



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO



Facultad de Contaduría y Administración

Plan de estudios de la Licenciatura en Contaduría

Grupo Salinas – FCA – UNAM:

“Prevención y Detección de Fraudes en Corporativos de Clase Mundial”

Clave 569	Semestre 5°- 8°	Créditos 8	Área de conocimiento	Auditoría	
			Ciclo		
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	
Asignatura subsecuente	
Indicativa (X)	
Asignatura antecedente	
Asignatura subsecuente	

Objetivo general: El alumno aplicará conocimientos adquiridos durante la carrera para la ejecución práctica de medidas de control preventivas y detectivas de fraudes en el entorno organizacional de Grupo Salinas.

Objetivos específicos: El alumno:

1. Conocerá el entorno organizacional de Grupo Salinas en el cual se lleva a cabo la función de Auditoría Interna
2. Conocerá los aspectos generales del Fraude

<p>3. Conocerá y aplicará la metodología, mecanismos, programas y técnicas desarrollados por Auditoría Grupo salinas para la prevención del fraude.</p> <p>4. Conocerá y aplicará la metodología, mecanismos, programas y técnicas desarrollados por Auditoría Grupo salinas para la detección del fraude.</p> <p>5. Conocerá el sistema para atención de denuncias anónimas.</p>			
Índice temático			
	Tema	Horas Semestre / Año	
		Teóricas	Prácticas
1	Introducción al entorno organizacional de grupo salinas	8	0
2	Aspectos generales del fraude	6	0
3	Prevención del fraude	20	0
4	Detección del fraude	20	0
5	Sistema de denuncia anónima de grupo salinas - honestel	10	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	(X)
Aprendizaje basado en problemas	(X)	Portafolios	(X)
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	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	Experiencia profesional mínima de tres años en el área de conocimiento. Compartir, respetar y fomentar los valores fundamentales que orientan a la Universidad Nacional Autónoma de México.
<p>Bibliografía básica:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Márquez, R., <i>Arcila Auditoria Forense</i>, IMCP, ISBN 9786078552450 2. Consejo Coordinador Empresarial. <i>Función de Auditoría Interna</i>. (Vigentes). 3. Federación Internacional de Contadores. <i>Normas internacionales de auditoría</i>. (Vigente) 4. Association of Certified Fraud Examiners, <i>Fraud Examiners Manual – International Edition</i>, 2018. 5. Association of Certified Fraud Examiners, <i>Detectando y Previniendo de Malversación de Bienes</i>, Estados Unidos, 2018. 6. Association of Certified Fraud Examiners, <i>Fraud Examiners Manual – International Edition</i>, 2018. 7. <i>Financial Fraud Prevention and Detection: Governance and Effective Practices</i>, Michael R. Young, Editorial: John Wiley & Sons (2018), ISBN: 9781118761632 8. <i>Fraud Prevention and Detection: Warning Signs and the Red Flag System</i>, Rodney T. Stamler, Hans J. Marschdorf, Mario Possamai, Editorial: RC Pres (2015), ISBN 9781466554542 	
<p>Bibliografía complementaria:</p> <p>Instituto Mexicano de Contadores Públicos, <i>Normas y procedimientos de Auditoría y Normas para Atestiguar</i>, México, IMCP, 2018.</p>	