

UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTÓNOMA DE MÉXICO
FACULTAD DE CONTADURÍA Y
ADMINISTRACIÓN

DIPLOMADO
AUDITORIA INTERNA



OBJETIVO GENERAL:

Que el egresado profundice sus conocimientos y mejore sus habilidades en auditoría interna y comience el estudio de los temas que comprende el examen para obtener la calidad de Auditor Interno Certificado. (CIA)

DIRIGIDO A:

Egresados de la Facultad de Contaduría y Administración e instituciones incorporadas como opción de titulación.

MÓDULO I

ADMINISTRACIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA

Objetivo: Comprender las bases normativas y operativas aplicables a la auditoría interna.

1. Introducción.
2. Naturaleza de la auditoría interna en entidades públicas y privadas.
3. Roles y responsabilidades del auditor interno.
4. Certificaciones profesionales internacionales para auditores internos otorgadas por el Instituto de Auditores Internos (IIA).
5. Cumplimiento de la normatividad IIA.
 - 5.1 Código de ética IIA e IMAI.
 - 5.2 Normas para la práctica profesional en México y USA (vigentes).
 - 5.3 Programa de desarrollo continuo del auditor interno.
6. Administración del Departamento de Auditoría Interna.
7. Planeación de las auditorías basadas en riesgos.
8. Conducción de auditorías.
9. Auditorías específicas.
10. Monitoreo de resultados de auditoría interna.
11. El informe de auditoría interna.
12. Comité de Auditoría Interna.

Duración: 60 horas.

MÓDULO II

CONTROL INTERNO Y EVIDENCIAS DE AUDITORÍA

Objetivo: Comprender el enfoque COSO del control interno, la prevención y detección de fraudes y el muestreo, así como sus implicaciones en la función de auditoría interna.

1. Introducción.
2. Control Interno e informe COSO.
3. Administración de riesgos corporativos- Marco integrado COSO/ERM.
4. Riesgo y Fraude.
 - 4.1 Definición y clasificación.
 - 4.2 El riesgo y su relación con los objetivos de la organización.
 - 4.3 Tolerancia, exposición e impacto del riesgo.
 - 4.4 Tipos de Fraude.
 - 4.5 Características.
 - 4.6 Normatividad.

Duración: 50 horas.

MÓDULO III

AUDITORÍA INTERNA POR CICLOS DE OPERACIONES

Objetivo: Comprender el desarrollo y particularidades de una auditoría interna en los principales ciclos de transacciones de las empresas.

1. Introducción.
2. Compras.
3. Producción.
4. Ingresos.
5. Nómina o Personal.
6. Tesorería.
7. Objetivos específicos.
8. Técnicas de cumplimiento.
9. Riesgos de incumplimiento.
10. Relación entre ciclos de operaciones.

Duración: 50 horas.

MÓDULO IV

OTROS ENFOQUES DE AUDITORÍA INTERNA

1. Introducción.
2. Gobierno Corporativo.
 - 2.1 Generalidades.
 - 2.2 Principios.
 - 2.3 Código de mejores prácticas corporativas.
 - 2.4 Relación entre la auditoría interna y externa y diferencias.
- 2 Auditoría interna gubernamental.

- 3.1 Organismos gubernamentales (Auditoría Superior de la Federación, Secretaría de la Función Pública, Órgano Interno de Control).

Duración: 50 horas.

MÓDULO V

LABORATORIO

Objetivo: el alumno integrará los conocimientos adquiridos en los módulos anteriores y los aplicará en la realización del trabajo asignado por el expositor.

1. Análisis de un caso real (empresa)
 - 1.1 Identificar riesgos
 - 1.2 Analizando el control interno
 - 1.3 Propuestas de mejora aplicando objetivos generales, básicos y específicos de cada ciclo de transacciones
 - 1.4 Elaboración del informe

Duración: 30 horas.

Duración total: 240 horas.

DIRECTORIO

Dr. Armando Tomé González
Director

Mtro. Alfonso Ayala Rico
Secretario General

Mtra. Norma Angélica González Buendía
Jefa de Exámenes Profesionales

INFORMES

Correo electrónico:

diplo_alumnos@fca.unam.mx

Lunes a viernes de
9:00-14:00 y 16:00-19:00

Teléfono: 5622-8398 ext. 109