



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

Facultad de Contaduría y Administración

Plan de estudios de la Licenciatura en Contaduría



Salles Sainz Grant Thornton – FCA - UNAM:  
“Administración de riesgos y auditoría interna”

Clave 283	Semestre 7°- 8°	Créditos 8	Área de conocimiento	Auditoría			
			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 ( ) 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 comprenderá los procedimientos y metodologías de la auditoría interna mediante la integración de los conocimientos de gobierno corporativo, controles internos y administración de riesgos.

**Objetivos específicos:** El alumno:

1. Identificará el mapeo de procesos, las revisiones y la auditoría de tecnologías de información y operacionales.
2. Estudiará la documentación y análisis de controles, así como los servicios de asesoría a la Administración, Consejo y Comité de Auditoría.
3. Conocerá la plataforma de los sistemas y revisión de las aplicaciones para lograr niveles de seguridad óptimos.
4. Comprenderá el aseguramiento de ingresos, documentación, revisión y efectividad de controles.

5. Estudiará el desarrollo, implementación de un modelo de riesgos y el establecimiento de un programa de autoevaluación.			
6. Estudiará la identificación, análisis, diagnóstico, disposiciones y recomendaciones ante posibles riesgos.			
7. Revisará y analizará los excesos en pago de convenios y sus repercusiones financieras.			
<b>Índice temático</b>			
	<b>Tema</b>	<b>Horas Semestre / Año</b>	
		<b>Teóricas</b>	<b>Prácticas</b>
1	Servicios de Auditoría Interna	8	0
2	Servicios de asesoría en Gobierno Corporativo	10	0
3	Servicios de asesoría en riesgo tecnológico	8	0
4	Servicios de Control interno	10	0
5	Servicios de cumplimiento regulatorio y administración de riesgos	10	0
6	Prevención y detección de lavado de dinero y prácticas anticorrupción	10	0
7	Monitoreo de análisis de pago	8	0
<b>Total</b>		<b>64</b>	<b>0</b>
<b>Suma total de horas</b>		<b>64</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	(X)	Asistencia	(X)
Aprendizaje por proyectos	( )	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	Profesionista titulado de la Licenciatura en Contaduría, deseable estudios a nivel especialidad o maestría.		
Experiencia docente	Mínimo tres años en firma internacional a nivel de socio o gerente especializados en administración de riesgos, prevención y detección de fraudes.		
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.		
<b>Bibliografía básica:</b>			
Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission. (2004), <i>Enterprise Risk Management - Integrated Framework</i> , Estados Unidos de América,.			

Estupiñán R. (2006), *Administración o gestión de riesgos E.R.M. y la auditoría interna*, Bogotá, Ecoe Ediciones.

Frost C. (2003), *Manual de Gestión de Riesgos Operativos*, España, Ediciones Deusto,

O'gara J. (2004), *Corporate Fraud: Case Studies in Detection and Prevention*, Estados Unidos de América, John Wiley & Sons Inc.

Pickett S. (200) *Manual Básico de Auditoría Interna*, España, Ediciones Gestión.

Ramos M. (2008), *How to Comply with Sarbanes-Oxley Section 404*, (3era edición), Estados Unidos de América, John Wiley & Sons Inc.

---

**Bibliografía complementaria:**

Reding K. (2009), et al *Auditoría Interna: Servicios de aseguramiento y consultoría*, Estados Unidos de América, The IIA Research Foundation.

Roth J., (2003), et al *Internal Audit's Role in Corporate Governance: Sarbanes-Oxley Compliance*", Estados Unidos de América, The IIA Research Foundation.