



I Seminario presencial

# **Auditoría interna aplicada a la gobernanza, riesgos, cumplimiento y sostenibilidad (GRC+S): NOGAI, COSO, ISO 31000, 37000, 37301**

**5 de diciembre, 2025**

Hotel Hilton Garden, Ciudad de Panamá

**Jorge Badillo Ayala**   
CIA, QIAL, CRMA, CCSA, CGAP, CISA, CFE

# Descripción del Curso

## Introducción

En la actualidad, las organizaciones operan en un entorno marcado por una acelerada transformación estructural y tecnológica, caracterizado por la creciente complejidad, velocidad del cambio y profundización de sus impactos. Este contexto plantea simultáneamente riesgos emergentes y oportunidades estratégicas, impulsados por factores tales como la transformación digital asociada a la revolución industrial 5.0, el avance de tecnologías disruptivas —incluida la inteligencia artificial—, los efectos del cambio climático, y la volatilidad geopolítica global.

Frente a este panorama, resulta imperativo que las organizaciones fortalezcan sus prácticas de gobierno corporativo, gestión de riesgos, cumplimiento normativo y sostenibilidad (GRC+S), como pilares fundamentales para el logro de sus objetivos, la protección de su reputación y la generación de valor sostenible.

En este contexto, la auditoría interna ha evolucionado significativamente, ampliando su propuesta de valor hacia un enfoque estratégico orientado a la creación, protección y sostenibilidad del valor institucional. Esta evolución conlleva un mayor involucramiento en el análisis, evaluación y recomendación sobre los elementos críticos de GRC+S, posicionándola como un socio clave en los procesos de mejora continua y gobernanza responsable.

## Objetivos

El curso tiene como objetivos principales:

- Presentar información relevante sobre las mejores prácticas y nuevas tendencias en auditoría interna
- Explicar la importancia de la coordinación de actividades entre auditoría interna y las funciones de aseguramiento de segunda línea (gestión de riesgos, compliance y otras)
- Presentar información relevante sobre las mejores prácticas y nuevas tendencias en cuanto a: gobierno corporativo, gestión de riesgos, compliance y sostenibilidad (GRC+S)
- Comunicar la importancia de las actividades de GRC+S para las organizaciones y sus partes interesadas
- Analizar en detalle el enfoque de auditoría interna en la revisión de las actividades de GRC+S

## Dirigido a

- Miembros de Comité de Auditoría
- Directores Ejecutivos (Gerentes) de Auditoría Interna
- Auditores Internos (del sector privado y público)
- Profesionales relacionados con: gobierno corporativo, gestión de riesgos, compliance, sostenibilidad

## Metodología

El curso se realizará considerando la siguiente metodología:

- Clases participativas sobre los temas presentados.
- Realización de preguntas grupales o individuales a los participantes al finalizar cada unidad temática para corroborar el nivel de captación de lo expuesto (retroalimentación).
- Realización de actividades de aplicación práctica: desarrollo de ejercicios y análisis de casos.
- Cada participante recibirá el material utilizado durante la conferencia; así, como información adicional relacionada con los temas tratados, de tal manera que mediante el auto aprendizaje luego del evento quien lo requiera pueda tener fuentes para profundizar aún más el estudio de los temas.

A los participantes se les otorgará el siguiente material:

- La presentación central de la conferencia técnica en versión PDF
- Información complementaria sobre los temas tratados

## Contenido

### Módulo 1

#### Auditoría interna

- Propósito
- Propuesta de valor
- Enfoques de trabajo
- Modelo de aseguramiento combinado (coordinación GRC+S)

### Módulo 2

#### Auditoría Interna y Gobierno Corporativo

- Gobierno corporativo
- ISO 37000:2021 Gobernanza de las organizaciones
- COSO Gobierno Corporativo (en proceso de emisión)
- Otros lineamientos
- Auditoría del gobierno corporativo
  - Marco Legal y Regulatorio Efectivo
  - Derechos y Trato Equitativo de los Accionistas
  - Inversionistas Institucionales y Mercados de Valores
  - Divulgación y Transparencia
  - Responsabilidades del Directorio
  - Sostenibilidad y Resiliencia
- Aplicación práctica (\*)

### Módulo 3:

#### Auditoría Interna y Gestión de Riesgos

- Gestión de riesgos

# Descripción del Curso

- ISO 31000:2018 Gestión de riesgos
- COSO Gestión de Riesgos
- Otros lineamientos
- Auditoría de la gestión de riesgos
  - Gobierno y Cultura
  - Estrategia y Objetivos
  - Desempeño
  - Revisión y Monitoreo
  - Información, Comunicación y Reporte
- Aplicación práctica (\*)

## Módulo 4

### Auditoría Interna y Compliance

- Cumplimiento normativo (compliance)
- ISO 37301:2021 - Sistemas de gestión del cumplimiento
- COSO Gestión de Riesgos de Compliance
- Guía de evaluación de programas de cumplimiento corporativo – DOJ
- Otros lineamientos
- Auditoría del compliance
  - Contexto de la organización
  - Liderazgo y compromiso
  - Planificación

- Apoyo
- Operación
- Evaluación del desempeño
- Aplicación práctica (\*)

## Módulo 5

### Auditoría interna y Sostenibilidad

- Sostenibilidad, sustentabilidad, ASG
- ISO 26000:2010 Guía de responsabilidad social
- COSO Control Interno sobre Reportes de Sostenibilidad (ICSR)
- Lineamientos sobre sostenibilidad
- Auditoría de asuntos de sostenibilidad
  - Ambiental
  - Social
  - Gobernanza
- Aplicación práctica (\*)

## Módulo 6

### Conclusiones

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

# Nuestro experto



**Jorge Badillo Ayala**

- Jorge Badillo cuenta con más de 25 años de experiencia en auditoría: interna, financiera, de gestión, forense, informática.
- Trabaja en la Compañía Esmax Chile (filial de Aramco – Arabia Saudita) como Gerente de Auditoría Interna.
- Fue 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 Internos 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.

# Inversión y formas de pago

**Seminario presencial**

**Día:** 5 de diciembre, 2025

**Lugar:** Hotel Hilton Garden, Ciudad de Panamá, Panamá

**Hora:** 8:00 a 17:00

**Costo:**

**Socios:** USD 245,00 + IMP

**No socios:** USD 295,00 + 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](mailto:info@capacita.co) / [www.capacita.co](http://www.capacita.co)

