



Executive Internal Audit
Program

Auditoría Interna basada en Riesgos (COSO ERM - NOGAI) - Mapa de aseguramiento combinado

28 al 31 de julio, 2025
15:00 Centroamérica
Programa online en vivo

Martin Svarzman 

Descripción del Curso

Introducción

Para auditar en base a riesgos, el Auditor debe incorporar conocimientos para poder evaluar cómo se ha definido el apetito de riesgo, el perfil de riesgo, el nivel de tolerancia al riesgo, la cultura organizacional y el alineamiento de las estrategias con el apetito y el perfil de riesgo de la entidad.

A partir de Enero de 2025 las Normas Globales de Auditoría Interna (las "NOGAI"), añadieron desafíos adicionales para la Auditoría Interna y el órgano de supervisión que es el Comité de Auditoría Interna.

Mucho se habla de los cambios normativos y relativamente poco de los 8 requerimientos temáticos, de los cuáles la mayoría de los equipos de Auditoría Interna no cuentan con auditores especializados en aspectos puntuales sobre los cuales habrá que expedirse en adelante.

Me refiero a temas como Ciberseguridad, Riesgos de Sostenibilidad ESG, Terceras partes, Privacidad de las informaciones, entre otros.

Claro que muchas empresas ya tienen funciones que controlan riesgos como los mencionados, sea de manera interna o externa, con lo cual la actividad de control adicional de la Auditoría, no hace sino reforzar el concepto conocido como "fatiga organizacional" que es el exceso de funciones que controlan los mismos riesgos en una organización.

Con tantos controles y tantos evaluadores de esos controles, muchas veces se revisan varias veces el mismo control, las organizaciones presentan este nuevo virus: la fatiga organizacional.

Este Seminario aborda específicamente el impacto integral que tienen las NOGAI en la función de Auditoría y brinda las soluciones para poder desarrollar un trabajo de Auditoría Interna de calidad y de manera eficiente.

El Mapa de Aseguramiento o Modelo de Aseguramiento Combinado, constituye una herramienta magnífica de governance que es considerada un verdadero aporte de valor para cualquier organización para reducir esa fatiga y, a la vez, lograr eficiencia para la Auditoría Interna.

Claramente, la construcción del mapa de aseguramiento debe basarse en un modelo que permita un adecuado desarrollo metodológico. COSO-ERM en sus distintas versiones, es el modelo aplicable más aceptado porque integra objetivos y funciones en un marco adecuado de control y de gestión de riesgos.

Por su parte, el cumplimiento de las NOGAI, demanda a las áreas de Auditoría Interna un conocimiento mayor en especial para cumplir con los requerimientos temáticos y en segundo orden con cada uno de los principios del nuevo conjunto de normas globales de Auditoría.

Objetivo General

Que al finalizar el entrenamiento los asistentes comprendan:

- Cómo diseñar un mapa de aseguramiento efectivo.
- Cómo utilizar COSO-ERM para completar el mapa de aseguramiento.
- Cómo combinar COSO-ERM y NOGAI.
- Cómo aportar valor a la organización a partir del mapa de aseguramiento.

Metodología

Las reuniones se realizarán en forma virtual con plataforma a definir utilizando presentaciones en power point.

El entrenamiento se realizará en cuatro módulos que se dictarán en cuatro reuniones de dos horas cada una.

Las reuniones serán verdaderos talleres, en los cuales el Instructor estimulará la participación de los asistentes de manera que sean lo más interactivos posible.

El cliente contará con una versión del material para su distribución a los asistentes.

Se emitirá un certificado de asistencia al curso.

Contenidos

Sesión I:

Componente: la función de Auditoría Interna y las NOGAI

Objetivo: Que los asistentes comprendan cuál es y será el rol del nuevo auditor considerando las NOGAI, como tercera línea de defensa en una organización con un mapa de aseguramiento.

- Qué son las NOGAI?
- Estructura, importancia y gestión de los principios
- Qué son y en qué consisten los 8 Requerimientos Temáticos
- El rol de la Auditoría basada en riesgos
- El mapa de aseguramiento y las NOGAI. Compatibilidades.
- Cómo opera la Auditoría con el mapa de aseguramiento
- ¿Cuál es el impacto en el Plan de Auditoría?
- El Comité de Auditoría y su relación con otros comités de la organización
- Estudio de Casos

Descripción del Curso

Sesión II:

El Mapa de Aseguramiento y el modelo COSO-ERM

Objetivo: Que los asistentes comprendan los conceptos de mapa de aseguramiento y del modelo COSO-ERM.

- ¿Qué es y para qué sirve un Mapa de Aseguramiento?
- ¿Qué área debe realizar el Mapa?
- ¿Cuáles son los requisitos para realizar un mapa de aseguramiento?
- ¿Modelos COSO aplicables, diferencias, ventajas y desventajas?
- Modelo de las tres líneas de defensa, como implementarla
- Entendiendo los riesgos a mapear
- Estudio de casos

Sesión III:

Componente: Función Riesgos

Objetivo: Que los asistentes internalicen conceptos de la gestión de los riesgos que es uno de los principales componentes del mapa de aseguramiento.

- La gestión de los riesgos
- Funciones de la gestión de riesgos
- Elementos de la Gestión de los Riesgos (apetito de riesgo, perfil, capacidad)
- Tipos de riesgo
- Matrices de riesgo
- Factores de riesgo
- Indicadores de Riesgo Claves (KRI)
- Estudio de casos

Sesión IV:

Componente: Función de Cumplimiento

Objetivo: Que los asistentes comprendan conceptos y requerimientos de cumplimiento y cómo gestionar una organización "en Compliance".

- La función de cumplimiento
- Proceso de Monitoreo continuo
- Qué abarca la función de cumplimiento: AML, anticorrupción, antifraude, RSE, ESG, Cumplimiento regulatorio, Políticas Corporativas
- El cambio cultural necesario
- Estudio de casos
- Conclusiones



Martin Svarzman

Contador Público y Licenciado en Administración de Empresas - CRMA

Contador Público y Licenciado en Administración de Empresas egresado de la Universidad de Buenos Aires. Cuenta con un posgrado en Auditoría de Sistemas también de la Universidad de Buenos Aires y con una Certificación Internacional en Risk Management and Assurance otorgada por el IIA.

Posee más de 30 años de experiencia en empresas internacionales de primer nivel. Ha gerenciado funciones de Auditoría, de Riesgos y de Compliance, ha sido Chairman, ha coordinado y participado de comités decisorios.

En particular, se retiró de la aseguradora AIG como Gerente Senior de Auditoría para Argentina, Uruguay y Chile, organización en la que trabajó por 5 años. Previamente trabajó durante 14 años en Banco Itaú de Argentina, donde se retiró como Gerente Senior de Riesgos y Compliance y en una etapa anterior fue Líder de Auditoría Interna. Durante 5 años fue Jefe de Auditoría Interna en una empresa argentina de consumo masivo, habiendo iniciado su carrera profesional en la firma KPMG.

Ha sido Directivo durante dos períodos consecutivos del Instituto de Auditores Internos de Argentina.

Ex Secretario Coordinador de las Comisiones de Auditoría de Sistemas y de Riesgos de la Asociación de Bancos de Argentina

Ex Asesor del Centro para la Estabilidad Financiera de Argentina.

Ha publicado más de 20 ensayos y artículos en prestigiosos medios internacionales. Por su ensayo sobre cómo evaluar el alineamiento entre estrategia, apetito y perfil de riesgo obtuvo un premio de la Federación Latinoamericana de Bancos (FELABAN).

Ha brindado aproximadamente 100 seminarios y conferencias en Argentina, Bolivia, Chile, Colombia, Costa Rica, Ecuador, Paraguay, República Dominicana.

Inversión y formas de pago

● **Día:** 28 al 31 de julio, 2025

● **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

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

