



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

Facultad de Contaduría y Administración

Plan de estudios de la Licenciatura en Contaduría.



CCPM–UNAM–FCA								
Prevención de operaciones con recursos de procedencia ilícita y financiamiento al terrorismo.								
Clave 636	Semestre 5°	Créditos 8	Área de conocimiento		Contaduría			
			Ciclo		Área de desarrollo temprano.			
Modalidad		Curso (X) Taller () Lab () Sem ()			Tipo	T (X) P () T/P ()		
Carácter	Obligatorio()			Horas 64				
	Optativo de Elección ()		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: Analizar el sistema regulatorio mexicano para la prevención del lavado de dinero, así como los procesos de las auditorías y las diversas herramientas de prevención.

Índice temático		
	Tema	Horas Semestre / Año
1	Introducción y conceptualización del lavado de dinero	8
2	Ley para la prevención	10
3	Prevención de lavado de dinero y sistema regulatorio	12

4	Administración de riesgo y ética profesional	12
5	Auditorias	10
6	Herramientas de prevención	12
Total		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	()	Asistencia	(X)
Aprendizaje por proyectos	(X)	Rúbricas	()
Aprendizaje basado en problemas	(X)	Portafolios	()
Casos de enseñanza	(X)	Listas de cotejo	()
Otras (especificar)		Otras (especificar)	
Perfil profesiográfico			
Título o grado	Licenciatura en Contaduría o equivalente. Es deseable contar con estudios de posgrado.		
Experiencia docente	Mínima de cinco años como especialista de precios de transferencia elaborando o dirigiendo proyectos para México y países de Latinoamérica.		
Otra característica	Experiencia profesional mínima de cinco años en el área de conocimiento. Compartir, respetar y fomentar los valores fundamentales que orientan a la Universidad Nacional Autónoma de México.		
Bibliografía básica:			
<ul style="list-style-type: none">• Ley Federal para la prevención e identificación de operaciones con recursos de procedencia ilícita cámara de diputados del h. congreso de la unión, Secretaría General, Secretaría de Servicios Parlamentarios. (Nueva Ley DOF 17-10-2012).• Padilla Sanabria, Lizbeth Xóchitl (2014) Criminalización-control del enemigo en el México neoliberal: la ley antilavado, Editorial: Flores editor y distribuidor, país: México• Pérez Chávez José (2015) Guía Legal Fiscal y Administrativa de la Ley Antilavado de Dinero, Editorial: Tax Editores Unidos, País, México.			

- Vergara Nava, Silvino (2014) Para conocer la ley federal para la prevención e identificación de operaciones. Con recursos de procedencia ilícita

Bibliografía complementaria:

- Reyes Corona Oswaldo (2016) Manual antilavado de dinero. guía para obtener la certificación de actividades vulnerables, Editorial: Tax editores unidos, País: México.
- Ávila Torres Fabián (2015), Ley Antilavado con reglamento, Libro Electrónico, Editorial Themis, País (México)