



UNIVERSITAT ROVIRA I VIRGILI
Fundació URV

Diploma de Postgrau en Auditoria Interna en Entitats de Crèdit

Fitxa Tècnica

Adreçat a:

Llicenciatura, Diplomatura o Grau en l'àmbit de l'Economia i l'Empresa.

Criteris de selecció:

Currículum Vitae

Titulació Prèvia

Codi:

EPAIECE-A1-2024-8

Títol al que dóna dret:

Diploma de postgrau

Objectius:

Dotar als participants de comprensió, capacitat d'anàlisi i d'aplicació pràctica sobre els elements (comptables, matemàtics, informàtics, legals i noratius) que es poden considerar consustancials a una visió completa i innovadora de la funció, però també dels elements financers i bancaris, en la es fonamenta l'activitat objecte de l'auditoria interna.

Direcció:

[Antonio Terceño Gomez](#)

Docents:

[Fernando Campa Planas](#)

[Antonio Terceño Gomez](#)

Ramon Alfonso Mata

Pablo Larraga López

Salvador Torra Porrás

Margarida Torrent Canaleta

M.Carmen Molina Cobo

Teresa Sorrosal Forradellas

Joaquim Castañer Codina

Mariano Herraiz Puchol

Ramon Cortacans Calvera

Elisabet Jiménez Molina

Durada:

30 ECTS

Impartició:

semipresencial

Idiomes en que s'imparteix:

Castellà, Català

Dates:

del 16/04/2024 al 14/11/2024

Horari:

Dimarts i dijous de 17.00 a 21.00 h.

Ubicació:

Banc Sabadell, Barcelona

Preu:

2000

Contacte:

Silvia Estorach - silvia.estorach@fundacio.urv.cat

Programa

Mòdul: Fonament financers, comptables i d'auditoria

ECTS: 4

Durada: 40 h.

Contingut: *(16h presencials/ 24h hores a distància)*

1.1 Fonaments Financers

- 1.1.1 Sistema financer espanyol i internacional
- 1.1.2 Entitats d'intermediació i de supervisió
- 1.1.3 Actius i instruments
- 1.1.4 Mercats financers
- 1.1.5 Tipus d'interès i política monetària
- 1.1.6 Cojuntura econòmica

1.2 Fonaments Comptables

- 1.2.1 Principis generals de comptabilitat i d'informació financera. Convencions, criteris i definicions
- 1.2.2 Estats financers
- 1.2.3 Compte de resultats i reconeixement d'ingressos i depeses

- 1.2.4 Balanç i recursos propis
- 1.2.5 Estats de fluxos de caixa
- 1.2.6 Anàlisi financer i instruments d'anàlisi
- 1.2.7 Consolidació

1.3 Fonaments d'Auditoria i Control Intern

- 1.3.1 Concepte i tipus d'auditoria
- 1.3.2 Auditoria Interna. Marc legal i normes tècniques
- 1.3.3 Procediments, tècniques, probes i planificació de l'auditoria
- 1.3.4 L'informa d'auditoria
- 1.3.5 Definicions i components del control intern
- 1.3.6 Avaluació de riscos, control, supervisió i limitacions del control intern

Mòdul:	Eines per a la funció d'auditoria
ECTS:	6
Durada:	52 h.
Contingut:	<i>(28h presencials/24h hores a distància)</i>

2.1 Fonaments de Matemàtica Financera

- 2.1.1 Operacions financeres elementals
- 2.1.2 Capitalització i actualització
- 2.1.3 Interessos i càlcul de rendibilitat
- 2.1.4 Rendes financeres
- 2.1.5 TIR, cupó zero
- 2.1.6 Valoració, sensibilitat i cobertura de bons

2.2 Fonaments d'Estadística Bàsica

2.2.1 Metodologia estadística

2.2.2 Models de probabilitat utilitzats en riscos i auditoria

2.2.3 Estructura d'un contrast d'hipòtesis

2.2.4 Contrast d'hipòtesis sobre paràmetres

2.2.5 Introducció a les tècniques de mostreig

2.3 Fonaments d'Estadística aplicada a l'Auditoria

2.3.1 Auditoria i estadística

2.3.2 Probes de compliment

2.3.3 Probes substantives

2.3.4 Mostreig estratificat i auditoria

2.3.5 Mostreig d'unitats monetàries

2.3.6 Exemples amb aplicacions específiques

2.4 Aplicacions Informàtiques

2.4.1 Excel™ aplicat

2.4.2 Tècniques de processament de dades i automatització VBA Excel

2.4.3 Manipulació de dades mitjançant SAS

2.4.4 Riscos tecnològics vinculats a la seguretat de la informació

Mòdul: Bases i àrees de l'auditoria

ECTS: 4

Durada: 36 h.

Contingut: (28h presencials/8h hores a distància)

3.1 Introducció als riscos bancaris

- 3.1.1 Conceptes i tipologia de riscos**
- 3.1.2 Introducció a la gestió dels riscos**
- 3.1.3 Mapa de riscos i processos de seguiment**

3.2 Compliment normatiu (compliance)

- 3.2.1 Marc de referència normativa**
- 3.2.2 Blanqueig de diner**
- 3.2.3 Codis de conducta i de protecció de dades**
- 3.2.4 Fora de balanç i gestió de carteres**

3.3 Auditoria a distància, de sucursals i frau

- 3.3.1 Programa de treball, incidències i avaluacions a distància**
- 3.3.2 Planificació, programa de treball, seguiment i avaluació en sucursals**
- 3.3.3 Prevenció, detecció, informe i seguiment de l'acció fraudulenta**
- 3.3.4 Tipologia i prevenció del frau extern**

3.4 Processos d'auditoria continus

3.4.1 Context:

- Marc de referència
- Evolució del component de supervisió del control intern
- Benchmark intersectorial de KPMG en relació amb CA/CM

3.4.2 Detalls específics del CA/CM:

- Definicions
- Beneficis i principals indicadors

3.4.3 Enfocament general: Com abordar un projecte de CA/CM?

- Fases per la implantació de sistemes de CA/CM
- Elaboració d'un business case
- Característiques a valorar en plataformes de CA/CM

3.4.4 Demostracions del funcionament d'una eina

Mòdul:	Processos d'auditoria per productes i segons riscos financers
ECTS:	8
Durada:	88 h.
Contingut:	<i>(40h presencials/48h a distància)</i>

4.1 Productes e instruments financers

4.1.1 Renda variable: accions, índexs, borses

4.1.2 Renda variable: valoració

4.1.3 Renda fixa: tipologia d'actius, mercats, etc.

4.1.4 Renda fixa: valoració, corba de tipus d'interès

4.1.5 Divises: descripció i valoració

4.1.6 Derivats de tipus d'interès

4.1.7 Derivats de Renda variable

4.1.8 Altres derivats: divises, commodities, etc.

4.1.9 Derivats OTC: característiques, estratègies i valoració

4.1.10 Productes estructurats

4.1.11 Inversió col·lectiva

4.2 Processos d'auditoria dirigits a productes e instruments financers

4.2.1 Identificació de riscos vinculats a productes e instruments financers:

- Riscos operatius i de procés
- Riscos de valoració
- Riscos de registre i comptabilització

4.2.2 Exercici pràctic d'identificació de riscos

4.2.3 Procediments d'auditoria associats als riscos identificats

4.2.4 Identificació de derivats implícits i productes estructurats

4.2.5 Exercici pràctic

4.2.6 Cobertures comptables

4.3 Riscos bancaris i financers

4.3.1 Concepte i elements regulatoris del risc (Acords de Capital)

4.3.2 Modelització del risc de mercat (preu, tipus d'interès, tipus de canvi). VaR. Límits

4.3.3 Modelització del risc de crèdit: tipologia, medició i anàlisis

4.3.4 Risc de crèdit: control, mitigació, derivats de crèdit, etc.

4.3.5 Risc de balanç (ALM): control, anàlisis i medició. Necessitats de liquiditat, simulació de Monte Carlo

4.3.6 Risc operacional i legal: gestió i control del risc operacional Risc legal en la contractació.

Risc de liquiditat

4.3.7 Agregació de riscos, descomposició de riscos. Atribució

4.3.8 Capital econòmic. RAROC

Mòdul:	Informació comptable: principis i normativa del Banc d'Espanya/CNMV
ECTS:	4
Durada:	48 h.
Contingut:	<i>(36h presencials/12h a distancia)</i>

5.1 Principis i estats financers

5.1.1 Estats financers públics i reservats

5.1.2 Principis i criteris generals

5.2 Per grups de partida

5.2.1 Tresoreria

5.2.2 Entitats de crèdit e intermediaris financers

5.2.3 Immobilitzat material, immaterial i fictici

5.2.4 Arrendaments financers

5.2.5 Comptes de periodificació i diverses

5.2.6 Cartera d'inversions financeres

5.2.7 Cobertura del risc de crèdit i provisions (genèriques i específiques)

5.2.8 Instruments derivats

5.2.9 Recursos propis

5.2.10 Especificitats d'inversió colectiva

5.2.11 Especificitats per productes d'entitats no financeres

5.3 Principis comptables internacionals

- 5.3.1 Principis comptables internacionals: diferències
- 5.3.2 Principis internacionals
- 5.3.3 Diferències amb US GAAP

Mòdul: Especialitzacions en auditoria interna i metodologia de treball

ECTS: 2

Durada: 12 h.

Contingut: *(12h presencials)*

- 6.1 Auditoria de filials i de processos
- 6.2 Auditoria de Basilea
- 6.3 Auditoria interna d'actius, carteres i de tresoreria
- 6.4 Auditoria informàtica

Mòdul: Tutoria

ECTS: 2

Durada: 18 h.

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

Seguiment dels estudis i del treball de l'estudiant

Fundació URV. Centre de Formació Permanent
Av Onze de Setembre, 112. 43203 REUS
(+34) 977 779 950
formacio@fundacio.urv.cat

www.fundacio.urv.cat/formacio
[Linkedin](#) | [Twitter](#) | [Facebook](#) | [Instagram](#)