UNIVERSITAT ROVIRA i VIRGILI
Fundació URV

Diploma de Posgrau en Auditoría Interna en Entidades de Crédito

Ficha Técnica

Dirigido a:
Licenciatura, Diplomatura o Grado en el ámbito de la Economía y la Empresa.

Criterios de selección:
Currículum Vitae
Titulación Previa

Código:
EPAIECE-A1-2022-7

Título al que da derecho:
Diploma de posgrado

Objetivos:
Dotar a los participantes de comprensión, capacidad de análisis y de aplicación práctica sobre los elementos (contables, matemáticos, informáticos, legales y noratius) que se pueden considerar consustancial a una visión completa e innovadora de la función, pero también de los elementos financieros y bancarios, en la se fundamenta la actividad objeto de la auditoría interna.

Dirección:
Antonio Terceño Gomez

Docentes:
Fernando Campa Planas
Antonio Terceño Gomez
Ramon Alfonso Mata
Pablo Larraga López
Salvador Torra Porras
Margarida Torrent Canaleta
M.Carmen Molina Cobo
Teresa Sorrosal Forradellas
Joaquim Castañer Codina
Mariano Herraiz Puchol
Ramon Cortacans Calvera
Elisabet Jiménez Molina

Duración:
30 ECTS

Impartición:
semipresencial

Idiomas en que se imparte:
Español, Catalán

Fechas:
del 11/04/2023 al 23/11/2023

Horario:
Martes y Jueves de 17.OO a 21.OO h.

Ubicación:
Banc Sabadell, Barcelona

Precio:
2OOO

Contacto FURV:
Vanessa Rejano - vanessa.rejano@fundacio.urv.cat

Programa

Módulo: **Fundamento financieros, contables y de auditorÍa**

ECTS: 4

Duración: 4O h.

Contenido: *(16h presenciales / 24h horas a distancia)*

1.1 Fundamentos Financieros

1.1.1 Sistema financiero español e internacional
1.1.2 Entidades de intermediación y de supervisión
1.1.3 Activos e instrumentos
1.1.4 Mercados financieros
1.1.5 Tipos de interés y política monetaria
1.1.6 Coyuntura económica

1.2 Fundamentos Contables

1.2.1 Principios generales de contabilidad y de información financiera . Convenciones , criterios y definiciones
1.2.2 Estados financieros
1.2.3 Cuenta de resultados y reconocimiento de

ingresos y gastos
1.2.4 Balance y recursos propios
1.2.5 Estados de flujos de caja
1.2.6 Análisis financiero e instrumentos de análisis
1.2.7 Consolidación

1.3 . Fundamentos de Auditoría y Control interno

1.3.1 Concepto y tipos de auditoría
1.3.2 Auditoría Interna . Marco legal y normas técnicas
1.3.3 Procedimientos , técnicas , pruebas y planificación de la auditoría
1.3.4 El informe de auditoría
1.3.5 Definiciones y componentes del control interno
1.3.6 Evaluación de riesgos , control , supervisión y limitaciones del control interno

Módulo: **Herramientas para la función de auditoría**

ECTS: 6

Duración: 52 h.

Contenido: *(28h presencials/24h horas a distancia)*

2.1 Fundamentos de Matemática Financiera

2.1.1 Operaciones financieras elementales
2.1.2 Capitalización y actualización
2.1.3 Intereses y cálculo de rentabilidad
2.1.4 Rentas financieras
2.1.5 TIR , cupón cero

2.1.6 Valoración , sensibilidad y cobertura de bonos

2.2 Fundamentos de Estadística Básica

2.2.1 Metodología estadística
2.2.2 Modelos de probabilidad utilizados en riesgos y auditoría
2.2.3 Estructura de un contraste de hipótesis
2.2.4 Contraste de hipótesis sobre parámetros
2.2.5 Introducción a las técnicas de muestreo

2.3 Fundamentos de Estadística aplicada a la Auditoría

2.3.1 Auditoría y estadística
2.3.2 Pruebas de cumplimiento
2.3.3 Pruebas sustantivas
2.3.4 Muestreo estratificado y auditoría
2.3.5 Muestreo de unidades monetarias
2.3.6 Ejemplos con aplicaciones específicas

2.4 Aplicaciones Informáticas

2.4.1 ExcelTM aplicado
2.4.2 Técnicas de procesamiento de datos y automatización VBA Excel
2.4.3 Manipulación de datos mediante SAS
2.4.4 Riesgos tecnológicos vinculados a la seguridad de la información

Módulo: **Bases y áreas de la auditoría**

ECTS: 4

Duración: 36 h.

Contenido: *(28h presenciales/8h horas a distancia)*

3.1 Introducción a los riesgos bancarios

3.1.1 Conceptos y tipología de riesgos
3.1.2 Introducción a la gestión de los riesgos
3.1.3 Mapa de riesgos y procesos de seguimiento

3.2 Cumplimiento normativo (compliance)

3.2.1 Marco de referencia normativa
3.2.2 Blanqueo de dinero
3.2.3 Códigos de conducta y de protección de datos
3.2.4 Fuera de balance y gestión de carteras

3.3 Auditoría a distancia , de sucursales y fraude

3.3.1 Programa de trabajo , incidencias y evaluaciones a distancia
3.3.2 Planificación , programa de trabajo , seguimiento y evaluación en sucursales
3.3.3 Prevención , detección , informe y seguimiento de la acci&oacte;n fraudulenta

3.3.4 Tipología y prevención del fraude externo

3.4 Procesos de auditoría continuos

3.4.1 Contexto :
- Marco de referencia
- Evolución del componente de supervisión del control interno
- Benchmark intersectorial de KPMG en relación con CA / CM

3.4.2 Detalles específicos del CA / CM :
- Definiciones
- Beneficios y principales indicadores

3.4.3 Enfoque general: Cómo abordar un proyecto de CA / CM
- Fases para la implantación de sistemas de CA / CM
- Elaboración de un business case
- Características a valorar en plataformas de CA / CM

3.4.4 Demostraciones del funcionamiento de una herramienta

Módulo: **Procesos de auditoría para productos y según riesgos financieros**

ECTS: 8

Duración: 88 h.

Contenido: *(40h presenciales /48h. a distancia)*

4.1 Productos e instrumentos financieros

4.1.1 Renta variable: acciones, índices, bolsas

4.1.2 Renta variable: valoración

4.1.3 Renta fija: tipología de activos, mercados, etc.
4.1.4 Renta fija: valoración, curva de tipos de interés
4.1.5 Divisas: descripción y valoración
4.1.6 Derivados de tipo de interés
4.1.7 Derivados de renta variable
4.1.8 Otros derivados: divisas, commodities, etc.
4.1.9 Derivados OTC: características, estrategias y valoración
4.1.10 Productos estructurados
4.1.11 Inversión colectiva

4.2 Procesos de auditoría dirigidos a productos e instrumentos financieros

4.2.1 Identificación de riesgos vinculados a productos e instrumentos financieros:
- Riesgos operativos y de proceso
- Riesgos de valoración
- Riesgos de registro y contabilización

4.2.2 Ejercicio práctico de identificación de riesgos
4.2.3 Procedimientos de auditoría asociados a los riesgos identificados
4.2.4 Identificación de derivados implícitos y productos estructurados
4.2.5 Ejercicio práctico
4.2.6 Coberturas contables

4.3 Riesgos bancarios y financieros

4.3.1 Concepto y elementos regulatorios del

riesgo (Acuerdos de Capital)

4.3.2 Modelización del riesgo de mercado (precio, tipo de interés, tipo de cambio). VaR. límites

4.3.3 Modelización del riesgo de crédito: tipología, medición y análisis

4.3.4 Riesgo de crédito: control, mitigación, derivados de crédito, etc.

4.3.5 Riesgo de balance (ALM): control, análisis y medición. Necesidades de liquidez, simulación de Monte Carlo

4.3.6 Riesgo operacional y legal: gestión y control del riesgo operacional Riesgo legal en la contratación. Riesgo de liquidez

4.3.7 Agregación de riesgos, descomposición de riesgos. atribución

4.3.8 Capital económico. RAROC

Módulo: **Información contable: principios y normativa del Banco de España /CNMV**

ECTS: 4

Duración: 48 h.

Contenido: *(36h presenciales/12h a distancia)*

5.1 Principios y estados financieros

5.1.1 Estados financieros públicos y reservados

5.1.2 Principios y criterios generales

5.2 Para grupos de partida

5.2.1 Tesorería

5.2.2 Entidades de crédito e intermediarios financieros

5.2.3 Inmovilizado material, inmaterial y ficticio
5.2.4 Arrendamientos financieros
5.2.5 Cuentas de periodificación y varias
5.2.6 Cartera de inversiones financieras
5.2.7 Cobertura del riesgo de crédito y provisiones (genéricas y específicas)
5.2.8 Instrumentos derivados
5.2.9 Recursos propios
5.2.10 Especificidades de inversión colectiva
5.2.11 Especificidades para productos de entidades no financieras

5.3 Principios contables internacionales

5.3.1 Principios contables internacionales: diferencias
5.3.2 Principios internacionales
5.3.3 Diferencias con US GAAP

Módulo: **Especializaciones en auditoría interna y metodología de trabajo**

ECTS: 2

Duración: 12 h.

Contenido: *(12h presenciales)* Tipos

6.1 Auditoría de filiales y de procesos
6.2 Auditoría de Basilea
6.3 Auditoría interna de activos, carteras y de tesorería
6.4 Auditoría informática

Módulo: **Tutoría**

ECTS: 2

Duración: 18 h.

Contenido: *(6h presencials/12h a distancia)*

Seguimiento de los estudios y del trabajo del estudiante

Fundación URV. Centro de Formación Permanente
Av Onze de Setembre, 112. 43203 REUS
(+34) 977 779 950
formacio@fundacio.urv.cat

www.fundacio.urv.cat/formacio

Linkedin | Twitter | Facebook | Instagram