



**FORMACIÓN PARA REALIZAR
AUDITORÍAS EN ENTORNOS DE
PRÁCTICA CLÍNICA PARA
ESTUDIANTES
INTERNACIONALES DE
ENFERMERÍA**

**IO3 – Protocolo de Estudio de Casos
para auditorías**



Autores

Minna Markkanen³, Johanna Jalonen³ & Kirsti Santamäki³.

Colaboradores

Sandra Feliciano⁶; Päivi Granfors⁷; Aneta Grochowska⁵; Erja Hannula³; Małgorzata Kolpa⁵; Manuel Lillo-Crespo⁴; Jorge Riquelme⁸; Dawn Ritchie¹; Anna Stefanowicz-Kocol⁵; Satu Tuoriniemi⁷; Sheila Cunningham², Kathy Wilson², Nora Cooper².

Diseño

Tara Drev

Copyright

(C) 2018, Healint

El Consorcio Healint

1. The University of Nottingham	UoN	UK
2. Middlesex University	MDX	UK
3. Satakunta University of Applied Sciences	SAMK	FI
4. University of Alicante	UA	ES
5. State Higher Vocational School in Tarnow	SHVS	PO
6. Knowledge Innovation Centre	KIC	MT
7. Social Services and Healthcare Centre of Pori	SSHCP	FI
8. VistaHermosa Clinic	VHC	ES

Este proyecto ha sido financiado con el apoyo de la Comisión Europea. Esta publicación refleja únicamente las opiniones de los autores, y la Comisión no se hace responsable del uso que pueda hacerse de la información contenida en ella.

Este trabajo está licenciado bajo una licencia de Creative Commons Attribution-ShareAlike 4.0 International



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Tabla de Contenido

1. Formación para realizar auditorías en entornos de práctica clínica para estudiantes internacionales de enfermería: protocolo para estudio de casos	4
1.1 Antecedentes	5
2 Introducción	5
3 Método.....	8
3.1 Participantes	8
3.2 Estructura de la Formación en Auditoría	9
4 Evaluación de la Formación en Auditoría.....	14
5 Conclusiones y propuestas de trabajo para el futuro.....	17
6 Referencias	18

1. Formación para realizar auditorías en entornos de práctica clínica para estudiantes internacionales de enfermería: protocolo para estudio de casos

Resumen. Este documento informa sobre el protocolo de estudio de casos para realizar auditorías para las prácticas clínicas de estudiantes internacionales de enfermería como parte del paquete de trabajo 3 del proyecto internacional HEALINT. Se describe y evalúa el pilotaje de la auditoría y se realiza una propuesta para el trabajo en el futuro. La formación en auditoría se basó en estándares ISO, literatura sobre auditoría y estructura de capacitación en auditoría en la Universidad de Ciencias Aplicadas de Satakunta (SAMK). Al principio, la capacitación se puso a prueba con cuatro personas en formación de auditoría de SAMK y el Centro de Servicios Sociales y Salud de Pori en Finlandia. Los cuatro participantes reportaron estar satisfechos con la estructura de los cuatro días de entrenamiento. Los alumnos lograron la competencia necesaria en el proceso de auditoría y los conocimientos y habilidades adecuados. De acuerdo con los comentarios del pilotaje llevado a cabo por el equipo Finandés de formación en auditoría, se debe prestar atención al tiempo para la preparación de la auditoría. Se consideró que las preguntas de auditoría y el tiempo para centrarse en el material como la herramienta de auditoría necesitaban más tiempo de estudio independiente. En segundo lugar, el entrenamiento en auditoría fue probado por HLA Vistahermosa y la Universidad de Alicante, por la Universidad de Nottingham, la Universidad de Middlesex del Reino Unido y la Escuela Estatal Superior de Formación Profesional en Tarnow en Polonia. Como conclusión, se hicieron propuestas para el desarrollo futuro de la formación, concluyendo que el protocolo de capacitación en auditoría debería ser más flexible para satisfacer las necesidades de diferentes países.

Palabras clave: Auditoría, formación en auditoría, evaluación en mejoras.

1.1 Antecedentes

El proyecto HEALINT está promoviendo la capacitación internacional mediante el desarrollo de herramientas de gestión que apoyan a las instituciones de educación superior y salud en la oferta y dirección de aprendizajes transfronterizos de alta calidad, que pueden servir como base para el desarrollo de normas y directrices internacionales acreditadas. La misión es facilitar la movilidad internacional de los alumnos y, en consecuencia, de los profesionales del sector sanitario. La visión es aumentar el suministro y la calidad de las ubicaciones internacionales que ofrecen los hospitales en toda Europa, así como simplificar los procesos involucrados en la organización de estos para estudiantes, instituciones educativas y organizaciones de atención sanitaria. (Primer Borrador Healint 20162016.) Hay siete socios en el proyecto HEALINT, cinco universidades y dos organizaciones de atención sanitaria, todos ellos de Finlandia, Polonia, España y el Reino Unido.

En el proyecto de tres años (2017 - 2020) como resultado del primer paquete de trabajo, Intellectual Output 1 (IO) (Protocolo para la evaluación y auditoría de entornos, por ejemplo, hospitales o clínicas para recibir alumnado) se realizó un protocolo para una herramienta de auditoría, basado en bibliografía publicada, legislaciones y directrices. El segundo paquete de trabajo IO2 (Protocolo de auditoría y monitorización de entornos e incorporación de nuevas ubicaciones dentro de un entorno de aprendizaje) fue una herramienta de auditoría basada en el protocolo de auditoría (IO1), siguiendo el proceso de traducción de la OMS y puesta a prueba por cada socio del proyecto. Este documento en concreto se centra en el resultado del paquete de trabajo 3, donde el objetivo fue diseñar, probar y evaluar los costes de la preparación para auditores y hacer propuestas para el trabajo en el futuro. El siguiente paso, el paquete de trabajo 4 (Conjunto de herramientas para la evaluación posterior de la calidad de los entornos de prácticas) identificará las herramientas de medición que determinan si las conclusiones extraídas de la auditoría inicial pueden predecir entornos de aprendizaje de colocación de alta calidad. El resultado final del paquete de trabajo 5 (monografía sobre transferibilidad), analizará si el enfoque propuesto en el proyecto podría aplicarse a otros sectores. Al final del proyecto HEALINT, se llevará a cabo un seminario de medio día, donde las diversas herramientas y protocolos creados por el proyecto se presentarán a la comunidad y concretamente a las partes interesadas. (Primer Borrador Healint 2016)

2 Introducción

De acuerdo con ISO19011 (2018), la auditoría es un "proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencia y evaluar objetivamente en qué medida se cumplen los criterios de auditoría". En el proyecto HEALINT, la auditoría se describe no solo como crítica, sino también como evaluación del desarrollo. Los auditores son vistos como los "compañeros

críticos” del entorno auditado que utilizan la evaluación basada en la mejora durante la auditoría (Knubb-Manninen, Niemi & Pietiläinen 2013). El resultado del paquete de trabajo 3 (IO3) incluye la preparación de un código de ética para auditores y la preparación de capacitadores para evaluar la consistencia de la herramienta (Primer Borrador Healint 2016). El resultado IO3 proporciona una propuesta de capacitación de auditores para lograr la competencia necesaria.

El Código de Ética es una declaración de principios y expectativas que rigen el comportamiento de individuos y organizaciones en la realización de auditorías. El propósito del Código de Ética es promover una cultura ética en la profesión de auditor (Instituto Colegiado de Auditoría Interna, 2018.) Un código de ética es de gran importancia para ayudar a los auditores a alcanzar la objetividad total en sus observaciones y análisis posteriores (Milos, 2012).

En el desarrollo de materiales de apoyo se explora y se determinan los procesos para el uso de los estándares internacionales de calidad por parte de los auditores. (Borrador Principal Healint, 2016.) Este documento presenta el diseño e implementación de la formación en auditoría en Finlandia y la prueba de capacitación en España. También se describen los comentarios de los socios de HEALINT del Reino Unido y Polonia. Como proyecto internacional, se consideró importante prestar atención a los problemas lingüísticos, culturales y sociales, como el diseño de la formación basado en las normas internacionales ISO 19011 y el material de traducción.

Los auditores que participan en el programa de auditoría deben tener la competencia necesaria para gestionar el programa, sus riesgos y oportunidades asociados y los problemas externos e internos de manera efectiva y eficiente. La competencia necesaria incluye el comportamiento profesional y los conocimientos y habilidades adecuados para satisfacer las necesidades del programa de auditoría (ISO 19011, 2018). Se debe prestar especial atención al diseño, planificación y validación del programa de auditoría. Es importante que se asigne a las personas competentes para gestionar el programa de auditoría. (ISO 19011, 2018.)

Para lograr la competencia del auditor, la selección de los aprendices de auditor se realiza siguiendo los requisitos de ISO 19011 (2018). El aprendiz debe lograr el conocimiento y las habilidades genéricas del auditor al completar con éxito la capacitación en auditoría. El alumno debe tener educación en enfermería y experiencia en enfermería durante al menos tres años, y debe comprender el proceso de aprendizaje de los estudiantes de enfermería en la práctica clínica. El aprendiz debe obtener experiencia en auditoría bajo la supervisión de un auditor competente en la misma disciplina. Además, el aprendiz debe comprender la disciplina en la contribución del desarrollo de la competencia general de auditoría y mostrar el comportamiento deseado. (Tabla 1)

	Pre requisito para la formación como auditor		Finalización de la formación de auditor
Conocimiento y habilidades/ competencias del auditor cualificado	Comportamiento personal y profesional, lea ISO 2018, página 35	Disciplina y competencia específica en el sector <ul style="list-style-type: none"> • Competencia de Enfermera Registrada bajo la directiva EU/2005/36 • Comprender la práctica de enfermería • Comprender el proceso de los estudiantes de enfermería en la práctica clínica 	Conocimiento y habilidades genéricas en auditoría <ul style="list-style-type: none"> • Comprender el significado de auditoría y su relación con la calidad • Habilidad para realizar auditorías usando la herramienta de HEALINT • Comprender los beneficios de la auditoría en la formación superior y práctica clínica
Evidencia	<ul style="list-style-type: none"> • Certificación de la enfermera registrada • Experiencia laboral como enfermera de mínimo 3 años. • Formador de profesionales de enfermería y supervisor/coordinador con experiencia en la práctica clínica. 		<ul style="list-style-type: none"> • Asistencia a los días de formación • Aprobar el examen/evaluación • Experiencia en auditoría bajo la supervisión de un auditor competente en la disciplina de enfermería (Informe de auditoría)

Tabla 1. Requisitos para un auditor cualificado para evaluar entornos clínicos de prácticas en enfermería.

3 Método

La formación para la auditoría fue diseñada para realizarse durante cuatro días. Un total de 24 horas, completado en dos semanas, incluyó 20 horas y cuatro horas de estudio independiente. Los objetivos de la formación en auditoría fueron que:

- 1) Los alumnos comprendan el significado de la auditoría y su relación con la calidad de las intervenciones.
- 2) Los alumnos pueden realizar la auditoría utilizando la herramienta de auditoría creada en el proyecto HEALINT.
- 3) Los aprendices y auditados entienden los beneficios de la auditoría para la formación superior y el entorno clínico.

3.1 Participantes

La capacitación para auditores fue organizada por la Universidad de Ciencias Aplicadas de Satakunta (SAMK) como el socio responsable de la producción del paquete de trabajo 3 del proyecto HEALINT. Los tres participantes de SAMK eran profesores. El líder del equipo de auditoría ha completado una formación en auditoría que incluye el conocimiento y las habilidades genéricas del auditor y tiene experiencia en la formación de enfermeras que contribuye al desarrollo de la competencia general de auditoría (ISO 19011, 2018) además ha trabajado para SAMK como profesor de atención médica. Otros dos instructores fueron profesores de atención médica y miembros del proyecto HEALINT. SAMK, como universidad de ciencias aplicadas, fue responsable del diseño del material de capacitación y del contenido, así como del cronograma de la formación en auditoría. Los dos participantes que representaban al auditado, los Servicios Sociales y el Centro de Salud de Pori, también eran miembros del proyecto HEALINT y habían participado en el diseño de la capacitación en auditoría. Informaron a los auditados (unidades y participantes) para el día de la auditoría, informaron también a los gerentes y mentores/tutores elegidos sobre el horario del día de la auditoría, y también fueron responsables de las instalaciones. Además, participaron como observadores en el día de la auditoría y recopilaron comentarios de los auditados.

Los cuatro aprendices de auditoría eran profesores de enfermería de SAMK. Dos de los aprendices tenían experiencia en la enseñanza durante más de 30 años y los otros dos aprendices tenían menos de tres años de experiencia. Todos los alumnos habían trabajado como enfermeros y tenían experiencia en la tutorización de estudiantes de enfermería. Ninguno de los alumnos tenía experiencia previa en auditoría. Ninguno de los alumnos había estado supervisando recientemente a estudiantes internacionales de enfermería de

intercambio. Todos los aprendices fueron elegidos siguiendo el código de ética para auditores: integridad, objetividad, confidencialidad y competencia de enfermería (Instituto Colegiado de Auditoría Interna, 2018), atención profesional, independencia, enfoque basado en evidencia y enfoque basado en el riesgo (ISO 19011, 2018), y no hubo riesgo de relación personal con el auditado (Slapničar, 2015).

3.2 Estructura de la Formación en Auditoría

Los socios de HEALINT en Finlandia, tanto de SAMK como del Centro de Servicios Sociales y Salud de Pori, cooperaron en el diseño de la estructura para la capacitación de auditoría basándose en la bibliografía, la estructura de capacitación de auditoría en SAMK, las normas ISO 19011 (2018) y la herramienta Healint para auditoría.

Día 1

El primer día de la formación para auditores consistió en cuatro horas de conferencias sobre la teoría de la auditoría y las técnicas de auditoría dirigidas por el líder del equipo de auditoría. En SAMK, se realizó una conferencia durante 45 minutos, por lo que el primer día consistió en 4 veces por 45 minutos. Al comienzo de la capacitación, el líder del equipo de auditoría dio una conferencia sobre el proyecto HEALINT y cómo reflejar el proceso de aprendizaje escribiendo un diario de reflexión. Luego, el líder del equipo de auditoría compartió información con una presentación en power point que contenía los titulares: el objetivo de la capacitación, los conceptos básicos, la calidad y la auditoría, los principios de auditoría y la auditoría como proceso. En total, la presentación en power point contenía 32 diapositivas. Al final del primer día, los alumnos tuvieron poco tiempo para escribir su diario de reflexión, que era un método de evaluación para el entrenamiento de auditoría.

Día 2

El segundo día, tras la parte teórica, consistió en informar a los alumnos sobre la estructura de la herramienta de auditoría y cómo hacer las preguntas de auditoría basadas en la herramienta. La conferencia duró de nuevo 4 veces de 45 minutos. En primer lugar, el instructor contó brevemente más sobre los resultados del proyecto HEALINT y el protocolo. En segundo lugar, revisó el proceso de los estudiantes internacionales de enfermería de intercambio en SAMK y material relevante relacionado con el intercambio internacional de

estudiantes de enfermería de antemano, como la descripción de los entornos clínicos para auditoría, la Guía de orientación para estudiantes de enfermería de intercambio y las Instrucciones para estudiantes de intercambio en los módulos. El cronograma de los últimos dos días del entrenamiento de auditoría de la semana siguiente también se revisó. De acuerdo con la ISO 19011 (2018), se eligió la asignación de roles y responsabilidades: un par de aprendices con una larga experiencia en conferencias constituían un grupo y los aprendices con nueva experiencia en tutorización de alumnado constituyeron el otro grupo. Se decidieron los roles de los alumnos, uno se concentró en la escritura y el otro entrevistó a los auditados. Las preguntas de auditoría fueron la parte más importante del segundo día de capacitación, y cada uno de los tres instructores tuvo una sección de herramientas de auditoría para discutir (gestión, recursos y asignación, oportunidades y la experiencia de los aprendices). Los instructores crearon sus propias preguntas de cada sección de la herramienta de auditoría y guiaron a los alumnos. La guía “Pautas de aprendizaje para completar la auditoría en entornos de práctica” se envió previamente a los alumnos como parte del material preliminar y no se analizaron más de cerca durante la capacitación de auditoría debido al tiempo limitado.

Tabla 2. Ejemplos de preguntas sobre auditoría

<p>1. Gestión</p>	<p><i>¿Qué estrategia sigue durante las practicas de estudiantes internacionales?</i></p> <p><i>¿Cómo se identifican los riesgos relacionados con las prácticas?</i></p> <p><i>¿Cómo se presentan los mentores/tutores a los estudiantes/aprendices de auditor?</i></p>
<p>2. Recursos</p>	<p><i>¿Qué tipo de recursos tiene la unidad para guiar a los estudiantes internacionales y cómo se garantiza?</i></p> <p><i>En su opinión, ¿cómo es la unidad como entorno de prácticas para estudiantes internacionales?</i></p> <p><i>¿Cuántas horas de trabajo se han reservado para los mentores/tutores para guiar la estancia de un estudiante internacional?</i></p>
<p>3. Planificación de formación y control de sección</p>	<p><i>¿Quién guía a los estudiantes internacionales?</i></p> <p><i>¿Cómo se elige el mentor/tutor y la tarea asignada para con ellos? ¿de una manera basada en las competencias?</i></p> <p><i>¿Cuántas horas de trabajo se han asignado para que el mentor guíe al estudiante internacional?</i></p>

	<p><i>¿Se ha registrado/descrito de alguna forma la descripción del trabajo del tutor de estudiantes internacionales?</i></p> <p><i>¿Quién está a cargo de la unidad?</i></p> <p><i>¿Qué tipo de estilo de gestión hay en la unidad y ha sido consensuado?</i></p> <p><i>¿El aprendizaje es un asunto central en la organización?</i></p> <p><i>¿Cómo se da apoyo el aprendizaje del personal?</i></p> <p><i>¿Cómo se utiliza la información sobre / de los estudiantes internacionales en la unidad?</i></p> <p><i>¿Cuál es la actitud de la unidad hacia situaciones nuevas y posibles errores?</i></p> <p><i>¿Existe un espacio tranquilo para guiar a los estudiantes internacionales, si es necesario?</i></p>
--	---

Después del día 1 y el día 2, los alumnos se familiarizaron con la herramienta de auditoría, se prepararon para la auditoría de la segunda semana y escribieron un diario reflexivo a modo de estudio individual. Los alumnos tuvieron una reunión para discutir las preguntas de acuerdo con la herramienta de auditoría. El tiempo total para el estudio individual se calculó en 4 sesiones de 45 minutos.

Día 3

Durante la segunda semana se realizó un día de auditoría en el Centro de Servicios Sociales y Salud de Pori. Las cuatro unidades que han tenido estudiantes internacionales de enfermería de intercambio participaron en el día de la auditoría. Los auditados, cuatro Supervisores de diferentes áreas y cuatro mentores de estudiantes de enfermería internacionales, participaron en el día de la auditoría. Los auditados provenían de un área de geriatría aguda, salud infantil, salud escolar y una unidad de atención domiciliaria. Todas las unidades auditadas habían tenido estudiantes internacionales de enfermería de intercambio y ninguno de los auditados tenía experiencia previa en auditoría, pero todos los auditados tenían la

competencia de enfermería necesaria. Todos los auditados habían recibido la herramienta de auditoría antes del día de la auditoría por correo electrónico.

Introducción Breve: Al comienzo del día de la auditoría, los socios de HEALINT del Centro de Servicios Sociales y Salud de Pori dieron la bienvenida a los participantes y todos se presentaron. Al comienzo del día, el líder del equipo de auditoría de SAMK hizo una breve presentación del proyecto HEALINT y un breve resumen de la auditoría como proceso y explicó el contenido de la herramienta de auditoría. Luego, el líder del equipo auditor revisó el cronograma del día de la auditoría y destacó el significado de la auditoría: “la auditoría no es para juzgar a la organización, es para ayudar a mejorarla”. Después del breve resumen de 60 minutos, hubo tiempo para hacer preguntas específicas sobre la auditoría.

Auditoría: Los auditados se dividieron en dos grupos: Supervisores de área y mentores. Como había dos pares de auditores, los cuatro mentores también se dividieron en dos pares. Los mentores fueron entrevistados primero, y después de ellos, los auditores entrevistaron a los cuatro Supervisores, también divididos en pares de dos. Trabajaron según lo asignado de antemano: un auditor entrevistó a los auditados siguiendo la estructura de la herramienta de auditoría y el otro auditor escribió las respuestas de los auditados. El tiempo para una auditoría se programó en 60 minutos y las dos auditorías duraron 120 minutos en total. Mientras los auditores estaban con los mentores y supervisores, el líder del equipo de auditoría con los socios HEALINT de SAMK y el Centro de Servicios Sociales y Salud de Pori estaban preparando el informe de auditoría. Después de las auditorías, los mentores y supervisores, los auditores y los socios de HEALINT con el líder del equipo de auditoría se reunieron para resumir los hallazgos del informe de auditoría. Se completó la sección de resumen de la herramienta de auditoría: se recopilaron y verificaron las fortalezas y sugerencias de mejora. También se discutió sobre la herramienta de auditoría: se recogieron las fortalezas y debilidades, así como secciones menos claras, ya que el día de la auditoría no solo fue una prueba de capacitación de auditoría, sino también un piloto de la herramienta de auditoría. Los auditores escribieron secciones y conceptos poco claros antes de que los auditados regresaran para a última parte del día, dando lugar a la reunión de clausura. La reunión tomó 60 minutos. (ISO 19011 2018.)

Reunión de clausura: Cinco de los auditados lograron participar en la reunión de clausura. La Dirección del centro, el gerente clínico y el director del Servicio de Salud y Hospitales del Centro de Servicios Sociales y Salud de Pori se unieron a la reunión. El líder del equipo de auditoría presentó los hallazgos de la auditoría a los participantes de la reunión y explicó que la evidencia de auditoría recopilada anteriormente se basó en la muestra de las entrevistas y el material disponible que se encuentra en las páginas web del Centro de Servicios Sociales y Salud de Pori. El método de presentación de informes y el proceso de manejo de los resultados de la auditoría fueron informados a los participantes del centro auditado. El líder del equipo

auditor presentó los hallazgos y conclusiones de la auditoría, y el centro auditado estuvo de acuerdo con ellos. El centro auditado eligió tres hallazgos principales que podrían ser los más importantes para mejorar en los Servicios Sociales y el Centro de Salud de Pori. El centro auditado estableció el plazo para la implementación de las tres acciones. Revisaron los hallazgos y se informaron las conclusiones de la auditoría al resto del hospital. La reunión de clausura duró 60 minutos. (ISO19011 2018.)

Día 4

El líder del equipo de auditoría y los instructores de auditoría de SAMK se reunieron para evaluar la formación en auditoría. El objetivo del día era completar la auditoría como parte final del proceso. Primero, se completó el informe de auditoría y se distribuyó al Centro de Servicios Sociales y Salud de Pori. El informe de auditoría debe proporcionar un registro completo, preciso, conciso y claro de la auditoría e información incluida de ISO19011 2018:

- a) los objetivos de la auditoría
- b) el alcance de la auditoría, en particular la identificación de las unidades organizativas y funcionales o procesos auditados
- c) identificación del cliente de auditado
- d) identificación del equipo auditor y los participantes auditados
- e) las fechas y lugares donde se llevaron a cabo las actividades de auditoría
- f) los criterios de auditoría
- g) los resultados de la auditoría y la evidencia relacionada
- h) las conclusiones de la auditoría
- i) una declaración sobre el grado en que se han cumplido los criterios de auditoría

En segundo lugar, el líder del equipo de auditoría recopiló comentarios de la formación de auditoría de los alumnos. Se evaluó la herramienta de auditoría, el proceso de auditoría, el cronograma para el entrenamiento de auditoría y el día de auditoría. No se utilizó ningún cuestionario estructurado específico, ya que el número de participantes fue de cuatro y la discusión de acuerdo con los diarios y experiencias de reflexión de los alumnos se consideró como una forma más efectiva de recopilar comentarios generales sobre la formación. Se revisaron también las mejoras. El último día del entrenamiento duró 4 x 45 minutos.

4 Evaluación de la Formación en Auditoría

Esta formación en auditoría se llevó a cabo a finales de mayo de 2019. Los profesores de auditoría de SAMK tenían 24 horas para la formación y, según sus comentarios, fue suficiente, ya que los alumnos no tenían ninguna experiencia previa en la auditoría como proceso. Cuatro días separados divididos en dos semanas fueron vistos como un buen marco para el entrenamiento de auditoría. Además, tanto el grupo de prueba español como el socio polaco dentro del proyecto encontraron útil la estructura de capacitación de auditoría con pequeños cambios en los contenidos del día uno y dos. El código de ética como una característica de un buen auditor debe mencionarse más claramente en los temas del primer día y el papel del proyecto se eliminó de la estructura. En la tabla 1 hay un resumen de la capacitación en auditoría de acuerdo con los comentarios de los socios.

Los estudiantes de auditoría dieron buenos comentarios de los días uno y dos. No tenían experiencia previa en auditoría, por lo que consideraron que era importante explicar los conceptos básicos de la auditoría y el proceso de auditoría para obtener una mejor comprensión de la auditoría. Sin embargo, comentaron que debido a la falta de experiencia, las preguntas eran difíciles de formular a pesar de que el segundo día de capacitación era principalmente para preguntas de auditoría y para familiarizarse con la herramienta de auditoría. El grupo de prueba español y el socio polaco vieron que el día dos debería centrarse principalmente en las preguntas de auditoría ya que se aplica la teoría del día uno. También se sugirió que la herramienta de auditoría debería tener un papel más visible en la capacitación para que los aprendices estuvieran más familiarizados, y los estudiantes deberían ser competentes para explicar la importancia de la auditoría al auditado.

Tuvo feedback positivo que a los alumnos se les dieran instrucciones sobre cómo escribir un informe de auditoría, cómo acercarse a los auditados y mantener un entorno positiva, y cómo concentrarse en las fortalezas del auditado. Los alumnos también tuvieron una reunión antes del día de la auditoría para aclarar los términos de la herramienta y para asegurarse de que habían entendido todo de la misma manera para que los cuatro alumnos de auditoría realizaran una auditoría ética y justa. El grupo de prueba español sugirió que una grabación de video de la auditoría daría una buena retroalimentación de la competencia de auditoría de los alumnos.

El resumen previo de la auditoría al comienzo del tercer día de auditoría se consideró importante y ayudó a los auditados a comprender el núcleo de la auditoría. El grupo de prueba

de español encontró útil el día y el horario. También fue una buena idea dividir a las enfermeras y mentores de área en dos grupos porque, como resultado, los supervisores tenían una mejor comprensión de la primera parte de la herramienta de auditoría, mientras que los mentores conocían mejor la tercera parte. A los estudiantes de auditoría les gustó la idea de trabajar en parejas donde uno hacía preguntas y el otro escribía una memoria. Pensaron que era importante atenerse a los hechos, pero no con firmeza, y anotar solo los problemas que importaban desde el punto de vista del auditado. El tiempo para una auditoría, 60 minutos, fue demasiado corto para analizar toda la herramienta de auditoría, y los profesores no estaban seguros de si hubiera sido importante terminar la herramienta o no.

Los estudiantes y los auditados dieron su opinión sobre la herramienta de auditoría: había conceptos poco claros y los auditados necesitaban aclaraciones de los estudiantes durante la auditoría. Algunos conceptos ISO, misión y visión, no estaban claras para los mentores, algunas partes de la herramienta eran extrañas, como gestión de riesgos, o sintieron que las mismas preguntas se hicieron dos veces debido a la estructura de la herramienta. Los participantes consideraron que si pudieran auditar más y volverse más competentes con la herramienta, no habría tantos problemas poco claros como en el piloto. Además, ofrecieron feedback para mejorar la herramienta y sugirieron algunos cambios necesarios. La guía para la herramienta no estaba ayudando a los alumnos lo suficiente y necesitaba mejoras. La herramienta de auditoría debe tener preguntas en lugar de oraciones, y se afirmó que es demasiado larga y detallada según los alumnos. Tuvieron dificultades para revisar toda la herramienta de auditoría debido al tiempo limitado y porque necesitaban explicar los conceptos a los auditados, y les llevó mucho tiempo. En lugar de la directriz, los participantes sugirieron que antes del día de la auditoría, los auditados deberían recibir un correo electrónico sobre la auditoría, los estándares y las explicaciones de los estándares, y la herramienta de auditoría.

Los alumnos estaban satisfechos con la formación y estaban dispuestos a realizar auditorías en el futuro. Debe considerarse cuidadosamente los recursos para la capacitación y el cronograma de la auditoría. Sin embargo, el marco de capacitación se consideró apropiado. El número de horas de formación individual debería ser mayor porque el estudio independiente les llevó a los participantes más tiempo del supuesto, en parte porque ninguno de los estudiantes tenía experiencia previa en el proceso de auditoría. Se consideró que el tiempo para las conferencias era suficiente, pero el tiempo para la auditoría en sí fue demasiado corto y debería ser de más de una hora. Por otro lado, ¿daría más tiempo la posibilidad de centrarse en cuestiones menos importantes? La herramienta de auditoría tenía tres partes y su revisión requería más tiempo. Además, los alumnos consideraron que era necesario centrarse más en las preguntas de auditoría antes de la auditoría, por ejemplo teniendo un apartado solo sobre las preguntas de auditoría. En el futuro, la formación debería prestar más atención a la

herramienta de auditoría y los conceptos que contiene. Los alumnos se sintieron inseguros de haber entendido bien la herramienta y se sintieron estresados si engañaron a los auditados. Una gran pregunta era cómo ayudar a los auditados a prepararse para la auditoría: si la guía para la herramienta de auditoría y la herramienta misma se envían a los auditados de antemano y si los estudiantes internacionales de intercambio también participan en la auditoría.

Tabla 1. Versión Revisada del contenido de la formación en auditoría

Días y temáticas	Tiempos y métodos	Organizaciones y Responsables
<p>Día 1: Auditoría como proceso</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conceptos básicos: auditoría, calidad de auditoría, principios de auditoría, características de un buen auditor, la auditoría como proceso. • Objetivos para la capacitación en auditoría. 	<p>4 x 45 min</p> <p>Clase:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Presentación Power point • Discusión/Debate <p>Examen</p>	<p>Universidad</p>
<p>Día 2: Contenido, estructura y uso de la herramienta de auditoría.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Las preguntas de auditoría: gestión, recursos y asignación, oportunidades y experiencia de los estudiantes. • El camino del estudiante internacional de enfermería en la Institución de Educación 	<p>4 x 45 min</p> <p>Clase:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Herramienta de auditoría y preguntas modelo • Material describiendo la ruta de los estudiantes Internacionales <p>Simulación de preguntas de auditoría</p>	<p>Universidad</p>
<p>Día 3: Día de auditoría</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 hora: resumen previo de la auditoría y el horario del día para auditados, auditores y estudiantes y supervisores clínicos • 2 horas: 60 minutos x auditoría, en total 120 minutos 	<p>6 x 60 min</p> <p>Piloto de la auditoría</p>	<p>Universidad Auditada (organización)</p>

<p>-dos auditores en parejas</p> <p>-> 1. dos mentores/tutores</p> <p>-> 2. dos supervisores de área</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 hora: Entrevista con auditores e instructor de auditoría • Hallazgos de auditoría de 1 hora: auditores, instructores de auditoría y personas de contacto de los auditados <p>organización</p> <ul style="list-style-type: none"> • Reunión de cierre de auditoría de 1 hora: auditados, auditores, instructores de auditoría y representantes de la organización auditada 		
<p>Día 4: Resumen</p> <ul style="list-style-type: none"> • El informe de auditoría al auditado: <ul style="list-style-type: none"> -Participantes -el objetivo de la auditoría -fortalezas -recomendaciones -tres acciones, para quién, cuándo y por quién • Retroalimentación y evaluación de la formación en auditoría. 	<p>4x 45 min</p> <p>Trabajo en equipo</p> <p>Discusiones/Debates</p>	<p>Universidad</p>

5 Conclusiones y propuestas de trabajo para el futuro

Como conclusión del pilotaje finlandés de formación en auditoría, se cumplieron los objetivos: los alumnos lograron la competencia necesaria en el proceso de auditoría, y los conocimientos y habilidades apropiados según lo establecido en ISO 19011 (2018). La estructura de la formación funcionó bien. El tercer día, el día de la auditoría, fue útil y eficaz ya que el auditado estuvo receptivo y la interacción entre auditores y auditados fue buena. Los alumnos finlandeses afirmaron que se necesitaba más tiempo para la preparación de la auditoría: se consideró que las preguntas de auditoría y el tiempo para centrarse en material como la herramienta de auditoría necesitaban más tiempo independiente.

De acuerdo con el pilotaje y las pruebas de la formación en auditoría, se sugirió tomar en consideración compartir el material preliminar para familiarizar previamente a los alumnos con la herramienta de auditoría antes de la capacitación. La evaluación de los estudiantes después de la parte teórica de la capacitación aportó luz acerca de la competencia de los estudiantes, y posteriormente la práctica en sí de la auditoría a modo de simulación, aportó una mejor competencia práctica a los estudiantes antes de la auditoría. En conclusión, se propone para el trabajo futuro que el protocolo de formación en auditoría y el perfil de los aprendices de auditoría deben personalizarse para cumplir con los requisitos en diferentes países.

6 Referencias

Chartered Institute of Internal Audits. 2018. Code of Ethics. Web-page: <https://www.iaa.org.uk/resources/ippf/code-of-ethics/>

Healint Main draft. 2016. Application form.

ISO 19011: 2018 Guidelines for auditing management systems.

Knubb-Manninen G., Niemi H. & Pietiläinen V. (toim.) 2013. Kansallinen arviointi kohti tulevaisuutta. Koulutuksen arviointineuvoston 10-vuotisjuhlajulkaisu. Koulutuksen arviointineuvoston julkaisuja 63. Jyväskylän yliopistopaino, Jyväskylä 2013. https://karvi.fi/app/uploads/2014/09/Julkaisu_nro_63.pdf

Milos J. 2012. THE IMPACT OF ETHICS ON QUALITY AUDIT RESULTS. International Journal for Quality research. 6 (4):333-342. <http://ijqr.net/journal/v6-n4/4.pdf>

Slapničar S. 2015. Can Oversight Mitigate Auditor's Motivated Reasoning? An Experimental Study. Economic and Business Review 17 (3): 371-391

Sobre el proyecto HEALINT y esta publicación

En el cuidado de la salud, el aprendizaje del estudiante en la práctica clínica es una parte esencial del plan de estudios. Sin embargo, en un contexto de movilidad internacional, lo ideal sería que los profesionales de la salud se formaran dentro del sistema en el que pretenden trabajar, para que puedan integrar y prestar atención con facilidad. HEALINT está promoviendo esa formación internacional mediante la elaboración de instrumentos de gestión que ayuden a las instituciones de enseñanza superior y de atención de la salud a ofrecer y dirigir aprendizajes transfronterizos de alta calidad que puedan servir de base para la elaboración de normas y directrices internacionales oficiales.

Esta publicación es el Protocolo de Estudio de Casos para auditorías como Resultado del paquete de trabajo 3 del proyecto HEALINT.



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union