



Executive Internal Audit  
Program

## **Auditoría de la Cultura al riesgo - COSO ERM**

14, 16, 17 y 20 de setiembre, 2021  
Programa online en vivo

**Armando Villacorta Caveró** 

CIA, CGAP, CCSA, CFSA, CRMA, CIE-AF



## Armando Villacorta Cavero

CIA, CGAP, CCSA, CFSA, CRMA, Certificado Internacional de Experto Antifraude (ICPF- España)

Master in Philosophy por Maastricht School of Management de Holanda y Maestría en Informática por la Pontificia Universidad Católica del Perú. Contador Público y Licenciado en Administración de la Pontificia Universidad Católica del Perú. Candidato a Doctor en Contabilidad en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Auditor Interno Certificado (CIA) – Florida (USA) , Auditor del Sistema Financiero (CFSA) – Florida (USA), Auditor Gubernamental Certificado (CGAP) – Florida (USA), Auditor Certificado en Autocontrol (CCSA) – Florida USA y CERTIFICADO INTERNACIONAL DE EXPERTO ANTIFRAUDE ICPF (España)

Experiencia profesional en las áreas de auditoría, control interno, gestión de riesgos y fraude, NIIF y finanzas. Director de la División de Consultoría en DFK Perú. Ha sido Socio de la División de Risk Advisory Services en RSM Perú y ECOVIS Perú. Ha sido Gerente de Administración y Finanzas en Financiera TFC (Merril Lynch), auditor interno y Gerente de Administración y Finanzas del Grupo Volvo, Auditor Senior del Grupo Banco Continental (BBVA) y Auditor Senior de PriceWaterhouseCoopers. Expresidente de la Federación Latinoamericana de Auditores Internos (FLAI) – (2007-2011), Miembro del Comité de Relaciones Internacionales del IIA Global (2007-2013).

Ha sido Presidente del Instituto de Auditores Internos del Perú (2006-2010), Presidente de la Federación Latinoamericana de Auditores Internos – FLAI (2007-2011) y Director at Large del IIA Global (julio 2007 – junio 2009). Ha publicado el libro Productos y Servicios Financieros (2006) y Normas Internacionales de Contabilidad (2002). Ha desarrollado cursos, conferencias y

talleres de auditoría, NIIF, control interno y gestión de riesgos en República Dominicana, Puerto Rico, Nicaragua, Honduras, Uruguay, Ecuador, Bolivia, Argentina, Venezuela, Costa Rica, Colombia, Panamá y Brasil.

Mención Honrosa en la XX Conferencia Interamericana de Contabilidad con el tema “CONTABILIDAD AMBIENTAL UN ENFOQUE SOCIO-ECONÓMICO”. Premio Nacional en el Congreso de Contadores Públicos de Perú (1998).

Profesor en la Maestría de auditoría de la Universidad del Pacífico (Perú), Universidad de Uzuay (Cuenca, Ecuador) y en los cursos de auditoría en la Escuela de Negocios de la Universidad de Lima y Diplomados de NIIF en la Universidad ESAN y Cemtrun Católica (PUCP).

# Descripción del Curso

## Introducción

Además de un marco y proceso de gobernanza, gestión de riesgos y cumplimiento eficaz, una cultura de riesgo sólida puede ayudar a fomentar la creación de valor en lugar del mero cumplimiento en una organización.

Si bien la construcción de una cultura organizacional efectiva es un tema para los recursos humanos, el desarrollo de una cultura de riesgo sólida debe ser el foco de la gestión de riesgos y las funciones comerciales. Es crucial que la administración sepa cómo construir una cultura de riesgo que esté alineada con la estrategia comercial de la organización y garantice que todo el personal perciba y administre el riesgo de la manera que la junta y la administración esperan.

También es de suma importancia que la gerencia pueda implementar un sólido proceso de evaluación de riesgos para identificar, analizar y evaluar la naturaleza y el impacto de los riesgos y oportunidades con el fin de asignar eficazmente los recursos limitados y lograr los objetivos de la organización. Por lo tanto, equipar las funciones de gestión de riesgos y auditoría interna con los conocimientos y habilidades necesarios también será esencial para ayudar a la dirección a hacerlo.

Únase a nosotros en una sesión interactiva para adquirir conocimientos profundos y consejos prácticos sobre cómo revisar y evaluar una cultura de riesgos sólida y un proceso de evaluación de riesgos para su organización en un ambiente covid-19.

## Objetivo General

Proporcionar a los participantes las herramientas y metodologías prácticas para el diseño, dirección e implementación de una de auditoría a la cultura en riesgos en un ambiente covid-19, a fin de generar iniciativas que contribuyan a fortalecer la gestión de riesgos en la organización.

## Objetivos Específicos

Al finalizar el taller, los participantes estarán en capacidad de:

- Evaluar información sobre las perspectivas de los ejecutivos sobre los principales riesgos para 2021-2025
- Recopilar consejos prácticos para lograr que la administración se comprometa a construir una cultura de riesgo positiva
- Aprender a realizar una verificación de estado de la cultura de riesgo para su organización

- Reconocer los factores críticos de éxito para desarrollar e implementar una cultura de riesgo sólida
- Determinar el nivel de madurez de la gestión de riesgos de su organización.
- Adquirir conocimientos útiles sobre cómo establecer el apetito por el riesgo y la tolerancia al riesgo.
- Aprender a desarrollar e implementar un proceso de evaluación de riesgos eficaz.

## Dirigido

El taller va dirigido principalmente a Auditores Internos, y presentes o futuros Directores o miembros de Comités de Auditoría, Jefes de Auditoría Interna que se hayan planteado reflexionar sobre la organización de su departamento para hacerlo más eficaz, o deseen reorganizar su unidad de auditoría Interna, o bien hayan recibido el encargo de la Alta Dirección de su organización para la configuración desde el inicio de un departamento de auditoría interna eficaz que garantice la adecuada cobertura de los riesgos a que se expone la organización para la que trabajan, Auditores externos interesados en control de gestión y terceros interesados..

## Metodología

El curso se desarrollará con una metodología teórica, práctica e interactiva. El análisis de casos prácticos permitirá desarrollar los conceptos y técnicas presentados.

Los participantes identificarán las oportunidades de mejora para aplicarlas en su organización. La participación y discusión de los casos y la evaluación de experiencias en diferentes áreas ayudarán a reconocer la importancia de un plan de auditoría adaptable a un entorno de COVID-19.

# Descripción del Curso

## Contenidos

### Sesión I:

#### Gestión de riesgos

#### Perspectivas de Riesgos

- Perspectivas de los ejecutivos sobre los principales riesgos para 2022-2025
- Problemas de riesgo macroeconómico
- Problemas de riesgo estratégico
- Problemas de riesgo operacional

#### Proceso de evaluación de riesgos

- Formas de identificar riesgos en toda la organización.
- Parámetros y matrices de riesgo utilizados para el análisis y la evaluación de riesgos.
- Cómo clasificar y calificar la probabilidad y el impacto de los riesgos mediante el examen de factores internos y externos.
- Evaluación de la eficacia del proceso de evaluación de riesgos.

### Sesión II:

#### COSO ERM

- Aspectos conceptuales más significativos en los que se apoya el nuevo COSO ERM
- Estructura del Marco COSO ERM. Integración con la estrategia y los riesgos
- Descripción de los Componentes y Principios en los que se basa en nuevo Marco
- Casos prácticos

### Sesión III:

#### Cultura de riesgos

- Lograr que La Gerencia y el personal se involucren más en la gestión de riesgos
- El modelo de aspectos de cultura de riesgo de The Institute of risk management (IRM)
- Factores críticos de éxito para construir una cultura de riesgo positiva

- Control de salud de la cultura de riesgo
- Identificar brechas en la cultura del riesgo

#### Madurez y apetito por el riesgo

- Diferentes niveles de madurez en la gestión de riesgos
- Establecer niveles adecuados de tolerancia y apetito por el riesgo

### Sesión IV:

#### Metodología de Auditoría de Cultura de Riesgos

- Planificación de la auditoría de la cultura del riesgo en su organización con las partes interesadas
- Decidir el enfoque de auditoría de la cultura de riesgos: ¿qué método a utilizar en auditar la cultura de riesgo?
- Identificar qué auditores participarán en auditorías de cultura de riesgo y construir su capacidad
- Desarrollar el programa de auditoría, recopilar y analizar datos e identificar observaciones
- Comunicar resultados
- Caso práctico Integral

# Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 14, 16, 17 y 20 de setiembre, 2021

● **Horario:** 15:00 a 17:00 Centroamerica

● **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](mailto:info@capacita.co)

## Contáctenos

Tel: (506) 2253-7631 / (506) 2234-0068 / [info@capacita.co](mailto:info@capacita.co) / [www.capacita.co](http://www.capacita.co)

