



▮ Seminario presencial

Mapas de riesgos de fraude: Auditoría basada COSO ERM

9 y 10 de marzo, 2023

Hotel Radisson, Ciudad de Guatemala

Carlos León 

MA, MEPP, L en D, CPC, PCCA, CFE, CRMA,
CGAP, CFP, CIEAF, LA ISO37001

Descripción del Curso

Introducción

Uno de los principales modelos de referencia es el Marco COSO, el cual genera una definición común de Control Interno y brinda un modelo estructurado que ayuda a las empresas a encaminarse hacia una implementación efectiva de Control Interno, el componente de Riesgos y sobre todo de Fraude, es clave para administración y detección de éstos en la empresa, el mapa de riesgo con enfoque a la prevención de fraude es una herramienta fundamental para cualquier empresa desde el rol de administrador u auditor de la misma.

Objetivo

Facilitar la actualización del plan de manejo de riesgos de fraude de cada proceso, que permita:

- Enfatizar bajo el modelo COSO el componente de Administración de Riesgo.
- Contribuir a la planeación, gestión y control de los procesos susceptibles al fraude.
- Cumplir con los requisitos del Sistema de Control Interno, con la elaboración de un mapa de riesgos de fraude.
- El rol del auditor y la herramienta de prevención basada en riesgos.

Metodología

Este seminario será dinámico, con utilización de documentos y material con ejemplos que ayuden a enfocar la administración de riesgos en una organización. Se generarán intercambios de experiencias que fortalezcan y nos ayuden a la aplicación de la gestión de riesgos de fraude.

A quienes está dirigido

Gerentes, Administradores, directores de Riesgo y cumplimiento, Auditores Internos o externos y en general aquellas personas interesadas en conocer la administración de riesgos de fraude y cómo implementar uno dentro de la organización.

Contenido

- Ámbito conceptual y normativo del control interno COSO.
- Identificación de los objetivos institucionales.
- Componentes del Control interno, enfoque práctico en la organización.
- Énfasis conceptual y práctico en la administración de riesgos.
- Conociendo los Riesgos Organizacionales, diferentes tipos por sector, principales alertas.
- Riesgos para Latinoamérica 2023, entendiendo el entorno.
- Revisión de la gestión de riesgos sobre procesos claves, alineado a controles y el marco de referencia (COSO).
- Implantación de la gestión empresarial de riesgos – COSO.
- Mapa de Riesgos como herramienta de gestión de riesgos de fraude.
- ¿Qué es un mapa de riesgos? Riesgos de fraude.
- Clasificación y valoración de los riesgos. Énfasis en riesgos de fraude ocupacional.
- Conociendo a mi organización, el entorno del auditor en materia de riesgos de fraude.
- Mapas de calor, cómo elaborarlos e interpretarlos en materia de auditoría.
- Frecuencia e impactos por eventos de riesgo. Cómo afecta la planeación y ejecución de auditoría.
- Generación de resultados relevantes. Marco de competencias. El informe del auditor.
- Seguimiento y revisión por parte del auditor.
- Gestores que intervienen en el sistema de riesgos de fraude y su función.
- Atributos para la mejora de la gestión de riesgos.
- Enfoque basado en procesos, riesgos o controles. La Gestión de riesgos de fraude y el control interno como elementos de gobierno.
- Ejemplo y elaboración de un mapa de riesgos de fraude organizacional.



Carlos León González

MA, MEPP, CPC, PCCA, CFE, CRMA, CGAP, CFP, CIEAF,
LA ISO37001

Contador Público por la Universidad Autónoma de Yucatán, y Licenciado en Derecho por el INDEPAC, Querétaro, en México; realizó diversos cursos, diplomados, especialidades, seminarios y talleres en materia de contabilidad financiera, auditoría forense, Prevención de Lavado de Dinero, administración de riesgos empresariales, evaluación de políticas públicas, control interno, contabilidad y auditoría gubernamental.

Es Certified Fraud Examiner por la Association of Certified Fraud Examiners - ACFE. Contador Público certificado por examen presentado ante el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C (IMCP) y también cuenta con la certificación profesional por disciplinas en el área de contabilidad y auditoría gubernamental (PCCAG).

Es miembro del IMCP. Su experiencia profesional ha sido aplicada en la realización de auditoría financiera, auditoría gubernamental, auditoría forense, auditoría al desempeño y consultoría en temas de riesgos, administración y control interno al sector público y privado.

Es Presidente de la comisión de Seguimiento al Sistema Nacional Anticorrupción de la Vicepresidencia del Sector Gubernamental del IMCP del 2017 - 2019, 2020 - 2022.

Es Maestro en Administración por la Universidad TecMilenio. Master Latinoamericano en Evaluación de Políticas Públicas por la Universidad Internacional de Andalucía, España.

Certificado en Fiscalización Pública por el Instituto Mexicano de Auditores Internos.

Cuenta también con las certificaciones internacionales por el Instituto de Auditores Internos (IIA) Certificación

de Aseguramiento de la Gestión de Riesgos (CRMA) y Certificación en Auditoría Gubernamental Profesional (CGAP).

Cuenta con la Certificación Internacional de Experto Anti Fraude (CIEAF) avalada por el Instituto para la Cooperación y Prevención del Fraude (ICPF) en España. Asimismo con el Certificado en Auditor Líder de ISO 3001:2016 por The British Standards Institution (BSI) del Sistema de Gestión Anti Soborno.

Durante los años del 2001 al 2015, fue entre otros puestos, Auditor Especial de Cumplimiento Financiero y Secretario Técnico de la Auditoría Superior del Estado de Yucatán. En 2015 Consultor en sector privado en materia de riesgo de fraude, control interno y auditoría forense; en 2016 fue Director de Auditoría y en 2019 Subsecretario de la Contraloría del en Querétaro; en octubre de 2022 fue Secretario Particular en la Secretaría de Finanzas y actualmente es Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Ha sido ponente en diversos cursos, maestrías y talleres en diversas estados de México, Catedrático en universidades públicas y privadas, entidades gubernamentales y asociaciones del sector empresarial.

A nivel internacional ha impartido cursos y conferencias en Perú, Uruguay, Salvador, Paraguay, Guatemala, Honduras, Colombia, Costa Rica, entre otros.

Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 9 y 10 de marzo, 2023

● **Lugar:** Hotel Radisson, Ciudad de Guatemala

● **Hora:** 8:00 a 17:00

● **Costo:**

Socios: USD 495,00 + IMP

No socios: USD 525,00 + IMP

● **Incluye:**

- Asistencia al curso
- Material de apoyo
- Certificado de Participación
- Acceso al aula virtual

● **Pago del Curso:**

Transferencias Bancarias

Banco intermediario Swift: CITIUS33. ABA: 021000089

Nombre: CITIBANK N.A.

Dirección: 111 Wall Street, New York, New York 10043

Transferir a Cuenta: 36026966. Swift: BSNJCRSJ.

Nombre: BAC San José (formerly Banco San José, S.A.)

Dirección: Calle 0 Avenidas 3 y 5, San José Costa Rica

Beneficiario Capacita Int S.A.

Cuenta Cliente: 10200009301147801

Cuenta IBAN: CR47010200009301147801

Cedula jurídica: 3-101-663566

IMPORTANTE: LA TRANSFERENCIA DEBE SER ENVIADA EN FORMATO MT103.

Favor remitir comprobante del deposito bancario escaneado al e-mail: info@capacita.co

Contáctenos

Tel: (506) 2253-7631 / (506) 2234-0068 / info2@capacita.co / www.capacita.co

