Capacita

The Institute of Internal Auditors Paraguay

Seminario presencial

Plan Anual de Auditoría basado en Riesgos: Alineación estratégica y optimización de resultados bajo el Marco NOGAI

13 de noviembre, 2026
Hotel Guaraní, **Paraguay**

Patrocinado por

SHOGUN MONITOR SYSTEM

Juan García Blázquez

CIA, CRMA, COSO, CESCOM, IFCA

Descripción del curso

Introducción

La elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna es uno de los momentos más críticos para la efectividad de la función de auditoría, y, en ciertos casos es subestimado. Algunos planes anuales se preparan como un requisito formal, replicando estructuras de años anteriores por herencia o por inercia, sin un análisis profundo de los riesgos reales que enfrentan los procesos de la entidad, ni de la capacidad efectiva de la auditoría interna para abordarlos. Esta práctica conduce a planes que cumplen en apariencia, pero que no logran orientar los recursos y el trabajo de auditoría hacia las áreas que verdaderamente afectan el logro de los objetivos institucionales, reduciendo el valor agregado de la función y debilitando su posicionamiento frente a la alta dirección.

Las Normas Generales de Auditoría Interna (NOGAI) son claras al exigir que la planificación se base en riesgos, se vincule con los objetivos de la entidad y sea realista y ejecutable. Sin embargo, la normativa no detalla cómo llevar estos principios a la práctica cotidiana. Esta brecha entre lo que la norma exige y lo que las unidades de auditoría interna pueden implementar con los recursos y herramientas disponibles ha sido una de las principales causas de planes anuales poco sólidos, difíciles de defender y, en muchos casos, imposibles de ejecutar en su totalidad. Por ello, el Instituto de Auditores Internos (IIA) recientemente elaboró material de apoyo con un enfoque sistémico para el desarrollo de Planes de Auditoría basados en riesgos, alineados con lo establecido por las NOGAI, en especial la Norma 9.4.

Este curso, desarrolla lo establecido en las NOGAI y en el nuevo material de apoyo del IIA y está diseñado para transformar la planificación anual de auditoría interna en un proceso técnico, claro y útil, que permita justificar de manera objetiva por qué determinadas auditorías se incluyen en el Plan Anual y por qué otras quedan fuera. A lo largo del curso, los participantes aprenden a identificar y priorizar riesgos relevantes, a construir un universo de auditoría ordenado y completo, y a traducir ese análisis en un Plan Anual coherente, alineado con NOGAI y ajustado a la realidad operativa de la entidad.

El enfoque del curso no se apoya en modelos complejos ni en herramientas sofisticadas, sino en criterios profesionales bien aplicados, que pueden ser utilizados en cualquier tipo de organización, independientemente de su tamaño o nivel de madurez. El objetivo no es enseñar a “cumplir la norma”, sino a utilizar la norma y el material de apoyo como una guía para planificar mejor, fortalecer la función de auditoría interna y aumentar su contribución a la mejora de la gestión y al logro de los objetivos institucionales.

Objetivo

Al finalizar el curso, los participantes habrán comprendido en profundidad los requerimientos de NOGAI y el nuevo material de apoyo emitido por el IIA en materia de planificación, lo que les permitirá diseñar y documentar de manera consistente un Plan Anual de Auditoría Interna basado en riesgos práctico, efectivo y realista. Esto les permitirá presentar y sostener su Plan Anual ante la alta dirección y comité de auditoría con argumentos técnicos sólidos, gestionar de mejor manera los recursos disponibles y posicionar a la auditoría interna como función estratégica y de valor agregado para la organización.

Metodología

El curso se desarrollará bajo la metodología de “aprender haciendo”, con una carga horaria estimada de ocho horas. Al finalizar cada módulo, se llevarán a cabo dinámicas prácticas y otras orientadas a la aplicación efectiva y a la consolidación de los conocimientos adquiridos.

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

Dirigido a

Entre otros:

- Auditores internos, tanto del sector público como privado, interesados en mejorar su desempeño laboral y el de la entidad a la que pertenece.
- Profesionales que llevan a cabo actividades relacionadas con supervisión, auditoría, control interno o gestión de riesgos.
- Catedráticos y profesores en áreas relacionadas.
- Consultores.

Descripción del curso

Contenido

Módulo 1

Marco conceptual y normativo, para entender qué exige la normativa y qué no exige, así como los roles, responsabilidades y errores más frecuentes.

- Rol de la auditoría interna según NOGAI.
- Planificación basada en riesgos: concepto y alcance.
- Responsabilidades del director de Auditoría Interna.
- Errores frecuentes en los Planes Anuales.

Módulo 2

Comprensión de la entidad, para saber dónde colocar el énfasis de auditoría de manera eficiente y efectiva para desarrollar un plan anual de auditoría con resultados que generen valor agregado.

- Revisión de los objetivos y procesos de gobernanza, gestión y control de riesgos.
- Tipo y fuente de documentos claves de consulta.
- Comunicación con las partes interesadas.
- Riesgos emergentes y de fraude.

Módulo 3

Construcción del universo de auditoría, a efectos de medir y organizar de forma lógica lo que puede auditarse y el tipo de auditoría a ser aplicado.

- Unidades, procesos, sistemas, etc.
- Relación entre objetivos y unidades.
- Tipos de auditoría.
- Actualización periódica.

Módulo 4

Evaluación de riesgos, para pasar de un listado enunciativo a un enfoque de selección y priorización basado en riesgos que permita un Plan de Auditoría eficiente.

- Categorías de riesgos.
- Riesgos transversales (TI, fraude, ESG, PLAFT, etc.).
- Enfoques de evaluación de riesgos.
- Método sugerido sin complejidades.

Módulo 5

Elaboración Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI), con base en los conceptos anteriores.

- Selección de unidades y procesos.
- Auditorías o encargos adicionales.
- Cronograma realista. Estimación de recursos.
- Plan Anual de Auditoría Interna dinámico, cíclico y de cobertura progresiva.

Módulo 6

Aprobación y comunicación del Plan Anual de Auditoría ante la alta dirección; contenido, frecuencia, seguimiento y actualización.

- Secciones mínimas del documento PAAI.
- Presentación a la alta dirección.
- Seguimiento del PAAI. Periodicidad (trimestral, cuatrimestral, semestral).
- Ajustes del PAAI.

Juan García Blázquez

CIA, CRMA, COSO, CESCOM, 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 Iberomárica.

Inversión y Formas de Pago

Día: 13 de noviembre, 2026

Horario:

8:00 a las 17:00

Lugar:

Hotel Guaraní, Paraguay

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 Continental SAECA
Cuenta corriente Guaranies
41-781620-07
Banco Familiar SAECA
Caja de ahorro Guaranies
22-2845104

Portal web socios IAIPY
En https://www.iaipy.org.py/mi-cuenta/cuotas

Tarjeta de crédito/débito
Con POS BANCARIO Paraguay vía código QR

Giros
Western Union
Claro
Coordinando al corporativo (0994) 453 458

Contáctenos

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

+(595) 994 453 458 / www.iaipy.org.py