



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



Administración de Riesgos y Auditoría Interna

Clave:	Semestre: 6° al 8°	Área o campo de conocimiento: Auditoría		No. Créditos: 8
Carácter: Optativa de elección profesionalizante empresarial y organizacional		Horas		Horas al semestre
Tipo: Teórica		Teoría: 4	Práctica: 0	64
		4		
Modalidad: Curso		Duración del programa: Semestral		

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

Asignatura con seriación antecedente: Ninguna

Asignatura con seriación subsecuente: Ninguna

Objetivo General:

Aplicar procedimientos y metodologías probadas de enfoque al riesgo mediante la integración de los conocimientos de gobierno corporativo, controles internos y administración de riesgos.

Índice Temático			
Unidad	Tema	Horas	
		Teóricas	Prácticas
1	Servicios de Auditoría Interna	10	0
2	Servicios de asesoría en Gobierno Corporativo	10	0
3	Servicios de asesoría en riesgo tecnológico	10	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	4	0
Total de horas:		64	0
Suma total de horas:		64	



Bibliografía Básica:

1. Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, *Enterprise Risk Management - Integrated Framework*, Estados Unidos de América, 2004, 105 pp.
2. ESTUPIÑÁN, Rodrigo, *Administración o gestión de riesgos E.R.M. y la auditoría interna*, Bogotá, Ecoe Ediciones, 2006, 351 pp.
3. FROST Chris, *Manual de Gestión de Riesgos Operativos*, España, Ediciones Deusto, 2003, 278 pp.
4. O'GARA Jack, *Corporate Fraud: Case Studies in Detection and Prevention*, Estados Unidos de América, John Wiley & Sons Inc., 2004, 202 pp.
5. PICKETT Spencer, *Manual Básico de Auditoría Interna*, España, Ediciones Gestión 2000, 2007, 508 pp.

Bibliografía Complementaria:

1. RAMOS Michael J., *How to Comply with Sarbanes-Oxley Section 404*, tercera edición, Estados Unidos de América, John Wiley & Sons Inc., 2008, 266 pp.
2. REDING Kurt F, et al *Auditoría Interna: Servicios de aseguramiento y consultoría*, Estados Unidos de América, The IIA Research Foundation, 2009; 525 pp.
3. ROTH James, et al, *Internal Audit's Role in Corporate Governance: Sarbanes-Oxley Compliance*, Estados Unidos de América, The IIA Research Foundation, 2003, 117 pp.

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 oafín con experiencia en el área.
 Deseable contar con estudios de posgrado y con experiencia docente.