

## 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	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	07 de febrero de 2022
Horas de asesoría semanal	4	Horario	Lunes: 20:00 - 22:00 hrs Miércoles: 20:00 - 22:00 hrs	Fecha de término del semestre	15 de junio de 2022

### 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

El presente Plan de trabajo tiene la finalidad de darle claridad al alumno de las actividades a realizar y las fechas en que deberá hacerlo.

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

El Alumno deberá de cubrir cada una de las diferentes actividades, para ello deberá consultar los materiales sugeridos. Deberá realizar el examen conforme a los materiales desarrollados.

## CALENDARIO DE ACTIVIDADES

Fecha	No. Unidad	No. Actividad	Descripción de la de actividad de acuerdo a la plataforma	Ponderación
21 de febrero de 2022	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Act. de aprendizaje 1	Adjuntar archivo. A partir del estudio de esta unidad, en media cuartilla, define con tus palabras el concepto de control interno. Si consultas alguna fuente, cítala.	5 %
28 de febrero de 2022	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Act. de aprendizaje 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 %

02 de marzo de 2022	UNIDAD 1: Aspectos generales del control interno	Act. de aprendizaje 3	<p>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.</p> <p>Responsabilidad en torno al control interno</p> <p>Responsabilidad de la administración de la entidad</p> <p>Responsabilidad del auditor interno</p> <p>Responsabilidad del auditor externo</p>	5 %																				
09 de marzo de 2022	UNIDAD 2: Teoría del riesgo y del control y sus aplicaciones	Act. de aprendizaje 1	<p>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.</p> <p>Para elaborar tu actividad, puedes apoyarte en la siguiente tabla</p> <table border="1" data-bbox="907 571 1973 906"> <thead> <tr> <th></th> <th>Control</th> <th>Riesgo</th> <th>Objetivos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Definición</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Características</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Relación entre elementos</b></td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td><b>Ejemplo de interacción en una organización</b></td> <td colspan="3"></td> </tr> </tbody> </table>		Control	Riesgo	Objetivos	<b>Definición</b>				<b>Características</b>				<b>Relación entre elementos</b>				<b>Ejemplo de interacción en una organización</b>				5 %
	Control	Riesgo	Objetivos																					
<b>Definición</b>																								
<b>Características</b>																								
<b>Relación entre elementos</b>																								
<b>Ejemplo de interacción en una organización</b>																								
16 de marzo de 2022	UNIDAD 2: Teoría del riesgo y del control y sus aplicaciones	Act. de aprendizaje 2	<p>Adjuntar archivo. Imagina que trabajas como auditor para una empresa del giro restaurantero. Te piden elaborar un análisis para encontrar qué técnicas de administración de riesgo son las más efectivas en el ramo. Como parte de tu informe, debes realizar lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Mencionar 10 técnicas de administración de riesgos y definir las cinco más relevantes.</li> <li><input type="checkbox"/> Explicar en qué consisten las técnicas para evaluar la efectividad de los controles y cómo deben llevarse a cabo dentro de la empresa.</li> </ul> <p>Elabora el informe correspondiente con los elementos solicitados y preséntalo a tu asesor.</p>	5 %																				

			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.										
			<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Similitudes</th> <th>Diferencias</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <th>Modelos de control de negocios</th> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <th>Modelos de control de tecnologías de la información</th> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Similitudes	Diferencias	Modelos de control de negocios			Modelos de control de tecnologías de la información			
	Similitudes	Diferencias											
Modelos de control de negocios													
Modelos de control de tecnologías de la información													
28 de marzo de 2022	UNIDAD 3: Modelos de control interno	Act. de aprendizaje 1		5 %									
04 de abril de 2022	UNIDAD 3: Modelos de control interno	Act. de aprendizaje 2	Adjuntar archivo. Expón cinco ejemplos donde puedan implementarse los modelos de control de negocios.	5 %									
18 de abril de 2022	UNIDAD 3: Modelos de control interno	Act. de aprendizaje 3	Adjuntar archivo. Expón cinco ejemplos donde puedan implementarse los modelos de control de tecnología de la información.	5 %									
20 de abril de 2022	UNIDAD 4: Normatividad nacional sobre del estudio y evaluación del control interno y su metodología	Act. de aprendizaje 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 %									
27 de abril de 2022	UNIDAD 4: Normatividad nacional sobre del estudio y evaluación del control interno y su metodología	Act. de aprendizaje 2	Adjuntar archivo. Menciona el número, nombre y objetivo de las NIAS que tienen relación directa con el estudio y evaluación del control interno, y por qué son importantes para el auditor.	5 %									

04 de mayo de 2022	UNIDAD 5: Normas internacionales aplicables al estudio y evaluación del control interno	Act. de aprendizaje 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 %
11 de mayo de 2022	UNIDAD 5: Normas internacionales aplicables al estudio y evaluación del control interno	Act. de aprendizaje 2	Adjuntar archivo. A partir del ejemplo que mencionaste en la actividad 1, explica las SAS relativas a la comunicación sobre el control interno y la comunicación con el fraude.	5 %
18 de mayo de 2022	UNIDAD 6: Tendencias	Act. de aprendizaje 1	Adjuntar archivo. Elabora un ejemplo de los fraudes que se pueden encontrar en la empresa y que surgen en: - La información financiera - La malversación de activos Al final de cada ejemplo, escribe por qué es importante para las empresas conocer cómo se pueden generar esos fraudes.	5 %
23 de mayo de 2022	UNIDAD 6: Tendencias	Act. de aprendizaje 3	archivo. Menciona cinco maneras diferentes en las cuales el código de principios corporativos contribuye para ayudar a reducir las incidencias de fraude en las empresas.	5 %

## VII. Sistema de evaluación

FACTORES	DESCRIPCIÓN						
Requisitos	Deberá tener realizar las actividades en las fechas programadas, para tener derecho a una evaluación con la calificación de 10.						
Porcentajes	<table border="0"> <tr> <td>Act. de aprendizaje</td> <td>70 %</td> </tr> <tr> <td>Examen Final</td> <td>30 %</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>100 %</td> </tr> </table>	Act. de aprendizaje	70 %	Examen Final	30 %	TOTAL	100 %
Act. de aprendizaje	70 %						
Examen Final	30 %						
TOTAL	100 %						
<p>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.</p>							

## VIII. Recursos y estrategias didácticas

Lecturas Obligatorias	(X)
-----------------------	-----

Elaboración de Actividades de Aprendizaje	(X)
Plataforma Educativa	(X)
Chat	(X)
Lista de Correos	(X)
Correo Electrónico	(X)
Plan de Trabajo	(X)