



Executive Internal Audit
Program

Auditoría de procesos basada en riesgos: COSO

27, 29 de agosto, 3 y 5 septiembre, 2024

15:00 Centroamérica

Programa online en vivo

Martin Svarzman 

Descripción del Curso

Introducción

COSO ERM representa una gran oportunidad para la Auditoría de utilizar todo su conocimiento y potencial en un aporte de valor agregado a la moderna dinámica empresarial.

Las empresas han cambiado su apetito de riesgo, movidas por la necesidad de competir con nuevos players en cada sector y con la necesidad de reconversión de las compañías hacia modelos más eficientes, fundamentalmente promovidos por la innovación y transformación tecnológica.

Los Gerentes y demás empleados de cada área de las organizaciones deben adaptarse a las nuevas formas de operar, gestionando sus propios riesgos y los Auditores, como asesores del negocio, no podemos quedarnos atrás.

La Auditoría debe adaptarse al ritmo vertiginoso de los cambios de los negocios y los

procesos de la organización, de manera de mantenerse cerca como un asesor estratégico de la Dirección.

Para lograr esa velocidad las auditorías modernas incorporan tecnología a sus procesos de rutina. Estas tecnologías entre las que se cuentan big data, analytics, robótica y agile representan lo que denominamos Auditoría 4.0.

Para asesorar a la Alta Gerencia se requiere contar con herramientas de governance que puedan ser consideradas un verdadero aporte de valor por ese nivel de la organización.

El Auditor debe incorporar conocimientos para poder evaluar cómo se ha definido el apetito de riesgo, el perfil de riesgo, el nivel de tolerancia al riesgo, la cultura organizacional y el alineamiento de las estrategias con el apetito y el perfil de riesgo de la entidad.

Para auditar en base a riesgos, es necesario saber de riesgos. Cómo se deben gestionar, identificar, evaluar, priorizar, mitigar y reportar.

El presente Taller aborda específicamente el nuevo rol que debe tener el Auditor en el mundo empresarial caracterizado por una digitalización creciente, regulación cada vez más exigente y necesidad de mayor eficiencia operativa.

Es necesaria la incorporación de tecnología, pero de nada servirá sin el conocimiento del auditor y la eficiencia del enfoque basado en riesgos.

COSO – ERM es la llave para poder implementar las tecnologías actuales y las próximas de manera efectiva con un verdadero enfoque de riesgos y continuar siendo socios estratégicos del negocio.

Objetivo General

Al finalizar el curso, los participantes estarán en capacidad de:

- Cómo adaptar la Auditoría a los nuevos desafíos de la era digital;
- Por qué COSO-ERM es la llave para realizar las implementaciones de los cambios necesarios;
- Cómo continuar siendo un socio estratégico de la organización.

Metodología

Las reuniones se realizarán en forma virtual con plataforma a definir utilizando presentaciones en power point.

El entrenamiento se realizará en cuatro módulos que se dictarán en cuatro reuniones de dos horas cada una, en horario a convenir con el cliente.

Las reuniones serán verdaderos talleres, en los cuales el Instructor estimulará la participación de los asistentes de manera que sean lo más interactivos posible.

El cliente contará con una versión del material para su distribución a los asistentes.

Se emitirá un certificado de asistencia al curso.

Contenidos

Sesión I:

COSO-ERM y la Auditoría como asesor estratégico

Objetivo: Que los asistentes comprendan la metodología del modelo COSO-ERM y su aplicación en la práctica.

- Entendimiento de cada uno de los componentes de COSO - ERM y cómo se implementan de manera efectiva
- Concepto de Apetito de Riesgo, tolerancia al riesgo, Perfil de Riesgo
- La teoría de las Tres Líneas de Defensa y cómo implementarla eficientemente
- La función de la Auditoría como soporte de valor, aseguramiento y asesoramiento

Sesión II:

El moderno rol del Auditor Interno en un enfoque realmente basado en riesgo

Descripción del Curso

Objetivo: Que los asistentes internalicen conceptos de la gestión de los riesgos para poder desarrollar el enfoque de Auditoría realmente basado en riesgos.

- ¿Cómo se trabaja en base al Apetito de Riesgo y la tolerancia al riesgo?
- ¿Cómo se establece y cómo se evalúa el Perfil de Riesgo?
- Cultura de riesgo: concepto y cómo se audita la cultura organizacional
- Entendimiento de los distintos tipos de riesgo y los procesos que afectados por ellos
- Identificación de riesgos y controles, evaluación y priorización de riesgos
- Desafío: como auditar la gestión de los riesgos
- Estudio de casos

Sesión III:

Auditoría 4.0 La función de la Auditoría en un entorno digital creciente.

Objetivo: Que los asistentes comprendan los cambios en el entorno organizacional y cómo adaptarse a los cambios presentes y futuros

- ¿Cuál es el impacto del cambio tecnológico? ¿Hasta dónde llegan sus consecuencias?
- ¿Qué se entiende por entorno digital? ¿Qué es un ecosistema digital?
- ¿Cuáles son las nuevas habilidades requeridas para trabajar en entornos digitales?
- Elementos de la denominada Auditoría 4.0: Agilidad; Big Data; Analytics; Robótica – conceptos y su aplicación en las auditorías.
- ¿Cómo modernizar la función de la Auditoría utilizando la tecnología disponible con un fuerte enfoque basado en riesgo?
- Estudio de casos

Sesión IV:

El Auditor del futuro que ya llegó.

Objetivo: Que los asistentes comprendan cuál es y será el rol del nuevo auditor, cuál es el camino, en qué poner el foco y cómo implementarlo efectivamente

- Integración de los conceptos aprendidos en los módulos anteriores
- Ejercitación práctica desarrollando una matriz de riesgos
- ¿Cómo se logra y cómo se audita el alineamiento estratégico?
- ¿Cómo asegurarse que la Auditoría continúe siendo un socio estratégico del Negocio?
- Conclusiones.



Martin Svarzman

Contador Público y Licenciado en Administración de Empresas - CRMA

Contador Público y Licenciado en Administración de Empresas egresado de la Universidad de Buenos Aires. Cuenta con un posgrado en Auditoría de Sistemas también de la Universidad de Buenos Aires y con una Certificación Internacional en Risk Management and Assurance otorgada por el IIA.

Posee más de 30 años de experiencia en empresas internacionales de primer nivel. Ha gerenciado funciones de Auditoría, de Riesgos y de Compliance, ha sido Chairman, ha coordinado y participado de comités decisorios.

En particular, se retiró de la aseguradora AIG como Gerente Senior de Auditoría para Argentina, Uruguay y Chile, organización en la que trabajó por 5 años. Previamente trabajó durante 14 años en Banco Itaú de Argentina, donde se retiró como Gerente Senior de Riesgos y Compliance y en una etapa anterior fue Líder de Auditoría Interna. Durante 5 años fue Jefe de Auditoría Interna en una empresa argentina de consumo masivo, habiendo iniciado su carrera profesional en la firma KPMG.

Ha sido Directivo durante dos períodos consecutivos del Instituto de Auditores Internos de Argentina.

Ex Secretario Coordinador de las Comisiones de Auditoría de Sistemas y de Riesgos de la Asociación de Bancos de Argentina

Ex Asesor del Centro para la Estabilidad Financiera de Argentina.

Ha publicado más de 20 ensayos y artículos en prestigiosos medios internacionales. Por su ensayo sobre cómo evaluar el alineamiento entre estrategia, apetito y perfil de riesgo obtuvo un premio de la Federación Latinoamericana de Bancos (FELABAN).

Ha brindado aproximadamente 100 seminarios y conferencias en Argentina, Bolivia, Chile, Colombia, Costa Rica, Ecuador, Paraguay, República Dominicana.

Inversión y formas de pago

Día: 27, 29 de agosto, 3 y 5 de septiembre, 2024

Horario:

Zona Pacífico EEUU - **14:00**

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

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

Zona Oriental EEUU, Rep. Dominicana, Chile, Bolivia 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

Tel: (506) 2253-7631 / (506) 2234-0068 / info@capacita.co / www.capacita.co

