



**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**

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

**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.

<b>Índice Temático</b>			
<b>Unidad</b>	<b>Tema</b>	<b>Horas</b>	
		<b>Teóricas</b>	<b>Prácticas</b>
<b>1</b>	Servicios de Auditoría Interna	10	0
<b>2</b>	Servicios de asesoría en Gobierno Corporativo	10	0
<b>3</b>	Servicios de asesoría en riesgo tecnológico	10	0
<b>4</b>	Servicios de Control interno	10	0
<b>5</b>	Servicios de cumplimiento regulatorio y administración de riesgos	10	0
<b>6</b>	Prevención y detección de lavado de dinero y prácticas anticorrupción	10	0
<b>7</b>	Monitoreo de análisis de pago	4	0
<b>Total de horas:</b>		64	0
<b>Suma total de horas:</b>		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.

<b>Sugerencias didácticas:</b>		<b>Mecanismos de evaluación del aprendizaje de los alumnos:</b>	
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 oafin con experiencia en el área.  
 Deseable contar con estudios de posgrado y con experiencia docente.