



# AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO



Titulación

ADMINISTRACIÓN, CONTATURÍA

DIPLOMADO  
EN LÍNEA

## OBJETIVO

El participante desarrollará habilidades para la gestión de riesgos y detección de fraudes administrativos, a través del conocimiento del entorno operativo, administrativo y financiero en el área de auditoría y control interno, con la finalidad de que adquiera ventajas competitivas para incursionar en empresas nacionales e internacionales.

## DIRIGIDO A

Profesionistas en contaduría, administración, finanzas, derecho, actuaría y economía que se desempeñen en las áreas contables, financieras, administrativas, jurídicas y operativas.

## DURACIÓN

240 horas

## CONTENIDO TEMÁTICO

### Módulo I. Auditoría y Control Interno

- 1.1 Origen de la auditoría
- 1.2 Auditoría interna
- 1.3 Clasificación de la auditoría
- 1.4 El rol del auditor
- 1.5 Certificaciones profesionales
- 1.6 El proceso administrativo en el departamento de auditoría
- 1.7 Monitoreo en los resultados del departamento de auditoría
- 1.8 Riesgos
- 1.9 Auditoría basada en riesgos
- 1.10 Dirección de una auditoría
- 1.11 Evaluación del departamento de auditoría
- 1.12 COSO (Committee of Sponsoring Organizations)
- 1.13 Ley Sarbanes Oxley

### Módulo II. Auditoría financiera para efectos fiscales

- 2.1 Generalidades de los impuestos en México
- 2.2 Estados financieros básicos
- 2.3 Balanza de comprobación
- 2.4 Muestreo estadístico aplicado a auditoría y control interno
- 2.5 Revisión del activo, pasivo y capital
- 2.6 Papeles de trabajo
- 2.7 Bases de la opinión sobre estados financieros
- 2.8 Dictamen fiscal
- 2.9 SIPRED
- 2.10 Normas internacionales de auditoría
- 2.11 Normas de Información Financiera NIF'S
- 2.12 Enfoque general de una auditoría de estados financieros

### Módulo III. Estudio y evaluación del control interno

- 3.1 Pruebas de cumplimiento
- 3.2 Pruebas sustantivas

- 3.3** Evaluación del sistema de control interno
- 3.4** Obtención de información para la evaluación del control interno
- 3.5** Diagramación del control interno
- 3.6** Cuestionarios para realizar pruebas de cumplimiento
- 3.7** Método narrativo o descriptivo
- 3.8** Método gráfico
- 3.9** Método de cuestionarios
- 3.10** Auditoría por ciclos transaccionales

#### **Módulo IV. Fraude y error**

- 4.1** El fraude
- 4.2** El fraude y su relación con el control interno
- 4.3** Responsabilidad de auditor ante el fraude, bajo normas de auditoría
- 4.4** Los errores dentro de los estados financieros
- 4.5** Inexactitud en la contabilidad
- 4.6** Prácticas contables inadecuadas por ciclos transaccionales
- 4.7** Estafas, desfalcos, fraudes y otras irregularidades por ciclos transaccionales

#### **Módulo V. Auditoría forense y auditoría en su aspecto legal**

- 5.1** Concepto y objetivos de auditoría forense
- 5.2** Campos de aplicación de la auditoría forense
- 5.3** Auditoría forense y gubernamental
- 5.4** Teoría del delito
- 5.5** Causalismo valorativo
- 5.6** Elementos del delito
- 5.7** Ausencia de la antijuridicidad
- 5.8** Imputabilidad
- 5.9** Culpabilidad
- 5.10** Pruebas
- 5.11** Instrumental público y de actuaciones
- 5.12** Presunción legal y humana
- 5.13** Testimonial
- 5.14** Confesional
- 5.15** Documental pública y privado
- 5.16** Prueba pericial
- 5.17** Algunos delitos previstos en el Código Fiscal
- 5.18** Algunos delitos previstos en el Código Penal Federal
- 5.19** Corrupción
- 5.20** Fraude y soborno
- 5.21** Contabilidad como medio de prueba

- 5.22** Cómo llevar a cabo una investigación especial

- 5.23** Procedimientos especiales

#### **Módulo VI. Gobierno corporativo e informe de auditoría**

- 6.1** Antecedentes
- 6.2** Gobierno corporativo
- 6.3** Dictamen e informe

### **RESPONSABLE ACADÉMICO**

Mtro. Argenis Iván Mejía Chavarría

### **REQUISITOS**

- Llenar formato de registro
- Constancia de estudios o título
- Carta motivos
- CV con fotografía
- Pago

## INVERSIÓN

Pago único	Pago diferido
\$20,670.00	\$22,965.00

Módulo	Horas	Parcialidades
1-2	80	\$7,655.00
3-4	80	\$7,655.00
5-6	80	\$7,655.00
total	240	\$22,965.00

! Solicita la ficha de depósito para concretar el pago. Lo puedes realizar desde BBVA en ventanillas, practicajas o la APP (pago de servicios).

