



■ Seminario presencial

Auditoría, Gobernanza y Cumplimiento:

Integración práctica de NOGAI,
ISO 37301 y la Ley 8292

28 de noviembre, 2025

Hotel Radisson, Costa Rica

Juan García Blázquez



CIA, CRMA, COSO, CESCO, IFCA

Descripción del Curso

Introducción

En un entorno cada vez más regulado, complejo y exigente en materia de transparencia y responsabilidad, las organizaciones —especialmente las del sector público— deben integrar de forma coherente sus funciones de auditoría interna, gobernanza y cumplimiento. Este curso ofrece una visión integrada que conecta los pilares de la Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAI) emitida por el IIA en 2024, la norma ISO 37301 sobre sistemas de gestión de cumplimiento y la Ley 8292 de Costa Rica (Ley General de Control Interno).

Objetivos

Fortalecer las capacidades profesionales en auditoría interna, gobernanza y cumplimiento mediante una comprensión integrada y práctica de las NOGAI, la norma ISO 37301 y la Ley 8292.

Objetivos específicos

Al finalizar el curso, los participantes serán capaces de:

- Analizar los elementos clave de la NOGAI y su aplicabilidad en auditorías del sector público.
- Comprender el enfoque basado en riesgos de la norma ISO 37301 y su integración con la auditoría interna.
- Identificar las obligaciones que impone la Ley 8292 en materia de control interno, fiscalización y rendición de cuentas.
- Desarrollar criterios para implementar buenas prácticas de gobernanza y cumplimiento en entidades públicas y privadas.
- Aplicar casos prácticos de auditoría y evaluación de sistemas de cumplimiento en el contexto legal y normativo costarricense.

Metodología

- Exposición teórica con apoyo visual.
- Discusión de casos prácticos reales.
- Trabajo en grupo (talleres o simulaciones).
- Uso de herramientas prácticas como mapas de cumplimiento, checklists, matrices de madurez y guías de auditoría.

Contenido

Módulo 1

Fundamentos de la integración entre auditoría, gobernanza y cumplimiento

- Conceptos clave: auditoría interna, gobernanza y cumplimiento.

- El valor público y la confianza institucional.
- Marco conceptual de control y cumplimiento.
- Principios de integración de funciones: eficiencia, sinergia y responsabilidad.

Módulo 2

NOGAI 2024 (2 horas)

- Estructura de las Normas Globales de Auditoría Interna.
- Dominio III: Gobernanza de la Función de Auditoría Interna.
- Dominio V: Trabajo de Auditoría.
- Dominio VI: Comunicación de Resultados.
- Rol del auditor interno frente al cumplimiento y la gobernanza.
- Casos prácticos: aplicación de los principios NOGAI en auditoría

Módulo 3:

ISO 37301 – Sistemas de gestión de cumplimiento

- Principios de cumplimiento y enfoque basado en riesgos.
- Estructura de la norma ISO 37301.
- Relación entre ISO 37301 y control interno (enfoque COSO).
- Rol de auditoría interna en la evaluación del sistema de compliance.
- Evaluación y mejora continua del sistema de cumplimiento.
- Taller práctico: mapa de cumplimiento e identificación de brechas.

Módulo 4

Ley 8292 – Rol del auditor y exigencias legales

- Contenido y alcance de la Ley 8292.
- Obligaciones del jerarca, auditor interno y unidades ejecutoras.
- Control interno, auditoría y rendición de cuentas.
- Conexión entre NOGAI, Ley 8292 y gobernanza pública.
- Responsabilidad por el uso de los recursos públicos.
- Casos reales o jurisprudencia relevante en Costa Rica.

Módulo 5:

Taller de integración práctica y análisis de casos

- Matriz de alineamiento NOGAI - ISO 37301 - Ley 8292.
- Evaluación del nivel de madurez de cumplimiento.
- Simulación de una auditoría interna integrada.
- Lecciones aprendidas y recomendaciones.
- Espacio para preguntas, debate y reflexiones finales.



Juan García Blázquez 

CIA, CRMA, COSO, CESCO, IFCA

Director de Ethics and CAE Redondos S.A.

Licenciado en Administración y Dirección de Empresas y Diplomado en Ciencias Empresariales por la Universidad Pompeu Fabra de Barcelona (España) con especialidad en auditoría. Máster en Auditoría por la Universidad de Alcalá (Madrid). Docente en varios Institutos de la región Iberoamérica como instructor CIA y Docente en el Máster de Auditoría de la UPC (Perú). Revisor Líder Quality Assurance Review en empresas TOP en Iberoamérica.

Inversión y formas de pago

Seminario presencial

● **Día:** 28 de noviembre, 2025

● **Lugar:** Hotel Radisson, San José, Costa Rica

● **Hora:** 8:00 a 17:00

● **Costo:**

Socios: USD 245,00 + IMP

No socios: USD 295,00 + 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



Capacita

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