

# **RESUMEN EJECUTIVO**

**AUD.INT.INF. No.012/2017**

**Referencia:** INFORME DE AUDITORIA OPERACIONAL AL PROCESO DE TITULACIÓN A NIVEL DE LICENCIATURA DE ESTUDIANTES EGRESADOS DE LA CARRERA DE MEDICINA, DEPENDIENTE DE LA FACULTAD DE MEDICINA, ENFERMERÍA, NUTRICIÓN Y TECNOLOGÍA MÉDICA, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2016

## **Objetivo**

El Objetivo de nuestro examen es:

Emitir una opinión independiente, sobre la eficacia del Proceso de Titulación a nivel de Licenciatura de Estudiantes Egresados de la Carrera de Medicina, dependiente de la Facultad de Medicina, Enfermería, Nutrición y Tecnología Médica, correspondiente a la gestión 2016.

## **Objeto**

El objeto de la evaluación, constituye la documentación de los Procesos, Actividades, operaciones y documentación generada principalmente por la Carrera de Medicina, de la Facultad de Medicina, Enfermería, Nutrición y Tecnología Médica, de la División de Gestiones y Admisiones, División de Diplomas y Títulos, Internado Rotatorio y otros, que participaron en el proceso de Titulación a nivel de Licenciatura de Estudiantes Egresados de la Carrera de Medicina, dependiente de la Facultad de Medicina, Enfermería, Nutrición y Tecnología Médica, correspondiente a la gestión 2016

## **Alcance del examen**

La auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental, aplicables a la Auditoría Operacional (NAG 231 al 235) y las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, emitidas con Resolución N° CGE/094/2012, de 27 de agosto de 2012 y el tipo de evidencia a obtenerse fue documental a través de fuentes internas, como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría, descritos en el programa de trabajo, para determinar el grado de eficacia de los principales procesos desarrollados en la gestión 2016, por la Carrera de Medicina, dependientes de la Facultad de Medicina, Enfermería, Nutrición y Tecnología Médica de la Universidad Mayor de San Andrés, para la Titulación a Nivel de Licenciatura de los Egresados de dicha Carrera.

## **Resultados del análisis**

A continuación se describen los aspectos positivos y los hallazgos de la auditoría operativa, evidenciamos en el proceso de Titulación a nivel de Licenciatura de estudiantes egresados de la Carrera de Medicina:

### Aspectos Positivos de la Eficacia del Proceso de Titulación.

- A1.- Ejecución Presupuestaria gestión 2016, 81% es Eficaz
- A2.- Cantidad de Estudiantes Inscritos nuevos, alcanza el 129%, es Muy Eficaz
- A3.- Cantidad de Estudiantes Matriculados, alcanza el 91% es Eficaz
- A4.- Cantidad de Estudiantes con promedio Mayor al 75%, alcanzó el 74% es Eficaz

### Hallazgos de Control Interno

Como resultado del trabajo realizado, se estableció que los procedimientos aplicados para la Titulación a nivel de Licenciatura de Estudiantes Egresados de la Carrera de Medicina aplicados durante la gestión 2016, han sido realizados de acuerdo a lo establecido en las disposiciones vigentes; sin embargo, existen aspectos referidos a control interno, que deben ser tomados en cuenta para mejorar la capacidad de gestión del mencionado proceso. Las observaciones más relevantes son las siguientes:

- B1. Deficiencias en el POA y Presupuesto - Falta de elaboración del análisis de situación de aspectos positivos y negativos.
- B2. Pago por concepto de Beca Académica - Internado Rotatorio sin previa coordinación con el Departamento de Bienestar Social
- B3. Diferencias de Promedios de calificaciones según Planilla de Calificaciones Vs. Cartilla de Calificaciones, obtenidas en el Rote de Ginecología y Obstetricia.
- B4. Deficiencias en la entrega de documentación por parte de la División de Gestiones a la División de Documentos y Archivo; de los trámites para la obtención del Diploma Académico de Estudiantes Titulados.

### Conclusión:

Considerando los aspectos positivos y las deficiencias de control interno, en nuestra opinión, el Proceso de Titulación a nivel de Licenciatura de estudiantes egresados de la Carrera de Medicina, desarrollado durante la gestión 2016 es eficaz, alcanzando una eficacia general aproximada (Promedio) del 78% como se muestra en el siguiente cuadro:

N°	TITULO DE INDICADORES DE EFICACIA	HALLAZGOS O DEFICIENCIAS			ASPECTOS POSITIVOS		TOTAL
		MUY INEFICAZ (MENOR A 20%)	INEFICAZ (21% A 50%)	PARCIAL MENTE EFICAZ (51% A 70%)	EFICAZ (71% A 100%)	MUY EFICAZ (MAYOR A 100%)	
1.	EFICACIA EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				81%		81%
2.	EFICACIA EN LA TITULACIÓN POR EXCELENCIA	0%					0%
3.	EFICACIA EN EL PROCESO DE MATRICULACIÓN				91%		91%
4.	EFICACIA EN EL PROCESO DE ESTUDIANTES INSCRITOS NUEVOS					129%	129%

5.	EFICACIA EN ESTUDIANTES INSCRITOS CON PROMEDIO MAYOR A 75%				74%		74%
6.	EFICACIA EN EL PROCESO DE TITULACIÓN				94%		94%
<b>TOTALES</b>							469%
<b>PROMEDIO = (TOTAL/5)</b>							<b>78%</b>
<b>CONCLUSIÓN GENERAL DE EFICACIA</b>					<b>EFICAZ</b>		

Lic. Ángel Vargas Vargas  
**JEFE a.i. DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**