

Máster en Control Financiero y Regulación del Sistema Bancario



ÍNDICE

1 | Somos Educa Business School

2 | Rankings

3 | Alianzas y acreditaciones

4 | By EDUCA EDTECH Group

5 | Metodología LXP

6 | Razones por las que elegir Educa Business School

7 | Programa Formativo

8 | Temario

9 | Contacto

SOMOS EDUCA BUSINESS SCHOOL

EDUCA Business School es una institución de formación online especializada en negocios. Como miembro de la Comisión Internacional de Educación a Distancia y con el prestigioso Certificado de Calidad AENOR (normativa ISO 9001) nuestra institución se distingue por su compromiso con la excelencia educativa.

Nuestra **oferta formativa**, además de **satisfacer las demandas del mercado laboral** actual, puede bonificarse como formación continua para el personal trabajador, así como ser homologados en Oposiciones dentro de la Administración Pública. Las titulaciones de EDUCA Business School se pueden certificar con la Apostilla de La Haya dotándolos de validez internacional en más de 160 países.

Más de

18

años de
experiencia

Más de

300k

estudiantes
formados

Hasta un

98%

tasa
empleabilidad

Hasta un

100%

de financiación

Hasta un

50%

de los estudiantes
repite

Hasta un

25%

de estudiantes
internacionales

RANKINGS DE EDUCA BUSINESS SCHOOL

Educa Business School se engloba en el conjunto de EDUCA EDTECH Group, que ha sido reconocido por su trabajo en el campo de la formación online.

Todas las entidades bajo el sello EDUCA EDTECH comparten la misión de democratizar el acceso a la educación y apuestan por la transferencia de conocimiento, por el desarrollo tecnológico y por la investigación. Gracias a ello ha conseguido el reconocimiento de diferentes rankings a nivel nacional e internacional.



ALIANZAS Y ACREDITACIONES



FONDO
SOCIAL
EUROPEO



BY EDUCA EDTECH

Educa Business School es una marca avalada por **EDUCA EDTECH Group**, que está compuesto por un conjunto de experimentadas y reconocidas instituciones educativas de formación online. Todas las entidades que lo forman comparten la misión de democratizar el acceso a la educación y apuestan por la transferencia de conocimiento, por el desarrollo tecnológico y por la investigación.



ONLINE EDUCATION



METODOLOGÍA LXP

La metodología **EDUCA LXP** permite una experiencia mejorada de aprendizaje integrando la AI en los procesos de e-learning, a través de modelos predictivos altamente personalizados, derivados del estudio de necesidades detectadas en la interacción del alumnado con sus entornos virtuales.

EDUCA LXP es fruto de la **Transferencia de Resultados de Investigación** de varios proyectos multidisciplinares de I+D+i, con participación de distintas Universidades Internacionales que apuestan por la transferencia de conocimientos, desarrollo tecnológico e investigación.



1. Flexibilidad

Aprendizaje 100% online y flexible, que permite al alumnado estudiar donde, cuando y como quiera.



2. Accesibilidad

Cercanía y comprensión. Democratizando el acceso a la educación trabajando para que todas las personas tengan la oportunidad de seguir formándose.



3. Personalización

Itinerarios formativos individualizados y adaptados a las necesidades de cada estudiante.



4. Acompañamiento / Seguimiento docente

Orientación académica por parte de un equipo docente especialista en su área de conocimiento, que aboga por la calidad educativa adaptando los procesos a las necesidades del mercado laboral.



5. Innovación

Desarrollos tecnológicos en permanente evolución impulsados por la AI mediante Learning Experience Platform.



6. Excelencia educativa

Enfoque didáctico orientado al trabajo por competencias, que favorece un aprendizaje práctico y significativo, garantizando el desarrollo profesional.

RAZONES POR LAS QUE ELEGIR EDUCA BUSINESS SCHOOL

1. FORMACIÓN ONLINE ESPECIALIZADA

Nuestros alumnos acceden a un modelo pedagógico innovador **de más de 20 años de experiencia educativa con Calidad Europea.**



2. METODOLOGÍA DE EDUCACIÓN FLEXIBLE

Con nuestra metodología estudiarán **100% online** y nuestros alumnos/as tendrán acceso los 365 días del año a la plataforma educativa.



3. CAMPUS VIRTUAL DE ÚLTIMA TECNOLOGÍA



Contamos con una **plataforma avanzada** con material adaptado a la realidad empresarial, que fomenta la participación, interacción y comunicación con alumnos de distintos países.

4. DOCENTES DE PRIMER NIVEL

Nuestros docentes están acreditados y formados en **Universidades de alto prestigio en Europa**, todos en activo y con una amplia experiencia profesional.



5. TUTORÍA PERMANENTE



Contamos con un **Centro de Atención al Estudiante CAE**, que brinda atención personalizada y acompañamiento durante todo el proceso formativo.

6. DOBLE MATRICULACIÓN

Algunas de nuestras acciones formativas cuentan con la llamada **Doble matriculación**, que te permite obtener dos formaciones, ya sean de masters o curso, al precio de una.



Máster en Control Financiero y Regulación del Sistema Bancario



DURACIÓN
1500 horas



**MODALIDAD
ONLINE**



**ACOMPañAMIENTO
PERSONALIZADO**

Titulación

Titulación de Máster en Control Financiero y Regulación del Sistema Bancario con 1500 horas expedida por EDUCA BUSINESS SCHOOL como Escuela de Negocios Acreditada para la Impartición de Formación Superior de Postgrado, con Validez Profesional a Nivel Internacional



EDUCA BUSINESS SCHOOL

como centro acreditado para la impartición de acciones formativas
expide el presente título propio

NOMBRE DEL ALUMNO/A

con número de documento XXXXXXXXX ha superado los estudios correspondientes de

Nombre del curso

con una duración de XXX horas, perteneciente al Plan de Formación de Educa Business School.

Y para que surta los efectos pertinentes queda registrado con número de expediente XXXX/XXXX/XXXX-XXXXXX.

Con una calificación XXXXXXXXXXXXXXXX.

Y para que conste expido la presente titulación en Granada, a (día) de (mes) del (año).

Firma del Alumno/a
NOMBRE ALUMNO/A

La Dirección Académica
NOMBRE DE AREA MANAGER



Con Examen Convulsivo, Categoría Profesional del Consejo Profesional y Social de la INECCO (Bom. Resolución 6046)

Descripción

El Máster en Control Financiero y Regulación del Sistema Bancario se presenta en un contexto donde el sector financiero y bancario experimenta una transformación sin precedentes. La regulación rigurosa y el control financiero son esenciales para mantener la estabilidad económica global. Este máster te ofrece una formación exhaustiva en áreas críticas como la dirección financiera, la gestión de tesorería y el análisis de riesgos internacionales. Además, el temario incluye el derecho bancario y las normas internacionales de auditoría, preparando a los participantes para enfrentar los desafíos actuales del sistema financiero. Este programa online te permite adquirir habilidades esenciales para gestionar riesgos, optimizar decisiones financieras y comprender el funcionamiento del sistema bancario global. Con la creciente demanda de expertos en regulación financiera, este máster se convierte en una oportunidad única para destacar en un mercado laboral en auge, garantizando un perfil profesional altamente competitivo.

Objetivos

- Analizar el ciclo económico y su impacto en la inflación. - Aplicar matemáticas financieras a la capitalización de inversiones. - Gestionar carteras de fondos y valores con efectividad. - Implementar políticas de tesorería para optimizar el flujo de caja. - Evaluar el riesgo de cambio en el mercado de divisas. - Aplicar normas éticas y técnicas en auditoría financiera. - Analizar y elaborar contratos bancarios y garantías.

Para qué te prepara

El Máster en Control Financiero y Regulación del Sistema Bancario está dirigido a profesionales y titulados en el ámbito financiero y bancario que buscan profundizar en la dirección financiera, la gestión de tesorería y la auditoría contable. Ideal para aquellos interesados en el análisis del riesgo internacional y la regulación del sistema financiero, proporcionando herramientas avanzadas para la toma de decisiones estratégicas.

A quién va dirigido

Este máster te prepara para enfrentar los desafíos del control financiero y la regulación bancaria. Aprenderás a gestionar carteras de inversión y a tomar decisiones financieras a corto plazo, optimizando la tesorería y minimizando riesgos. Adquirirás habilidades para operar en mercados internacionales, comprender el derecho bancario y realizar auditorías contables. Al completar el programa, estarás capacitado para analizar riesgos y aplicar estrategias efectivas en el ámbito financiero y bancario.

Salidas laborales

' - Analista de riesgos financieros en entidades bancarias - Responsable de cumplimiento regulatorio en instituciones financieras - Consultor en prevención del blanqueo de capitales - Auditor financiero especializado en el sector bancario - Gestor de carteras de inversión - Experto en tesorería y gestión de liquidez - Asesor en operaciones de factoring y forfaiting

TEMARIO

MÓDULO 1. DIRECCIÓN FINANCIERA: FUNDAMENTOS Y ESTRUCTURA

UNIDAD DIDÁCTICA 1. LA EMPRESA Y LA DIRECCIÓN FINANCIERA

1. La dirección financiera: Naturaleza y objetivos
2. Tipos de Sociedades
3. El director financiero
4. Ejercicio Resuelto. Tipos de fórmulas empresariales

UNIDAD DIDÁCTICA 2. ENTORNO ECONÓMICO: CICLO ECONÓMICO E INFLACIÓN

1. Los ciclos económicos: Fluctuaciones y fases
2. La inflación y los ciclos
3. Entorno económico internacional: tendencias, devaluación y mercado de divisas
4. Balanza de pagos
5. Ejercicio Resuelto. Cálculo del IPC

UNIDAD DIDÁCTICA 3. INTRODUCCIÓN A LAS MATEMÁTICAS FINANCIERAS

1. Capitalización simple
2. Capitalización compuesta
3. Rentas
4. Préstamos
5. Empréstitos
6. Valores mobiliarios
7. Ejercicio Resuelto. Tipos de préstamos

UNIDAD DIDÁCTICA 4. CAPITALIZACIÓN Y DESCUENTO DE LAS INVERSIONES

1. Valor temporal del dinero
2. Capitalización y descuento simples
3. Capitalización y descuento compuestos y continuos
4. Valoración de rentas financieras
5. Tanto anual de equivalencia (TAE)
6. Ejercicio Resuelto. Cálculo de la tasa anual equivalente (TAE)

UNIDAD DIDÁCTICA 5. POLÍTICAS DE DIVIDENDOS

1. Dividendos y sus clases
2. Relevancia de la política de dividendos
3. Dividendos e imperfecciones del mercado
4. Dividendos e impuestos
5. Ejercicio Resuelto. Cálculo y tributación de dividendos

UNIDAD DIDÁCTICA 6. CARTERAS DE FONDOS DE INVERSIÓN

1. Los fondos de inversión
2. Sociedades de Inversión de Capital Variable (SICAV)
3. Fondos de inversión libre
4. Fondos de fondos de inversión libre
5. Fondos cotizados o ETF
6. Ejercicio Resuelto. Letras del tesoro

UNIDAD DIDÁCTICA 7. CARTERAS DE VALORES

1. Teoría y gestión de carteras: fundamentos
2. Evaluación del riesgo según el perfil del inversor
3. Función de utilidad de un inversor con aversión al riesgo
4. Ejercicio Resuelto. Cálculo de la rentabilidad de una cartera

MÓDULO 2. DECISIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LAS DECISIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

1. El funcionamiento de la empresa: decisiones de inversión y financiación
2. Decisiones financieras a corto plazo
3. La toma de decisiones: fases

UNIDAD DIDÁCTICA 2. GESTIÓN DE LA TESORERÍA Y DE LAS PARTIDAS A CORTO PLAZO

1. La gestión de la tesorería
 1. - Los pilares de la gestión de la tesorería
2. Estructura de las partidas a corto plazo
 1. - Activos corrientes
 2. - Pasivos corrientes
3. Gestión y análisis del crédito
 1. - Condiciones de venta
 2. - Crédito necesario
 3. - El límite de crédito y de riesgo
 4. - El cobro
4. La entrada de nuevos clientes: recopilación de información

UNIDAD DIDÁCTICA 3. EL COSTE DE LAS POLÍTICAS DE COBRO Y PAGO

1. Medios de cobro y pago: cheques, pagarés y letras de cambio
2. Coste de las operaciones de cobro y pago
 1. - Operaciones de descuento
3. Préstamos y créditos bancarios a corto plazo
 1. - Los préstamos bancarios a corto plazo
 2. - Pólizas de crédito
 3. - Los descubiertos
4. Ejemplo práctico. Coste de las políticas de cobro y pago

UNIDAD DIDÁCTICA 4. HERRAMIENTAS DE GESTIÓN Y COBERTURA DEL RIESGO

1. Estado de flujos de efectivo

1. - Utilidad
2. - Los flujos de efectivo de las actividades corrientes
3. - Métodos
2. Análisis de la estructura a corto plazo: ratios y periodos
 1. - Fondo de maniobra y ratios a corto plazo
 2. - Periodos de cobro y pago
3. Servicios de gestión de facturas de cobro y pago: factoring y confirming
 1. - Factoring
 2. - Confirming
4. Seguro de crédito
 1. - Seguro de crédito a la exportación
 2. - Diferencias existentes entre el factoring y el seguro de crédito a la exportación

MÓDULO 3. OPERACIONES BANCARIAS DE CAJA

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LAS OPERACIONES DE CAJA

1. El sistema financiero: contextualización
2. Operaciones del puesto de caja
3. Otros productos financieros
4. Ejercicio interactivo: Productos financieros

UNIDAD DIDÁCTICA 2. OPERACIONES FINANCIERAS: REGÍMENES DE CAPITALIZACIÓN SIMPLE Y COMPUESTA

1. Concepto de operación financiera: capitalización simple y compuesta
2. Análisis de la Capitalización simple
3. Análisis de la capitalización compuesta
4. Análisis y aplicación de la equivalencia financiera a interés simple y compuesto: Equivalencia de capitales, vencimiento medio y común
5. El tanto nominal y tanto efectivo (TAE): relaciones entre tantos nominales y efectivos
6. Ejercicio Resuelto. Cálculo del TAE
7. Ejercicio interactivo: Capitalización compuesta

UNIDAD DIDÁCTICA 3. APLICACIÓN DEL INTERÉS SIMPLE Y COMPUESTO

1. Aplicación de la capitalización simple: descuento comercial y racional
2. Análisis y aplicación del interés simple a las cuentas corrientes y cuentas de crédito
3. Aplicación del interés compuesto: préstamos
4. Ejercicio Resuelto. Cálculo de anualidades y desarrollo de la tabla de amortización de un préstamo
5. Ejercicio Interactivo. Préstamo Francés
6. Ejercicio Interactivo. Confirming

UNIDAD DIDÁCTICA 4. MEDIOS DE COBRO Y PAGO EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

1. Análisis y cumplimentación de documentos de medios de cobro y pago: Cheque, Letra de Cambio, Pagaré, Recibos, Autoliquidaciones con la Administración, Medios de pago internacionales básico y documentos internos de la entidad financiera

2. Procedimientos de gestión de caja: Gestión de flujos de caja, control de caja y arqueos y cuadro de caja
3. Comisiones bancarias
4. La moneda extranjera: divisas y conversión de divisas
5. Normativa mercantil aplicable
6. Análisis y gestión de las operaciones financieras en divisas
7. Análisis de medios de pago internacionales
8. Ejercicio Resuelto. Calcular flujos netos de caja
9. Ejercicio interactivo. Tipo de cambio

UNIDAD DIDÁCTICA 5. APLICACIONES INFORMÁTICAS DE GESTIÓN FINANCIERA EN BANCA

1. Análisis y utilización de las aplicaciones informáticas de gestión financiera
2. Aplicaciones de hojas de cálculo aplicadas a la gestión financiera
3. Requisitos de instalación
4. Prestaciones, funciones y procedimientos
5. Cajeros automáticos y dispensador
6. Caja electrónica
7. Identificación y aplicación de las principales medidas de protección medio ambiental en materia de documentación
8. Ejercicio Interactivo. Ratios

UNIDAD DIDÁCTICA 6. PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALS

1. Blanqueo de capitales: Definición, riesgos, consecuencias, fases y lucha contra el blanqueo
2. Los paraísos fiscales
3. Sujetos obligados en la prevención del blanqueo de capitales
4. Identificación de clientes: Obligaciones y determinación de factores relevantes en la evaluación
5. Análisis y aplicación de la normativa comunitaria y española relativa a la prevención del blanqueo de capitales. Normativa aplicable en la prevención del blanqueo de capitales
6. Ejercicio Interactivo. Blanqueo de capitales

UNIDAD DIDÁCTICA 7. EJERCICIOS RESUELTOS. OPERACIONES BANCARIAS

1. Ejercicio resuelto. Operaciones de Factoring
2. Ejercicio resuelto. Préstamos variable
3. Ejercicio resuelto. Préstamos francés con interés variable
4. Ejercicio resuelto. Comparativa de préstamos

MÓDULO 4. ANÁLISIS DEL RIESGO INTERNACIONAL

UNIDAD DIDÁCTICA 1. MERCADO DE DIVISAS

1. Concepto y función del mercado de divisas
2. Funcionamiento del mercado de divisas: oferta y demanda de divisas
3. Compraventa de divisas y transacciones con el exterior
4. El tipo de cambio: operaciones al contado y a plazo
5. El tipo de interés

UNIDAD DIDÁCTICA 2. ANÁLISIS DEL RIESGO DE CAMBIO

1. El riesgo de tipo de cambio
2. El seguro de cambio
3. Opciones sobre divisas
4. Futuros sobre divisas
5. Otros instrumentos de cobertura
6. Ejercicios Resueltos. Riesgo del Cambio

UNIDAD DIDÁCTICA 3. ANÁLISIS DEL RIESGO DE INTERÉS

1. Riesgo de interés y su cobertura
2. Herramientas y aplicaciones informáticas útiles para la gestión del riesgo
3. Ejercicio Resuelto. SWAPS
4. Ejercicio Resuelto. COLLAR

UNIDAD DIDÁCTICA 4. OTROS RIESGOS Y SU COBERTURA

1. Tipos de riesgo: Riesgo de insolvencia
2. Seguros de crédito a la exportación

UNIDAD DIDÁCTICA 5. OPERACIONES DE FACTORING Y FORFAITING

1. Factoring como instrumento de cobertura de riesgos
2. Tipos de riesgos que cubre el factoring internacional
3. Diferencias del factoring con el seguro de crédito a la exportación
4. Forfaiting como instrumento de cobertura de riesgos
5. Tipos de riesgos que cubre el forfaiting internacional
6. Diferencias entre factoring y forfaiting
7. Diferencias del forfaiting con seguro de crédito a la exportación

MÓDULO 5. DERECHO BANCARIO

UNIDAD DIDÁCTICA 1. FUENTES DE DERECHO DE LA CONTRATACIÓN BANCARIA

1. Fuentes del Derecho Bancario Español
2. Video-tutorial: Fuentes del Derecho Bancario Español

UNIDAD DIDÁCTICA 2. SUJETOS DE LA ACTIVIDAD BANCARIA

1. Partes que intervienen en los contratos bancarios
2. Video-tutorial: Sujetos de la actividad bancaria

UNIDAD DIDÁCTICA 3. ANÁLISIS DEL SISTEMA FINANCIERO

1. El Sistema Financiero
2. Mercados financieros
3. Los intermediarios financieros
4. Activos financieros
5. Mercado de productos derivados
6. La Bolsa de Valores
7. El Sistema Europeo de Bancos Centrales

8. El Sistema Crediticio Español
9. Comisión Nacional del Mercado de Valores
10. Video-tutorial: Análisis del sistema financiero

UNIDAD DIDÁCTICA 4. CONTRATOS BANCARIOS

1. Concepto y características de los Contratos Bancarios
2. Regulación
3. Cuenta corriente, transferencias y tarjetas bancarias
4. Contrato bancario de apertura de crédito ordinario
5. Contrato bancario de apertura de crédito documentario
6. Contrato de servicios de cajas de seguridad o de custodia
7. Contrato de Confirming
8. Contrato de crédito al consumo
9. Contrato de Descuento
10. Contrato de Factoring
11. Contrato Forfaiting
12. Contrato de Leasing
13. Contrato de Swap
14. Empréstito

UNIDAD DIDÁCTICA 5. GARANTÍAS BANCARIAS

1. Créditos y Préstamos
2. La Hipoteca como Derecho Real de Garantía
3. Las garantías financieras
4. El expediente de financiación de una operación bancaria
5. Video-tutorial: Garantías Bancarias

UNIDAD DIDÁCTICA 6. INTERVENCIÓN EN EL MERCADO DE VALORES

1. Introducción a la Inversión: Bróker y Trader
2. Niveles para el análisis técnico de la inversión
3. Tipos de órdenes realizadas al Bróker
4. Productos Financieros
5. Tipos de mercado
6. Fondos de Inversión
7. Otros tipos de instituciones de Inversión Colectiva
8. Información para el inversor

MÓDULO 6. AUDITORÍA CONTABLE Y FINANCIERA DE LAS CUENTAS ANUALES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. LA AUDITORÍA EN ESPAÑA. NORMAS DE REGULACIÓN Y ACCESO

1. Conceptos básicos y objetivos de auditoría
2. Evolución histórica
3. Tipos de auditoría
4. Objetivos de auditoría
5. Necesidad de auditoría

6. Marco Legal
7. El Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC)
8. El Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC)
9. Acceso a la profesión de auditor
10. Ejercicios interactivos. Introducción a la Auditoría y Regulación de la Profesión de Auditor

UNIDAD DIDÁCTICA 2. NORMAS ÉTICAS Y TÉCNICAS DE LA AUDITORÍA

1. Normas generales de auditoría
2. Formación técnica y capacidad profesional
3. Independencia, integridad y objetividad
4. Diligencia profesional
5. Responsabilidad
6. Secreto profesional
7. Honorarios y comisiones
8. Publicidad
9. Normas de trabajo del auditor
10. Contrato o carta de encargo
11. Planificación
12. Estudio y evaluación del sistema de control interno
13. Evidencia
14. Documentación del trabajo
15. Supervisión
16. Ejercicios interactivos. Normas generales de auditoría y Normas técnicas sobre ejecución del trabajo

UNIDAD DIDÁCTICA 3. PLAN GENERAL DE AUDITORÍA

1. Enfoque del auditor en la planificación
2. Materialidad
3. Identificación y evaluación de riesgos
4. Evidencia de auditoría. Suficiencia, pertinencia y fiabilidad
5. Planteamiento de los procedimientos de auditoría
6. Plan general de auditoría (APM)

UNIDAD DIDÁCTICA 4. EVALUACIÓN DE RESULTADOS EN LA AUDITORÍA

1. Conceptos y actuaciones generales
2. Aplicación de procedimientos
3. Proceso de evaluación de resultados
4. Utilización de procedimientos analíticos
5. Utilización de manifestaciones escritas
6. Trabajo realizado por terceros

UNIDAD DIDÁCTICA 5. EL INFORME DE AUDITORIA

1. El informe de Auditoría: Introducción
2. Elementos básicos del informe de auditoría independiente de cuentas anuales
3. Hechos posteriores a la fecha de las cuentas anuales

4. El informe de gestión
5. La opinión del auditor
6. Circunstancias con posible efecto en la opinión del auditor
7. Publicidad del informe de auditoría de cuentas anuales
8. Modelos normalizados de informes de auditoría

UNIDAD DIDÁCTICA 6. EVALUACIÓN DE CUENTAS DE DISPONIBLE

1. Elementos del área de tesorería
2. Normas y principios contables
3. Consideraciones de control interno
4. Procedimiento auditor
5. Información sobre tesorería en las cuentas anuales
6. Principales problemáticas
7. Ejercicios resueltos: Evaluación de cuentas de disponible

UNIDAD DIDÁCTICA 7. EVALUACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL

1. Elementos del Inmovilizado Material
2. Normas y principios Contables
3. Consideraciones de Control Interno
4. Procedimiento Auditor
5. Información sobre el Inmovilizado Material en las Cuentas Anuales
6. Principales problemáticas
7. Ejercicio resuelto: Activación de Gastos Financieros
8. Video tutorial. Imputación de gastos financieros

UNIDAD DIDÁCTICA 8. EVALUACIÓN DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE

1. Elementos del Inmovilizado intangible
2. Normas y principios Contables
3. Consideraciones de Control Interno
4. Procedimiento Auditor
5. Información sobre el Inmovilizado Intangible en las Cuentas Anuales
6. Principales problemáticas
7. Ejercicio resuelto: El fondo de comercio
8. Video tutorial. Gastos de I + D

UNIDAD DIDÁCTICA 9. AUDITORIA DEL CICLO DE FINANCIACIÓN

1. Elementos del ciclo de financiación
2. Finalidad de la Auditoría del Ciclo de financiación
3. Consideraciones de control interno
4. Procedimiento auditor
5. Información sobre el ciclo de financiación en las cuentas anuales
6. Principales problemáticas
7. Ejercicios resueltos: Auditoría del Ciclo de financiación
8. Video tutorial. Seminario gastos formalización de deudas

UNIDAD DIDÁCTICA 10. EVALUACIÓN DE LAS EXISTENCIAS

1. Elementos del ciclo de conversión
2. Objetivos del auditor
3. Consideraciones de control interno
4. Procedimiento Auditor
5. Información sobre el ciclo de conversión en las cuentas anuales
6. Principales problemáticas
7. Ejercicios resueltos: Evaluación de existencias
8. Video Tutorial. Valoración Ficha Almacén

UNIDAD DIDÁCTICA 11. EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS

1. Elementos del ciclo de ingresos y Cuentas a cobrar
2. Objetivos del auditor
3. Consideraciones de control interno
4. Procedimiento del auditor
5. Información sobre el ciclo de ingresos y Cuentas a cobrar en las cuentas anuales
6. Principales problemáticas

UNIDAD DIDÁCTICA 12. EVALUACIÓN DE GASTOS

1. Elementos del ciclo de gastos y cuentas a pagar
2. Finalidad de la auditoria de gastos
3. Consideraciones de control interno
4. Procedimiento auditor
5. Información sobre el ciclo de gastos y cuentas a pagar
6. Principales problemáticas

UNIDAD DIDÁCTICA 13. AUDITORIA DE OTROS ESTADOS FINANCIEROS O DOCUMENTOS CONTABLES

1. Introducción a la Auditoria de otros estados financieros o documentos contable
2. Estados a auditar
3. Realización de la auditoria
4. El informe de auditoria
5. Ejemplo de informe de Auditoría

MÓDULO 7. NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA

UNIDAD DIDÁCTICA 1. ASPECTOS GENERALES DE LAS NIA

1. ¿Qué son las NIA?
2. Historia de las NIA
3. Objetivos de las NIA
4. Las NIA en España
5. Estructura de las NIA

UNIDAD DIDÁCTICA 2. PRINCIPIOS GENERALES Y RESPONSABILIDADES

1. NIA 200: Objetivos generales del auditor independiente y la realización de una auditoría de

- acuerdo con las normas internacionales de auditoría"
- 2. NIA 210: Acuerdo de los términos de los trabajos de auditoría"
- 3. NIA 220: Control de calidad para una auditoría de estados financieros
- 4. NIA 230: Documentación de auditoría
- 5. NIA 240: Responsabilidades del auditor relacionadas con el fraude en una auditoría de estados financieros"
- 6. NIA 250: Consideración de leyes y reglamentos en una auditoría de estados financieros"
- 7. NIA 260: Comunicación con los acusados de gobierno"
- 8. NIA 265: Comunicación de deficiencias en el control interno a los acusados de gobierno y gestión"

UNIDAD DIDÁCTICA 3. EVALUACIÓN DEL RIESGO Y RESPUESTA A LOS RIESGOS ELEVADOS

- 1. NIA 300: Evaluación del riesgo y respuesta a los riesgos evaluados
- 2. NIA 315: Identificación y evaluación de los riesgos de incorrección material a través de la comprensión de la entidad y su entorno
- 3. NIA 320: Materialidad en la planificación y realización de una auditoría
- 4. NIA 330: Las respuestas del auditor a los riesgos evaluados
- 5. NIA 402: Consideraciones de auditoría relacionadas con una entidad que utiliza una organización de servicio
- 6. NIA 450: Evaluación de incorrecciones identificadas durante la auditoría

UNIDAD DIDÁCTICA 4. EVIDENCIA DE AUDITORIA

- 1. NIA 500: evidencia de auditoría
- 2. NIA 501: Consideraciones específicas de evidencia de auditoría para elementos seleccionados
- 3. NIA 505: confirmaciones externas
- 4. NIA 510: Compromisos iniciales de auditoría: saldos iniciales
- 5. NIA 520: Procedimientos analíticos
- 6. NIA 530: Muestreo de auditoría
- 7. NIA 540: Auditoría de estimaciones contables, incluidas estimaciones contables de valor razonable y divulgaciones relacionadas
- 8. NIA 550: partes relacionadas
- 9. NIA 560: Eventos posteriores
- 10. NIA 570 : preocupación actual
- 11. NIA 580: representaciones escritas

UNIDAD DIDÁCTICA 5. UTILIZACIÓN DEL TRABAJO DE OTROS

- 1. NIA 600: Consideraciones especiales: auditorías de los estados financieros del grupo (incluido el trabajo de los auditores de componentes)
- 2. NIA 610 (Revisada): Uso del trabajo de los auditores internos
- 3. NIA 620: Uso del trabajo de un experto auditor

UNIDAD DIDÁCTICA 6. CONCLUSIONES E INFORME DE AUDITORÍA

- 1. NIA 700 (Revisada): Formación de opinión e informes sobre estados financieros
- 2. NIA 701: Cuestiones Claves de Auditoría
- 3. NIA 705: Modificaciones a la Opinión en el Informe del Auditor Independiente

4. NIA 706: Párrafos de énfasis y otros párrafos en el informe del auditor independiente
5. NIA 710: Información comparativa
6. NIA 720 (Revisada): Responsabilidad del auditor respecto a la información incluida en los documentos que contienen los estados financieros auditados

UNIDAD DIDÁCTICA 7. ÁREAS ESPECIALIZADAS

1. NIA 800: Consideraciones especiales; auditorías de estados financieros preparados de conformidad con un marco de información con fines específicos
2. NIA 805: Consideraciones especiales; auditorías de un solo estado financiero de un elemento, cuenta o partida específica de un estado financiero
3. NIA 810: Compromisos para informar sobre los estados financieros resumidos

