



Executive Internal Audit
Program

**Plan de auditoria basado
en riesgos bajo el nuevo
COSO ERM en tiempos de
COVID-19**

14, 17, 22 y 24 de setiembre
Programa online en vivo

Armando Villacorta

CIA, CGAP, CCSA, CFSA, CRMA



Armando Villacorta

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 Centrum Católica (PUCP).

Descripción del Curso

Introducción

La gestión del riesgo no es una cuestión menor para las empresas: la caída de ingresos, la reducción de cuotas de mercado o la necesidad de reducir costos con eficiencia, en el actual entorno de pandemia, las obligan a prestarle mucha atención.

Las organizaciones requieren contar con personas capaces de entender el fenómeno del riesgo y aplicar acciones para controlarlo, ya que su gobernabilidad impacta directamente en los resultados y/o logros de la institución.

El presente taller permitirá a los participantes comprender y aplicar herramientas y técnicas para la identificación de riesgos, planificar el plan de auditoría basada en riesgos y realizar el seguimiento de las acciones de mitigación.

Objetivo General

Proporcionar a los participantes las herramientas y metodologías prácticas para el diseño, dirección e implementación de un plan de auditoría basada en riesgos usando como referencia el Modelo COSO ERM, a fin de generar iniciativas que contribuyan a reducir su impacto en la organización.

Objetivos Específicos

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

- Analizar el entorno actual globalizado bajo COVID-19 y las exigencias presentes y futuras que se requieren para retornar a la normalidad post pandemia.
- Entender la importancia de la gestión de riesgos como parte de la toma de decisiones en las instituciones bajo un entorno de pandemia basado en COSO ERM.
- Reconocer la necesidad de una evolución histórica en los métodos de auditoría y sus principales tendencias.
- Comprender la importancia del análisis de procesos y sus redefiniciones en el entorno de pandemia, como forma de preservar la cadena de valor, adaptar los procedimientos y la reorganización de las actividades que forman parte de la

estructura motor de la institución.

- Aplicar herramientas adecuadas para definir el mapa de riesgos de una organización en un entorno inierto y cambiante, tomando como referencia los alcances de COSO ERM.
- Entender y participar en la aplicación de un programa de preparación para iniciar el proceso de educación de su empresa en la gestión de riesgos.
- Evaluar el perfil de riesgos de su institución bajo COSO ERM y estructurar el plan estratégico de auditoría interna.
- Participar en la preparación de un plan y programa de auditoría basado en riesgos.
- Entender el nuevo rol del auditor y las tendencias de la auditoría en el sector comercial, industrial y financiero.

Metodología

El curso se desarrollará con una metodología teórica, práctica e interactiva. El análisis grupal 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 los procesos en las organizaciones.

Descripción del Curso

Contenidos

Sesión I:

Conceptos de Riesgo

- El concepto de riesgo, apetito, tolerancia y capacidad.
- Riesgo inherente vs riesgo residual: la eficiencia del control
- Mapa de riesgos multivariantes
- Universo de riesgos: Redefinición en un entorno de pandemia
- Caso de discusión: Los 19 riesgos claves del COVID-19

Cómo funcionan las Empresas

- Visión y modelos organizacionales.
- Organigrama vs Mapa de procesos.
- Redefinición de procesos en época de pandemia.
- Caso de discusión: Auditoría in situ vs Auditoría remota

Sesión II:

Metodología de Gestión de Riesgos a través del COSO ERM 2017

- Definición, componentes y principios de ERM.
- Metodología de aplicación.
- Planeamiento Estratégico de la Auditoría Interna en un nuevo horizonte

Procesos de gestión de riesgos

- Visión y modelos organizacionales.
- Organigrama vs Mapa de procesos.
- Redefinición de procesos en época de pandemia.
- Caso de discusión: Auditoría in situ vs Auditoría remota

Sesión III:

La auditoría basada en riesgos

- ¿Qué es la auditoría basada en riesgos?
- Preparación del plan de auditoría.
- Despliegue del plan de auditoría: variables y presupuestos
- Presentación de ejemplos ilustrativos
- Taller Grupal de Riesgos No 2: Elaboración de un Plan de Auditoría

Sesión IV:

La auditoría basada en riesgos bajo COVID 19

- Programas de prevención de fraude: los corona fraudes
- La preparación para obtener evidencia en un entorno remoto.
- Presentación del Plan al comité de auditoría o la alta dirección.
- Caso de discusión final: ¿Cómo apoyar el retorno a la normalidad?

Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 14, 17, 22 y 24 de setiembre, 2020

● **Costo:** 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

