



Executive Internal Audit  
Program

# **Nuevas normas de auditoría interna: Gerenciamiento y conducción de clase mundial**

**16, 18, 23 y 25 de julio, 2024**

**16:00** Centroamérica  
Programa online en vivo

**Guillermo Casal** 

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

# Descripción del Curso

## Introducción

Obtener el máximo valor agregado de una función de auditoría interna es producto, no solamente, de ejecutar debidamente las asignaciones; sino principalmente de una adecuada gestión de los recursos. Esta labor es la responsabilidad primaria del Director Ejecutivo de Auditoría, y cómo hacerlo es el propósito de este curso.

En esta actividad proveeremos a los DEA de herramientas y metodologías que les aseguren lograr un desempeño de calidad de clase mundial

## Objetivo

El curso tiene como objetivos principales:

- Presentar el conjunto de responsabilidades y tareas que debe llevar a cabo el DEA para lograr una óptima gestión de recursos de la unidad de auditoría interna
- Proveer un abordaje metodológico que garantice el alineamiento de la unidad de Auditoría Interna con el Marco de Trabajo para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (IPPF), así como el máximo valor añadido de la función y la satisfacción de los clientes

## Metodología

El curso se divide en diez módulos de contenido, a desarrollarse en cuatro jornadas de dos horas de duración cada una. En la primera sección de cada una de ellas se presentarán contenidos teóricos en powerpoint, y al final de la sesión se desarrollará una ejercitación basada en preguntas de opción múltiple y el debate sobre casos prácticos breves presentados por el instructor

## Contenido

### Sesión 1

- Las Nuevas Normas de Auditoría Interna: guías para establecer y organizar una función de auditoría interna de clase mundial para contribuir al Gobierno Corporativo
- El establecimiento inicial de la función de auditoría: dimensionamiento de recursos necesarios
- El Estatuto de Auditoría Interna. Contenidos y aprobación

por el Comité de Auditoría u organismo equivalente

### Sesión 2

- Formulación del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos
- Establecimiento y monitoreo de objetivos y presupuesto de la auditoría interna

### Sesión 3

- Integración del plantel de auditores internos. Descripción de puestos y selección
- Asignación y supervisión de labores a los auditores internos. Aseguramiento de calidad del trabajo

### Sesión 4

- Emisión de informes de auditoría interna
- Estrategias para el benchmarking de Auditoría Interna
- Establecer y monitorear un programa de calidad de la auditoría interna



# 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, ex fiscal penal de la Corte Penal 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

# Inversión y Formas de Pago

● **Día: 16, 18, 23 y 25 de julio, 2024**

● **Horario:**

Zona Pacífico EEUU - 15:00

Centroamérica, México, Zona Central EEUU y Zona Montaña EEUU - 16:00

Perú, Panamá, Colombia, Ecuador y Zona Oriental EEUU - 17:00

Rep. Dominicana, Bolivia y Venezuela - 18:00

Brasil, Chile, Paraguay, Argentina y Uruguay - 19:00

Guinea Ecuatorial - 23:00

● **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](http://www.capacita.co)

