



Executive Internal Audit  
Program

# Mapas de Aseguramiento Combinado: Optimizando la gestión de riesgos y el gobierno corporativo

24 y 26 junio, 1 y 3 de julio, 2024

16:00 Centroamérica

Programa online en vivo

**Jorge Badillo Ayala** 

CFE, CPA, QIAL, CIA, CCSA, CGAP, CRMA, CISA, MBA



## Jorge Badillo Ayala

- Jorge Badillo cuenta con más de 26 años de experiencia en auditoría: interna, financiera, de gestión, forense, informática.
- Trabaja en la Compañía Minera Lumina Copper Chile como Gerente de Auditoría Interna.
- Es 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 Interno 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.

# Descripción del Curso

## Introducción

- Para fines de asegurar el logro de sus objetivos las organizaciones establecen, entre otras acciones, funciones de aseguramiento que les permitan tener una adecuada cobertura y gestión de sus riesgos más importantes.
- Al respecto, el Modelo de las 3 Líneas destaca los principios, roles y relacionamiento de la primera, segunda y tercera línea. Siendo la primera línea, la que aplica los controles en el día a día y así gestiona en primera instancia los riesgos. La segunda línea, la que está integrada por funciones de aseguramiento gerenciales, como compliance y gestión de riesgos. Y la tercera línea, la que corresponde a auditoría interna como proveedor independiente de aseguramiento.
- En el mismo modelo, se destaca la importancia de un adecuado alineamiento, comunicación, coordinación y colaboración entre las funciones de aseguramiento. Lo cual en su nivel más desarrollado se consigue con la implementación de un Modelo de Aseguramiento Combinado - MAC.
- La implementación de un MAC optimiza la gestión de riesgos y el gobierno corporativo de una organización. Lo señalado, sobre la base de fortalecer la coordinación entre las funciones de aseguramiento, para evitar brechas o duplicidades de cobertura sobre los riesgos de mayor relevancia.

## Objetivo

El curso tiene como objetivos principales:

- Explicar el contexto y alcance del Modelo de las Tres Líneas (M3L)
- Analizar en detalle las funciones de aseguramiento más usuales en las organizaciones
- Comunicar la importancia y beneficios de la implementación del Modelo de Aseguramiento Combinado (MAC)
- Enseñar de manera práctica los pasos a seguir para la elaboración y actualización de Mapas de aseguramiento
- Presentar las oportunidades y desafíos que presenta el MAC para la función de Auditoría Interna

## Dirigido a

- Miembros de Comité de Auditoría
- Directores Ejecutivos (Gerentes) de Auditoría Interna
- Auditores Internos (del sector privado y público)
- Profesionales de funciones de aseguramiento: compliance, gestión de riesgos y otras
- Consultores en temas de auditoría interna

# Contenido del Curso

## Contenido

### 1. El Modelo de las Tres Líneas (M3L)

- Principios
- Roles
- Relación
- Aplicación
- Aplicación práctica (\*)

### 2. Funciones de Aseguramiento

- Evaluación del nivel de confianza
- Misión y objetivos
- Función y principales entregables
- Herramientas de soporte
- Marcos de referencia
- Rol de auditoría interna respecto a la función
- Aplicación práctica (\*)

### 3. El Modelo de Aseguramiento Combinado (MAC)

- La necesidad de coordinación entre las funciones de aseguramiento
- El MAC como solución
- Razones para implementar MAC
- Beneficios, barreras y desafíos del MAC
- Factores y pasos críticos para la implementación de MAC
- Modelo de Madurez del MAC
- Desafíos y soluciones comunes del MAC
- Aplicación práctica (\*)

### 4. Mapas de aseguramiento

- Identificar fuentes de información sobre riesgos
- Organizar los riesgos en categorías de riesgos para tener una perspectiva consolidada

- Identificar a los proveedores de aseguramiento
- Recolectar información y registrar las actividades de aseguramiento por categoría de riesgo
- Revisar, supervisar y actualizar el mapa de manera periódica
- Aplicación práctica (\*)

### 5. El rol de auditoría interna en el MAC

- Promover y concientizar
- Liderar coordinación y aplicación
- Aplicación práctica (\*)

### 6. Conclusiones

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

# Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 24 y 26 junio, 1 y 3 de julio, 2024

● **Horario:**

Zona Pacífico EEUU - 15:00

Centroamérica, México, Zona Central EEUU y Zona Montaña EEUU - 16:00

Perú, Panamá, Colombia, Ecuador y Zona Oriental EEUU - 17:00

Rep. Dominicana, Bolivia y Venezuela - 18:00

Brasil, Chile, Paraguay y Argentina - 19:00

Guinea Ecuatorial - 23:00

● **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

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

