



Executive Internal Audit
Program

Informes de Alto Impacto mediante Análisis Causa Raíz para la Optimización GRC: Generando valor sostenible

11, 12, 13 y 14 de agosto, 2026

15:00 Centroamérica

Programa online en vivo

Oscar Alberto Diaz 

Descripción del Curso

Introducción

En un entorno organizacional cada vez más desafiante, caracterizado por la velocidad del cambio, la presión regulatoria y la creciente complejidad operativa, los Informes de Auditoría deben trascender la mera exposición de hallazgos. Hoy se espera que estos documentos sean verdaderos agentes de cambio, que impulsen mejoras sostenibles en el control interno, fortalezcan la gestión de riesgos y respalden un gobierno corporativo eficaz.

Sin embargo, muchas recomendaciones de auditoría no se implementan, o pierden efectividad en el proceso. Esto plantea preguntas fundamentales: ¿Por qué no se concretan las acciones sugeridas? ¿Cómo pueden los informes generar un impacto real en las organizaciones? ¿Qué se puede mejorar en la forma de comunicar los hallazgos para facilitar la toma de decisiones?

El presente curso ha sido diseñado para responder a estas interrogantes mediante una combinación de teoría aplicada, mejores prácticas internacionales y experiencias reales, facilitando de esta forma a los participantes el dominio de herramientas útiles para elaborar informes más claros, estratégicos y orientados a resultados. Es justamente en este contexto en donde el análisis causa raíz constituye una metodología fundamental para fortalecer la Gobernanza, la Gestión de Riesgos y el Cumplimiento (GRC), contribuyendo a la generación de valor sostenible en las organizaciones.

El curso también incorpora los lineamientos de marcos reconocidos como COSO, así como los principios y requerimientos de las nuevas Normas Globales de Auditoría Interna emitidas por el IIA y el concepto de GRC. Esto asegura que los informes no solo cumplan con altos estándares profesionales, sino que también estén alineados con las expectativas actuales de las partes interesadas y del entorno regulatorio.

Las sesiones buscan fortalecer el rol de auditoría interna como una función que agrega valor tangible a la organización, asegurando que sus recomendaciones sean implementadas oportuna y eficazmente, y que generen un impacto positivo y sostenible en el tiempo.

Objetivo

A través de una combinación de teoría y casos prácticos, este curso dotará a los participantes de las herramientas necesarias para elaborar y comunicar Informes de Auditoría de Alto Impacto que aborden la raíz causante de los problemas, facilitando cambios positivos, oportunos y sostenibles en las organizaciones mediante la implementación de las recomendaciones formuladas.

Objetivos Específicos

- Reforzar el conocimiento y cumplimiento del marco normativo aplicable a la comunicación de resultados de auditoría y su contribución a la gobernanza, la gestión de riesgos y el cumplimiento (GRC).
- Aplicar metodologías de análisis de causa raíz para identificar los factores estructurales y sistémicos que originan los hallazgos de auditoría, permitiendo así la elaboración e Informes de Alto Impacto.
- Fortalecer la elaboración de Informes de Auditoría que apoyen el logro de los objetivos institucionales, la gestión de riesgos y el cumplimiento de obligaciones legales y éticas del GRC.
- Incorporar mejores prácticas de redacción, estructura y presentación visual que favorezcan la comprensión, convicción, implementación y la sostenibilidad de las recomendaciones.
- Potenciar el rol de la auditoría interna como generadora de valor, promoviendo mejoras sostenibles en la gobernanza, la gestión de riesgos, el control interno y el cumplimiento.

Metodología

- Presentación con apoyo visual.
- Exposición bajo la metodología de “aprender haciendo”.
- Temas presentados utilizando casos reales y concretos.
- Casos prácticos.
- Trabajos en grupo para afirmar conocimientos.
- Uso de herramientas prácticas.

Descripción del Curso

Contenido Curso:

Sesión 1:

El Informe de Auditoría como generador de valor

- Marco normativo aplicable a nivel de control y auditoría.
- El propósito de la auditoría interna: valor, impacto, éxito y fracaso.
- Requisitos establecidos en la normativa aplicable.
- Gobernanza, Gestión de Riesgos y Cumplimiento (GRC): conceptos e importancia.
- Componentes de un Informe de Auditoría: hallazgos, estructura, contenido y presentación.
- Preguntas que deben responder los Informes para lograr su comprensión e impacto deseado.

Sesión 2:

Técnicas para el análisis causa raíz

- ¿Por qué fracasan las recomendaciones de auditoría y su sostenibilidad?
- Metodología para la redacción efectiva de recomendaciones.
- Relación entre el Análisis Causa Raíz (ACR) y el fortalecimiento de la Gobernanza, la Gestión de Riesgos y el Cumplimiento (GRC).
- Definición y formulación adecuada del problema y sus efectos.
- Causa raíz: concepto, diferencias, beneficios y errores más frecuentes.

Sesión 3:

Comprendiendo la raíz causante de los problemas

- Análisis causa raíz: concepto, alcance y contribución al fortalecimiento del GRC.
- Principales técnicas de ACR.
- Requisitos para un ACR efectivo.
- Uso de Inteligencia Artificial como apoyo al análisis.

Sesión 4:

Del análisis a la acción

- Metodología práctica para realizar un ACR: etapas, documentación y evidencia.
- Reconstrucción de Informes de Auditoría a partir de los fracasos.

- Presentación efectiva de informes: formatos, medios y estrategias para favorecer la implementación y sostenibilidad de las recomendaciones.
- Cómo los informes orientados a causa raíz fortalecen la madurez GRC y apoyan la creación de valor sostenible.

Nuestro experto



Oscar Alberto Díaz

MBA, Dr. CP, CRMA, COSO

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, así como realizar evaluaciones de proyectos similares.

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 14 países de Latinoamérica, en Estados Unidos de Norteamérica y en España. 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 y en

más de diez Universidades de América Latina, fue maestro en el Harvard Institute for International Development, y es expositor en diferentes Congresos Internacionales, Simposios, Diplomados y Maestrías. 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 Normas de Auditoría y Control Interno en diferentes países de Latinoamérica. 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 en Centroamérica, incluyendo la normativa de control interno y auditoría, de conformidad con estándares internacionales.

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

Inversión y Formas de Pago

● **Día: 11, 12, 13 y 14 de agosto, 2026**

● **Horario:**

Zona Pacífico EEUU - **13:00**

Zona Montaña EEUU - **14:00**

Centroamérica, México y Zona Central EEUU - **15:00**

Perú, Panamá, Colombia, Ecuador y Zona Oriental EEUU - **16:00**

Rep. Dominicana, Bolivia, Chile y Venezuela - **17:00**

Brasil, Uruguay, Paraguay y Argentina - **18:00**

Guinea Ecuatorial - **22:00**

● **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 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

