Capacita

Seminario presencial

Plan Anual de Auditoría con Mapas de Riesgo de Fraude: Aplicación de COSO, NOGAI e ISO 31000

24 de octubre, 2025
Hotel Hyatt, Tegucigalpa, **Honduras**

Carlos Léon G.

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

Descripción del Curso

Introducción

En este curso, nos centraremos en el diseño y la implementación de un plan anual de auditoría eficaz, integrado con un mapa de riesgos de fraude, utilizando los marcos de referencia COSO, NOGAI e ISO 31000.

El fraude es uno de los riesgos más críticos que enfrentan las organizaciones hoy en día, y contar con una adecuada gestión y control es fundamental para proteger los recursos y asegurar la integridad de la información. A través de este curso, aprenderás a identificar, evaluar y mitigar los riesgos de fraude con un enfoque estructurado y basado en normativas reconocidas internacionalmente.

Exploraremos tanto la teoría como la práctica, desde los fundamentos de la auditoría y la gestión de riesgos, hasta la aplicación concreta de herramientas y técnicas que mejorarán la capacidad de tu organización para prevenir y detectar fraudes.

Objetivo

El objetivo general de este curso es capacitar a los participantes en la planificación anual de auditoría con un enfoque integral sobre la identificación, evaluación y mitigación del riesgo de fraude, aplicando marcos reconocidos como COSO, NOGAI e ISO 31000.

Objetivos especificos

- Comprender qué es el fraude y sus tipos más comunes.
- Analizar el impacto del fraude en la organización y en el trabajo del auditor.
- Conocer la estructura del COSO y su enfoque en control interno para fraude.
- Aplicar los componentes de COSO en la auditoría antifraude.
- Revisión de casos prácticos basados en NOGAI.
- Simulación de una auditoría bajo los lineamientos de NOGAI.
- Análisis de estándares ISO 31000 y su aplicación práctica.
- Taller corto para mapear riesgos según ISO 31000.
- Comprender la metodología para construir mapas de riesgo específicos para fraude.
- Identificar herramientas de monitoreo y evaluación de riesgos.
- Comprender cómo articular las diferentes normas en un plan anual eficiente.
- Diseñar un plan que contemple la gestión del riesgo de fraude con enfoque integrado.
- Aplicar los conocimientos adquiridos para construir un plan anual integral con enfoque antifraude.

Metodología

- Explicación teórica de los conceptos clave: COSO, NOGAI, ISO 31000.
- Introducción al Plan Anual de Auditoría y Mapa de Riesgos de Fraude.
- Uso de herramientas y referencias normativas.
- Preguntas y aclaraciones en tiempo real.
- Ejercicio grupal para diseñar un mapa de riesgos de fraude basado en un caso simulado.
- Aplicación práctica de las normas y modelos vistos.
- Diseño inicial del Plan Anual de Auditoría integrando el riesgo de fraude.
- Análisis comparativo y discusión guiada.

A quienes está dirigido

Este curso está diseñado para profesionales de auditoría, control interno, gestión de riesgos y todas aquellas personas interesadas en fortalecer las prácticas de gobierno corporativo y cumplimiento normativo.

Temario

Módulo 1

Introducción a la auditoría basada en riesgos de fraude

- Conceptos básicos de auditoría y auditoría basada en riesgos.
- Importancia de la detección y prevención de fraude en las organizaciones.
- Introducción a los marcos normativos: COSO, NOGAI e ISO 31000.

Módulo 2

Marco COSO y su aplicación en la prevención y detección de fraude

Descripción del Curso

- Estructura del Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión Treadway (COSO).
- Los cinco componentes del Marco COSO.
- COSO y la gestión del riesgo de fraude.
- Casos prácticos de aplicación COSO en auditoría.

Módulo 3

Marco NOGAI

- - Objetivos y alcance del NOGAI.
- - Principios rectores del NOGAI en el contexto de fraude.
- - Aplicación práctica de NOGAI en auditorías.
- - Diferencias y sinergias entre COSO y NOGAI.

Módulo 4

ISO 31000:2018 Gestión del Riesgo

- Conceptos fundamentales de ISO 31000.
- Principios y marco para la gestión del riesgo.
- Proceso para la gestión del riesgo según ISO 31000.
- Integración de ISO 31000 con la gestión de riesgos de fraude.

Módulo 5

Elaboración de Mapas de Riesgo de Fraude

- Definición y finalidad de un mapa de riesgos.
- Identificación de riesgos de fraude en diferentes áreas operativas.
- Evaluación y priorización de riesgos: probabilidad e impacto.
- Herramientas para la elaboración de mapas de riesgo.
- Diseño de un mapa de riesgo de fraude.

Módulo 6

Desarrollo del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos de fraude

- Integración del mapa de riesgos en la planeación anual.
- Priorización de áreas a auditar.
- Diseño de programas de auditoría específicos para riesgos fraudulentos.
- Criterios para la asignación de recursos y tiempos de auditoría.

Módulo 7

Monitoreo, reporte y mejora continua

- Seguimiento a hallazgos y recomendaciones.
- Reportes de auditoría enfocados en riesgos de fraude.
- Uso de información para mejora continua.
- Herramientas de apoyo tecnológico para auditorías.

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, auditoria 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 Publicos, 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 Lider 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

Seminario presencial

- **Día:** 24 de octubre, 2025
- **Lugar:** Hotel Hyatt, Tegucigalpa, Honduras
- **Hora:** 8:00 a 17:00
- **Costo:**

Socios: USD 245,00 + IMP
No socios: USD 295,00 + 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