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	RODRIGUEZ SALDAÑA MARIA DEL CARMEN	**Correo**	mrodrig@docencia.fca.unam.mx

III. Datos de la asignatura

Nombre	ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y AUDITORÍA INTERNA	**Clave**	0283	**Grupo**	8821
Modalidad	Optativa	**Plan**	2012	**Fecha de inicio del semestre**	04 de febrero de 2025
Horas de asesoria semanal	4	**Horario**	Martes: 18:00 - 20:00 hrs Jueves: 18:00 - 20:00 hrs	**Fecha de término del semestre**	13 de junio de 2025

IV. Contenido temático

TEMA	HORAS		
	Total	Teoría	Práctica
I. Servicios de Auditoría Interna	8	8	0
II. Servicios de asesoría en Gobierno Corporativo	10	10	0

III. Servicios de asesoría en riesgo tecnológico	8	8	0
IV. Servicios de Control interno	10	10	0
V. Servicios de cumplimiento regulatorio y administración de riesgos	10	10	0
VI. Prevención y detección de lavado de dinero y prácticas anticorrupción	10	10	0
VII. Monitoreo de análisis de pago	8	8	0

V. Presentación general del programa

El presente programa de trabajo se integra de siete unidades que tienen como finalidad que el alumno tenga una visión de la función de auditoria interna como apoyo en la prevención y detección de lavado de dinero así como de fraudes, mediante la implementación de sistemas de control interno, y para tal fin, se han diseñado doce actividades de aprendizaje que se alinearon a los objetivos académicos de la asignatura así como de la profesión.

Cabe precisar que las fechas de entrega de las actividades de aprendizaje están contenidas en la calendarización del presente programa y para estar en posibilidad de obtener 10 deberán presentarse en forma y en el tiempo establecido.

Para el caso de las actividades que se entreguen con fecha posterior a las calendarizadas,éstas serán evaluadas con una calificación máxima de 8.0 (Ocho), así como para aquellas que se entreguen en tiempo pero no se plasme una conclusión personal del tema.

Ahora bien, para que el alumno este en la posibilidad de desarrollar las actividades de aprendizaje se apoyará del programa detallado de la asignatura así como del material electrónico que se colocó en la plataforma educativa y de las investigaciones bibliograficas consultas a la red que le permitan ampliar y actualizar el conocimiento.

Asimismo, a lo largo del semestre se programaron 4 videoconferencias via zoom, (Mismas que no son obligatorias para el alumno y que tampoco forman parte de la calificación), en las siguientes fechas:

Primer videoconferencia, Martes 25 de Febrero de 2025, (Presentación de la asignatura).

Segunda videoconferencia, Martes 18 de Marzo de 2025, (Aclaración dudas actividades Unidades I y II)

Tercera videoconferencia, Martes 15 de Abril de 2025, (Aclaración dudas actividades Unidades III y IV)

Cuarta videoconferencia, Martes 13 de Mayo de 2025, (Aclaración dudas actividades Unidades V, VI y VII)

Cabe precisar que previo a la celebración de las videoconferencias se les proporcionarán las ligas de acceso a traves del FORO GENERAL.

Los temas que se abarcarán a lo largo del semestre, son los siguientes:

Unidad I.- Servicios de Auditoría Interna

Unidad II.- Servicios de asesoría en Gobierno Corporativo

Unidad III.- Servicios de asesoría en riesgo tecnológico

Unidad IV.- Servicios de Control interno

Unidad V.- Servicios de cumplimiento regulatorio y administración de riesgos

Unidad VI.-Prevención y detección de lavado de dinero y prácticas anticorrupción 3 de 7 Unidad VII.- Monitoreo de análisis de pago Asimismo,

Asimismo, se colocará en la plataforma educativa dos videoclases que te permitirán consultarlas para aclarar dudas específicas sobre temas relativos a la asignatura.

VI. Forma en que el alumno deberá preparar la asignatura

El alumno deberá hacer la lectura completa de los materiales que se incorporaron a la plataforma educativa, asimismo hará las consultas bibliográficas y a la red sobre los temas que abarcan las 12 actividades, posteriormente y de conformidad al calendario dado a conocer previamente por el asesor, elaborará y subirá el archivo electrónico con el contenido de cada una de las actividades de aprendizaje diseñadas para la asignatura.

El promedio de las calificaciones obtenidas de las actividades de aprendizaje tendrán un valor del 85% en la calificación final.

Cabe precisar que las fechas de entrega de las actividades de aprendizaje están contenidas en la calendarización del presente programa y para estar en posibilidad de obtener 10 deberán presentarse en forma y en el tiempo establecido.

Para el caso de las actividades que se entreguen con fecha posterior a las calendarizadas,éstas serán evaluadas con una calificación máxima de 8.0 (Ocho) así como aquellas actividades entregadas en tiempo pero que no contengan una conclusión personal del tema.

Asimismo, el alumno presentará el exámen final y éste tendrá un valor del 15% en la calificación final.

Es obligatorio la presentación del examen final para que sean consideradas las calificaciones obtenidas en las actividades de aprendizaje y poder acreditar la asignatura.

Para resumir la forma en que se calificará, se tiene que:

Actividades de Aprendizaje tienen un valor del 85% en la calificación final

Examen Final, tiene un valor del 15% en la calificación final.

CALENDARIO DE ACTIVIDADES

Fecha de entrega	No. Unidad	No. Actividad	Descripción de la de actividad de acuerdo a la plataforma	Ponderación

27 de febrero de 2025	UNIDAD 1: Servicios de Auditoría Interna	Act. de aprendizaje 1	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga electrónica https://blog.hubspot.es/marketing/auditoria-interna Elabora un mapa mental en el cual desarrolles el tema denominado "Para que sirve la auditoria interna". Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	5 %
06 de marzo de 2025	UNIDAD 1: Servicios de Auditoría Interna	Act. de aprendizaje 2	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga electrónica: https://blog.hubspot.es/marketing/auditoria-interna Elabora un cuadro sinóptico en el cual expliques los 12 objetivos de la auditoria interna. Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	7 %
11 de marzo de 2025	UNIDAD 1: Servicios de Auditoría Interna	Act. de aprendizaje 3	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga electrónica https://blog.hubspot.es/marketing/auditoria-interna Elabora un cuestionario en donde diseñes 5 preguntas con sus respectivas respuestas, en el cual plasmes la siguiente información relativa a la Auditoria Interna: 1.-Concepto 2.-Importancia 3.-Funciones Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y atender la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	5 %
13 de marzo de 2025	UNIDAD 2: Servicios de asesoría en Gobierno Corporativo	Act. de aprendizaje 1	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga electrónica: https://e.economia.gob.mx/guias/implementar-el-gobierno-corporativo/ Elabora un mapa mental en el que describas cómo se implementa el gobierno corporativo en las empresas. Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	5 %

20 de marzo de 2025	UNIDAD 2: Servicios de asesoría en Gobierno Corporativo	Act. de aprendizaje 2	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga electrónica https://e.economia.gob.mx/guias/implementar-el-gobierno-corporativo/ Elabora un cuadro sinóptico en el que expliques los pasos a seguir para implementar un Gobierno Corporativo. Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	5 %
25 de marzo de 2025	UNIDAD 3: Servicios de asesoría en riesgo tecnológico	Act. de aprendizaje 1	Tomando como referencia la información proporcionada en la siguiente liga https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/mx/Documents/risk/mx(es-mx)AuditoriaTI_siguientenivel.pdf Elabora un mapa mental en el que señales los principales aspectos del "Nivel 3 Auditoria Avanzada (medios de pago)". Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	8 %
27 de marzo de 2025	UNIDAD 3: Servicios de asesoría en riesgo tecnológico	Act. de aprendizaje 2	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga electrónica: https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/mx/Documents/risk/mx(es-mx)AuditoriaTI_siguientenivel.pdf Elabora un mapa mental en el que plasmes los siguientes puntos relativos a Riesgos Tecnológicos. a.-La importancia de la función de auditoria interna b.-Nueva regulación de privacidad en México. c.-Una estrategia de auditoria interna de TI, fresca y de altos vuelos. d.-Auditorias básicas, intermedias y avanzadas. e.-Conocer y administrar los riesgos le proveen un nivel de confianza a la dirección e inversionistas. Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	10 %
03 de abril de 2025	UNIDAD 4: Servicios de Control interno	Act. de aprendizaje 1	Con base a la información proporcionada en la siguiente liga https://www.cloudflare.com/es-es/learning/privacy/what-is-sox-compliance Elabora un resumen en máximo dos cuartillasl en el cual describas los aspectos más importantes de la Ley Sarbanes-Oxley. Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	5 %

10 de abril de 2025	UNIDAD 4: Servicios de Control interno	Act. de aprendizaje 2	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga electrónica https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/mx/Documents/risk/COSO-Sesion1.pdf Elabora un cuestionario en donde formules 10 preguntas con sus respectivas respuestas, en el que plasmes los siguientes aspectos del modelo COSO: a.- Modelo COSO y control Interno b.-Principales cambios c.-Relación entre componentes y principios d.-Pasos a seguir e.-Beneficios de un adecuado sistema de control interno Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	10 %
24 de abril de 2025	UNIDAD 5: Servicios de cumplimiento regulatorio y administración de riesgos	Act. de aprendizaje 1	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga http://www.economia.unam.mx/profesores/blopez/Riesgo-Pres5.pdf Elabora un resumen en máximo 8 cuartillas en el que desarrolles los siguientes puntos relacionados a la Administración de Riesgos. a) Qué es el riesgo b) Clasificación de los Riesgos c) La función de administración de riesgos d) El Proceso de Administración de Riesgos e) Recomendaciones del Grupo G 30 f) Crecimiento de la importancia de la Administración de Riesgos g) Rendimiento y riesgo h) Volatilidad i) Conceptos básicos del modelo de valor de riesgo VaR j) Metodologías para el cálculo del valor de riesgo VaR Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas consultadas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	15 %
08 de mayo de 2025	UNIDAD 6: Prevención y detección de lavado de dinero y prácticas anticorrupción	Act. de aprendizaje 1	Con base en la información proporcionada en la siguiente liga https://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/ref/lfpiorpi.htm Elabora un cuadro sinóptico en donde reflejes la estructura de Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita. Concluye con tus propias palabras y no olvides colocar las referencias bibliográficas consultadas. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	5 %

20 de mayo de 2025	UNIDAD 7: Monitoreo de análisis de pago	Act. de aprendizaje 1	Con base en el archivo electrónico que se colocará en el FORO GENERAL Denominado Pilares de Integridad Empresarial (Pilar 6 Control de pagos). Elabora un mapa mental en el que abarques la información más importante sobre el análisis de pagos. Concluye con tus propias palabras, no olvides plasmar las referencias bibliográficas consultadas y cuidar la ortografía. Realiza la actividad en PDF, guárdala en tú computadora y una vez concluido, presiona el botón examinar, localiza el archivo, selecciónalo y presiona subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	5 %

VII. Sistema de evaluación

FACTORES	DESCRIPCIÓN	
Requisitos	1.-Presentar las actividades con excelente calidad en presentación, contenido, ortografía así como una conclusión, de no hacerlo la calificación máxima podría ser de 8.0 (Ocho). 2.-La conclusión deberás formulada con tus propias palabras de lo contrario se disminuirán dos puntos. 3.-Para acreditar la asignatura es OBLIGATORIO presentar el EXAMEN FINAL 4.-Solo se calificarán las actividades y exámenes colocados en la plataforma educativa. 5.-No se calificarán las actividades que se envién al correo electrónico del asesor. 6.-Deberás estar al pendiente de las fechas de inscripción y aplicación del examen final.	
Porcentajes	Act. de aprendizaje Examen(es) TOTAL	85 % 15 % 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 electónico la calificación final al asesor.

VIII. Recursos y estratégias 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)
Videos	(X)

Plataforma Educativa	(X)
Foro Electrónico	(X)
Chat	(X)
Correo Electrónico	(X)
Sitios de Internet	(X)
Plan de Trabajo	(X)