



■ Seminario presencial

# Auditoría de controles estratégicos basada en riesgos: COSO

**22 de marzo, 2024**

Hotel Hyatt, Tegucigalpa, Honduras

**Alvin A. Barnett** 

CPA, MBA, ISO, CIA, CCSA, CRMA, CAMS y CIEAF

# Descripción del Curso

## Introducción

El universo de temas y áreas que se espera que el Departamento de Auditoría cubra en el alcance de su revisión anual, nos lleva a establecer una metodología y tener un marco de referencia que sustente la decisión del equipo en cuanto a las áreas, procesos y alcance de sus pruebas.

Para lograr esto es necesario un proceso consistente y bien documentado que guíe a los auditores a comprender los riesgos y enfocar su revisión de forma que cubra los elementos que sean importantes para los accionistas, administradores, reguladores y terceros interesados.

En este curso, queremos ayudar a los participantes a elaborar una auditoría que considere los elementos esenciales, tanto cuantitativos, como cualitativos para el desarrollo de sus pruebas, alineado al Marco de Referencia COSO.

## Objetivos

- Aprender a establecer una evaluación de auditoría tomando en consideración los riesgos y la aplicación de pruebas bajo los objetivos de COSO.
- Ilustrar sobre los componentes y principios de COSO.
- Conectar el desarrollo de las pruebas de auditoría con la validación de los componentes de COSO.
- Establecer un mecanismo de calificación que sustente la opinión global del sistema de control interno.

## Metodología

- Exposición de Contenido
- En la medida del avance de los temas, se realizarán preguntas específicas y discusiones grupales para conocer el grado de comprensión del contenido.
- Trabajo en Grupo en la elaboración del plan de auditoría
- Los participantes pueden traer su laptop ya que durante el seminario se efectuarán prácticas que requerirán presentaciones y trabajos de grupo.

## A quienes está dirigido

Auditores internos en general quienes, conforme a sus responsabilidades, deban diseñar las pruebas de auditoría considerando los elementos de riesgos inherentes claves y brindar un informe global que genere valor a la empresa.

Consultores o Reguladores que deban evaluar la suficiencia y metodología aplicado por la Auditoría Interna en el establecimiento de su programa de revisión.

## Contenido

- **Definición y Alcance de la auditoría Basada en Riesgos**
- **Insumos esenciales para identificar los riesgos**
- **Generando un Proceso de Auto Evaluación de Control**
- **Mitigando los Riesgos a través de los controles**
- **Probando la efectividad de los controles aplicando el Marco de Referencia y las Aseveraciones**
- **Estableciendo mecanismo de calificación Basado en COSO**
- **Generación de la Opinión Global del Sistema de Control Basado en COSO**



**Alvin A. Barnett** 

**CPA, MBA, ISO, CIA, CCSA, CRMA,  
CAMS y CIEAF**

Más de 40 años de experiencia bancaria y más de 30 años han sido en la rama de la auditoría interna. Actualmente es Gerente Ejecutivo de Auditoría en el Banco Nacional de Panamá.

A desempeñado funciones similares en: Multibank (VP Corporativo de Cumplimiento y VP Corporativo de Auditoría Interna), Banco Latinoamericano de Exportación (BLADEX) (VPA de Auditoría Interna), Banco Continental de Panamá–Subgerente de Auditoría Financiera y Operativa, BNP Paribas (Auditor Interno) y Caja de Ahorros (Sub gerente de Auditoría Interna).

Cursos y conferencias locales e internacionales impartidas en Costa Rica, El Salvador, Honduras, Paraguay, Uruguay, Argentina, Ecuador, Panamá y Perú.

## Inversión y formas de pago

### Seminario presencial

**Día:** 22 de marzo, 2024

**Lugar:** Hotel Hyatt, Tegucigalpa, Honduras

**Hora:** 8:00 a 17:00

### Costo:

**Socios:** USD 275,00 +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](mailto:info@capacita.co)

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

