



Executive Internal Audit
Program

Mapas de riesgo de fraude basado en COSO

20, 22, 27 y 29 de setiembre, 2022
Programa online en vivo

Carlos León González 

CFE, CRMA, CGAP, CIEAF



Carlos León Gonzalez

MA, MEPP, CPC, PCCA, CFE, CRMA, CGAP, CFP

Es Maestro en Administración de Negocios por la Universidad TecMilenio y Master en Evaluación de Políticas Públicas por la Universidad Internacional de Andalucía, es Contador Público con Certificación General (CPC) y en Disciplinas en Contabilidad y Auditoría Gubernamental (PCCA) por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (IMCP), Certificación en Fiscalización Pública (CFP) por el Instituto Mexicano de Auditores Internos; Certificaciones Internacionales como Certificación en Examinador de Fraude avalada por la Asociación de Examinadores de Fraude (ACFE); Certificación en Aseguramiento de la Gestión de Riesgos (CRMA) y Certificación Profesional en Auditoría Gubernamental (CGAP) ambas por el Instituto de Auditores Internos (IIA).

Cuenta con experiencia en Consultoría de Negocios y Auditoría (Interna y Externa), Administración de Riesgos Empresariales y Evaluación.

Ha desarrollado investigaciones y dictado cursos en Uruguay, Colombia, Perú, Guatemala, Costa Rica y México. Catedrático en materias de Negocios, Finanzas Públicas y Auditoría a nivel de Maestría en Auditoría y en Finanzas Empresariales, así como docencia en Proyectos de Inversión, Contabilidad Financiera, Procedimientos de Auditoría, Auditoría Gubernamental, Evaluación de Políticas Públicas, entre otros.

Experiencia en Consultoría de Negocios

Ha elaborado y participado en elaboración de proyectos de inversión, plan de negocios, presupuestos, proyecciones financieras, elaboración y asesoría para la realización de planeación estratégica empresarial y en Negocios.

Experiencia en Auditoría

Ha participado en la elaboración e implementación de manuales de auditoría financiera, de cumplimiento y desempeño en el sector gubernamental, auditorías financieras en empresas y corporativos de diversas actividades mercantiles, participado en auditorías con enfoque forense e investigaciones de fraude. Auditoría Interna con enfoques preventivos y auditoría al ambiente de control, enfocado a la ética e integridad en las instituciones.

Experiencia en Materia de Control Interno

Ha participado en mapeo de riesgos, determinación y administración de riesgos así como su evaluación para la implementación de actividades de control, promoción e implementación de un marco de control interno institucional e implementación de mecanismos de control para la prevención y disuasión de fraudes.

Experiencia en Administración de Riesgos Empresariales

Ha participado en el mapeo e identificación de riesgos en sector público como privado, implementación de actividades para su administración de riesgos, diagrama de procesos y evaluación de las mismas para determinar su exposición a los riesgos.

Evaluación de Políticas Públicas

Ha participado en grupos de evaluación de planes, políticas públicas y objetivos institucionales, elaboración de programas presupuestarios, matriz de indicadores, análisis de la problemática pública, factibilidad de la evaluación, elaboración y supervisión de indicadores estratégicos y de gestión, monitoreo.

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 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, la utilización de documentos y material con ejemplos que ayuden a enfocar la administración de riesgos en una organización. Se generarán intercambios de experiencias que fortalezca 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 como implementar uno dentro de la organización.

Contenido

Sesión 1

- Ámbito Conceptual y Normativo del Control Interno COSO
- Identificación de los Objetivos

Sesión 2

- Revisión de la Gestión de Riesgos sobre procesos claves, alineado a controles y el Marco de Referencia (COSO)
- Mapa de Riesgos como Herramienta de gestión de riesgos de fraude
- ¿Qué es un mapa de riesgos? Riesgos de Fraude

Sesión 3

- Generación de resultados relevantes. Marco de competencias.
- Gestores que intervienen en el Sistema de riesgos de fraude y su función

Sesión 4

- 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.

Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 20, 22, 27 y 29 de setiembre, 2022

● **Horario:**

● **15:00 a las 17:00 Centroamérica**

● **Costo:**

Socios: USD 195,00 + IMP

No socios: USD 225,00 + 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 / info@capacita.co / www.capacita.co

