



Executive Internal Audit  
Program

# Planificación efectiva de auditoría interna: Aspectos clave y aplicaciones prácticas

**24, 25, 26 y 27 de octubre, 2023**  
Programa online en vivo

**Jorge Badillo Ayala** 

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



## Jorge Badillo Ayala

- Jorge Badillo cuenta con más de 26 años de experiencia en auditoría: interna, financiera, de gestión, forense, informática.
- Trabaja en la Compañía Minera Lumina Copper Chile como Gerente de Auditoría Interna.
- Es miembro del Directorio del Instituto de Auditores Internos Global (The IIA).
- Fue Presidente de la Fundación Latinoamericana de Auditores Internos y del Instituto de Auditores Internos de Ecuador. Fue miembro del Directorio del Instituto de Auditores Interno de Chile.
- Jorge es Contador Público Auditor – CPA, Magíster en Administración de Empresas – MBA, Diplomado en Control de Gestión, Diplomado en Gestión en la Minería, Diplomado en Compliance Corporativo.
- Cuenta con las certificaciones profesionales: CIA, QIAL, CRMA, CCSA, CGAP, CISA, CFE.
- A nivel internacional es conferencista, instructor y docente universitario en los temas de su especialidad.

# Descripción del Curso

## Introducción

- La planificación es parte fundamental del desarrollo de las actividades en las organizaciones. Permite identificar los recursos y acciones necesarios para el logro de los objetivos establecidos. En el círculo de mejoramiento continuo, es la primera de sus cuatro fases: planificar, ejecutar, verificar, actuar.
- En el caso de auditoría interna, existen dos tipos principales de planificación. La planificación general del trabajo a realizar en un período de tiempo (uno o más años); y, la planificación específica, que corresponde a la planificación de un trabajo en particular.
- La planificación general de auditoría, de acuerdo con las normas internacionales y mejores prácticas, debe realizarse con un enfoque basado en riesgos, para orientar los esfuerzos de auditoría interna a los procesos o asuntos de mayor importancia. Aquellos en donde el trabajo de aseguramiento y asesoría proporcionado por auditoría interna genere el mayor impacto, en términos de mejorar y proteger el valor organizacional.
- En cuanto a la planificación general de auditoría interna, es importante considerar el complejo y cambiante contexto de los tiempos actuales y por venir; en ese sentido, dicha planificación debe ser flexible y dinámica. Aplicando para ello, enfoques clave como: plan progresivo multianual; planificación anual 3+9 (revisión trimestral del plan anual); aseguramiento combinado.
- “Fracasar al planificar, es planificar para fracasar” Benjamín Franklin

## Objetivo

El curso tiene como objetivos principales:

- Explicar los aspectos clave de la planificación general de auditoría interna, con un enfoque basado en riesgos, para orientar los esfuerzos a los aspectos de mayor importancia.
- Comunicar la importancia de que la planificación general de auditoría, aplique un enfoque dinámico y flexible, que le permita “auditar a la velocidad del riesgo”.
- Explicar con detalle el ciclo del desarrollo de la planificación general de auditoría.
- Enseñar de manera práctica los pasos a seguir en la elaboración, comunicación, implementación y actualización de la planificación general/anual de auditoría interna.
- Destacar las oportunidades de sinergia y colaboración que se generan al considerar un modelo de aseguramiento combinado; y, cómo éste se relaciona con la planificación general de auditoría

## Dirigido a

- Miembros de Comité de Auditoría
- Directores Ejecutivos (Gerentes) de Auditoría Interna
- Auditores Internos (del sector privado y público)
- Consultores en temas de auditoría interna

# Contenido del Curso

## Contenido

### 1. Planificación de auditoría interna

- Entrega de valor y enfoque
- Plan progresivo y plan anual de auditoría
- Planificación dinámica de auditoría (auditar a la velocidad del riesgo)
- Auditoría basada en riesgos - ABR
- Ciclo de desarrollo del plan de auditoría interna basado en riesgos
- Aplicación práctica (\*)

### 2. Comprensión de la organización y evaluación de riesgo

- Comprensión de la organización
- Evaluación de riesgos realizada por auditoría interna
- Consideraciones de planificación adicionales
- Ejercicio – Evaluación de riesgos con enfoque específico de riesgo
- Aplicación práctica (\*)

### 3. Recursos y redacción del plan

- Estimación de recursos
- Redacción del plan de auditoría interna
- Ejercicio – Evaluación de riesgos con enfoque de factores de riesgo
- Aplicación práctica (\*)

### 4. Comunicación, implementación y actualización del plan

- Propuesta del plan y pedido de retroalimentación
- Comunicación para finalizar el plan

- Implementación y actualización del plan
- Modelo de aseguramiento combinado (coordinación y sinergia)
- Ejercicio – Esquema y resumen de plan de auditoría interna
- Aplicación práctica (\*)

### 5. Conclusiones

(\*): Aplicaciones prácticas (desarrollo de ejercicios y análisis de casos, junto a la entrega de plantillas referenciales)



# Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 24, 25, 26 y 27 de octubre, 2023

● **Horario:** 15:00 Centroamerica

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

