



Executive Internal Audit  
Program

# **Auditoría forense en entornos híbridos: El papel investigativo de la auditoría**

9, 11, 16 y 18 agosto, 2022  
Programa online en vivo

**Guillermo Casal** 

CPA, MBA, CIA, CGAP, CFSA, CFE,  
CISA, CCSA, CRMA



# Guillermo Casal

CPA, MBA, CIA, CCSA, CFSA, CGAP, CRMA, CISA y CFE

Cuenta con una vasta experiencia en el campo de la Auditoría Interna y Forense, Gestión de Riesgos de procesos y Sistemas Informáticos.

Ha desarrollado investigaciones, consultorias y dictado cursos y organizado capacitaciones en Argentina, Bolivia, Brasil, Colombia, Costa Rica, Cuba, Chile, El Salvador, Estados Unidos de América, Honduras, México, Mozambique, Nicaragua, Perú, Panamá, República Dominicana, Uruguay y Venezuela.

## Experiencia en Auditoría Forense

Ha montado las prácticas de Auditoría Forense de IFPC – IGI (propiedad de Stephen P. Walker, ex – agente especial del FBI) y del Estudio del Dr. Moreno Ocampo, actual Fiscal Penal de la Corte Internacional de La Haya. Los casos de mayor porte en los que ha actuado han sido en el sector gubernamental y financiero, llevando a juicio a funcionarios públicos y banqueros de renombre.

## Experiencia en Auditoría Interna

Ha laborado en funciones de Auditoría Interna entre 1980 y 1998, habiendo sido inicialmente auditor interno, (Kodak Argentina ) luego informático (Refinerías de Maíz y Argencard), para finalmente conducir las unidades de Auditoría Interna de Xerox Argentina, Banelco y Metrogas.

## Experiencia en gestión de riesgos (ERM)

Ha sido Director de KPMG para su práctica MAS (Management Assurance Services) durante el período 2000-2002. En dicho rol ha sido responsable de implementar la metodología de evaluación de riesgos de la firma (ERM. Enterprise Risk Management), mediante la utilización de la herramienta.

CBRA (Comprehensive Business Risk Assessment).

Dicha metodología y herramientas vinculan:

- Riesgos identificados durante el planeamiento estratégico con los correspondientes procesos relacionados, a través del uso de la modelación de negocios y procesos
- Análisis de mapa de procesos y fichas de procesos
- Establecimiento del tablero de comando estratégico y operacional

- Matrices de riesgo
- Cuantificación financiera de los riesgos residuales

## Experiencia docente y en capacitación de auditores

### Capacitación en el contexto de programas BID:

- Instructor en Auditoría Forense para el Colegio de Contadores de Nicaragua (2003)
- Coordinador de capacitación en temas de investigaciones y auditoría para la Aduana de Bolivia (2005)
- Capacitación en Auditoría Forense a funcionarios de la Procuraduría General de la República Dominicana (setiembre 1999).

### Anteriormente, en Buenos Aires, Argentina, profesor de:

- Auditoría operativa, en ESEADE (Maestría en Economía y Administración)
- Control de gestión. en IDEA (Maestría en Administración de Empresas)

### Se ha certificado como:

- Auditor de Sistemas de Información (CISA) por ISACA (Information Systems Audit & Control Association), en 1992
- Investigador de Fraudes Certificado (CFE) por la ACFE en 1995
- Auditor Interno Certificado (CIA), por el IIA en 1996
- Especialista en Evaluación de Riesgos (CCSA) por el IIA en 2001
- Auditor Certificado en Entidades Financieras (CFSA), por el IIA en 2005
- Auditor Gubernamental Certificado (CGAP), por el IIA en 2011
- Certificación en Aseguramiento de Riesgo (CRMA), por el IIA en 2013

# Descripción del Curso

## Introducción

La emergencia de la pandemia del Covid 19 y la reciente guerra entre Rusia y Ucrania están enfrentando al mundo a un ambiente nuevamente cambiante e incierto, con dos aspectos salientes:

- La aceleración del proceso de digitalización en todos los órdenes, con una sustancial reducción de la presencialidad y un creciente protagonismo de las transacciones en la nube
- Un impacto creciente de los riesgos derivados de dicha digitalización, particularmente en materia de fraude, en un mundo que se encamina a un entorno recesivo con la consiguiente necesidad de controlar estrechamente todo tipo de costos, y particularmente las pérdidas inesperadas derivadas del accionar fraudulento

En este contexto, en este curso analizaremos el nuevo tablero en el cual la tecnología se está utilizando tanto para proteger a las organizaciones de los fraudes, como para perpetrarlos con nuevas herramientas de alta sofisticación

## Objetivos

- Presentar el nuevo escenario mundial de inteligencia y robotización: la cuarta revolución industrial.
- Explorar nuevas modalidades de fraude en este contexto.
- Presentar las técnicas de prevención, disuasión y detección de fraudes en el mundo 4.0.

## Metodología

El curso se desarrollará en cuatro sesiones a distancia de dos horas de duración cada una de ellas.

Las preguntas podrán hacerse llegar al instructor al final de cada sesión para ser respondidas antes del inicio de la siguiente actividad.

Se proveerá un caso práctico de integración de conceptos desarrollando un caso de recepción de denuncias y su posterior investigación y resolución

## Contenido

### Primera sesión:

- Tipos de fraude e impacto económico de cada uno
- La cuarta revolución industrial: inteligencia artificial y robotización
- Impacto de la tecnología sobre las empresas y los consumidores
- El fraude en la cuarta revolución industrial – nuevas modalidades

### Segunda sesión:

- Prevención, disuasión y detección del fraude: el programa antifraude. Sus componentes
- El Código de Ética o Conducta. Su relevancia
- Las líneas de denuncia. Líneas éticas digitales y analógicas
- El monitoreo y su potenciación con las líneas de denuncia
- Denuncias y monitoreo en el contexto 4.0

### Tercera sesión:

- La secuencia de la investigación de fraudes
- El proceso de investigación
- Los productos de la investigación
- La investigación en la economía 4.0

### Cuarta sesión:

- Tipos de auditoría forense
- Aplicaciones de la auditoría forense
- La auditoría forense en el mundo 4.0

# Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 9, 11, 16 y 18 agosto

● **Horario:**

**15:00 a 17:00 Centroamérica**

● **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 / [info2@capacita.co](mailto:info2@capacita.co) / [www.capacita.co](http://www.capacita.co)

