



Executive Internal Audit
Program

Auditoría Basada en Riesgos del Sistema PLA/FT:

Aseguramiento del Cumplimiento y Evaluación de Controles Internos (AML)

10, 12, 17 y 19 de marzo, 2026

17:00 Centroamérica

Programa online en vivo

Gustavo Flores 

CPA, MBA, MSc, ISO, COSO, QAR, CCSA, CIE-AF, CICO,
SMPC, OpRM, CIPLAD, ICS

Descripción del Curso

Descripción del Curso

El curso proporciona una formación especializada en auditoría basada en riesgos aplicada al sistema de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (PLA/FT). Está diseñado para desarrollar capacidades técnicas que permitan evaluar la efectividad del marco de cumplimiento AML, la solidez de los controles internos, y el grado de alineación con la normativa vigente, estándares internacionales y expectativas del supervisor.

El enfoque del curso combina fundamentos conceptuales, análisis normativo, técnicas de auditoría, fortaleciendo el rol estratégico de la auditoría como tercera línea.

Objetivo

Desarrollar en los participantes competencias técnicas y analíticas para planificar, ejecutar, evaluar y reportar auditorías basadas en riesgos al sistema PLA/FT, asegurando el cumplimiento normativo y la eficacia de los controles internos.

Contenido

1. Fundamentos de la Auditoría Basada en Riesgos

- Evolución de la auditoría tradicional al enfoque RBA
- Principios del enfoque basado en riesgos
- Rol de la auditoría en el sistema PLA/FT
- Modelo de las tres líneas

2. Marco Normativo y Estándares Internacionales

- Obligaciones regulatorias del sistema PLA/FT
- Recomendaciones del GAFI aplicables a auditoría
- Hallazgos recurrentes y responsabilidades

3. Planificación de la Auditoría PLA/FT

- Entendimiento del negocio y perfil de riesgo LA/FT
- Uso de la Evaluación Nacional y Sectorial de Riesgos
- Identificación de procesos críticos

4. Evaluación del Sistema PLA/FT

- Gobierno corporativo y cultura de cumplimiento
- Evaluación de la función AML - Cumplimiento
- Análisis de políticas, procedimientos y manuales
- Diseño vs. efectividad de controles

5. Auditoría de Controles Clave

- Debida diligencia del cliente
- Monitoreo transaccional y gestión de alertas
- Reportes de operaciones sospechosas (ROS)

6. Técnicas de Auditoría AML y Herramientas

- Técnicas de muestreo y pruebas de auditoría
- Indicadores clave (KRIs y KPIS)

Nuestro experto



Gustavo Flores Oviedo

CPA, MBA, MSc, ISO, COSO, QAR, CCSA, CIE-AF , CICO, SMPC, OpRM, CIPLAD, ICS

Destacado profesional en el campo de Contabilidad, Auditoría y Derecho, Presidente de World Compliance Association Capítulo CR 2025-2026, Past- president del Colegio de Contadores Públicos 2009-2011, del Colegio de Contadores Privados 2003-2009 y del Instituto de Auditores Internos 2019-2021, ex primer vicepresidente de la Asociación Interamericana de Contabilidad 2013, actual Fiscal ACFE-BOARD Cap. CR 2025-2026, miembro del Colegio de Abogados, del Colegio de Ciencias Económicas, y tesorero del Instituto de Gobierno Corporativo 2025-2026.

Consultor Internacional, 25 años Docente Universitario, Expositor y Conferencista internacional de: IFAC, FLAI, CILEA & AIC. En Panamá, Nicaragua, Costa Rica, Guatemala, Honduras, EEUU, México, Colombia, Perú, Argentina, Paraguay, Brasil, Chile, Bolivia, Ecuador y República Dominicana. Instructor del Centro de Arbitra.

Especialista en Derecho Notarial y Registral y Compliance Penal de la Administración Pública.

Auditor Líder Certificado ISO 37301, Especialista Certificado ISO 37001, Auditor de Calidad Certificado ISO 9001, Auditor Líder Certificado ISO 37000. Certificado Internacional en Prevención de Lavado de Activos y Delitos. Certificado COSO 2013, Certificado COSO ERM 2017, Certificado SCRUM-MÁSTER, Experto Certificado Antifraude, Certificado Internacional Compliance Officer-CICO

Inversión y formas de pago

● **Día: 10, 12, 17 y 19 de marzo, 2026**

● **Horario:**

Zona Pacífico EEUU - **15:00**

Zona Montaña EEUU - **16:00**

Centroamérica, México y Zona Central EEUU - **17:00**

Perú, Panamá, Colombia, Ecuador y Zona Oriental EEUU - **18:00**

Rep. Dominicana, Bolivia y Venezuela - **19:00**

Brasil, Chile, Paraguay, Uruguay y Argentina - **20:00**

Guinea Ecuatorial - **24:00**

● **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

+506 4404 4859 / ☎ +506 6292 7902 / info@capacita.co / www.capacita.co

