



Centro Universitario de Tonalá

| |
|---------------------------------------|
| Nombre de la materia |
| Control Interno de las Organizaciones |
| Departamento |
| De Ciencias Económico Administrativas |
| Academia |
| De Contaduría |

| Clave | Horas-teoría | Horas-práctica | Horas-AI | Total-horas | Créditos |
|--------------|--------------------------|----------------|--------------|----------------|----------|
| 15336 | 40 | 40 | | 80 | 8 |
| Nivel | Carrera | | Tipo | Prerrequisitos | |
| Licenciatura | L. en Contaduría Pública | | Curso-Taller | Ninguno | |

| Área de formación |
|--|
| Especializante Obligatoria |
| Objetivo general |
| El alumno al finalizar el curso, deberá conocer, aplicar, analizar y evaluar la implementación de un modelo de Control Interno (en adelante CI) en las organizaciones, mediante la elaboración de un modelo de CI en alguna de las áreas medulares de la organización, con el objeto de salvaguardar sus recursos verificar la exactitud y veracidad de la información financiera. |

| Unidad 1 Generalidades del Control Interno |
|---|
| Objetivo particular |
| El alumno comprenderá el origen de las teorías del control y las bases de su aplicación en |
| Contenido |
| 1.1 Antecedentes. 1.2 Concepto y Objetivos. 1.3 Elementos de la Estructura del Control Interno. 1.4 Postulados básicos del Control Interno. |
| Referencias a fuentes de información |
| Libro: Normas de auditoría para atestiguar revisión y otros servicios relacionados Instituto Mexicano de Contador (2012) IMCP No. Ed Segunda ISBN: 9786077620990 Libro: Control interno un efectivo sistema para la empresa Rodríguez Valencia, J. (2009) Trillas No. Ed Segunda ISBN: 9786071700742 |

Centro Universitario de Tonalá
Licenciatura en Contaduría Pública

| |
|---|
| Unidad 2 Modelos de Control Interno y Diseño, implementación y fortalecimiento de Control Interno |
| Objetivo |
| Aplicar los conocimientos de los modelos de control en la elaboración de una propuesta relativa a los mismos. |
| Contenido |
| 2.1 Control de Negocios. 2.2 Control de TI 2.3 Diseño de programa de Control Interno |
| Referencias a fuentes de información |
| Libro: Normas de auditoría para atestiguar revisión y otros servicios relacionados Instituto Mexicano de Contador (2012) IMCP No. Ed Segunda ISBN: 9786077620990 Libro: Control interno un efectivo sistema para la empresa Rodríguez Valencia, J. (2009) Trillas No. Ed Segunda ISBN: 9786071700742 |

| |
|---|
| Unidad 3 Marco Normativo |
| Objetivo |
| Comprender la aplicación de las normas que regulan los modelos de control interno. |
| Contenido |
| 3.1 Normas internacionales de auditoría (NIAS) 3.2 Norma de control de calidad |
| Referencias a fuentes de información |
| Libro: Normas de auditoría para atestiguar revisión y otros servicios relacionados Instituto Mexicano de Contador (2012) IMCP No. Ed Segunda ISBN: 9786077620990 Libro: Control interno un efectivo sistema para la empresa Rodríguez Valencia, J. (2009) Trillas No. Ed Segunda ISBN: 9786071700742 |

Centro Universitario de Tonalá
Licenciatura en Contaduría Pública

| |
|---|
| Unidad 4 Métodos de Evaluación de Riesgo |
| Objetivo |
| Conocer las diversas técnicas y procedimientos que permiten evaluar los controles internos, así como su aplicación. |
| Contenido |
| 4.1 Cuestionarios, descriptivos y gráficos. 4.2 Estudio y evaluación del CI.. 4.3 Pruebas de cumplimiento. 4.4 Pruebas sustantivas. 4.5 Fraude en auditoría. 4.6 Responsabilidad del auditor. |
| Referencias a fuentes de información |
| Libro: Normas de auditoría para atestiguar revisión y otros servicios relacionados Instituto Mexicano de Contador (2012) IMCP No. Ed Segunda ISBN: 9786077620990 Libro: Control interno un efectivo sistema para la empresa Rodríguez Valencia, J. (2009) Trillas No. Ed Segunda ISBN: 9786071700742 |

| |
|---|
| Material de apoyo en línea |
| |
| Bibliografía Básica |
| Libro: Normas de auditoría para atestiguar revisión y otros servicios relacionados Instituto Mexicano de Contador (2012) IMCP No. Ed Segunda ISBN: 9786077620990 Libro: Control interno un efectivo sistema para la empresa Rodríguez Valencia, J. (2009) Trillas No. Ed Segunda ISBN: 9786071700742 Libro: OMB Circular A-123 y la Ley Sarbanes-Oxley: Responsabilidad de la Administración para el Control Interno en las Agencias Federales Tierney, Cornelio; (2006) Base de datos: eBook Coll No. Ed Electrónica ISBN: 978-0-471-76813-5 |
| Bibliografía complementaria |
| Libro: Sarbanes-Oxley para la pequeña empresa: Cumplimiento de Aprovechamiento para la ventaja máxima Jackson, Peggy M; (2006) Base de datos: eBook Coll No. Ed Electrónico ISBN: 9780471998259 Libro: Responsabilidad corporativa informe COSO auditoría interna y externa Chalupowicz, Daniel. (2006) Osmar Buyatti No. Ed Segunda ISBN: 9871140428 |

Centro Universitario de Tonalá
Licenciatura en Contaduría Pública

| Criterios de Evaluación (% por criterio) | |
|---|-----|
| Exámenes Parciales | 45% |
| Exposición | 20% |
| Trabajos grupales | 10% |
| Asistencia a congresos, cursos o conferencias | 10% |
| Tareas y lecturas | 15% |

| Participantes en la elaboración | |
|--|----------------------|
| Código | Nombre |
| 2951795 | Ismael Flores Ortega |

| Fecha | | | |
|--------------------|--------------------------------|---|-------------------------|
| Elaboración | Aprobación por Academia | Autorización Colegio Departamental | Próxima revisión |
| Julio, 2014 | Julio, 2014 | Julio, 2014 | Enero 2016 |