

## 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	HERNANDEZ ZAVALA CESAR EDUARDO	Correo	cehernandez@docencia.fca.unam.mx
--------	--------------------------------	--------	----------------------------------

## III. Datos de la asignatura

Nombre	PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE FRAUDES	Clave	0214	Grupo	8601
Modalidad	Optativa	Plan	2012	Fecha de inicio del semestre	28 de enero de 2019
Horas de asesoría semanal	4	Horario	Lunes: 11:00 - 13:00 hrs Miércoles: 11:00 - 13:00 hrs	Fecha de término del semestre	05 de junio de 2019

## IV. Contenido temático

TEMA	HORAS		
	Total	Teoría	Práctica
I. Aspectos generales	8	8	0
II. Prevención del fraude	20	20	0
III. Detección del fraude	20	20	0

IV. Realización de la investigación para la detección del fraude	6	6	0
V. La evidencia como elemento probatorio del fraude	6	6	0
VI. Elaboración del informe sobre los resultados de la investigación	4	4	0

## V. Presentación general del programa

### V. Presentación general del programa .

Seré tu asesor durante este curso y mi labor es ser facilitador de conocimiento en tu proceso de aprendizaje en esta asignatura, ya sea resolviendo dudas o sugerirte como aprovechar los contenidos en línea para que obtengas "competencias" en tu desarrollo profesional.

Revisaré tus actividades en tiempo y forma en cada una de ellas en un tiempo no mayor de 48 horas en los envíos de los días miércoles que se registren en plataforma antes de las 13.00 pm lo que se registre después de ésta hora y antes de las 23.59 pm de los días miércoles se califica a la siguiente asesoría , es decir el siguiente día de asesoría el día lunes.

Conocerás los aspectos generales y normativos relacionados con la prevención, detección y disuasión del fraude.

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

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

En la Plataforma desarrollarás los temas del programa de estudios de ésta materia. Además de elaborar cuadros sinópticos, mapas conceptuales, ensayos e investigaciones de los temas abordados en ésta materia. La información que se utilizará en la asignatura está en la plataforma para su consulta. Las asesorías en tiempo real serán a través del chat los días lunes y miércoles de las 11:00 am a 13 00 pm .

Privilegiando tu proceso de aprendizaje utilizaremos las herramientas de la plataforma como son: chat, foro y correo electrónico.

**UNIDAD 1: Aspectos generales** Actividad 1 Elabora un mapa conceptual con las definiciones de abajo. Utiliza tus propios términos para hacerlo en base a lo que entendiste de la unidad, evitando copiar lo ya mencionado. Fraude, delito, estafa, mala fe, engaño, mentira, falsedad. 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. 7 %

**UNIDAD 2: Prevención del fraude** Actividad 2 Participa en el foro de discusión respondiendo lo siguiente: ¿Consideras que el Gobierno Federal actual tiene un Código de ética y conducta y lo sigue al pie de la letra? Si, no, y ¿por qué? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro 7

**UNIDAD 3: Detección del fraude** Actividad 3 Menciona 5 empresas nacionales y 5 transnacionales que consideras realicen una planeación financiera y fiscal adecuada y explica por qué. Para enviar tu actividad pulsa el botón Editar mi envío; se mostrará un editor de texto en el cual puedes redactar tu información; una vez que hayas concluido, salva tu actividad pulsando el botón Guardar cambios 7 %

**UNIDAD 4: Realización de la investigación para la detección del fraude** Actividad 4 Actividad 4 Realización de la investigación para la detección del fraude Actividad 2 Unidad 4 - Actividad 2 Participa en el foro aportando tu opinión sobre lo siguiente: ¿Consideras que el Instituto Mexicano de Contadores Públicos cumple su cometido como asesor de la comunidad financiera nacional? ¿Sí, no? ¿Por qué? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro 7 %

**UNIDAD 5: La evidencia como elemento probatorio del fraude** Actividad 5 La evidencia como elemento probatorio del fraude Actividad 3 Unidad 5 - Actividad 3 Formula un programa de detección de fraudes de la administración para una mediana empresa. Realiza tu actividad en un procesador de textos, guárdala en tu computadora y una vez concluida presiona el botón Examinar, localiza el archivo, selecciónalo y haz clic en Subir este archivo para guardarlo en la plataforma. 7 %

**UNIDAD 6: Elaboración del informe sobre los resultados de la investigación** Actividad 6 Con base en el desarrollo de las áreas más susceptibles de sufrir fraude, analiza y participa en el foro de discusión respondiendo lo siguiente: 1. ¿Qué autoridades en México del gobierno federal deben actuar al respecto y de qué forma? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro. 15 %

## 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	Actividad 1	- Actividad 1 Elabora un mapa conceptual con las definiciones de abajo. Utiliza tus propios términos para hacerlo en base a lo que entendiste de la unidad, evitando copiar lo ya mencionado. Fraude, delito, estafa, mala fe, engaño, mentira, falsedad. 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.	7 %
13 de marzo de 2019	UNIDAD 2: Prevención del fraude	Actividad 2	<b>UNIDAD 2: Prevención del fraude</b> Actividad 2 Unidad 2 - Actividad 2 Participa en el foro de discusión respondiendo lo siguiente: ¿Consideras que el Gobierno Federal actual tiene un Código de ética y conducta y lo sigue al pie de la letra? Si, no, y ¿por qué? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro.	7 %
27 de marzo de 2019	UNIDAD 3: Detección del fraude	Actividad 3	<b>UNIDAD 3: Detección del fraude</b> Actividad 3 Unidad 3 - Actividad 3 Menciona 5 empresas nacionales y 5 transnacionales que consideras realicen una planeación financiera y fiscal adecuada y explica por qué. Para enviar tu actividad pulsa el botón Editar mi envío; se mostrará un editor de texto en el cual puedes redactar tu información; una vez que hayas concluido, salva tu actividad pulsando el botón Guardar cambios.	7 %

10 de abril de 2019	UNIDAD 4: Realización de la investigación para la detección del fraude	Actividad 4	<b>UNIDAD 4: Realización de la investigación para la detección del fraude.</b> Actividad 2 Participa en el foro aportando tu opinión sobre lo siguiente: ¿Consideras que el Instituto Mexicano de Contadores Públicos cumple su cometido como asesor de la comunidad financiera nacional? ¿Sí, no? ¿Por qué? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro.	7 %
08 de mayo de 2019	UNIDAD 5: La evidencia como elemento probatorio del fraude	Actividad 5	<b>UNIDAD 5: La evidencia como elemento probatorio del fraude.</b> Actividad 3 Formula un programa de detección de fraudes de la administración para una mediana empresa. Realiza tu actividad en un procesador de textos, guárdala en tu computadora y una vez concluida presiona el botón Examinar, localiza el archivo, selecciónalo y haz clic en Subir este archivo para guardarlo en la plataforma.	7 %
22 de mayo de 2019	UNIDAD 6: Elaboración del informe sobre los resultados de la investigación	Actividad 6	Unidad 6 Actividad 2 Con base en el desarrollo de las áreas más susceptibles de sufrir fraude, analiza y participa en el foro de discusión respondiendo lo siguiente: 1. ¿Qué autoridades en México del gobierno federal deben actuar al respecto y de qué forma? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro.	15 %

## VII. Sistema de evaluación

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

Requisitos

**UNIDAD 1: Aspectos generales Actividad 1 Unidad 1 - Actividad 1** Elabora un mapa conceptual con las definiciones de abajo. Utiliza tus propios términos para hacerlo en base a lo que entendiste de la unidad, evitando copiar lo ya mencionado. Fraude, delito, estafa, mala fe, engaño, mentira, falsedad. 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.

**UNIDAD 2: Prevención del fraude Actividad 2 Unidad 2 – Actividad 2** Participa en el foro de discusión respondiendo lo siguiente: ¿Consideras que el Gobierno Federal actual tiene un Código de ética y conducta y lo sigue al pie de la letra? Si, no, y ¿por qué? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro.

**UNIDAD 3: Detección del fraude Actividad 3 Unidad 3 - Actividad 3** Menciona 5 empresas nacionales y 5 transnacionales que consideras realicen una planeación financiera y fiscal adecuada y explica por qué. Para enviar tu actividad pulsa el botón Editar mi envío; se mostrará un editor de texto en el cual puedes redactar tu información; una vez que hayas concluido, salva tu actividad pulsando el botón Guardar cambios.

**UNIDAD 4: Realización de la investigación para la detección del fraude.** Actividad 2 Participa en el foro aportando tu opinión sobre lo siguiente: ¿Consideras que el Instituto Mexicano de Contadores Públicos cumple su cometido como asesor de la comunidad financiera nacional? ¿Sí, no? ¿Por qué? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro.

**UNIDAD 5: La evidencia como elemento probatorio del fraude.** Actividad 3 Formula un programa de detección de fraudes de la administración para una mediana empresa. Realiza tu actividad en un procesador de textos, guárdala en tu computadora y una vez concluida presiona el botón Examinar, localiza el archivo, selecciónalo y haz clic en Subir este archivo para guardarlo en la plataforma. Unidad 6 Actividad 2 Con base en el desarrollo de las áreas más susceptibles de sufrir fraude, analiza y participa en el foro de discusión respondiendo lo siguiente: 1. ¿Qué autoridades en México del gobierno federal deben actuar al respecto y de qué forma? Interactúa e intercambia opiniones con tus compañeros. Pulsa el botón Colocar un nuevo tema de discusión aquí; escribe en el apartado Asunto el título de tu aportación, redacta tu comentario en el área de texto y haz clic en el botón Enviar al foro.

Porcentajes	Act. de aprendizaje	50 %
	Examen Final	50 %
	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)
Trabajos de Investigación	(X)
Clases Virtuales (PPT)	(X)
Elaboración de Actividades de Aprendizaje	(X)
Software Específico	(X)
Programación Computacional	(X)
Plataforma Educativa	(X)

Foro Electrónico	(X)
Chat	(X)
Lista de Correos	(X)
Correo Electrónico	(X)
Sitios de Internet	(X)
Plan de Trabajo	(X)