



Executive Internal Audit
Program

**Planes periódicos
(Forecast del plan anual) de
auditoría interna en un entorno
de incertidumbre**

16, 18, 23 y 25 febrero, 2021
Programa online en vivo

Armando Villacorta

CIA, CGAP, CCSA, CFSA, CRMA



Armando Villacorta

CIA, CGAP, CCSA, CFSA, CRMA, Certificado Internacional de Experto Antifraude (ICPF- España)

Master in Philosophy por Maastricht School of Management de Holanda y Maestría en Informática por la Pontificia Universidad Católica del Perú. Contador Público y Licenciado en Administración de la Pontificia Universidad Católica del Perú. Candidato a Doctor en Contabilidad en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Auditor Interno Certificado (CIA) – Florida (USA) , Auditor del Sistema Financiero (CFSA) – Florida (USA), Auditor Gubernamental Certificado (CGAP) – Florida (USA), Auditor Certificado en Autocontrol (CCSA) – Florida USA y CERTIFICADO INTERNACIONAL DE EXPERTO ANTIFRAUDE ICPF (España)

Experiencia profesional en las áreas de auditoría, control interno, gestión de riesgos y fraude, NIIF y finanzas. Director de la División de Consultoría en DFK Perú. Ha sido Socio de la División de Risk Advisory Services en RSM Perú y ECOVIS Perú. Ha sido Gerente de Administración y Finanzas en Financiera TFC (Merril Lynch), auditor interno y Gerente de Administración y Finanzas del Grupo Volvo, Auditor Senior del Grupo Banco Continental (BBVA) y Auditor Senior de PriceWaterhouseCoopers. Expresidente de la Federación Latinoamericana de Auditores Internos (FLAI) – (2007-2011), Miembro del Comité de Relaciones Internacionales del IIA Global (2007-2013).

Ha sido Presidente del Instituto de Auditores Internos del Perú (2006-2010), Presidente de la Federación Latinoamericana de Auditores Internos – FLAI (2007-2011) y Director at Large del IIA Global (julio 2007 – junio 2009). Ha publicado el libro Productos y Servicios Financieros (2006) y Normas Internacionales de Contabilidad (2002). Ha desarrollado cursos, conferencias y

talleres de auditoría, NIIF, control interno y gestión de riesgos en República Dominicana, Puerto Rico, Nicaragua, Honduras, Uruguay, Ecuador, Bolivia, Argentina, Venezuela, Costa Rica, Colombia, Panamá y Brasil.

Mención Honrosa en la XX Conferencia Interamericana de Contabilidad con el tema “CONTABILIDAD AMBIENTAL UN ENFOQUE SOCIO-ECONÓMICO”. Premio Nacional en el Congreso de Contadores Públicos de Perú (1998).

Profesor en la Maestría de auditoría de la Universidad del Pacífico (Perú), Universidad de Uzuay (Cuenca, Ecuador) y en los cursos de auditoría en la Escuela de Negocios de la Universidad de Lima y Diplomados de NIIF en la Universidad ESAN y Cemtrum Católica (PUCP).

Descripción del Curso

Introducción

El actual entorno de pandemia cuestiona a las organizaciones en diversos frentes operativos, generándose interrogantes como: ¿Cómo actuarán los clientes o ciudadanos en el futuro? ¿Cuál será la demanda de nuestros productos y servicios? ¿Cuánto inventario deberíamos pedir para la próxima temporada? Más allá de simplemente revisar lo que sucederá en las organizaciones, los especialistas en auditoría deben comprender cómo las acciones de las organizaciones pueden moldear el comportamiento futuro de las actividades de la organización, y por consiguiente, su plan de trabajo anual.

Las organizaciones requieren contar con personas capaces de entender el cambio en el entorno, los riesgos y evaluar las acciones para controlarlo, ya que su gobernabilidad impacta directamente en los resultados y/o logros de la institución.

El presente taller permitirá presentar a los auditores internos los pasos que podrían seguir para la confección de un plan de auditoría interna flexible, basado en el mapa de riesgos de la entidad; y proponer un método para elaborar tanto los planes anuales y/o los multianuales flexibles, revisables periódicamente (forecast), identificando los elementos que debe contener para alcanzar la perspectiva del Gobierno Corporativo.

Objetivo General

Proporcionar a los participantes las herramientas y metodologías prácticas para el diseño, dirección e implementación de un plan de auditoría flexible y ajustable basada en riesgos usando como referencia del Modelo COSO ERM, matrices de riesgo y utilizando un sistema de evaluación de desempeño de las labores del auditor interno, con el fin de generar iniciativas que contribuyan a ajustar sus actividades en un entorno de pandemia de alta incertidumbre.

Objetivos Específicos

Al finalizar el taller, los participantes estarán en capacidad de:

- Analizar el entorno actual globalizado bajo COVID-19 y las exigencias presentes y futuras que se requieren para retornar a la normalidad post pandemia.
- Entender la importancia de la gestión de riesgos como parte de la toma de decisiones en las instituciones bajo un entorno de pandemia basado en COSO ERM.
- Reconocer la necesidad de una evolución histórica en los métodos de auditoría y sus principales tendencias en el nuevo

entorno de pandemia.

- Comprender la importancia del análisis de procesos y sus redefiniciones en el entorno de pandemia, como forma de preservar la cadena de valor, adaptar los procedimientos y la reorganización de las actividades que forman parte de la estructura motor de la institución.
- Construir un modelo de monitoreo o balance scorecard para el departamento de auditoría interna
- Aplicar herramientas adecuadas para definir el mapa de riesgos de una organización en un entorno inierto y cambiante, tomando como referencia los alcances de COSO ERM.
- Participar en la preparación de un plan y programa de auditoría basado en riesgos periódico y flexible (forecast).

Dirigido

El Taller va dirigido principalmente a Auditores Internos, y presentes o futuros Directores o miembros de Comités de Auditoría, Jefes de Auditoría Interna que se hayan planteado reflexionar sobre la organización de su departamento para hacerlo más eficaz, o deseen reorganizar su unidad de auditoría Interna, o bien hayan recibido el encargo de la Alta Dirección de su organización para la configuración desde el inicio de un departamento de auditoría interna eficaz que garantice la adecuada cobertura de los riesgos a que se expone la organización para la que trabajan, Auditores externos interesados en control de gestión y terceros interesados.

Metodología

El curso se desarrollará con una metodología teórica, práctica e interactiva. El análisis grupal de casos prácticos permitirá desarrollar los conceptos y técnicas presentados.

Los participantes identificarán las oportunidades de mejora para aplicarlas en su organización. La participación y discusión de los casos y la evaluación de experiencias en diferentes áreas ayudarán a reconocer la importancia de los procesos en las organizaciones.

Los talleres grupales se desarrollaran fuera del aula con la guía del expositor

Descripción del Curso

Contenidos

Sesión I:

Conceptos de Riesgo y Mapa de riesgos

- El concepto de riesgo, apetito, tolerancia y capacidad.
- Riesgo inherente vs riesgo residual: la eficiencia del control
- Los modelos de gestión de riesgos y su aporte al plan del auditor
- Mapa de riesgos multivariables
- Caso de discusión: ¿Riesgos emergentes como anticiparlos?

El mapa de riesgos de la entidad como base para la definición del universo auditable

- Cómo pasar del mapa de riesgos de la compañía al universo auditable.
- Posible estructura del universo auditable.
- Cómo determinar la periodicidad de los trabajos (base para elaborar los planes multianuales y reprogramaciones).
- Estimación de recursos necesarios para afrontar los trabajos del universo de auditoría.
- Caso de discusión: Indicadores del Plan Anual de Auditoría Interna

Sesión II:

Balance Scorecard de auditores internos

- Objetivos a alcanzar por el departamento de auditoría interna.
- Indicadores o mediciones más adecuados para poder controlar el grado de alcance de los objetivos.
- Metas concretas en relación a los resultados específicos de dichas mediciones.
- Ejemplos de Balance scorecard de auditores internos.

Metodología para ajustar planes periódicos de auditoria

- Crear una cultura organizativa y métodos de trabajo apropiados
- Integrar los procesos priorizando una alta calidad del dato (Kanban, SMED, las 3M)
- Implantar soluciones tecnológicas eficaces y escalables

Sesión III:

Planes multianuales

- Se afrontará cómo elaborar un Plan de Auditoría Interna con cualquier frecuencia (semestral, anual, trienal, etc.).
- Como llegar del universo de auditoría al Plan de Auditoría Interna.
- Cómo documentar cada plan periódico.
- Estimación de recursos necesarios para su realización.
- Proceso de aprobación y actualización.

Formalizando el Forecast en los planes de auditoría

- Forecast o Revisión periódica (trimestral o semestral) del plan de trabajo anual.
- Ajuste presupuestal de las labores de auditoría interna
- Caso de discusión: Forecast de un Plan Anual de Auditoría Interna

Sesión IV:

Intervención del Gobierno Corporativo en la elaboración del universo y del plan anual

- ¿Cómo se debería informa del universo y del Plan de Auditoría Interna al Gobierno corporativo?
- ¿Qué debería someterse a la aprobación del Gobierno Corporativo?
- ¿Cómo debería realizar el seguimiento del plan ante el gobierno corporativo?
- Casos prácticos de discusión sobre Reportes del plan anual al Gobierno Corporativo

Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 16, 18, 23 y 25 febrero, 2021

● **Horario:** 15:00 a 17:00 Centroamerica

● **Costo:** 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

Contáctenos

Tel: (506) 2253-7631 / (506) 2234-0068 / info@capacita.co / www.capacita.co

