Expresión Oral y Escrita II           | 22          |            | 07/08/2012 | coincide          | no actualizado |
| Estructura Económica Argentina y Mundial        |             | 300        | 14/09/2011 | coincide          | no actualizado |
| Historia del Arte Moderno y Contemporáneo       | 21          |            | 07/08/2012 | coincide          | no actualizado |

Los programas de las materias analizadas, de la Carrera de Licenciatura en Comunicación Social correspondientes al Departamento de Humanidades y Ciencias Sociales, corresponden a programas elaborados y aprobados durante el primer año en que se ha dictado cada materia. Los mismos no han sido ratificados al inicio de los años siguientes.

#### **Materias de 1er y 2do año de la Carrera de Trabajo Social**

| Asignaturas                                       | Disposición | Resolución | Fecha      | Contenidos mínimo   | Comentarios          |
|---|-------------|------------|------------|---|----------------------|
| Trabajo Social I                                  |             | 81         | 11/04/2011 | coincide  | Mod. Por Res. 174/11 |
| 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 | Los contenidos mínimos difieren de los enunciados en el plan de estudios aprobado | no actualizado       |
| Psicología General                                |             | 66         | 31/03/2011 | coincide  | no actualizado       |
| Introducción al pensamiento filosófico            |             | 68         | 31/03/2011 | coincide  | no actualizado       |
| Sociología I                                      |             | 78         | 08/04/2011 | 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 |
| Investigación social I | 4  |  | 03/04/2012 | coincide | no actualizado |
| Derecho                | 9  |  | 15/03/2013 | coincide | no actualizado |

Los programas de las materias analizadas, de la Carrera de Trabajo Social correspondientes al Departamento de Humanidades y Ciencias Sociales, corresponden a programas elaborados y aprobados durante el primer año en que se ha dictado cada materia. Los mismos no han sido ratificados al inicio de los años siguientes, con excepción de la materia Derecho. Asimismo, el programa de la materia Historia Social I, difiere en sus contenidos mínimos con el enunciado en el Plan de Estudio.

### Materias de 1er año del Ciclo de Licenciatura en Educación Inicial

| Asignaturas                                       | Disposición | Fecha      | Contenidos mínimo | Comentarios    |
|---|-------------|------------|-------------------|----------------|
| Antropología Social                               | 14          | 18/03/2013 | coincide          |                |
| Infancia y Educación                              | 12          | 04/04/2012 | coincide          | no actualizado |
| Investigación e Innovación Didáctica              | 13          | 04/04/2012 | coincide          | no actualizado |
| Teoría Pedagógica                                 | 14          | 04/04/2012 | coincide          | no actualizado |
| Taller de Integración conceptual                  | 11          | 04/04/2012 | coincide          | no actualizado |
| Historia Social de la Educación en América Latina | 28          | 08/08/2012 | coincide          | no actualizado |
| Metodología de la Investigación Educativa         | 31          | 08/08/2012 | coincide          | no actualizado |
| Neuropsicología del aprendizaje                   | 30          | 08/08/2012 | coincide          | no actualizado |
| Taller de Integración conceptual II               | 29          | 08/08/2012 | coincide          | no actualizado |

Los programas de las materias analizadas, del Ciclo de Licenciatura en Educación Inicial, correspondientes al Departamento de Humanidades y Ciencias Sociales, corresponden a programas elaborados y aprobados durante el primer año en que se ha dictado cada materia. Los mismos no han sido ratificados al inicio de los años siguientes, con excepción de la materia Antropología Social.

### Materias de 1er y 2do año del Ciclo de Licenciatura en Educación Secundaria

| Asignaturas                        | Disposición | Resolución | Fecha      | Contenidos mínimo   | Comentarios    |
|------------------------------------|-------------|------------|------------|---|----------------|
| Teoría Pedagógica                  |             | 90         | 11/04/2011 | coincide  | no actualizado |
| Antropología Social                |             | 92         | 11/04/2011 | Los contenidos mínimos difieren de los enunciados en el plan de estudios aprobado | no actualizado |
| Sujetos de la Educación Secundaria | 22          |            | 2013       | Falta el ítem contenidos mínimos  |                |
| Metodología de la Investigación    |             | 93         | 11/04/2011 | coincide  | no actualizado |

|   |    |     |            |          |                |
|---|----|-----|------------|----------|----------------|
| Educativa   |    |     |            |          |                |
| Historia Social de la Educación en América Latina |    | 200 | 14/07/2011 | coincide | no actualizado |
| Instituciones Educativas de Nivel Secundario      |    | 201 | 14/07/2011 | coincide | no actualizado |
| Construcción Curricular del nivel secundario      |    | 202 | 14/07/2011 | 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 |
| Comunicación y educación                          | 23 |     | 07/08/2012 | coincide | no actualizado |
| Tics orientada a la Educación                     | 27 |     | 07/08/2012 | coincide | no actualizado |
| Política educativa                                | 26 |     | 07/08/2012 | coincide | no actualizado |
| Taller de Proyecto II                             | 20 |     | 07/08/2012 | coincide | no actualizado |
| Trabajo final de sistematización                  | 1  |     | 08/03/2013 | coincide |                |

Los programas de las materias analizadas, del Ciclo de Licenciatura en Educación Secundaria, correspondientes al Departamento de Humanidades y Ciencias Sociales, corresponden a programas elaborados y aprobados durante el primer año en que se ha dictado cada materia. Los mismos no han sido ratificados al inicio de los años siguientes, con excepción de la materia Trabajo Final de Sistematización.

## **VII – Observaciones**

---

1. 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.

## **VIII – Recomendaciones**

---

1. Implementar medidas de control que procuren la revisión de los Programas académicos, en cumplimiento de la normativa citada.

## **IX – Opinión del sector auditado**

---

Los departamentos académicos se encuentran trabajando para regularizar la situación informada a la brevedad posible.

## **X – Conclusión**

---

Los Departamentos Académicos de la Universidad Nacional de Moreno, han dado cumplimiento a la normativa aplicable a la emisión y aprobación de Programas Académicos, excepto por la observación detallada en el apartado correspondiente.

## **XI – Lugar y fecha, firma y sello**

---

**Buenos Aires**, diciembre de 2013.