CNBV-Sistema
Finaciero Mexicano.

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

Facultad de Contaduría y Administración

Plan de estudios de la Licenciatura en Contaduría

BBVA Bancomer – FCA – UNAM:

"Auditoría Interna para el Sistema Financiero"

Clave	Semestre	Créditos	Área de conocimiento	Finanzas
560	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 ( )	
Asignatura antecedente	Ninguna
Asignatura subsecuente	Ninguna

Objetivo general: El alumno desarrollará la capacidad para evaluar, planear y ejecutar auditorías, detectar riesgos, gestionar recursos, hacer propuestas de mejora en Instituciones Financieras en un entorno globalizado.

Objetivos específicos: El alumno:

1. Analizará la situación actual de la auditoría interna en el contexto nacional e internacional del sistema financiero.
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 auditoría interna.
3. Aprenderá a identificar y aplicar los conceptos de los productos y servicios financieros.
4. Conocerá las tendencias de la auditoría interna en entidades financieras en el entorno nacional e internacional.

5. Conocerá el panorama general, nacional e internacional del ambiente regulatorio de la auditoría interna.
6. Identificará los tipos de auditoría que se aplican en el sistema financiero.
7. Analizará la importancia de la función de auditoría interna y su vínculo con 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	0
6	Tipos de auditorías comúnmente utilizadas en el sistema financiero	24	0
7	La Auditoría Interna y Gobierno Corporativo en las instituciones financieras	2	0
8	Tendencias internacionales en la Auditoría Interna dentro de las instituciones financieras	2	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	( )	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 áreas económicas administrativas, sistemas e ingenierías.
Experiencia docente	Experiencia relacionada con Auditoría Interna dentro del sistema financiero
Otra característica	Conocimientos sobre la regulación aplicable al sistema financiero.

Bibliografía básica:

García, G. (2015), *Auditoría Interna con enfoque al gobierno corporativo*, México, ISEF.

KPMG, (2015), *Visión 2020, desafíos de Auditoría interna en el horizonte 2020,* Instituto de Auditores Internos de España.

Institute of Internal Auditors, *International Standars for the professional practice of internal auditing*, última version, Estados Unidos.

Basel Committee on Banking Supervision, (2012), *The internal audit function in Banks*.

Fundación de Investigaciones del Instituto de Auditores Internos, (2008) *Guía de Estudio para la certificación de Auditor de Servicios Financieros*, Volumen 1.

Bibliografía complementaria:

Instituto de Auditores Internos de España, (2014), *Retos y expectativas de futuro para la Auditoría Interna de las Entidades de Crédito*.

Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., (1996), *Auditoría y principios de contabilidad de Bancos*, México.