

LA AUDITORIA ACADEMICA UNIVERSITARIA
MAG. Manuel Espinoza Cruz – espinozaupt@gmail.com

Variables a Evaluar en la Auditoría Académica

En el ámbito universitario, la Auditoría Académica forma parte de la Auditoría Integral, debe ser independiente y multidisciplinario. Comprende la revisión a la aplicación de los aspectos normativos organizacionales de las unidades ejecutoras de pre y post grado, los cuales incluyen su sistema organizacional, curricular y silábico. Asimismo, contempla la verificación de los planes individuales de trabajo docente, el sistema del servicio bibliotecario y del uso de internet, entre otros. En este contexto, el Dr. Carlos Egúsqiza Pereda ¹ indica que la Auditoría Académica:

“Comprenderá el estudio o la evaluación, por ejemplo de las siguientes variables:

1. *Organización de las facultades, escuelas académicos profesionales, coordinación académica, direcciones, unidades, etc.*
2. *Planes de estudios o currículas de estudios y los respectivos syllabus.*
3. *Niveles de preparación académico profesional de los docentes que participan en los procesos enseñanza-aprendizaje.*
4. *Infraestructura utilizada y la implementación de los centros de información y bibliotecas bibliográficas y cibernéticas.*
7. *Organización y gestión moderna de gerencia universitaria: simple, ágil, sencilla y de bajo costo. Organización horizontal y aprendiente.*
8. *Movilidad internacional de docentes y estudiantes.*
9. *Sistema de admisión de docentes, estudiantes y personal administrativo-concursos públicos.*
10. *Frecuencia y calidad de la actualización de las currículas de estudio.*
11. *Estudios o auditorías por separados de los estudios de pregrado, postgrado (maestrías, doctorados, diplomados y postdoctorados)”*

La Auditoría Académica en el Proceso de Autoevaluación y Acreditación de Facultades y Escuela de Postgrado

En el proceso de autoevaluación y acreditación de las Facultades, la Auditoría Académica juega un rol de apoyo informativo integral como vínculo entre los resultados evaluativos obtenidos y la revisión confirmatoria externa. Es decir, esta Auditoría es requerida internamente, para luego ser un instrumento del usuario externo acreditador. En esta línea, la Universidad Autónoma de Aguascalientes ² señala que:

“La Auditoría Académica de los Programas de Pregrado representa el principal componente de la evaluación institucional interna, pues integra información de diferentes fuentes (áreas centrales, áreas académicas, docentes, alumnos), en una perspectiva integral, y con el fin primordial de ofrecer un análisis crítico y objetivo de la situación académica de la institución, que apoye a la toma de decisiones que ayuden a mantener y mejorar la calidad educativa. Este programa constituye una parte prioritaria del proceso de evaluación institucional, compuesto tanto por evaluaciones externas como internas. Entre las evaluaciones externas se tienen las realizadas por los Comités Interinstitucionales de Evaluación de la Educación Superior (CIEES) y los Organismos Acreditadores”

¹ EGÚSQUIZA Pereda, Carlos Alfonso. “Auditoría Académica”. Revista Quipukamayoc - Instituto de Investigación de Ciencias Financieras y Contables, UNMSM. Lima – Pág. 22 (2004)

² UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE AGUASCALIENTES. “Auditoría Académica”. Departamento de Evaluación de Programas Académicos. México (2007-2008), en www.uaa.mx

Asimismo, para la Escuela de Postgrado de una Universidad, este tipo Auditoría es autoevaluativa e interna, basada en evidencias sustentadoras de una opinión sobre la ejecución de los planes propuestos, para un período de tiempo, en función a los recursos y oportunidades de mercado. Por tanto, los planes de la Escuela deben ser los más realistas posibles a fin de respaldar el cumplimiento acertado de sus objetivos y metas trazados. De esta forma, la acreditación posterior podrá ser razonablemente favorable. Así, lo delinea la Comisión Nacional de Acreditación de Postgrados³ de Chile:

“Un caso especial de evaluación lo constituye la auditoría académica (academic audit), entendida como el examen de las afirmaciones explícitas o implícitas que una organización hace de sí misma. El modelo es similar al de la auditoría financiera, que examina la veracidad y credibilidad de los informes financieros. De la misma forma, la auditoría académica examina la veracidad y credibilidad de los procesos internos establecidos para verificar el logro de los objetivos planteados por la institución o un programa determinado”

Utilizaciones Diversas de la Auditoría Académica

Este tipo de Auditoría propicia el aseguramiento interno detector e informativo sobre el desarrollo de las actividades lectivas, para reconocer reflexivamente los avances y limitaciones de la unidad académica. Así, es posible evaluar lo programado y detectar procesos perfectibles de optimización, para minimizar riesgos que podrían hacer peligrar tanto lo alcanzado, como lo factible de conseguir según sus propios planes operativos. María de León Gallo⁴ lo corrobora de la siguiente manera:

“Una modalidad de evaluación institucional interna de la UAA, es el Programa de Auditoría Académica de Programas de Pregrado, el cual pretende auditar los programas académicos de la institución con el fin de detectar fortalezas y debilidades para que, con base en ellas, se retroalimenten y ofrezcan alternativas de mejora para elevar la calidad académica de la institución”

Asimismo, permite conocer la efectiva evaluación docente, en función a la calidad de sus labores según sus planes individuales de trabajo, así como de su carga horaria lectiva y no lectiva, para estimar indicadores de gestión académica, abordando su producción en el ámbito de su desempeño y en la investigación. Tales indicadores, así calculados, pueden ser tabulados para efectos de evaluar su competitividad. Ernesto Abril⁵ lo expone de la siguiente forma:

“Este escrito se dirige a proponer la auditoría como instrumento de jerarquización de la actividad docente. Se apela en esta ocasión a los estándares de verificación de calidad reconocidos, que se aplican en ámbitos del quehacer empresarial, con la finalidad de marcar la posibilidad de hacer descansar en tales referencias de calidad aspectos hoy sometidos a valoración subjetiva e incluir otros ni siquiera tomados en cuenta”

³ COMISION NACIONAL DE ACREDITACION DE POSTGRADOS. “Acreditación de Maestrías - Autoevaluación con Auditoría Académica”. Ministerio de Educación, Chile – Pág. 2 (2004), en www.conicyt.cl

⁴ DE LEÓN Gallo, María Teresa. “Propuesta de Seguimiento a los Planes de Mejora de los Programas Académicos Evaluados por el Programa de Auditoría Académica de la UAA”. Universidad Autónoma de Aguascalientes, México – Pág. 1 (2005)

⁵ ABRIL, Ernesto Guillermo. “Auditoría Académica, Recurso para Jerarquizar la Docencia”, Universidad Nacional de Córdoba - XXIX Jornadas IRAM (Instituto Argentino de Normalización y Certificación) Universidades. La Rioja, Argentina – Pág. 2 (2008)

Procedimientos y Técnicas de Auditoría Académica

Este tipo de Auditoría, como cualquier otro, requiere de Procedimientos y Técnicas Especializadas para su aplicación profesional. Entre los primeros destacan: establecimiento del objetivo de la auditoría académica; enunciación del alcance de esta auditoría; definición de los criterios de auditoría y su comprensión funcional; solicitud de información a conseguir de docentes con carga administrativa; atender pedidos especiales lectivos y no lectivos; conocimiento organizativo aplicable de pre o postgrado; obtención de evidencia suficiente, competente y pertinente; entre otras. Entre las segundas merecen atención: inspecciones u observaciones directas a la labor docente; confirmaciones de terceros; análisis documentales de información; elaboración de actas testimoniales; etc. El Dr. Carlos Egúsqiza Pereda ⁶ las amplía con los siguientes procedimientos (y técnicas):

- *Recolección de la información y evidencias de auditoría (Entrevistas, Encuestas, Cuestionarios, Estudios y opinión de expertos)*
- *Análisis y estudio académico (Análisis de costo-beneficio y costo de efectividad, Evaluación del sistema de organización y gestión, Evaluación de la capacidad instalada, los niveles de producción y los costos ociosos, Evaluación de bibliotecas, laboratorio y sistemas comunicación e información)*
- *Estudio de las políticas académicas (Lectura de las actas de consejos, comités, asambleas generales, asambleas universitarias)*
- *Estudio o evaluación de los planes curriculares y sílabos.*
- *Estudio y evaluación del reglamento sobre concurso, ratificación y promoción de docentes (Lectura de las bases y procedimientos seguidos en el concurso de docentes; y, de los expedientes de los docentes: concurso, ratificación y promoción)*
- *Evaluación de los informes de la Dirección de la Escuela Profesional con respecto al semestre o año académico (Revisión de las variables y criterios utilizados en la evaluación del desempeño académico del docente; y, de las fichas de opinión de los alumnos con respecto al desempeño del docente)*

Conclusiones

La Auditoría Académica:

1. Conformar la Auditoría Integral, es independiente y multidisciplinario. Comprende aspectos normativos de pre y post grado, así como el sistema curricular y silábico, los planes individuales de trabajo docente, el sistema del servicio bibliotecario y el uso de internet, entre otros.
2. Apoya con la autoevaluación interna y con la revisión confirmatoria externa de acreditación, basada en evidencias sustentadoras de una opinión sobre la ejecución de los planes propuestos, para un período de tiempo, en función a los recursos y oportunidades de mercado, en pre y postgrado.
3. Propicia el aseguramiento interno para minimizar riesgos y elabora indicadores de competitividad académica.
4. Utiliza Procedimientos y Técnicas Especializadas para determinar su objetivo, alcance, criterios e información, a fin de obtener evidencia suficiente, competente y pertinente.

⁶ EGÚSQUIZA Pereda, Carlos Alfonso. "Técnicas y Procedimientos Aplicables a la Auditoría Académica". Revista Quipukamayoc - Instituto de Investigación de Ciencias Financieras y Contables, UNMSM. Lima – Págs. 17-18 (2005)