



Executive Internal Audit
Program

Gestión de Riesgos de Fraude: El rol de la auditoría

2, 7, 13 y 14 de marzo, 2023
Programa online en vivo

Carlos León G. 

MA, MEPP, L en D, CPC, PCCA, CFE, CRMA, CGAP,
CFP, CIEAF, LA ISO37001

Descripción del Curso

Objetivo general

El participante conocerá las mejores prácticas que le permitan seleccionar, conocer e identificar los procesos, áreas y puntos críticos de la organización con un enfoque a riesgos, para conducir las actividades a objetivos específicos a desarrollar en la auditoría y elegir los procedimientos y pruebas de auditoría. La Responsabilidad de los Comités de Auditoría en la supervisión de la gestión de riesgos en las empresas, hacen del mapa de riesgos una herramienta fundamental para facilitar la implementación formal de un sistema de Gestión de Riesgos para la auditoría en las organizaciones, permitiendo su supervisión y gestión continúa soportados en papeles de trabajo que avalen la calidad y el trabajo realizado.

Objetivos específicos

Facilitar la actualización del plan de manejo de riesgos de fraude de cada proceso, que permita:

- Entender la utilidad de la Gestión de Riesgos de Fraude en el contexto sobre un modelo de Control.
- Identificar las responsabilidades y funciones de los agentes que intervienen en el proceso.
- Conocer y poner en práctica la metodología para la elaboración del Mapa de Riesgos en la auditoría.
- Aplicar el Mapa de Riesgos de Fraude para la generación de un Plan de Auditoría Interna basado en riesgos.

Metodología

El curso se desarrolla con la participación activa de los participantes, la conferencia del experto, a través del intercambio de ideas, análisis, conocimiento de casos reales, videos, cuestionarios, ejercicios y fomento del potencial creativo de los asistentes.

A quienes está dirigido

Comités de auditoría, responsables del gobierno corporativo, directores, gerentes, auditores internos y externos, contralores, responsables de riesgos y todo responsable de auditoría y control en la organización.

Contenido

Sesión 1

- La cultura, organización y estrategia del riesgo en la organización.
- El apetito por el riesgo (la capacidad de riesgo elegida por la organización).
- Plataforma, instrumentación e infraestructura organización.
- La triple línea de responsabilidades.
- Implantación de la gestión empresarial de riesgos.

Sesión 2

- Identificación de las mejores prácticas en la Gestión de Riesgos Organizacionales.
- Identificar los objetivos específicos o riesgos relevantes del modelo de negocio.
- Pirámide de la Administración de Riesgos.
- El apetito, límites y exposición al riesgo.
- Los casos de materialización de los riesgos de fraude a nivel internacional.

Sesión 3

- Evaluación sobre la eficiencia de los controles clave.
- Administración de Riesgos y gobierno corporativo.
- Papeles de trabajo de las áreas críticas a auditar.
- Definición del objetivo de la auditoría como parte del programa anual de auditoría en la organización.
- Elaboración de la matriz de riesgo de los principales procesos de auditoría. Elaboración del mapa de riesgos.

Sesión 4

- Matrices de riesgos y controles.
- Elaboración de los procedimientos de auditoría para alcanzar el objetivo de auditoría.
- Auditoría a la gestión de los riesgos no cuantificables.
- Controles y su implementación ante el riesgo.
- Decisiones sobre la Gestión de Riesgos y la participación del auditor.
- Conclusión y seguimiento de las observaciones de auditoría.



Carlos León González

MA, MEPP, CPC, PCCA, CFE, CRMA, CGAP, CFP, CIEAF,
LA ISO37001

Contador Público por la Universidad Autónoma de Yucatán, y Licenciado en Derecho por el INDEPAC, Querétaro, en México; realizó diversos cursos, diplomados, especialidades, seminarios y talleres en materia de contabilidad financiera, auditoría forense, Prevención de Lavado de Dinero, administración de riesgos empresariales, evaluación de políticas públicas, control interno, contabilidad y auditoría gubernamental.

Es Certified Fraud Examiner por la Association of Certified Fraud Examiners - ACFE. Contador Público certificado por examen presentado ante el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C (IMCP) y también cuenta con la certificación profesional por disciplinas en el área de contabilidad y auditoría gubernamental (PCCAG).

Es miembro del IMCP. Su experiencia profesional ha sido aplicada en la realización de auditoría financiera, auditoría gubernamental, auditoría forense, auditoría al desempeño y consultoría en temas de riesgos, administración y control interno al sector público y privado.

Es Presidente de la comisión de Seguimiento al Sistema Nacional Anticorrupción de la Vicepresidencia del Sector Gubernamental del IMCP del 2017 - 2019, 2020 - 2022.

Es Maestro en Administración por la Universidad TecMilenio. Master Latinoamericano en Evaluación de Políticas Públicas por la Universidad Internacional de Andalucía, España.

Certificado en Fiscalización Pública por el Instituto Mexicano de Auditores Internos.

Cuenta también con las certificaciones internacionales por el Instituto de Auditores Internos (IIA) Certificación

de Aseguramiento de la Gestión de Riesgos (CRMA) y Certificación en Auditoría Gubernamental Profesional (CGAP).

Cuenta con la Certificación Internacional de Experto Anti Fraude (CIEAF) avalada por el Instituto para la Cooperación y Prevención del Fraude (ICPF) en España. Asimismo con el Certificado en Auditor Líder de ISO 3001:2016 por The British Standards Institution (BSI) del Sistema de Gestión Anti Soborno.

Durante los años del 2001 al 2015, fue entre otros puestos, Auditor Especial de Cumplimiento Financiero y Secretario Técnico de la Auditoría Superior del Estado de Yucatán. En 2015 Consultor en sector privado en materia de riesgo de fraude, control interno y auditoría forense; en 2016 fue Director de Auditoría y en 2019 Subsecretario de la Contraloría del en Querétaro; en octubre de 2022 fue Secretario Particular en la Secretaría de Finanzas y actualmente es Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Ha sido ponente en diversos cursos, maestrías y talleres en diversas estados de México, Catedrático en universidades públicas y privadas, entidades gubernamentales y asociaciones del sector empresarial.

A nivel internacional ha impartido cursos y conferencias en Perú, Uruguay, Salvador, Paraguay, Guatemala, Honduras, Colombia, Costa Rica, entre otros.

Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 2, 7, 13 y 14 de marzo, 2023

● **Horario:**

15:00 a las 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 / info2@capacita.co / www.capacita.co

