



Executive Internal Audit
Program

Auditoría basada en riesgos en la Era Digital

14, 16, 21 y 23 mayo, 2024

16:00 Centroamérica

Programa Online en vivo

Armando Villacorta ■ ■

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



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.

Descripción del Curso

Introducción

La gestión del riesgo no es una cuestión menor para las empresas: la caída de ingresos, la reducción de cuotas de mercado o la necesidad de reducir costos con eficiencia, en el actual entorno post pandemia COVID-19, las obligan a prestarle mucha atención.

Las organizaciones requieren contar con personas capaces de entender el fenómeno del riesgo en la era digital (o también llamada la cuarta revolución industrial) y evaluar proactivamente las acciones que deberán implementarse para controlarlo, ya que su gobernabilidad impacta directamente en los resultados y/o sus logros.

El último documento The Global Risk Report 2024 emitido por el World Economic Forum, menciona que las organizaciones se están enfrentando rápidamente a cambios digitales definidos por más datos, más automatización complementada por la inteligencia artificial como la herramienta ChatGPT y uso masivo de datos estructurados y no estructurados, ataques informáticos sofisticados y expectativas de clientes en constante evolución, y el más resaltante el peligro de la mala información, desinformación y fraudes que se deriven de ellos.

De alguna manera, para las funciones de auditoría interna, la situación no es nueva: los riesgos y controles tecnológicos ya han estado en sus agendas durante décadas. Pero, la auditoría interna necesita revisar si posee los recursos técnicos y competencias para enfrentar el nuevo entorno de cambio dinámico. Para ellos se requiere evaluar si se posee: (1) Las destrezas para abordar la situación rápidamente y mantenerse al día con el ritmo digital de la organización y su estrategia, (2) el conocimiento y las habilidades para proporcionar asesoramiento y seguridad estratégica en este nuevo ámbito digital, (3) Puede adaptar este enfoque de riesgos a los requerimientos del nuevo marco normativo global de auditoría interna, que entrara en vigencia el 1 de enero de 2025.

El presente taller permitirá a los participantes comprender y

aplicar herramientas y técnicas para la identificación de riesgos, planificar el plan de auditoría basada en riesgos y realizar el seguimiento de las acciones de mitigación en un entorno digital dinámico y con un alto grado de incertidumbre.

Objetivo

Proporcionar a los participantes las herramientas y metodologías prácticas para el diseño, dirección e implementación de una auditoría basada en riesgos en la era digital usando como referencia el Marco Integral de Control Interno (2013), el Modelo COSO-ERM (2017) o alternativamente la ISO 31000, COSO FRAUDE (2023) y el Nuevo Marco Global de Auditoría Interna (2024), fin de generar iniciativas que contribuyan a reducir su impacto en la organización.e manera práctica los servicios de aseguramiento y asesoría que

Objetivos específicos

- Analizar el entorno actual globalizado digital (la cuarta revolución industrial) y las exigencias presentes y futuras que se requieren para una adaptación con un acompañamiento gradual proactivo por parte del equipo de auditoría interna.
- Entender la importancia de la gestión de riesgos como parte de la toma de decisiones en las instituciones bajo un entorno digital dinámico basado en el Marco Integral de Control Interno (2013), COSO-ERM (2017). COSO FRAUDE (2023) y el Nuevo Marco Global de la auditoría Interna (2024).
- Reconocer la necesidad de una evolución histórica en los métodos de auditoría interna para adaptar sus actividades, presupuestos y conocimientos a la era digital.
- 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

Descripción del Curso

y la reorganización de las actividades que forman parte de la estructura motor de la institución.

- Aplicar herramientas adecuadas para definir el mapa de riesgos de una organización en un entorno incierto y cambiante, tomando como referencia los alcances de COSO-ERM (2017) o modelos alternativos como ISO 31000.
- Participar en la preparación de un plan y programa de auditoría basado en riesgos adaptado al entorno digital presente y futuro.
- Entender el nuevo rol del auditor y las tendencias de la auditoría en el sector de servicios, comercial, industrial, gubernamental y/o financiero.

Dirigido a

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 desarrollarán en la segunda y tercera sesión y se complementarán en su desarrollo fuera del aula con la guía del expositor.

Temario del curso

1ª sesión

Cómo Auditoría debe evaluar una Organización en la era digital

- Contexto de la era digital
- Visión y modelos organizacionales que requieren adaptarse a la era digital.
- Organigrama y Mapa de procesos vigentes vs Modelos propuestos o en proceso de cambio con el aporte de la era digital.
- Redefinición de procesos en la era digital y la necesidad de un acompañamiento proactivo por auditoría interna.

- Caso de discusión: El robot que quiso ser auditor.

Conceptos de Riesgo

- El concepto de riesgo, apetito, tolerancia y capacidad.
- Riesgo inherente vs riesgo residual: la eficiencia del control
- Mapa de riesgos y el Universo de Auditoría en la era digital.
- Caso de discusión: Análisis de documento The Global Risk Report 2024 emitido por el World Economic Forum (documento ejecutivo traducido al español)

2ª sesión

Metodología de Gestión de Riesgos a través del COSO ERM 2017 o ISO 31000

- Definición, componentes y principios de ERM.
- Metodología de aplicación.
- Planeamiento Estratégico de la Auditoría Interna en la era digital

Procesos de gestión de riesgos en la era digital

- Presentación de herramienta.
- Taller Grupal de Riesgos No 1: identificación de riesgos críticos en la era digital

3ª sesión

La auditoría basada en riesgos en la era digital

- ¿Qué es la auditoría basada en riesgos?
- Preparación del plan de auditoría.
- Despliegue del plan de auditoría: variables y presupuestos
- Presentación de ejemplos ilustrativos
- Taller Grupal de Riesgos No 2: Elaboración de un Plan de Auditoría en la era digital

4ª sesión

La auditoría basada en riesgos en la era digital

- Programas de prevención de fraude informáticos en base a COSO FRAUDE (2023).
- La preparación para obtener evidencia en un entorno digital.
- Presentación del Plan al comité de auditoría o la alta dirección.
- Caso de discusión final: ¿Cómo reinventarse como auditor interno y seguir generando valor agregado para su organización

Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 14, 16, 21 y 23 mayo, 2024

● **Horario:**

Zona Pacífico EEUU – 15:00 a 17:00

Centroamérica, México y Zona Montaña EEUU -16:00 a18:00

Zona Central EEUU, Perú, Panamá, Colombia, Ecuador 17:00 a19:00

Zona Oriental EEUU, Rep. Dominicana, Bolivia y Venezuela

– 18:00 a 20:00

Brasil, Chile, Paraguay y Argentina – 20:00 a 22:00

Guinea Ecuatorial – 23:00 a 01:00

● **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

