



UNIVERSIDAD RICARDO PALMA
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
ESCUELA PROFESIONAL DE ADMINISTRACIÓN Y GERENCIA

SILABO

I. DATOS ADMINISTRATIVOS

| | | |
|-----------------------|---|--|
| 1. Asignatura | : | Auditoria de Gestión |
| 2. Código | : | AD1004 |
| 3. Naturaleza | : | Teórico/práctica |
| 4. Condición | : | Obligatoria |
| 5. Requisito (s) | : | Racionalización Administrativa |
| 6. Número de créditos | : | 3 |
| 7. Número de horas | : | 2 Teoría, 2 Práctica y 2 de Laboratorio |
| 8. Semestre Académico | : | 2023-II |
| 9. Docente | : | Valeriano Ortiz, Luis Fernando |
| Correo institucional | : | luis.valeriano@urp.edu.pe |

II. SUMILLA

Auditoria Administrativa: Evolución, características y alcance general. El auditor y el equipo de auditoría. Tipos de Auditoría: Interna, Financiera, de Calidad, Medio Ambiental, Seguridad y Salud en el trabajo, Seguridad en la Cadena Logística y Seguridad Informática. El proceso de la Auditoría de Gestión: Examen Preliminar, Conocimiento del ente, Identificación de hallazgos y comunicación de los hallazgos. El informe de auditoría.

III. COMPETENCIAS GENÉRICAS A LAS QUE CONTRIBUYE LA ASIGNATURA

Son competencias genéricas de la presente asignatura las siguientes:

1. Conocimiento sobre el área de estudio y profesión.
2. Capacidad de aplicar los conocimientos en la práctica.
3. Capacidad de comunicación oral y escrita.
4. Responsabilidad social y compromiso ciudadano.
5. Capacidad crítica y autocrítica.
6. Capacidad para trabajar en equipo.
7. Habilidades interpersonales.

IV. COMPETENCIAS ESPECÍFICAS A LAS QUE CONTRIBUYE LA ASIGNATURA

Son competencias específicas de la presente asignatura las siguientes:

1. Evalúa los riesgos de negocios de las organizaciones, para asegurar procesos y sistemas integrados, enfocados a eliminar los riesgos de calidad, seguridad y medioambientales a través de la implementación de sistemas integrados de gestión; considerando que los ciclos económicos generan volatilidad en variables fundamentales del sistema económico.
2. Desarrollar sistemas de control administrativo que aseguren la protección de los activos de las organizaciones además que permitan brindar productos y/o servicios de calidad y desarrollar operaciones de manera segura y con responsabilidad social; considerando la optimización en el uso de los activos.

V. DESARROLLA EL COMPONENTE DE: INVESTIGACIÓN () RESPONSABILIDAD SOCIAL (X)

Esta asignatura forma parte del sistema de evaluación de la Extensión Universitaria y Proyección Social.

VI. LOGRO DE ASIGNATURA

La asignatura tiene como propósito que el alumno logre los conocimientos teóricos y prácticos sobre el marco conceptual y doctrinario de la auditoría de gestión, que esté capacitado y entrenado para desarrollar el diagnóstico de la empresa, formular el plan de auditoría, utilizar las herramientas de gestión empresarial para la evaluación y análisis de las organizaciones, elaborar el informe de auditoría con respecto a la evaluación de los resultados de la gestión, análisis de los procesos organizacionales y control de la administración de los recursos de la empresa; así como la aplicación de control de calidad.

VII. PROGRAMACIÓN DE CONTENIDOS

| UNIDAD I | AUDITORIA ADMINISTRATIVA | |
|--------------|---|---|
| LOGRO | El alumno estará en capacidad de conocer lo que es la auditoría de administrativa de gestión y los componentes básicos de los principales modelos de control interno de las organizaciones. Sobre la base de dicho conocimiento podrá aplicar de manera práctica los mecanismos del control interno que permitan preservar los activos y la seguridad dentro de las instalaciones. | |
| SEMANAS | CONTENIDOS | METODOLOGIA |
| 1-3 | 1. Auditoría de Gestión 1.1. Marco Conceptual 1.1.1. Evolución histórica 1.1.2. Objetivos 1.1.3. Alcance Contenido Transversal: 01: Responsabilidad Social 2. Auditoría de Control 2.1. Gestión de Riesgos 2.1.1. Normas ISO 31001:2009 2.2.1. Modelos de Control 2.2.1.1. COSO II 2.2.1.2. CADBURY 2.2.1.3. KONTRAG 2.2.1.4. COCO 2.2.1.5. COBIT 2.2.1.6. TURNBULL 3. Tipos de Auditoría de Gestión 3.1. De Cumplimiento 3.2. De Mejoramiento 3.3. De Seguimiento Contenido Transversal: 02: Participación ciudadana, desarrollo económico, social y democrático | <ul style="list-style-type: none"> ●Exposición docente ●Investigación Bibliográfica ●Práctica Calificada 1 |
| UNIDAD II | EL AUDITOR Y EL EQUIPO DE AUDITORÍA | |

| | | |
|----------------|--|--|
| LOGRO | El alumno estará en capacidad de identificar y conocer cómo se organiza un equipo de trabajo de auditoria y a la vez estará en capacidad de identificar cuáles son las funciones generales que desarrollan cada uno de los elementos de la estructura orgánica del equipo auditor. Este conocimiento les permitirá desarrollarse en las actividades de la auditoria buscando asegurar el éxito del proyecto de auditoría desarrollado. | |
| SEMANAS | CONTENIDOS | METODOLOGIA |
| 4-8 | 4. El Auditor 4.1. Perfil del auditor 4.1.1. Diamante de Calidad del auditor 4.1.1.1. Habilidades 4.1.1.2. Capacidades 4.1.1.3. Conocimientos 4.1.1.4. Competencias 4.1.1.5. Responsabilidad 5. El Equipo de Auditoria 5.1. Estructura Contenido Transversal: 03: Sostenibilidad económica, social y ambiental 6. El jefe de Auditoria 6.1. Funciones Generales 7. El Supervisor de Auditoria 7.1. Funciones Generales 7.1.1. Los auditores 7.1.2. Funciones Generales Contenido Transversal: 04: La igualdad social 8. El Comité de Auditoria 8.1. Funciones Generales | <ul style="list-style-type: none"> ●Exposición docente ●Investigación Bibliográfica ●Exposición de contenidos ●Aprendizaje basado en proyectos ●Práctica calificada 2 EVALUACIÓN PARCIAL |

| | | |
|-------------------|---|---|
| UNIDAD III | TIPOS DE AUDITORIA Y SU ALCANCE | |
| LOGRO | El alumno estará en capacidad de identificar y conocer las características de los diferentes tipos de auditoria de Gestión bajo la normatividad ISO que se pueden implementar dentro de las organizaciones privadas y/o públicas. Dicho conocimiento le permitirá conocer los instrumentos básicos que le permitirán desempeñarse con éxito en el desarrollo de diferentes auditorias de gestión bajo la normatividad ISO o a otras | |
| SEMANAS | CONTENIDOS | METODOLOGIA |
| 9-12 | 9. Tipos de Auditoria de Gestión Contenido Transversal: 05: Lucha anticorrupción 10. Calidad ISO 9001 11. Medioambiental ISO 14001 Contenido Transversal: 06: Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) 12. Seguridad Informática ISO 27001 12.1 Seguridad Logística ISO 28000 12.2 Seguridad y Salud ISO 45001 12.3 Anti soborno ISO 37000 | <ul style="list-style-type: none"> ●Exposición docente ●Investigación Bibliográfica ●Exposición de contenidos ●Aprendizaje basado en proyectos ●Casos aplicados ●Práctica calificada 3 |

| | | | |
|--|------|------------------------------|--|
| | 12.4 | Cumplimiento Legal ISO 19600 | |
|--|------|------------------------------|--|

| UNIDAD IV EL PROCESO DE LA AUDITORIA DE GESTIÓN | | | |
|--|--|--|--|
| LOGRO | El estudiante estará en capacidad de identificar las diferentes componentes del proceso de la Auditoria de Gestión y podrá desempeñarse con eficiencia y eficacia en cada una de las etapas de dicho proceso. | | |
| SEMANAS | CONTENIDOS | | METODOLOGIA |
| 13-16 | 13. Proceso de la Auditoria de Gestión 13.1. Planificación de la Auditoria 13.1.1. El Plan de Auditoria 13.1.2. Programa de Auditoria 13.1.3. El Presupuesto de la Auditoria 13.2. Examen Preliminar 13.2.1. Búsqueda Exploratoria de Datos 13.2.2. Búsqueda Cualitativa de Datos 13.2.3. Búsqueda Cuantitativa de Datos Contenido Transversal: 07: Derecho de familia y discapacidad 14. Conocimiento del Ente 14.1. Análisis y procesado de datos 14.3. Mapeo de procesos 14.4. Identificación de los Hallazgos 14.5. No Conformidades 14.6. Causas de las No Conformidades 14.7. Análisis de los Hallazgos 15. Planes de Mejora 15.1 Observaciones 15.2 Comunicación de los Hallazgos Contenido Transversal 08: Liderazgo 16. El Informe de Auditoria 16.1 Estructura del Informe 16.2 Tipos de Informe 16.3 Completo 16.4 Ejecutivo | | ●Exposición docente ●Investigación Bibliográfica ●Exposición de contenidos ●Aprendizaje basado en proyectos Casos aplicados |
| | | | EVALUACIÓN FINAL |

VIII. ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS

En el desarrollo del presente curso, alineados con las competencias buscadas a los contenidos del silabo se aplicarán los siguientes instrumentos didácticos:

1. Aprendizaje Basado en Tecnologías Informáticas de Cómputo (TIC).
2. Casuística Aplicada.
3. Aprendizaje Basado en Problemas (ABP).
4. Investigación Formativa.
5. Asistencia, Participación y Trabajo en equipo.
6. Lecturas aplicadas.

IX. EVALUACIÓN

El sistema de evaluación del curso es el siguiente:

$$\text{PROM} = (\text{PAR} + \text{FIN} + \text{PPRA}) / 3$$

Se aplica examen sustitutorio para el examen parcial o final, siempre que el promedio de prácticas sea de 07 o más.

El Promedio de prácticas (PPRA) se obtendrá de la siguiente manera:

$$\text{PPRA} = (\text{PRA1} + \text{PRA2} + \text{PRA3} + \text{TRP}) / 4 \quad (\text{TRP} = \text{Trabajo práctico})$$

En caso que el docente desee aplicar otro sistema de evaluación deberá coordinar con la dirección de la escuela.

La estructura de evaluación se da en las unidades formativas considerando la estructura de competencias que se presenta a continuación.

| COMPETENCIAS | INSTRUMENTOS/CONTENIDOS | PORCENTAJE |
|------------------------|---|---|
| Actitud | <ul style="list-style-type: none"> Asistencia, puntualidad y trabajo en equipo | De acuerdo a las consideraciones del curso |
| Conocimiento | <ul style="list-style-type: none"> Participación en clase Prácticas expositivas en PPT Lecturas especializadas | |
| Procedimientos | <ul style="list-style-type: none"> Análisis de Casos Mapas conceptuales Debates | |
| Investigación Aplicada | <ul style="list-style-type: none"> Investigaciones basadas en casos reales Investigación especializada | |

X. RECURSOS

Para el desarrollo del presente curso se requerirá el uso de los siguientes recursos:

1. Aula Virtual
2. Whatsapp
3. Excel
4. Powerpoint
5. Softwares específicos
6. Real Statistic y Megastat.
7. Videos

XI. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- *Auditoria Administrativa Gestión estratégica del cambio*
Enrique Benjamín Franklin F.
Pearson Educación – 2da. Edición
2007
- *Auditoria Administrativa proceso y aplicación*
Alfonso Amador Sotomayor
Mc Graw Hill – 1ra. Edición
2008
- *Auditoria Administrativa Evaluación y diagnostico empresarial*
Enrique Benjamín Franklin F
Pearson Educación – 3ra. Edición

- 2013
- *Auditoría Ambiental*
Julian Rodríguez Ruiz & Angel Alcaide Arenales & Otros
Universidad Nacional de Educación a Distancia de Madrid - 1ra. Edición
2012
 - *Manual para la auditoría reglamentaria de prevención de riesgos laborales*
Abancéns Izcue, Alvaro & Beneitez Ballesta, Antonio & Otros
Instituto Vasco de Seguridad y Salud Laborales
2008
 - *Introducción a la gestión de riesgos empresariales: enfoque ISO 31000*
Isabel Casares San José-Martí & Edmundo R. Lizarzaburu Bolaños
Platinum Editorial – 1ra. Edición
2016
 - *Seguridad y salud en el trabajo*
Enrique Gea-Izquierdo
Pontificia Universidad Católica del Ecuador – 1ra. Edición
2017
 - *Sistema de Gestión de la Seguridad para la Cadena de Suministro: La ISO 28000*
Varios autores
Revista: *Concepto Logístico* – 4ta publicación de abril
2013
 - *Revista AENOR – La revista de la evaluación de la conformidad*
<https://revista.aenor.com/>
 - *Revista UNE – La revista de la normalización española*
<https://revista.une.org/>
 - *Revista Seguridad y Salud en el Trabajo – Gobierno de España*
<https://www.insst.es/seguridad-y-salud-en-el-trabajo-listado-publicaciones>

Surco, agosto 2023