



Executive Internal Audit
Program

Informes de Auditoría de Alto Impacto: Metodología causa raíz

19, 21, 26 y 28 noviembre, 2024

15:00 Centroamérica
Programa online en vivo

Oscar Alberto Diaz 

Descripción del Curso

Introducción

En un entorno organizacional cada vez más complejo y dinámico, el contenido de los Informes de Auditoría juega un papel crucial en: la identificación de mejoras del control interno, la mitigación de riesgos y el gobierno corporativo. Sin embargo, un Informe de Auditoría por sí solo no garantiza que sus recomendaciones se lleven a cabo de manera efectiva. Para lograr una verdadera transformación y mejorar la eficiencia y efectividad organizacional, es esencial que los Informes de Auditoría no solo comuniquen situaciones de manera clara y comprensible, sino que también ataquen la raíz del problema y faciliten la implementación exitosa de las recomendaciones propuestas y el impacto deseado, lo cual representa, entre otros, el valor organizacional que agrega la función de auditoría.

Las preguntas medulares que guiarán el taller son: ¿por qué no se implementan las recomendaciones de auditoría presentadas en los Informes? ¿qué más puedo hacer en los Informes para que las recomendaciones se implementen? ¿cómo lograr el impacto deseado de los Informes de Auditoría?

Este taller está diseñado para proporcionar una comprensión profunda de cómo optimizar los Informes de Auditoría y los medios de comunicación “tradicionalmente” utilizados, a efecto de asegurar que las recomendaciones sean implementadas oportuna y eficazmente, y de manera sostenible en el tiempo. Además, revisaremos las razones de la falta de implementación, y las mejores prácticas necesarias para elaborar y comunicar Informes alineados a estándares normativos como COSO, facilitando así llegar a los distintos públicos a quienes están destinados y lograr los impactos esperados.

Objetivo

A través de una combinación de teoría y casos prácticos, este taller dotará a los participantes de las herramientas necesarias para elaborar y comunicar Informes de Auditoría de alto impacto que aborden la raíz causante de los problemas, facilitando cambios positivos y sostenibles en las organizaciones mediante la implementación de las recomendaciones formuladas.

Dirigido a

- Auditores internos y externos, tanto del sector público como privado, interesados en mejorar su desempeño laboral y el de la entidad a la que pertenece.
- Profesionales que llevan a cabo actividades relacionadas con supervisión, auditoría, control interno, gestión de riesgos o gobierno corporativo.
- Catedráticos y profesores en áreas relacionadas con el fortalecimiento institucional.
- Personal relacionado con las áreas de planificación, organización o mejoramiento de procesos y capacidades institucionales.

Contenido

El taller contempla la siguiente temática mínima:

Objetivo de los Informes de Auditoría e Impacto

- Definición y propósito
- Estimación del impacto esperado

Requisitos establecidos en la normativa aplicable

- El Informe COSO
- Normas de Auditoría
- Otras normas

Componentes esenciales de un Informe de Auditoría

- Estructura general y componentes
- Fundamentos y propósitos

Metodología Causa - Raíz, clave para la redacción de Informes de Auditoría

- Importancia de la definición del “problema” y “efecto” para el ACR.
- Causa-Raíz. Concepto. Errores comunes.
- Técnicas de ACR. Requisitos. Árbol de problemas, Fishbone y 5 Porqués.

Preguntas que deben responder los Informes para lograr su comprensión e impacto deseado

- Metodología de redacción
- Preguntas de aseguramiento de comprensión
- Caso Práctico 1

Presentación de Informes. Uso efectivo de resúmenes, gráficos, tablas y anexos.

- La importancia de identificar los destinatarios y responsables
- Audiencia objetivo y formas de llegar

¿Los Informes de Auditoría son suficientes para lograr su propósito?

- Socialización y meritocracia.
- Roles y responsabilidades
- Caso práctico 2

Encontrando razones a los fracasos en la implementación de recomendaciones de auditoría

- Análisis crítico e introspección
- Factores contribuyentes

Reconstruyendo los Informes a partir de los fracasos.

- Medidas y alternativas
- Recomendaciones
- Caso práctico 3



Oscar Alberto Díaz

MBA, Dr. CP, CRMA, COSO

Cuenta con una demostrada capacidad y experiencia en el campo de, entre otros, el control interno, auditoría interna, auditoría externa, sistemas nacionales de control, investigaciones por enriquecimiento ilícito, adquisiciones públicas y gestión de finanzas públicas.

Su experiencia como auditor y como gestor de proyectos le ha permitido tener una visión empática desde ambas posiciones, lo cual resultó en una ventaja distintiva al momento de diseñar, desarrollar e implementar proyectos y procesos de mejora institucional mediante nuevos enfoques de auditoría y gestión con alto valor agregado, así como realizar evaluaciones de proyectos similares.

Se ha desempeñado como consultor internacional y capacitador para proyectos financiados por USAID, Cooperación Sueca, Banco Mundial, Banco Interamericano de Desarrollo, Cooperación Española, Comisión Europea y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo en 14 países de Latinoamérica, en Estados Unidos de Norteamérica y en España. Anteriormente, ha sido gerente de la firma internacional de auditoría KPMG con sede en Buenos Aires - Argentina desarrollando auditorías, consultorías y due diligences.

En el campo docente tiene una extensa trayectoria internacional, ha sido instructor internacional de la firma KPMG, docente de la Universidad de Buenos Aires y en más de diez Universidades de América Latina, fue maestro en el Harvard Institute for International Development, y es expositor en diferentes Congresos Internacionales, Simposios, Diplomados y Maestrías. Es miembro activo de varias organizaciones nacionales e internacionales de reconocido prestigio en materia de auditoría, investigación,

gestión, economía, adquisiciones públicas.

Entro otros logros, ha conceptualizado e implementado la "Auditoría Concurrente de Adquisiciones Públicas" en Centroamérica, el modelo de gestión y auditoría bajo el enfoque de "Aseguramiento de Objetivos Institucionales". Elaboró Normas de Auditoría y Control Interno en diferentes países de Latinoamérica. Formó parte del equipo de diseño e implementación de un innovador "Sistema Nacional de Control de los Recursos Públicos (SINACORP)" como modelo de Control Estatal en Centroamérica, incluyendo la normativa de control interno y auditoría, de conformidad con estándares internacionales.

Actualmente se desempeña como consultor internacional en áreas de su competencia para proyectos financiados por organismos internacionales, y es docente de Diplomados y Maestrías de primer nivel en Latinoamérica.

Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 19, 21, 26 y 28 noviembre, 2024

● **Horario:**

Zona Pacífico EEUU - 13:00

Zona Montaña EEUU - 14:00

Centroamérica, México y Zona Central EEUU -15:00

Perú, Panamá, Colombia, Ecuador y Zona Oriental EEUU - 16:00

Rep. Dominicana, Bolivia y Venezuela - 17:00

Brasil, Uruguay, Chile, Paraguay y Argentina - 18:00

Guinea Ecuatorial - 22:00

● **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

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

