



Executive Internal Audit
Program

Auditoría Basada en Riesgos de la IA: Diseño de Controles de Gobernanza Basados en COSO y NOGAI

12, 15, 19 y 22 de mayo, 2026

15:00 Centroamérica

Programa online en vivo

Javier Fernando Klus 

Descripción del Curso

Introducción

La inteligencia artificial está transformando los procesos de negocio a una velocidad que supera la capacidad de muchas organizaciones para gestionarla con controles adecuados. Frente a este escenario, los profesionales de auditoría, riesgos y cumplimiento enfrentan el desafío de auditar sistemas que son opacos, dinámicos y con riesgos propios que los marcos tradicionales no contemplan plenamente. Este curso proporciona una metodología estructurada y práctica para abordar la auditoría basada en riesgos de la IA, integrando los marcos de referencia COSO ERM, NOGAI, así como otras (NIST AI/ ISO/IEC 42001), con el objetivo de que los participantes puedan diseñar controles de gobernanza robustos y ejecutar auditorías efectivas sobre sistemas de inteligencia artificial en sus organizaciones.

Objetivo

Al finalizar el curso, los participantes estarán en condiciones de construir un inventario y mapa de riesgos de sistemas de IA, ejecutar una auditoría basada en riesgos sobre un sistema concreto - como un chatbot - utilizando técnicas de obtención de evidencia técnica y evaluación de equidad. Asimismo, podrán diseñar matrices de control integrando COSO y NOGAI, elaborar informes de auditoría con hallazgos, riesgo residual y recomendaciones accionables, y presentar las mismas ante la alta dirección.

Objetivo específicos

- Comprender el ecosistema de la inteligencia artificial y su impacto en el perfil de riesgo de las organizaciones, incluyendo la IA generativa y los sistemas de decisión automatizada.
- Conocer el panorama regulatorio global aplicable a la IA (EU AI Act, NIST AI RMF, ISO/IEC 42001) y su implicancia para la función de auditoría y cumplimiento.
- Aplicar la metodología de auditoría basada en riesgos (RBA) adaptada a sistemas de IA, desde la planificación hasta el informe de hallazgos.
- Diseñar controles de gobernanza para sistemas de IA utilizando como marco de referencia los cinco componentes del COSO ERM 2017.
- Implementar los principios y pilares del marco NOGAI para evaluar la gobernanza, transparencia y equidad de los sistemas de IA auditados.
- Identificar y evaluar riesgos específicos de IA como el sesgo algorítmico, las alucinaciones en modelos generativos, la deriva del modelo y los riesgos de privacidad de datos.

Contenido del curso

Sesión 1

Fundamentos de IA y Marco de Riesgos

- Introducción a la IA y sus tipologías: Tipos de IA: ML, deep

learning, GenAI y sistemas de decisión automatizada, ciclo de vida de un sistema de IA (datos, entrenamiento, despliegue, monitoreo)

- Panorama regulatorio global: EU IA Act, NIST AI, ISO 42001, regulaciones locales y tendencias en Latinoamérica
- Taxonomía de riesgos de IA: Riesgos tecnológicos, de datos, operativos, éticos y reputacionales
- Introducción a COSO y NOGAI: Estructura del curso ERM 2017 y su relevancia para IA, Complementación entre COSO, NOGAI, ISO 42001 y COBIT

Sesión 2

Auditoría Basada en Riesgos de IA

- Metodología de auditoría de IA: Adaptación del enfoque RBA (Risk Based Audit) a sistemas de IA, Diferencias entre auditoría de algoritmos, datos y procesos de IA
- Universo de auditoría y alcance: Inventario de sistemas de IA, como identificar y clasificar sistemas de IA, Criterio para priorizar auditorías; impacto, criticidad, regulación aplicable.
- Evaluación de riesgos en sistemas de IA: Evaluación de sesgo y equidad, riesgos de alucinaciones en modelos generativos, evaluación de calidad de datos de entrenamiento y validación

Sesión 3

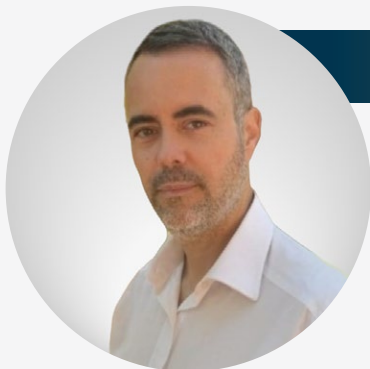
Diseño de Controles con COSO aplicado a IA

- Ambiente de Control en organizaciones con IA: Roles y Responsabilidades, Cultura Organizacional, independencia y competencia del equipo de auditoría
- Evaluación de Riesgos bajo COSO en sistemas de IA: Identificación de objetivos de negocio vinculados a sistemas de IA, riesgo de fraude habilitados por IA, gestión del cambio en modelos (reentrenamiento y actualización)
- Actividades de control para sistemas de IA: Controles preventivos, controles detectivos, segregación de funciones.
- Información, comunicación y monitoreo continuo: Reporting de IA al directorio y comité de auditoría de riesgos, KPI específicos para IA, gestión de incidentes relacionados con IA.

Sesión 4

- Profundización en el marco NOGAI: Estructura de las NOGAI, Pilares de Gobernanza, transparencia y Equidad.
- Diseño de controles de gobernanza basados en NOGAI.
- Estructura de un programa de auditoría con IA: Construcción y utilización de una checklist de riesgos de IA.

Nuestro experto



Javier Fernando Klus 

Soy Máster en Administración de Empresas por la Universidad Politécnica de Madrid y Licenciado en Administración de Empresas (UADE). Durante más de 20 años trabajé en uno de los principales estudio de Auditoría y Consultoría a nivel mundial, en donde ha tenido la oportunidad, dentro del Departamento de Consultoría, de interactuar con una gran cantidad de empresas nacionales e internacionales analizando el funcionamiento operativo de las mismas y proponiendo oportunidades de mejora.

Mi campo de acción también ha abarcado la realización de Auditorías Internas en numerosas empresas, siendo adicionalmente Auditor Interno Certificado (CIA).

Actualmente soy Profesor de la Universidad de Santo Tomás (Colombia) en el Postgrado de Auditoría y Aseguramiento de la Información así como profesor de grado en la Universidad Argentina de la Empresa (UADE) en la materia Diseño y Auditoría de Sistemas de Información.

Adicionalmente, soy Conferencista internacional, habiendo dictado cursos y conferencias en Perú, Colombia, Guatemala, El Salvador, Costa Rica, República Dominicana y Argentina, entre otros países.

Inversión y Formas de Pago

● **Día: 12, 15, 19 y 22 de mayo, 2026**

● **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, Chile, Bolivia y Venezuela - 17:00

Brasil, Paraguay, Uruguay 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

+506 4404 4859 / © +506 6292 7902 / info@capacita.co / www.capacita.co