



Universidad Nacional Autónoma de México
Facultad de Contaduría y Administración
Plan de Estudios de la Licenciatura en Contaduría
Programa de la Asignatura



Taller de Auditoría Forense

Clave:	Semestre: 6° al 8°	Área o campo de conocimiento: Auditoría		No. Créditos: 8
Carácter: Optativa de elección profesionalizante		Horas		Horas al semestre
Tipo: Teórica		Teoría:	Práctica:	Horas por semana 4
		4	0	
Modalidad: Curso		Duración del programa: Semestral		

Seriación: Si () No (X) Obligatoria () indicativa ()

Asignatura con seriación antecedente: Ninguna

Asignatura con seriación subsecuente: Ninguna

Objetivo General:

El alumno consolidará los conocimientos en auditoría forense mediante el desarrollo de diferentes casos.

Índice Temático

Unidad	Tema	Horas	
		Teóricas	Prácticas
1	La auditoría forense	12	0
2	Técnicas de investigación y su aplicación en auditoría forense	8	0
3	Desarrollo de casos	44	0
Total de horas:		64	0
Suma total de horas:		64	



Bibliografía Básica:

1. Association of Certified Fraud Examiners, *Detectando y Previniendo de Malversación de Bienes*, Estados Unidos, última edición.
2. Association of Certified Fraud Examiners, *Fraud Examiners Manual – International Edition*, última edición.
3. CANO Donaliza, *Auditoría Financiera Forense*, Valletta Ediciones, Argentina, 2010, 448 pp.
4. CANO, Miguel, *Auditoría forense: en la investigación criminal del lavado de dinero y activo*, 2ª ed., Ecoe, Bogotá: 2004, 368 pp.
5. HOWARD Davia, *Management accountant's guide to fraud discovery and control*, Estados Unidos, 1992, 213 pp.
6. WELLS Joseph T., *Corporate Fraud Handbook: Prevention and Detection*, Estados Unidos, Association of Certified Fraud Examiners, 2004, 440 pp.
7. WELLS Joseph T., *Fraud Casebook: Lessons from the bad side of business*, Estados Unidos, Association of Certified Fraud Examiners, 2007, 605 pp.

Bibliografía Complementaria:

1. ALBRECHT Steven, *Fraud Prevention and Examination*, Estados Unidos, Association of Certified Fraud Examiners, 2003, 404 pp.
2. ARENS, Alvin, *Auditoría: un Enfoque Integral*, decimo primera ed. México, Prentice Hall, 2007, 832 pp.
3. Association of Certified Fraud Examiners, *Small Business Fraud Prevention Manual*, última edición.
4. LÓPEZ Betancourt, Eduardo, *el delito de fraude*, México, Porrúa, 1994, 138 pp.
5. ZAMORA Pierce Jesús, *el fraude*, novena edición, México, Porrúa, 2000, 383 pp.

Mesografía:

- Association of Certified Fraud Examiners:
www.acfe.com
- Asociación de Certificadores de Fraude, Capítulo México
<http://www.acfe-mexico.com.mx>



Sugerencias didácticas:		Mecanismos de evaluación del aprendizaje de los alumnos:	
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	(x)	Exposición de seminarios por los alumnos	()
Seminarios	()	Participación en clase	(x)
Lecturas obligatorias	(x)	Asistencia	(x)
Trabajo de investigación	(x)	Seminario	()
Prácticas de taller o laboratorio	()		
Prácticas de campo	()		
Perfil profesiográfico:			
Licenciatura en Contaduría con experiencia en el área. Deseable contar con estudios de posgrado y con experiencia docente.			