



CONTENIDO

Índice

Introducción

Capítulo 1. El papel de los códigos de ética/conducta

1. Código de Mejores Prácticas Corporativas
 2. Código de Ética de la International Federation of Accountants (IFAC) para Contadores profesionales (Code of Ethics for Professional Accountants)
 3. Código de Cadbury de las Mejores Prácticas
- Conclusiones

Capítulo 2. Control interno

1. ¿Qué es el control interno?
 2. Definición de control interno
 3. Medios para obtener el control interno
 4. Componentes de un buen control interno
- Conclusiones

Capítulo 3. Propósitos de las auditorías respecto al control interno

1. Aspectos de las auditorías
 2. Propósito de la auditoría
 3. Regulación de los auditores y de las firmas de auditoría
 4. Informes de auditoría
 5. Armonización internacional de las normas de auditoría
- Conclusiones

Capítulo 4. Auditoría interna para el cumplimiento de la Ley SAROX

1. Propósito de la auditoría interna
 2. Evolución de la auditoría interna
 3. Normas profesionales de la auditoría interna
 4. Solicitud de una auditoría interna en los corporativos multinacionales
- Conclusiones

Capítulo 5. Revisión al control interno del área de sistemas en una empresa

1. Planeación de la revisión al área de sistemas
 2. Revisión de la función de sistemas
 3. Evaluación de los recursos humanos del área de sistemas
 4. Desarrollo de entrevistas con el personal de sistemas
 5. Situación presupuestal y financiera
 6. Recursos financieros y materiales
 7. Evaluación de los sistemas
 8. Evaluación del proceso de datos y de los equipos de cómputo
- Conclusiones

Capítulo 6. Herramientas auxiliares a la Ley Sarbanes-Oxley

Contenido



1. PCAOB (Public Company Accounting Oversight Board)
2. COSO (Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission)
3. Ley de las Prácticas Corruptas en el Extranjero de 1977 (FCPA)

Conclusiones

Capítulo 7. Ley Sarbanes-Oxley

1. ¿Qué es la Ley Sarbanes-Oxley
2. Características principales de la Ley SAROX
3. ¿Quiénes están involucrados en esta Ley SAROX?
4. Comités de Auditoría
5. Auditoría externa
6. Auditoría interna
7. Entidades reguladoras (SEC)

Conclusiones

Capítulo 8. Principales requerimientos de la Ley SAROX

1. Sección 302 de la Ley SAROX
2. Sección 404 de la Ley SAROX
3. Control interno sobre la información financiera
4. Formatos básicos que las empresas públicas deben presentar a la SEC
5. Reformas a las secciones 404 y 302 de la Ley SAROX

Conclusiones

Capítulo 9. Gobernabilidad en las empresas

1. Gobierno Corporativo
2. Estructura del Gobierno Corporativo
3. Puntos básicos del Gobierno Corporativo
4. Problemas centrales del Gobierno Corporativo

Conclusiones

Capítulo 10. Informes de auditoría y la Ley SAROX

1. Normas de información financiera relacionadas con la comunicación de resultados
2. Contenido de los informes de auditoría
3. Opinión en el debate y el análisis de la administración para la SEC
4. Servicios de opinión en cuanto al futuro

Conclusiones

Capítulo 11. Plan formal de sucesión empresarial

1. Cuestionamientos iniciales sobre el plan formal de sucesión empresarial
2. Proceso de sucesión
3. Definición de las habilidades requeridas del futuro líder
4. Planes de compensación para retirados
5. Realización de una valuación de la empresa
6. Formalización de documentos legales necesarios

Conclusiones

Contenido



Apéndices

Glosario de términos

Cuestionarios

Práctica

Fuentes

Contenido