



Executive Internal Audit
Program

Auditoría basado en COSO-ERM y Normativa por Dominios del IIA (2024): Un enfoque Ágile

9, 11, 16 y 18 de mayo, 2023
Programa online en vivo

Armando Villacorta ■ ■

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

Descripción del Curso

Introducción

Con el fin de constituirse en un marco a partir del cual pensar futuros posibles y sus implicancias, desarrollamos un taller centrado en proyecciones esbozadas para dentro de los próximos años y bajo el enfoque ágil y de la nueva norma que el IIA Global implementará a partir del año 2024.

En los próximos años, se van a producir avances tecnológicos en las empresas, los cuales, junto con la rápida globalización, transformarán los negocios y el trabajo para muchas personas en todo el mundo. En algunos casos, se reducirán o eliminarán peligros y riesgos más tradicionales, al mismo tiempo, muchos trabajadores y empresas estarán expuestos a “nuevos” riesgos generados por las características cambiantes del entorno, por ejemplo, la creciente presión para satisfacer las exigencias de la vida empresarial moderna, los perfiles de edad de la fuerza laboral, al igual que el equilibrio de género en muchos lugares de trabajo.

En este entorno prospectivo cambiante y complejo un plan de auditoría interna basado en riesgos bajo un enfoque Smart, bajo la metodología Ágil y teniendo en cuenta los nuevos dominios de la Normativa del IIA 2024, permitirá a las organizaciones de auditoría interna tomar acciones y decisiones en el presente para incorporar los riesgos actuales y emergentes más relevantes en el desarrollo de sus actividades, buscando desarrollar una respuesta proactiva a los posibles problemas del mañana.

Por tanto, implementar y mantener un adecuado Plan de auditoría basado en riesgos es un reto importante para toda organización de auditoría interna que desee tener un nivel de seguridad razonable de que se alcanzará sus objetivos relacionados con:

- Agregar valor en sus servicios
- Mejorar la perspectiva de la organización frente a los stakeholders

Incluso en algunos países para determinados sectores o industrias el desarrollo de un plan de auditoría basado en riesgos, además de ser una necesidad del negocio, es un requerimiento regulatorio que se irá incrementando en los próximos años.

Ante lo expuesto las organizaciones de auditoría interna visionarias y de vanguardia han venido en los últimos años implementando y mejorando continuamente sus sistemas de gestión de riesgos corporativos orientándose al análisis de los riesgos emergentes para tener un plan de auditoría ad hoc a los cambios y adaptable a un entorno de incertidumbre.

Para instruir a los participantes respecto de los fundamentos y aplicaciones prácticas de las perspectivas del cambio normativo en auditoría interna y como adaptarse a los proceso de cambio de la próxima década.

Para fijar el conocimiento impartido se realizarán talleres (casos) prácticos individuales y / o grupales.

Objetivo General

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

- Comprender el potencial del cambio en las reglas del juego en las empresas y el mundo en los próximos 10 años, para el desarrollo de una correcta evaluación de riesgos y de su impacto.
- Conocer los fundamentos, evolución y limitaciones del marco de gestión de riesgos – COSO-ERM.
- Aplicar labores de auditoría interna bajo un enfoque de gestión de riesgos Ágil y Smart, para contribuir al logro de los objetivos de la empresa y ver su relación con el nuevo enfoque del marco internacional para la práctica de la auditoría interna para el 2024.
- Desarrollar un plan de auditoría basado en riesgos adaptado a un ambiente de alta incertidumbre.
- Comprometerse en discusiones grupales y redes de trabajo para ampliar el aprendizaje.
- Renovar la visión de la organización a la luz de las metodologías y tecnologías más modernas, para ganar en capacidad de respuesta, calidad y productividad en los próximos 10 años.

Metodología

El curso se desarrollará con una metodología teórico-práctica e interactiva. El análisis de casos prácticos en grupos permitirá la ampliación de los principios y técnicas presentados, que posibilitarán a los participantes identificar oportunidades de mejora y aplicarlas en sus organizaciones.

La participación y discusión colectiva de los casos, así como la evaluación de experiencias en diferentes sectores, ayudarán a reconocer la importancia de estos procesos en las organizaciones.

Descripción del Curso

Contenidos

Sesión I:

El camino al 2030 y Procesos de negocios en un entorno digital

- Análisis de Proyecciones y Estudios al 2030
- Una nueva era digital y ágil
- Aplicación práctica de procesos a la evaluación de controles y riesgos en un entorno digital, virtual y/o híbrido.
- Caso Práctico: Mejoras en entornos de migración a robótica

Sesión II:

Gestión de riesgos COSO-ERM y su impacto en la Auditoría Interna

- El apetito y la tolerancia al riesgo
- Identificación de Universo de Riesgos
- Medición de riesgos y matrices
- COSO ERM, un viaje Smart y de riesgo vivo con un enfoque Agile
- Caso práctico: Auditoría Interna aplicando un enfoque Agile

Sesión III:

Plan de Auditoría basado de riesgos

- Entendimiento del Negocio.
- Definición de Universo Auditable
- Análisis de Requerimiento de usuarios, Directivos y reguladores
- Evaluación de recursos disponibles
- Matriz de riesgos y priorización de actividades auditables
- Desarrollo de Plan de auditoría: un enfoque mixto Ágil y Smart
- Caso práctico

Sesión IV:

Implantación de un enfoque de gestión de riesgos bajo los nuevos cambios en las normas de Auditoría interna 2024

- La propuesta de cambios normativos del Marco Internacional para la práctica de la auditoría Interna y su impacto en el proceso de auditoría basado en riesgos
- Auditoría Interna enfocada a riesgos: aportación de valor y protección
- Visión completa de la función de auditoría interna en un entorno de alta incertidumbre
- Tips a incorporar En la ejecución de una Auditoría Interna bajo un enfoque de gestión de riesgos
- Casos prácticos



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)

Actualmente es director del Colegio de Contadores Públicos de Lima. Cuenta con 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.

Inversión y formas de pago

● **Día:** 9, 11, 16 y 18 de mayo, 2023

● **Horario:**

15:00 a 17:00 Centroamérica

● **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

Contáctenos

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

