



Executive Internal Audit
Program

Análisis Causa Raíz aplicada a informes de auditoría interna: Aumentando valor

15, 17, 22 y 24 de febrero, 2022
Programa online en vivo

Oscar Díaz Méndez 

MBA, DrCP, CRMA



Oscar Díaz Méndez

MBA, DrCP, CRMA

Cuenta con una demostrada capacidad y experiencia en el campo de, entre otros, el control interno, auditoría interna, auditoría externa, sistemas nacionales de control, investigaciones por enriquecimiento ilícito, adquisiciones públicas y gestión de finanzas públicas.

Su experiencia como auditor y como gestor de proyectos le ha permitido tener una visión empática desde ambas posiciones, lo cual resultó en una ventaja distintiva al momento de diseñar, desarrollar e implementar proyectos y procesos de mejora institucional mediante nuevos enfoques de auditoría y gestión con alto valor agregado.

Se ha desempeñado como consultor internacional y capacitador para proyectos financiados por USAID, Cooperación Sueca, Banco Mundial, Banco Interamericano de Desarrollo, Cooperación Española, Comisión Europea y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo en países tales como Argentina, Bolivia, Venezuela, Honduras, Nicaragua, Paraguay, Guatemala, México, El Salvador, Costa Rica, Panamá, Ecuador y República Dominicana. Anteriormente, ha sido gerente de la firma internacional de auditoría KPMG con sede en Buenos Aires - Argentina desarrollando auditorías, consultorías y due diligences.

En el campo docente tiene una extensa trayectoria internacional, ha sido instructor internacional de la firma KPMG, docente de la Universidad de Buenos Aires, maestro de en el Harvard Institute for International Development, expositor en diferentes Congresos Internacionales, Simposios, Diplomados y Maestrías, así como conferencista en distintos foros nacionales e internacionales tal como la Organización Latinoamericana de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), Transparency International, y otras. Resalta su capacidad para la identificación de necesidades de formación y el desarrollo de Diplomados, así por ejemplo, contribuyó al diseño y ejecución del "Diplomado en Compras y Contrataciones Públicas" en Honduras y Nicaragua y al "Diplomado en Auditoría Interna" en Honduras.

También es miembro activo de varias organizaciones nacionales e internacionales de reconocido prestigio en materia

de auditoría, investigación, gestión, economía, adquisiciones públicas.

Entro otros logros, ha conceptualizado e implementado la "Auditoría Concurrente de Adquisiciones Públicas" en Centroamérica, el modelo de gestión y auditoría bajo el enfoque de "Aseguramiento de Objetivos Institucionales". Elaboró las Normas de Auditoría Gubernamental de Bolivia. Formó parte del equipo de diseño e implementación de un innovador "Sistema Nacional de Control de los Recursos Públicos (SINACORP)" como modelo de Control Estatal para Honduras, incluyendo la normativa de control interno y auditoría, de conformidad con estándares internacionales. Asimismo, diseñó y desarrolló sistemas y procesos de "Declaraciones Juradas de Patrimonio" y el correspondiente proceso de investigación por enriquecimiento ilícito, "Mesas de diálogo entre las partes de los Sistemas de Administración Financiera y Control" y "Comités de coordinación estatal entre control interno y control externo".

Actualmente se desempeña como consultor internacional en áreas de su competencia para proyectos financiados por la Unión Europea. Asimismo, es docente de Diplomados y Maestrías de primer nivel en Latinoamérica.

Descripción del Curso

Introducción

La función de auditoría no siempre es adecuadamente apreciada debido, fundamentalmente, a que: (i) a las personas no les agrada ser evaluadas, (ii) existe desconocimiento del valor de la auditoría por parte de los auditados, y (iii) los Informes de Auditoría incluyen y notifican situaciones que representan “debilidades” sobre los procesos, tanto en su diseño (deficiencias) como en su funcionamiento (incumplimientos) los que siempre están a cargo de personas.

De lo expresado anteriormente, sin duda, el literal (i) es el más difícil de revertir, el (ii) es factible mejorar mediante la emisión, difusión y concientización del “Estatuto de Auditoría Interna” (el cual no debe ser una simple declaración) y el literal (iii) es donde más espacio de mejora existe mediante una estructura y redacción adecuada del Informe de Auditoría, en donde las recomendaciones deben ser convincentes e irrefutables a partir de una sólida presentación de las razones o causas que le dieron origen a los hallazgos informados. Si esto lo llevamos al campo de la medicina, el paciente muy seguramente se convencerá de un tratamiento médico si el mismo está presentado y dirigido a tratar la causa de la patología que lo afecta, ya que eliminando la causa...desaparecerá la enfermedad.

Lastimosamente, la vorágine cotidiana del trabajo, la limitación de tiempos, la necesidad de “cumplir” y otras razones, conducen a dedicar mayor tiempo a la redacción “estilista” del Informe de Auditoría, con mayor énfasis en los problemas, y con poca atención en el análisis exhaustivo de las “causas” que podrían estar facilitando la concreción de esos y otros problemas, los cuales deberán atenderse mediante el planteamiento de “recomendaciones” de auditoría a la medida de la causa/s que los desencadenaron.

Objetivo

Que los participantes estén en condiciones de realizar un análisis metodológico de “causa-raíz” de los problemas detectados, mejorando así la presentación de recomendaciones apropiadas, y la redacción y estructura de los Informes de Auditoría, lo cual contribuirá a su reconocimiento, atención e implementación por parte de los involucrados y a la mejora continua de los procesos de la Institución.

Dirigido a:

Entre otros

- Gestores, administradores, auditores internos y externos, interesados en enriquecer sus competencias en la formulación de soluciones.
- Profesionales que llevan a cabo actividades relacionadas con administración supervisión, auditoría, control interno o gestión de riesgos.
- Catedráticos y profesores en áreas relacionadas con la temática y el fortalecimiento institucional.
- Personal relacionado con las áreas de dirección, planificación, organización o mejoramiento de procesos y capacidades institucionales.

Metodología:

El Curso-Taller se desarrollará bajo la metodología de “aprender haciendo”, estimando una carga horaria de casos prácticos no inferior al 50%.

Los temas serán presentados bajo el sistema de “exposición interactiva” basando los ejemplos a citar en casos reales y concretos.

Descripción del Curso

Tema 1:

Problema, importancia de su análisis y presentación para el ACR

- Problema existente y potencial. Recomendación reactiva y proactiva.
- Elementos a considerar en la interpretación y redacción del problema. Técnica de Harold Laswell 5W/1.
- Cuando se está del lado del problema y no de la solución.

Tema 2:

Causa-Raíz, concepto y características

- Significado e importancia.
- Escepticismo profesional. Errores u horrores.
- Clasificación y categorización de las causas. Su uso en la presentación de Informes de Auditoría.
- Una causa detectada puede dar indicios de otros problemas actuales o potenciales.

Tema 3:

Técnicas de análisis de causa-raíz

- Los cinco porqués.
- Árbol de problemas y árbol lógico.

- Otras técnicas de análisis.
- Construyendo una técnica que resulte práctica y útil.
- Consejos para los análisis de causa-raíz.

Tema 4:

Redacción y presentación de Informes de Auditoría. Últimas prácticas

- Estructura.
- Redacción.
- Características importantes.

Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 15, 17, 22 y 24 de febrero, 2022

● **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 / info@capacita.co / www.capacita.co

