



## I. Datos de la institución

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

## II. Datos del asesor

Nombre	GARCIA GARCIA CESAR PATRICIO	Correo	sgarcia@docencia.fca.unam.mx
--------	------------------------------	--------	------------------------------

## III. Datos de la asignatura

Nombre	SISTEMAS DE CONTROL INTERNO	Clave	1461	Grupo	8402
Modalidad	Obligatoria	Plan	2012	Fecha de inicio del semestre	28 de enero de 2019
Horas de asesoría semanal	4	Horario	Lunes: 20:00 - 22:00 hrs Miércoles: 20:00 - 22:00 hrs	Fecha de término del semestre	05 de junio de 2019

## 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	24	24	0
V. Normas internacionales aplicables al estudio y evaluación del control interno	6	6	0
VI. Tendencias	6	6	0

## V. Presentación general del programa

El presente Programa de Trabajo tiene la finalidad de darle al alumno un panorame general de las actividades que deberá realizar durante el semestre

## VI. Forma en que el alumno deberá preparar la asignatura

El alumno deberá preparar la asignatura, entregando las actividades que se le soliciten en tiempo y forma, deberá resolver el que aprendí, y en su caso consultar las dudas que tenga por chat o correo)

## CALENDARIO DE ACTIVIDADES

Fecha	No. Unidad	No. Actividad	Descripción de la de actividad de acuerdo a la plataforma	Ponderación
20 de febrero de 2019	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Actividad 1	Escribe con tus propias acerca del concepto de “control interno”, según lo estudiado en esta unidad.	5 %
27 de febrero de 2019	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Actividad 3	Desarrolla el proceso de evaluación de riesgos para los siguientes escenarios, determina un control preventivo y uno de detección que ayude a minimizar el riesgo identificado. A) La empresa Sistemas SA se dedica a la compra-venta de software y equipos de cómputo. B) La empresa Azul, SA se ubica en el poniente de la ciudad, se dedica a la fabricación de alimentos perecederos desde hace diez años. Realiza tu actividad en un procesador de textos, guárdala en tu computadora y una vez que concluyas, presiona el botón Examinar. Localiza el archivo, ya seleccionado, presiona Subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	0 %

27 de febrero de 2019	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Actividad 3	Desarrolla el proceso de evaluación de riesgos para los siguientes escenarios, determina un control preventivo y uno de detección que ayude a minimizar el riesgo identificado. A) La empresa Sistemas SA se dedica a la compra-venta de software y equipos de cómputo. B) La empresa Azul, SA se ubica en el poniente de la ciudad, se dedica a la fabricación de alimentos perecederos desde hace diez años. Realiza tu actividad en un procesador de textos, guárdala en tu computadora y una vez que concluyas, presiona el botón Examinar. Localiza el archivo, ya seleccionado, presiona Subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	5 %
04 de marzo de 2019	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Actividad 4	Busca en las referencias bibliográficas señaladas dos definiciones de control interno y realiza un cuadro comparativo analizando diferencias y similitudes con la definición del modelo COSO tratadas en la definición de control interno.	5 %
11 de marzo de 2019	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Actividad 6	Realiza una investigación de campo para conocer si los pequeños negocios en México cuentan con un sistema de control interno o de qué manera este tipo de entidades controlan sus riesgos. Adjuntar archivo	5 %
20 de marzo de 2019	UNIDAD 2: Teoría del riesgo y del control y sus aplicaciones	Actividad 2	A partir del conocimiento del proceso contable, elabora un flujograma y un mapa de proceso contable en el que identifique los riesgos que puede existir en el mismo y diseña los controles para mitigarlos	5 %
27 de marzo de 2019	UNIDAD 2: Teoría del riesgo y del control y sus aplicaciones	Actividad 3	A partir de lo revisado en esta unidad participa en el Foro Teoría del riesgo y del control y sus aplicaciones; dialoga con el grupo en relación con casos reales donde se identifique los riesgos y los controles para amortiguarlos, una vez hecho esto, documenta tus conclusiones y envíasalas.	5 %
01 de abril de 2019	UNIDAD 3: Modelos de control interno	Actividad 1	Busca información sobre uno de los siguientes modelos de control: • CobiT • CADBURY El trabajo debe incluir una breve descripción del modelo, considera antecedentes, definición de control interno que plantea, así como estructura y características.	5 %
08 de abril de 2019	UNIDAD 3: Modelos de control interno	Actividad 3	Busca sobre el tema Medidas de seguridad que han adoptado las empresas en relación con la seguridad informática. Para realizarlo puedes consultar revistas especializadas en el tema, referencias bibliográficas, o bien, a través de una investigación de campo. El trabajo debe incluir carátula, introducción, desarrollo del trabajo (con un máximo de cinco cuartillas), conclusiones, glosario y bibliografía [Arial 12, interlineado 1,5; margen normal, sin faltas de ortografía, con las citas correspondientes].	5 %

22 de abril de 2019	UNIDAD 4: Normatividad nacional sobre del estudio y evaluación del control interno y su metodología	Actividad 3	Busca cómo se lleva a cabo una operación en una empresa (puede ser venta, compra, devolución, etcétera) y a partir de ello, realiza lo siguiente: a) Utiliza el método descriptivo y elabora un memorándum descriptivo de la operación. b) Utiliza el método gráfico y elabora un diagrama de flujo de dicha operación. c) Identifica y menciona 5 riesgos probables al realizar la operación y que pudieran afectar el cumplimiento de las aseveraciones contenidas en los EEFF.	5 %
29 de abril de 2019	UNIDAD 4: Normatividad nacional sobre del estudio y evaluación del control interno y su metodología	Actividad 4	Con base en el boletín 5030 Metodología del EyECI elabora un diagrama con los pasos que el auditor debe seguir al realizar el EyECI.	5 %
06 de mayo de 2019	UNIDAD 5: Normas internacionales aplicables al estudio y evaluación del control interno	Actividad 1	A partir de lo estudiado en el tema, describe con tus propias palabras en qué consiste la Ley Sarbanes-Oxley Act.	5 %
13 de mayo de 2019	UNIDAD 5: Normas internacionales aplicables al estudio y evaluación del control interno	Actividad 2	Elabora un cuadro sinóptico donde muestres diferencias y similitudes entre las normas de auditoría emitidas por el IMCP y las SAS.	5 %
20 de mayo de 2019	UNIDAD 6: Tendencias	Actividad 2	Contesta con tus propias palabras: ¿Podrían los códigos de mejores prácticas corporativas ayudar a reducir las incidencias de fraude en las empresas?	5 %
27 de mayo de 2019	UNIDAD 6: Tendencias	Actividad 3	Investiga en la Ley del mercado de valores cuáles son las funciones del Consejo de Administración.	5 %

## VII. Sistema de evaluación

FACTORES	DESCRIPCIÓN
Requisitos	Presentar máximo una una semana después de solicitada la atrea
Porcentajes	Act. de aprendizaje 70 % Examen Final 30 % 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)
Correo Electrónico	(X)
Sitios de Internet	(X)
Plan de Trabajo	(X)