



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

Facultad de Contaduría y Administración



Plan de estudios de la Licenciatura en Contaduría.

<b>CCPM-UNAM-FCA</b>						
<b>Prevención de operaciones con recursos de procedencia ilícita y financiamiento al terrorismo.</b>						
<b>Clave</b> 636	<b>Semestre</b> 5°	<b>Créditos</b> 8	<b>Área de conocimiento</b>		<b>Contaduría</b>	
			<b>Ciclo</b>		<b>Área de desarrollo temprano.</b>	
<b>Modalidad</b>	<b>Curso ( X ) Taller ( ) Lab ( ) Sem ( )</b>			<b>Tipo</b>	<b>T ( X ) P ( ) T/P ( )</b>	
<b>Carácter</b>	<b>Obligatorio( )</b>			<b>Horas 64</b>		
	<b>Optativo de Elección (X)</b>		<b>Complementario ( )</b>		<b>Profesionalizante (x)</b>	
			<b>Semana</b>	<b>Semestre</b>		
			<b>Teóricas</b>	<b>4</b>	<b>Teóricas</b>	<b>64</b>
		<b>Prácticas</b>	<b>0</b>	<b>Prácticas</b>	<b>0</b>	
		<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>Total</b>	<b>64</b>	

<b>Seriación</b>	
<b>Ninguna (x)</b>	
<b>Obligatoria ( )</b>	
<b>Asignatura antecedente</b>	Ninguna
<b>Asignatura subsecuente</b>	Ninguna
<b>Indicativa ( X )</b>	
<b>Asignatura antecedente</b>	Ninguna
<b>Asignatura subsecuente</b>	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.

**Objetivos específicos:** El alumno:

1. Conocerá el marco conceptual del lavado de dinero.
2. Revisará y conocerá la Ley para la prevención de lavado de dinero
3. Conocerá el sistema regulatorio mexicano para la prevención del lavado de dinero

<p>4. Conocerá las estrategias para administrar los riesgos, así como los principios básicos de la ética profesional para evitar el lavado de dinero.</p> <p>5. Conocerá los procesos de las auditorías y la relevancia en la detección de lavado de dinero.</p> <p>6. Conocerá y analizará las diversas herramientas de prevención de lavado de dinero.</p>			
<b>Índice temático</b>			
	<b>Tema</b>	<b>Horas Semestre / Año</b>	
		<b>Teóricas</b>	<b>Prácticas</b>
<b>1</b>	Introducción y conceptualización del lavado de dinero	8	0
<b>2</b>	Ley para la prevención	10	0
<b>3</b>	Prevención de lavado de dinero y sistema regulatorio	12	0
<b>4</b>	Administración de riesgo y ética profesional	12	0
<b>5</b>	Auditorías	10	0
<b>6</b>	Herramientas de prevención	12	0
<b>Total</b>		<b>64</b>	<b>0</b>
<b>Suma total de horas</b>			

<b>Estrategias didácticas</b>		<b>Evaluación del aprendizaje</b>	
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)	
<b>Perfil profesiográfico</b>			
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.		
<b>Bibliografía básica:</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>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).</li> </ul>			

- 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)