



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

Facultad de Contaduría y Administración



Plan de estudios de la Licenciatura en Contaduría

BBVA Bancomer – FCA

“Auditoría Interna para el Sistema Financiero”

Clave	Semestre 6-8	Créditos 8	Área de conocimiento	Finanzas			
			Ciclo	Profesionalización en la Lic. en Contaduría.			
Modalidad	Curso (X) Taller () Lab () Sem ()			Tipo	T (X) P () T/P ()		
Carácter	Obligatorio ()			Horas			
	Optativo de Elección ()		Complementario () Profesionalizante (X)	Semana		Semestre	
				Teóricas	4	Teóricas	64
				Prácticas	0	Prácticas	0
				Total	4	Total	64

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

Objetivo general: El alumno conozca los tópicos y actividades que se realizan y relacionan con la función de Auditoría Interna, así como desarrollara la capacidad para evaluar, planear y ejecutar auditorías, detectar riesgos, gestionar recursos, hacer propuestas de mejora en Instituciones Financieras de acuerdo con las disposiciones aplicables y las mejores prácticas de la actividad en un entorno globalizado.

Objetivos específicos: El alumno:

1. Identificara y analizara la situación actual de la Auditoria Interna en México y el resto del mundo.
2. Conocerá los marcos de Control Interno, Gobierno Corporativo y Administración de Riesgos; las normas, procesos y herramientas para la mejora de la práctica profesional de Auditoria Interna.

3. Aprenderá a identificar y aplicar los conceptos de los productos y servicios financieros como; préstamos, créditos, depósitos, servicios electrónicos, mercados, fideicomisos y gestión de activos. 4. Conocerá el proceso de los servicios financieros a fin de reconocerlos y aplicarlos en la Auditoría Interna. 5. Conocerá el panorama general, nacional e internacional del ambiente regulatorio de la Auditoría Interna. 6. Conocerá y analizará los tipos de auditoría que se aplican en el sistema financiero, como; procesos, crédito, sistemas, tesorería, redes y forense. 7. Identificará la importancia de la función de Auditoría Interna y su vínculo con el gobierno corporativo. 8. Conocerá y analizará las tendencias actuales de la Auditoría Interna en el mundo.			
Índice temático			
	Tema	Horas Semestre / Año	
		Teóricas	Prácticas
1	Contexto nacional e internacional de la Auditoría Interna en el sistema financiero	2	0
2	Marco para la práctica profesional de la Auditoría Interna (IIA)	10	0
3	Conceptos Generales sobre productos financieros	8	0
4	Generalidades de los procesos de los servicios financieros	8	0
5	El ambiente regulatorio	8	
6	Tipos de auditorías comúnmente utilizadas en el sistema financiero	24	
7	La Auditoría Interna y Gobierno Corporativo en las instituciones financieras	2	
8	Tendencias internacionales en la Auditoría Interna dentro de las instituciones financieras	2	
Total		64	0
Suma total de horas		64	

Estrategias didácticas		Evaluación del aprendizaje	
Exposición oral	(X)	Exámenes parciales	(X)
Exposición audiovisual	(X)	Examen final escrito	(X)
Ejercicios dentro de clase	(X)	Trabajos y tareas fuera del aula	(X)
Ejercicios fuera del aula	()	Exposición de seminarios por los alumnos	(X)
Seminarios	()	Participación en clase	()
Lecturas obligatorias	(X)	Asistencia	(X)
Trabajo de investigación	(X)	Seminarios	(X)
Prácticas de taller o laboratorio	()	Otras (especificar)	()
Prácticas de campo	(X)		
Otras (especificar)			
Perfil profesiográfico			
Título o grado	Licenciatura en áreas económicas administrativas, sistemas e ingenierías.		
Experiencia docente	Experiencia relacionada con Auditoría Interna dentro del sistema financiero		

	Para profesores de nuevo ingreso, es requisito concluir satisfactoriamente el "Curso Fundamental para Profesores de Nuevo Ingreso (Didáctica Básica)" que imparte la Facultad de Contaduría y Administración.
Otra característica	Conocimientos sobre la regulación aplicable al sistema financiero.
Bibliografía básica:	
<ol style="list-style-type: none"> 1. García Espino Gabriel, Auditoría Interna con enfoque al gobierno corporativo, México, ISEF, 2015, 188 pp. 2. Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., Auditoría y principios de contabilidad de Bancos, México 1996, 326 pp. 3. Institute of Internal Auditors, International Standards for the professional practice of internal auditing, Estados Unidos, última versión 4. Basel Committee on Banking Supervision, The internal audit function in Banks, 2012, 29 pp. 5. Fundación de Investigaciones del Instituto de Auditores Internos, Guía de Estudio para la certificación de Auditor de Servicios Financieros, Volumen 1, 2008, 311 pp. 	
Bibliografía complementaria:	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Instituto de Auditores Internos de España, Retos y expectativas de futuro para la Auditoría Interna de las Entidades de Crédito, diciembre 2014, 55pp. 2. KPMG, Instituto de Auditores Internos de España, Visión 2020, desafíos de Auditoría interna en el horizonte 2020, Marzo 2015, 52 pp 	