



Capacita

■ Seminario presencial

Planificación Anual de Auditoría Interna: Evaluación Estratégica de Riesgos GRC - ESG basado en COSO y NOGAI

9 de octubre, 2026

Hotel Wyndham Garden, **Ciudad de Guatemala**

Gustavo Flores 

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

Descripción del curso

Objetivo del curso

Desarrollar en los participantes las competencias necesarias para diseñar, implementar y evaluar un modelo integral de Gobierno, Riesgo y Control (GRC), mediante la aplicación de metodologías de evaluación estratégica de riesgos, principios de gobierno corporativo, sistemas de control interno y criterios ESG, fundamentados en los marcos COSO ERM y las Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAI), con el fin de fortalecer la creación, protección y sostenibilidad del valor organizacional.

Objetivos específicos

- Comprender los fundamentos del Gobierno Corporativo y su relación con la estrategia empresarial.
- Aplicar metodologías para identificar, analizar, evaluar y priorizar riesgos estratégicos.
- Integrar los principios de Gobierno, Riesgo y Cumplimiento (GRC) dentro de la organización.
- Incorporar factores ESG en la evaluación estratégica de riesgos y en la toma de decisiones.
- Diseñar indicadores clave de riesgo (KRIs) y de desempeño (KPIs) para apoyar la gestión organizacional.

Metodología

El programa combina exposiciones magistrales, análisis de casos reales, aplicación práctica de metodologías de evaluación de riesgos, talleres para el diseño de modelos GRC, ejercicios de construcción de mapas de riesgos e indicadores, y un caso integrador orientado al contexto de auditoría interna. El enfoque permite a los participantes desarrollar herramientas aplicables inmediatamente en sus organizaciones, alineadas con COSO ERM y las Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAI).

Público objetivo

Audidores internos, gerentes y jefes de auditoría interna, profesionales de gestión de riesgos, cumplimiento, control interno, gobierno corporativo, fiscalización, contraloría, consultores y demás profesionales responsables del fortalecimiento de los sistemas de gobierno, gestión de riesgos y control.

Contenido

Tema 1

Fundamentos del Gobierno, Riesgo y Control (GRC)

- Evolución del modelo GRC y su importancia estratégica.
- Gobierno corporativo como generador de valor.

- Relación entre estrategia, riesgos, control y aseguramiento.
- Roles de la Junta Directiva, Alta Dirección, Auditoría Interna y Cumplimiento.
- Las NOGAI y el nuevo enfoque basado en valor.
- Modelo de las Tres Líneas y coordinación entre funciones de aseguramiento.

Tema 2

Gestión Estratégica del Riesgo

- Riesgo como elemento de la estrategia.
- Definición del apetito y tolerancia al riesgo.
- Identificación de riesgos estratégicos, emergentes y disruptivos.
- Técnicas de identificación y análisis de riesgos.
- Evaluación cualitativa y cuantitativa.
- Priorización mediante matrices de riesgo y mapas estratégicos.

Tema 3

COSO ERM aplicado a la estrategia

- Principios del marco COSO ERM.
- Integración del riesgo en la planificación estratégica.
- Riesgo y desempeño organizacional.
- Cultura organizacional y gestión del riesgo.
- Toma de decisiones basada en riesgos.
- Alineamiento entre objetivos, riesgos y creación de valor.

Tema 4

Evaluación Estratégica de Riesgos

- Metodologías para la evaluación estratégica.
- Riesgos corporativos y sectoriales.
- Riesgos financieros, operativos, tecnológicos, regulatorios y reputacionales.
- Riesgos asociados a la transformación digital e inteligencia artificial.
- Construcción del mapa estratégico de riesgos.
- Elaboración del perfil de riesgos institucional.

Tema 5

Gestión Integral GRC

- Integración entre Gobierno, Riesgo y Cumplimiento.

- Diseño del modelo GRC.
- Arquitectura de controles.
- Coordinación entre Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y Cumplimiento.
- Automatización y uso de herramientas tecnológicas para GRC.
- Indicadores para medir la madurez del modelo.

Tema 6

ESG y Riesgos Estratégicos

- Introducción a los criterios ESG.
- Riesgos ambientales, sociales y de gobernanza.
- ESG como factor estratégico y competitivo.
- Integración de ESG en la gestión integral de riesgos.
- Tendencias regulatorias internacionales.

- Rol de Auditoría Interna en la evaluación del desempeño ESG.

Tema 7

Evaluación y Monitoreo

- Diseño de indicadores KRIs y KPIs.
- Monitoreo continuo de riesgos.
- Evaluación de la efectividad del sistema GRC.
- Reportes ejecutivos para Junta Directiva y Alta Dirección.

Tema 7

Caso Integrador

- Definición de KRIs y KPIs.
- Evaluación de riesgos estratégicos mediante COSO ERM.
- Integración de criterios ESG.

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

Seminario Presencial

Día: 9 de octubre, 2026

Horario:

8:00 a las 17:00

Lugar:

Hotel Wyndham Garden, Ciudad de Guatemala

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

