



Executive Internal Audit
Program

Informes de auditoría sostenibles: Análisis causa raíz, Gestión de riesgos y Control (COSO NOGAI)

17, 18, 19 y 20 de febrero, 2026

16:00 Centroamérica
Programa online en vivo



Carmenza Henao 



Carmenza Henao

Ingeniera de Sistemas, Especialista en Fianzas - Universidad Eafit.

Consultora Independiente

Auditora por más de 20 años Grupo Bancolombia

Vicepresidente Corporativo de Auditoría Interna de Bancolombia hasta Julio del 2020.

Estudio de Alta Gerencia Universidad de los Andes

Coach Ontológico Empresarial – Newfield Consulting. Coach de Equipos - Escuela Europea de Coaching (EEC).

Conferencista Internacional por más de 10 años.

Descripción del Curso

Introducción

Una responsabilidad de la Auditoría es generar informes sostenibles de tal forma que las recomendaciones realmente logren cerrar brechas y transformen de manera definitiva los procesos, buscando el aseguramiento de estos en función de los objetivos y estrategias de los negocios, pero esto no es un asunto trivial, obvio o fácil, y por ello terminamos formulando recomendaciones que son solo paños de agua tibia.

Para agregar realmente valor, una auditoría debe abordar las causas raíz de los problemas y excepciones identificadas, no sólo los síntomas, sin causa raíz no hay sostenibilidad solo hay corrección temporal.

A los auditores les cuesta llegar a la causa raíz no por falta de capacidad técnica, sino por una combinación de factores estructurales, culturales y cognitivos muy propios de la profesión.

Surgen entonces varias preguntas:

- ¿Que deberíamos hacer los Auditores para encontrar realmente la causa raíz de los problemas o situaciones encontradas?
- ¿Qué métodos y herramientas podríamos usar?
- ¿Cómo lograr que los responsables de los temas adopten las soluciones que resuelven los problemas a fondo?

Objetivo

Aportar los conocimientos necesarios para desarrollar la capacidad de profundizar en el origen de las observaciones y problemas, identificados en los trabajos de auditoría realizados, de tal forma que podamos generar Informes sostenibles y se optimicen los recursos empleados por la organización para el

cierre de las brechas.

Este curso está diseñado para abordar el análisis de causa raíz (RCA), presentar las diversas herramientas y metodologías utilizadas y cómo aplicarlas, igualmente entender la importancia del asertividad en la comunicación para llegar a la solución e implementación de las acciones por parte de los responsables.

Objetivos específicos

- Acordar significado en relación con el concepto de Informe de Auditoría Sostenible.
- Aclarar el concepto de análisis de causa raíz conocido por la sigla (RCA).
- Presentar las diversas herramientas y metodologías utilizadas y cómo aplicarlas a la auditoría.
- Aprender a aprovechar las oportunidades para la optimización del proceso de análisis de Causa Raíz.

Metodología

Combinación de Exposición y práctica

Contenidos del curso

- Significado de Informe de Auditoría Sostenible
- Relación entre el Informe sostenible y el Análisis de Causa Raíz
- Análisis y metodología de causa Raíz (RCA)
 - Explicar el análisis de causa raíz (RCA).
 - Reconocer cuándo utilizar RCA.
 - Identificar los desafíos comunes al usar RCA.
 - Las Normas Globales de Auditoría (NOGA) y el RCA
 - Describir las diversas herramientas y metodologías que se pueden utilizar para RCA.
 - Relación entre el marco COSO y el análisis RCA.

Sesión 1

- Entendimiento del Análisis de Causa Raíz (RCA)
- Limitaciones actuales para abordar este análisis
- Cómo hacernos cargo de las limitaciones.
- Relación entre los Informes Sostenibles y el RCA

Sesión 2

- Beneficios de este análisis y principios básicos.
- Las Normas Generales de Auditoría Interna (NOGA) y el RCA
- Proceso general de RCA
- Técnicas empleadas para este análisis
 - 5 Por qué

Sesión 3

- Técnicas empleadas para este análisis
 - Diagrama de Ishikawa
 - Diagrama de Bowtie
 - Técnica de Pareto

Sesión 4

- Optimización del proceso
 - Automatización del proceso
 - Aplicación de la Inteligencia Artificial
- Causa Raíz común en el marco COSO
- Conclusiones

A user interface for login and registration. It includes a "Username" field with a person icon, a password field with a lock icon and masked text "*****", a "Remember Me" checkbox, a "Forgot Password?" link, a green "LOGIN" button, and a white "REGISTER" button with a green border. The background is a dark green gradient with various icons like a wallet, shopping cart, cloud, and bar chart.

Inversión y formas de pago

● **Día: 17, 18, 19 y 20 de febrero, 2026**

● **Horario:**

Zona Pacífico EEUU - **14:00**

Zona Montaña EEUU - **15:00**

Centroamérica, México y Zona Central EEUU - **16:00**

Perú, Panamá, Colombia, Ecuador y Zona Oriental EEUU - **17:00**

Rep. Dominicana, Bolivia y Venezuela - **18:00**

Brasil, Chile, Paraguay, Uruguay y Argentina - **19:00**

Guinea Ecuatorial - **23:00**

● **Costo:**

Socios: USD 195,00 + IMP

No socios: USD 245,00 + 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

+506 4404 4859 / ☎ +506 6292 7902 / info@capacita.co / www.capacita.co

