

Executive Internal Audit Program

Mapas de riesgo de fraude organizacional: Reinventando la prevención y auditoría forense

13, 14, 18 y 19 octubre, 2021 Programa online en vivo

Carlos León González 
CFE, CRMA, CGAP, CIEAF



## Carlos Léon 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

El fraude es un fenómeno que amenaza y que está presente en la mayoría de las organizaciones. Las organizaciones tienen innumerables riesgos y el fraude es uno de ellos y como la mayoría de los riesgos, difícilmente puede eliminarse, sin embargo, puede mitigarse para limitar su probabilidad de ocurrencia y costos relativos.

Derivado de la crisis provocada por la pandemia, los casos de fraude han incrementado considerablemente. Su impresionante evolución, perfeccionamiento y alcance, son aspectos medulares que requieren de esfuerzo, planificación, análisis y concienciación para poder superarlo.

Prevenir es menos costoso que detectar e investigar, es por eso que es de suma importancia implementar los controles adecuados que puedan evitar los riesgos o, en su caso, reducirlos.

Existen muchos tipos de auditoría, pero es la auditoría interna, la que es utilizada para determinar el cumplimiento de los objetivos, evaluar o mejorar procesos de gestión de riesgos y control a fin de hacerlos más eficaces dentro de cualquier dependencia llámese, organización, empresa o institución.

### Objetivo

El tema de la actual crisis genera un entorno favorable para el fraude, es por eso que las organizaciones deben sumar esfuerzos para la prevención y detección de los riesgos de fraude.

Es de suma importancia darle continuidad a las auditorias, en especial a aquellas con enfocadas al riesgo de fraude, ya sea interna o externa.

El objetivo del curso es que brindarle al participante los conocimientos y habilidades necesarias para que identifique los riesgos de fraude en la institución, así como el diseño de procedimientos de auditoría interna que ayuden a la prevención y detección del fraude. Con esto se busca brindar herramientas novedosas que el participante pueda utilizar en el desempeño de su profesión.

#### Contenido

- 1. Introducción
- 2. Concepto y Generalidades del Fraude Organizacional
  - · Concepto

- · Clasificación del Fraude y su recurrencia durante la pandemia
- · Principales características del defraudador en la actualidad
- · Nuevos Riesgos asociados a la pandemia
- Estadísticas
- 3. Importancia de la Auditoría
  - · Auditoría Interna-Cultura organizacional.
  - · Auditoría Forense
    - Concepto y generalidades
    - Técnicas de la Auditoría Forense
    - Fases de la Auditoría Forense
  - · Como integrar al Auditor Forense dentro de la Auditoría Interna.
- 4. Herramientas para la Prevención del Fraude
  - · ¿Cómo prevenir el Fraude?
  - · Mejores prácticas Internacionales en la prevención del fraude
  - Control Interno
  - Gestión del Riesgo de fraude dentro del modelo de Control Interno
    - Administración de Riesgos
    - Evaluación de Riesgos
    - Elaboración del Mapa de Riesgos
  - · Plan de Control Antifraude
- 5. Herramientas para la Detección del Fraude- Auditoría Forense
  - Técnicas de Análisis de Datos
    - Ley de Benford
    - Análisis de tendencias y de series temporales
    - Análisis de relaciones
    - Transacciones duplicadas
    - Importes enteros
- 6. Auditoría Continua en la Organización
  - Como implantar un enfoque de Auditoría continua en la organización.
- 7. Conclusiones

# Inversión y Formas de Pago

Día: 13, 14, 18 y 19 de octubre, 2021

Horario:

16:00 a las 18:00 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

