



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO
Facultad de Contaduría y Administración
Plan de estudios de la Licenciatura en Contaduría



Salles Sainz Grant Thornton – FCA UNAM:
“Administración de riesgos y auditoría interna”

Clave	Semestre	Créditos	Área de conocimiento	Auditoría		
283	7°-8°	8	Ciclo	Área de desarrollo temprano		
Modalidad	Curso (X) Taller () Lab () Sem ()			Tipo	T (X) P () T/P ()	
Carácter	Obligatorio ()			Horas		
	Optativo de Elección (X)		Complementario ()	Semana		Semestre
			Profesionalizante (x)	Teóricas	4	Teóricas 64
				Prácticas	0	Prácticas 0
				Total	4	Total 64

Seriación	
Ninguna (X)	
Obligatoria ()	
Asignatura antecedente	Ninguna
Asignatura subsecuente	Ninguna
Indicativa (X)	
Asignatura antecedente	Ninguna
Asignatura subsecuente	Ninguna

Objetivo general: El alumno conocerá las herramientas necesarias para evaluar la gestión pública y privada con las mejores prácticas utilizadas para la transparencia y la rendición de cuentas. Aprenderá la metodología para llevar a cabo auditorías integrales y al desempeño, podrá conocer las técnicas utilizadas para la elaboración de libros blancos, así como las características y usos de un sistema de indicadores y conocerá a fondo el sistema de evaluación del desempeño.

Objetivos específicos: El alumno:

1. Identificará el mapeo de procesos, las revisiones y la auditoría de tecnologías de información y operacionales.
2. Estudiará la documentación y análisis de controles, así como los servicios de asesoría a la Administración, Consejo y Comité de Auditoría.
3. Conocerá la plataforma de los sistemas y revisión de las aplicaciones para lograr niveles de seguridad óptimos.
4. Comprenderá el aseguramiento de ingresos, la documentación, revisión y efectividad de controles.
5. Estudiará el desarrollo, implementación de un modelo de riesgos y el establecimiento de un programa de autoevaluación.
6. Estudiará la identificación, análisis, diagnóstico, disposiciones y recomendaciones ante posibles riesgos.
7. Revisará y analizará los excesos en pago de convenios.

Índice temático			
	Tema	Horas	
		Semestre / Año	
		Teóricas	Prácticas
1	Servicios de Auditoría Interna	10	0
2	Servicios de asesoría en Gobierno Corporativo	10	0
3	Servicios de asesoría en riesgo tecnológico	10	0
4	Servicios de Control interno	10	0
5	Servicios de cumplimiento regulatorio y administración de riesgos	10	0
6	Prevención y detección de lavado de dinero y prácticas anticorrupción	10	0
7	Monitoreo de análisis de pago	4	0
Total		64	0
Suma total de horas		64	

Estrategias didácticas		Evaluación del aprendizaje	
Exposición	(X)	Exámenes parciales	(X)
Trabajo en equipo	(X)	Examen final	(X)
Lecturas	(X)	Trabajos y tareas	(X)
Trabajo de investigación	(X)	Presentación de tema	(X)
Prácticas (taller o laboratorio)	()	Participación en clase	(X)
Prácticas de campo	(X)	Asistencia	(X)
Aprendizaje por proyectos	()	Rúbricas	()
Aprendizaje basado en problemas	(X)	Portafolios	()
Casos de enseñanza	(X)	Listas de cotejo	()
Otras (especificar)		Otras (especificar)	
Perfil profesiográfico			
Título o grado	Profesionista titulado de la Licenciatura en Contaduría, deseable estudios a nivel especialidad o maestría.		
Experiencia docente	Mínimo tres años en firma internacional a nivel de socio o gerente especializados en administración de riesgos, prevención y detección de fraudes.		
Otra característica			
Bibliografía básica:			
Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission. (2004), <i>Enterprise Risk Management - Integrated Framework</i> , Estados Unidos de América,.			
Estupiñán, R. (2006), <i>Administración o gestión de riesgos E.R.M. y la auditoría interna</i> , Bogotá, Ecoe Ediciones.			
Frost, C. (2003), <i>Manual de Gestión de Riesgos Operativos</i> , España, Ediciones Deusto,			
O'gara, J. (2004), <i>Corporate Fraud: Case Studies in Detection and Prevention</i> , Estados Unidos de América, John Wiley & Sons Inc.			
Pickett, S. (200) <i>Manual Básico de Auditoría Interna</i> , España, Ediciones Gestión.			
Ramos, M. (2008), <i>How to Comply with Sarbanes-Oxley Section 404</i> , (3era edición), Estados Unidos de América, John Wiley & Sons Inc.			
Bibliografía complementaria:			
1. Reding, K. (2009), et al <i>Auditoría Interna: Servicios de aseguramiento y consultoría</i> , Estados Unidos de América, The IIA Research Foundation.			
2. Roth, J., (2003), et al <i>Internal Audit's Role in Corporate Governance: Sarbanes-Oxley Complianc</i> ”, Estados Unidos de América, The IIA Research Foundation.			