

PLAN DE TRABAJO

I. Datos de la institución

Plantel		UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN DIVISIÓN SISTEMA UNIVERSIDAD ABIERTA Y EDUCACIÓN A DISTANCIA Modalidad: A Distancia		Grado o Licenciatura	Licenciatura en Contaduría
---------	---	--	---	----------------------	----------------------------

II. Datos del asesor

Nombre	CORONA CABRERA ALFREDO	Correo	acorona@docencia.fca.unam.mx
--------	------------------------	--------	------------------------------

III. Datos de la asignatura

Nombre	SISTEMAS DE CONTROL INTERNO	Clave	1461	Grupo	8403
Modalidad	Obligatoria	Plan	2012	Fecha de inicio del semestre	12 de febrero de 2024
Horas de asesoría semanal	4	Horario	Lunes: 10:00 - 12:00 hrs Miércoles: 10:00 - 12:00 hrs	Fecha de término del semestre	19 de junio de 2024

IV. Contenido temático

TEMA	HORAS		
	Total	Teoría	Práctica
I. Aspectos generales del control interno	4	4	0
II. Teoría del riesgo y del control y sus aplicaciones	6	6	0

III. Modelos de control interno	18	18	0
IV. Normatividad nacional sobre del estudio y evaluación del control interno y su metodología	6	6	0
V. Normas internacionales aplicables al estudio y evaluación del control interno	24	24	0
VI. Tendencias	6	6	0

V. Presentación general del programa

Presentación general del programa

Estimado(a) alumno(a) que cursará la asignatura “Sistemas de Control Interno” del grupo 8403.

Mi nombre es Alfredo Corona y seré tu asesor durante este curso, y dentro de mis funciones te brindaré la ayuda necesaria en el proceso de aprendizaje que seguirás, resolviéndote dudas o sugiriendo cómo aprovechar los contenidos del material didáctico disponible.

No dejes de preguntar cuanto sea necesario y las veces que lo consideres pertinente. También revisaré tu avance a lo largo del semestre y te ofreceré una retroalimentación en cuanto sea necesario.

Antes de que inicies tus actividades escolares, te comentaré como está constituido el material didáctico que se encuentra disponible en la plataforma, pues hay algunos elementos de éste que necesitamos especificar. Por favor lee cuidadosamente lo siguiente:

Todos o la mayoría de los materiales en línea incluyen los siguientes elementos:

- a) Introducción de la materia y por cada unidad, para presentarte el contenido y tengas una idea de lo que vas a aprender.
- b) Objetivo, como una guía para los aprendizajes. Verifica que se cumpla al final de cada unidad.
- c) Mapa o diagrama conceptual, con gráficos que ilustran el contenido de la asignatura y de cada unidad.
- d) Evaluación diagnóstica (también denominada “lo que sé”). Sirve para que presentes brevemente los conceptos que hasta el momento tienes adquiridos, previo a la lectura de la unidad.
- e) Actividad integradora (también denominada “lo que aprendí”). Se conforma de los conocimientos que has adquirido a lo largo de la lectura y estudio de la unidad. Se confronta con la actividad diagnóstica para comprobar el aprendizaje y avance.
- f) Contenidos, son todos los elementos conceptuales que verás a lo largo de la unidad didáctica y te sirven para comprender los temas a tratar en cada unidad.
- g) Actividades de aprendizaje, son tareas que se han estructurado y que te permiten desarrollar las habilidades y destrezas, para dar solución a un problema específico. Estas actividades deben resolverse y subirse en la plataforma en las fechas establecidas del calendario de entregas. No pueden tener un tamaño mayor a 2 MB porque la plataforma lo rechaza. Si se entregan en un plazo mayor a los 8 días, la calificación no será mayor a 8.0
- h) Autoevaluación, es una valoración continua del aprendizaje. En este caso se presenta un cuestionario que contiene los temas aprendidos en la unidad. Antes de pasar a la siguiente unidad, resuelve estos cuestionarios para comprobar que dominas los contenidos didácticos de la misma.
- i) Cuestionarios de reforzamiento, son preguntas abiertas para que investigues sobre temas particulares y puedas preparar mejor tu evaluación.
- j) Fuentes de información, se remite a bibliografías especializadas que te permiten ampliar tu investigación en un tema.
- k) Glosario. En él puedes obtener de manera inmediata la definición de conceptos particulares de los temas expuestos.

VI. Forma en que el alumno deberá preparar la asignatura

Para lograr cumplir los objetivos didácticos del programa, te recomiendo lo siguiente:

- 1.-Revisa el PLAN DE TRABAJO del profesor, pues en él se identifican SOLO las actividades que se van a calificar. No son todas las del cuaderno de actividades. No se calificarán tareas que no estén calendarizadas.
- 2.-Observa en el plan de trabajo las condiciones de entrega (formato de elaboración, peso del archivo y que esté completo) y respeta este formato. Si se pide un documento de WORD no envíes un PDF u otro, asimismo, si se pide una presentación de PPT no lo hagas en word o entregues un PDF. Cualquier duda en la elaboración de la actividad, puedes consultarme para resolverla.
- 3.-Las actividades diagnósticas (Lo que sé, Lo que aprendí) no forman parte de la evaluación. Te sugiero realizarlas solo para reforzar lo aprendido.
- 4.-Se pueden entregar las tareas hasta un máximo de 7 días de atraso. Sin embargo te recomiendo tratar de presentarlas en las fechas establecidas, para evitar que se te junten con otras de las demás materias y/o se sancionen las calificaciones. Las tareas que se entreguen después de 7 días, tendrán como máximo una calificación de 8.0
- 5.-No se reciben tareas ya calificadas que hayas vuelto a realizar, después de la retroalimentación.
- 6.-Todas las actividades deberás enviarlas como un documento adjunto. Estos documentos no pueden tener un tamaño mayor a 2 MB porque la plataforma lo rechaza. Es muy importante que respetes el formato solicitado en las instrucciones.
- 7.-Cada actividad entregada será evaluada y retroalimentada por un servidor. El tiempo de respuesta puede variar, dependiendo la complejidad de la tarea. Se revisan todas las entregas para sancionar las entregas similares de dos o más alumnos.
- 8.-La retroalimentación solo la daré en la plataforma, en el espacio reservado a los comentarios, o en las complementarias por el mensajero o el mismo foro. Recuerda que es tu responsabilidad consultar periódicamente la plataforma y verificar tus calificaciones.
- 9.-El examen final se aplica solo a los alumnos que hayan presentado por lo menos el 80% de las actividades a la fecha de inicio de la semana del examen.
- 10.-Recuerda que las actividades tienen un valor específico sobre la calificación final (Es el porcentaje de ponderación de las actividades tanto ordinarias como complementarias, que pueden variar entre 1%, 2%, 3%, 5% o más). El examen tiene una ponderación remanente sobre el total de las actividades pero no será mayor al 30%.
- 11.-Cuando detecte que el contenido de las tareas entregadas forma parte de materiales obtenidos de la red en sus diversos sitios o en blogs o páginas web, ya sea total o parcialmente, dicha tarea será evaluada como CERO y se tomará la nota respectiva como un antecedente. Después de la segunda tarea entregada en estas condiciones ya no se evaluarán las tareas entregadas posteriormente. Evita esta práctica.
- 12.-Cualquier duda podrá ser comentada y resuelta en las sesiones semanales, 2 veces por semana en el chat, en el horario asignado.
- 13.-A partir del semestre anterior se programan cuatro sesiones de videoconferencia por materia, ya sea para resolver dudas o para presentar algunos temas de desarrollo. En este semestre se están calendarizando 6 sesiones en las siguientes fechas:

Sesión 1.-19 febrero, (Z1) SESIÓN ZOOM 1 (PLAN TRABAJO)

Sesión 2.-26 febrero, (Z2) SESIÓN ZOOM 2 (comentarios y dudas para UNIDADES 1-2)

Sesión 3.-13 marzo, (Z3) SESIÓN ZOOM 3 (comentarios y dudas para UNIDADES 3-4)

Sesión 4.-15 abril, (Z4) SESIÓN ZOOM 4 (comentarios y dudas para UNIDADES 5-6)

Sesión 5.-6 mayo, (Z5) SESIÓN ZOOM 5 (comentarios y dudas para COMPLEMENTARIAS)

Sesión 6.-5 junio, (Z6) SESIÓN ZOOM 6 (comentarios y dudas para EXAMEN Y PREVALORACION)

Estas sesiones son voluntarias y opcionales para el alumnado, por lo mismo no generan puntos adicionales por asistencia ni quitan puntos por no asistir.

Las actividades complementarias se explican en un foro especial cada una (Foro de la Actividad complementaria 1, 2, 3, y 4).

¡Bienvenido y mucho éxito!

CALENDARIO DE ACTIVIDADES

Fecha	No. Unidad	No. Actividad	Descripción de la de actividad de acuerdo a la plataforma	Ponderación
28 de febrero de 2024	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Act. de aprendizaje 2	Unidad 1. Actividad 2. Adjuntar archivo. Elabora un listado de los elementos más importantes que abarcan los componentes del control interno de una entidad. Desarrolla un ejemplo de cada uno.	5 %
06 de marzo de 2024	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Act. de aprendizaje 3	Unidad 1. Actividad 3. Adjuntar archivo. Completa el siguiente cuadro comparativo sobre las responsabilidades del control interno que asumen la administración de la entidad, el auditor interno y el auditor externo.	3 %
11 de marzo de 2024	UNIDAD 2: Teoría del riesgo y del control y sus aplicaciones	Act. de aprendizaje 1	Unidad 2. Actividad 1. Adjuntar archivo. Define los conceptos y características de control, riesgo y objetivos, e indica la relación que existe entre ellos. Además, elabora un ejemplo de cómo interactúan estos elementos en una organización. Para elaborar tu actividad, puedes apoyarte en la siguiente tabla.	5 %
20 de marzo de 2024	UNIDAD 3: Modelos de control interno	Act. de aprendizaje 1	Unidad 3. Actividad 1. Adjuntar archivo. Elabora un cuadro comparativo donde indiques las diferencias y similitudes entre la estructura de los modelos de control de negocios y la estructura de los modelos de control de las tecnologías de la información.	4 %
03 de abril de 2024	UNIDAD 4: Normatividad nacional sobre del estudio y evaluación del control interno y su metodología	Act. de aprendizaje 1	Unidad 4. Actividad 1. Adjuntar archivo. Elabora un cuadro sinóptico donde expliques cómo se clasifica la normatividad nacional de auditoría. Luego del cuadro, presenta una conclusión sobre la importancia de que existan normas nacionales en torno al control interno.	5 %
10 de abril de 2024	UNIDAD 4: Normatividad nacional sobre del estudio y evaluación del control interno y su metodología	Act. de aprendizaje 3	Unidad 4. Actividad 3. Adjuntar archivo. Elabora un ejemplo de los distintos métodos que se utilizan para evaluar el control interno en el departamento de una entidad	5 %
22 de abril de 2024	UNIDAD 5: Normas internacionales aplicables al estudio y evaluación del control interno	Act. de aprendizaje 2	Unidad 5. Actividad 1. Adjuntar archivo. Ejemplifica de qué manera se puede proteger de un fraude –distorsiones provocadas en el registro de las operaciones y en la información financiera o actos intencionales para sustraer activos (robo), u ocultar obligaciones que tienen un impacto significativo en los estados financieros– a una empresa con valores registrados en las bolsas de valores norteamericanas que está obligada al cumplimiento de la Ley SOX.	5 %

29 de abril de 2024	UNIDAD 6: Tendencias	Act. de aprendizaje 2	Unidad 6. Actividad 2. Adjuntar archivo. Plantea una situación en la que se vean plasmadas las funciones más relevantes que debe cumplir el órgano intermedio al apoyar al consejo de administración en el seguimiento de los riesgos estratégicos y las disposiciones legales que debe cumplir la sociedad. Al finalizar tu caso, elabora una tabla donde plasmes qué función corresponde con cada circunstancia del caso. Agrega una conclusión sobre la importancia de las funciones del órgano intermedio.	10 %
13 de mayo de 2024	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Act. complementaria 1	Actividad complementaria. Se desarrollará el trabajo a realizar en el foro "Actividad complementaria 1".	7 %
20 de mayo de 2024	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Act. complementaria 2	Actividad complementaria. Se desarrollará el trabajo a realizar en el foro "Actividad complementaria 2".	7 %
27 de mayo de 2024	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Act. complementaria 3	Actividad complementaria. Se desarrollará el trabajo a realizar en el foro "Actividad complementaria 3".	7 %
03 de junio de 2024	UNIDAD 6: Tendencias	Act. complementaria 4	Actividad complementaria. Se desarrollará el trabajo a realizar en el foro "Actividad complementaria 4".	7 %

VII. Sistema de evaluación

FACTORES	DESCRIPCIÓN
----------	-------------

REQUISITOS DE EVALUACION.

Es muy importante lo siguiente: Ningún trabajo será evaluado con 10 de calificación si no contiene los elementos que a continuación se listan:

1.-Carátula

2.-Índice

3.-Transcripción de la actividad a realizar (tomarla del plan de trabajo)

4.-Introducción al tema o a la tarea a realizar

5.-Desarrollo del contenido ORIGINAL, no aplica copia y pega de la web, de foros, del mismo apunte y/o de tareas de otro compañero.

6.-Conclusiones personales relacionadas con el material elaborado

7.-Referencia bibliográfica (todas las tareas deben llevar por lo menos una referencia sin excepción.

Cualquiera de estos elementos que no se incluyan significarán de uno a dos puntos menos.

CRITERIOS DE CALIFICACIÓN.

En la primera sesión de videoconferencia (ver punto anterior "Forma en que el alumno deberá preparar la asignatura") se presentará el plan de trabajo de la asignatura, la forma de evaluar y la forma de entregar tareas. No dejes de asistir a esta sesión pues es muy importante para la preparación de tus tareas y la eventual acreditación del curso.

Las tareas se podrán entregar, excepcionalmente, hasta con 7 días de atraso, sin que se afecte la calificación por esta razón. Al día 8 se calificará con un máximo de 8.0

Los trabajos que se entreguen copiando información ya sea de las lecturas o de fuentes de terceros, no serán evaluadas. Deberá ponerse atención en la ortografía y la correcta redacción.

La presentación de Power Point es un documento que expresa un concepto y lo enlaza con una idea visual ya sea con imágenes originales (fotos) o con ilustraciones propias elaboradas expofeso al tema. Los diagramas, cuadros sinópticos, tablas, organigramas, etc. solo son válidos para expresar una idea específica dentro del trabajo.

Los trabajos entregados en PowerPoint deberán considerar no más de 10 líneas de texto en cada diapositiva.

La calificación final de la asignatura que arroja la plataforma no es el reflejo de lo realizado durante el curso, pues solo considera las actividades evaluadas y no aquellas que se omitieron en su entrega; Para conocer la calificación final, deberás anotar el porcentaje de ponderación de cada actividad y aplicarlo a cada calificación. En el plan de trabajo se establecen las ponderaciones de cada actividad normal, complementarias y examen final.

CRITERIOS DE TIEMPO DE ENTREGA DE TAREAS PARA EL CURSO.

En el sistema abierto y a distancia se reconocen posibles limitaciones que puedan tener los alumnos tanto en el trabajo o en la casa, o en sus actividades cotidianas. La entrega de las actividades académicas del curso está calendarizada para dosificar el esfuerzo y lograr los resultados de los objetivos planteados en el programa de la asignatura.

Las tareas que se entregan al final del curso (última semana) ya no contemplarán una retroalimentación efectiva, pues no hay tiempo de aplicar las correcciones. Evita entregar más de una tarea si no has recibido la retroalimentación respectiva y aplica las recomendaciones en la siguiente y posteriores tareas.

NOTA DE LA COORDINACIÓN PARA PREVENIR EL PLAGIO: "Cuando la realización de una actividad implique hacer una investigación, deberás buscar fuentes oficiales, como libros, revistas, artículos, etcétera, en dos fuentes mesográficas diferentes a los apuntes electrónicos y hacer la cita de estos en formato APA, ya que si no lo haces incurres en plagio.

Requisitos

Porcentajes

Act. de aprendizaje	42 %
Examen Final	30 %
Act. complementaria	28 %
TOTAL	100 %

La calificación final de la asignatura está en función de la ponderación del asesor, no de la que se visualiza en la plataforma. Es necesario solicitar por correo electrónico la calificación final al asesor.

VIII. Recursos y estrategias didácticas

Lecturas Obligatorias	(X)
Clases Virtuales (PPT)	(X)
Elaboración de Actividades de Aprendizaje	(X)
Procesadores de Texto, Hojas de Cálculo y Editores de Presentación	(X)
Plataforma Educativa	(X)
Foro Electrónico	(X)
Chat	(X)
Lista de Correos	(X)
Correo Electrónico	(X)
Sitios de Internet	(X)
Plan de Trabajo	(X)