



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO
 FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN
 PLAN DE ESTUDIOS DE LA LICENCIATURA EN ADMINISTRACIÓN
 Programa de la asignatura



Administración de Riesgos y Auditoría Interna

Clave:	Semestre: Entre 5° y 8	Área o campo de conocimiento: Auditoría		No. Créditos: 8
Carácter: Optativa de elección profesionalizante		Horas		Horas al semestre
Tipo: Teórica		Teoría:	Práctica:	64
		4	0	
Modalidad: Curso		Duración del programa: Semestral		

Seriación: Si () No (x) Obligatoria () Indicativa ()
Asignatura antecedente: Ninguna Asignatura 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
I	Servicios de auditoría interna	10	0
II	Servicios de asesoría en gobierno corporativo	10	0
III	Servicios de asesoría en riesgo tecnológico	10	0
IV	Servicios de control interno	10	0
V	Servicios de cumplimiento regulatorio y administración de riesgos	10	0
VI	Prevención y detección de lavado de dinero y prácticas anticorrupción	10	0
VII	Monitoreo de análisis de pago	4	0
Total de horas:		64	

Bibliografía básica:																																					
<ol style="list-style-type: none"> 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 p. 5. PICKETT Spencer, "Manual Básico de Auditoría Interna", España, Ediciones Gestión 2000, 2007, 508 pp. 																																					
Bibliografía complementaria:																																					
<ol style="list-style-type: none"> 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 p.p 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:																																				
<table> <tr><td>Exposición oral</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Exposición audiovisual</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Ejercicios dentro de clase</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Ejercicios fuera del aula</td><td>()</td></tr> <tr><td>Seminarios</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Lecturas obligatorias</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Trabajo de investigación</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Prácticas de taller o laboratorio</td><td>()</td></tr> <tr><td>Prácticas de campo</td><td>()</td></tr> <tr><td>Otras: _____</td><td>()</td></tr> </table>	Exposición oral	(x)	Exposición audiovisual	(x)	Ejercicios dentro de clase	(x)	Ejercicios fuera del aula	()	Seminarios	(x)	Lecturas obligatorias	(x)	Trabajo de investigación	(x)	Prácticas de taller o laboratorio	()	Prácticas de campo	()	Otras: _____	()	<table> <tr><td>Exámenes parciales</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Examen final escrito</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Trabajos y tareas fuera del aula</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Exposición de seminarios por los alumnos</td><td>()</td></tr> <tr><td>Participación en clase</td><td>(x)</td></tr> <tr><td>Asistencia a prácticas</td><td>()</td></tr> <tr><td>Seminario</td><td>()</td></tr> <tr><td>Otras:</td><td>()</td></tr> </table>	Exámenes parciales	(x)	Examen final escrito	(x)	Trabajos y tareas fuera del aula	(x)	Exposición de seminarios por los alumnos	()	Participación en clase	(x)	Asistencia a prácticas	()	Seminario	()	Otras:	()
Exposición oral	(x)																																				
Exposición audiovisual	(x)																																				
Ejercicios dentro de clase	(x)																																				
Ejercicios fuera del aula	()																																				
Seminarios	(x)																																				
Lecturas obligatorias	(x)																																				
Trabajo de investigación	(x)																																				
Prácticas de taller o laboratorio	()																																				
Prácticas de campo	()																																				
Otras: _____	()																																				
Exámenes parciales	(x)																																				
Examen final escrito	(x)																																				
Trabajos y tareas fuera del aula	(x)																																				
Exposición de seminarios por los alumnos	()																																				
Participación en clase	(x)																																				
Asistencia a prácticas	()																																				
Seminario	()																																				
Otras:	()																																				

Perfil profesiográfico:
Estudios requeridos:
Profesionista titulado de la licenciatura en contaduría
Deseable estudios a nivel especialidad o maestría.
Experiencia profesional deseable:
Mínimo tres años en firma internacional a nivel de socio o gerente especializados en administración de riesgos, prevención y detección de fraudes.
Experiencia docente: Dos años o más a nivel preparatoria o licenciatura