



■ Seminario presencial

Auditoría Basada en Riesgos: Cumplimiento PLA/FT (CNBS -GAFI) Aseguramiento Estratégico de Sostenibilidad (ESG)

23 de marzo, 2026

Hotel Clarion, Tegucigalpa, **Honduras**

Gustavo Flores 

CPA, MBA, MSc, ISO, COSO, QAR, CCSA, CIE-AF ,
CICO, SMPC, OpRM, CIPLAD, ICS

Descripción del curso

Introducción

Este programa aborda la auditoría y el cumplimiento como un sistema integrado de aseguramiento, considerando:

- El riesgo es el eje central
- El auditor actúa como asesor estratégico
- El cumplimiento se evalúa por su efectividad, no solo por existencia
- ESG se integra como riesgo financiero, reputacional y regulatorio

Objetivo

Fortalecer las capacidades técnicas y estratégicas de los participantes para diseñar, evaluar y asegurar sistemas integrados de control, mediante Auditoría Basada en Riesgos (ABR), cumplimiento PLA/FT y aseguramiento ESG, alineados al marco regulatorio hondureño (CNBS), estándares GAFI y estándares internacionales de sostenibilidad, generando valor para la alta dirección y los órganos de gobierno.

Contenido

Tema 1

Paradigma de un Sistema Control Interno y la Auditoría actual

- De COSO tradicional a COSO ERM
- Auditoría tradicional vs. Auditoría Basada en Riesgos (ABR):
- El auditor como generador de valor

Tema 2

Marco Normativo Hondureño y Estándares Internacionales

- CNBS
- GAFI
- Responsabilidad de Junta Directiva y Alta Gerencia
- Vinculación normativa: PLA/FT – Gobierno Corporativo – ESG

Tema 3

Metodología de Auditoría Basada en Riesgos (ABR)

- Identificación y priorización de riesgos

- Mapa de calor (Heat Map)

Tema 4

Cumplimiento PLA/FT – Enfoque CNBS y GAFI

- Identificación de riesgos PLA/FT
- Diseño y validación de matrices de riesgo
- Evaluación de controles clave

Tema 5

Auditoría del Cumplimiento y Análisis de Brechas

- Auditoría de cumplimiento basada en riesgos
- Técnicas de evaluación de brechas
- Indicadores de cumplimiento deficiente
- Riesgo de sanción y riesgo reputacional

Tema 6

Sostenibilidad y Criterios ESG – Aseguramiento Avanzado

- ESG como riesgo financiero y estratégico
- Estándares internacionales:
 - IFRS S1 (riesgos y oportunidades de sostenibilidad)
 - IFRS S2 (clima)
 - GRI

Tema 7

Monitoreo Continuo y Aseguramiento Estratégico

- Monitoreo continuo:
 - KRIs (Key Risk Indicators)
 - KPIs (Key Performance Indicators)

Nuestro experto



Gustavo Flores Oviedo

**CPA, MBA, MSc, ISO, COSO, QAR, CCSA, CIE-AF ,
CICO, SMPC, OpRM, CIPLAD, ICS**

Destacado profesional en el campo de Contabilidad, Auditoría y Derecho, Presidente de World Compliance Association Capítulo CR 2025-2026, Past- president del Colegio de Contadores Públicos 2009-2011, del Colegio de Contadores Privados 2003-2009 y del Instituto de Auditores Internos 2019-2021, ex primer vicepresidente de la Asociación Interamericana de Contabilidad 2013, actual Fiscal ACFE-BOARD Cap. CR 2025-2026, miembro del Colegio de Abogados, del Colegio de Ciencias Económicas, y tesorero del Instituto de Gobierno Corporativo 2025-2026.

Consultor Internacional, 25 años Docente Universitario, Expositor y Conferencista internacional de: IFAC, FLAI, CILEA & AIC. En Panamá, Nicaragua, Costa Rica, Guatemala, Honduras, EEUU, México, Colombia, Perú, Argentina, Paraguay, Brasil, Chile, Bolivia, Ecuador y República Dominicana. Instructor del Centro de Arbitra.

Especialista en Derecho Notarial y Registral y Compliance Penal de la Administración Pública.

Auditor Líder Certificado ISO 37301, Especialista Certificado ISO 37001, Auditor de Calidad Certificado ISO 9001, Auditor Líder Certificado ISO 37000. Certificado Internacional en Prevención de Lavado de Activos y Delitos. Certificado COSO 2013, Certificado COSO ERM 2017, Certificado SCRUM-MÁSTER, Experto Certificado Antifraude, Certificado Internacional Compliance Officer-CICO

Inversión y Formas de Pago

Seminario Presencial

Día: 23 de marzo, 2026

Horario:

8:00 a las 17:00

Lugar:

Hotel Clarion, Tegucigalpa, Honduras

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

Contáctenos

+506 4404 4859 / ☎ +506 6292 7902 / info@capacita.co / www.capacita.co

