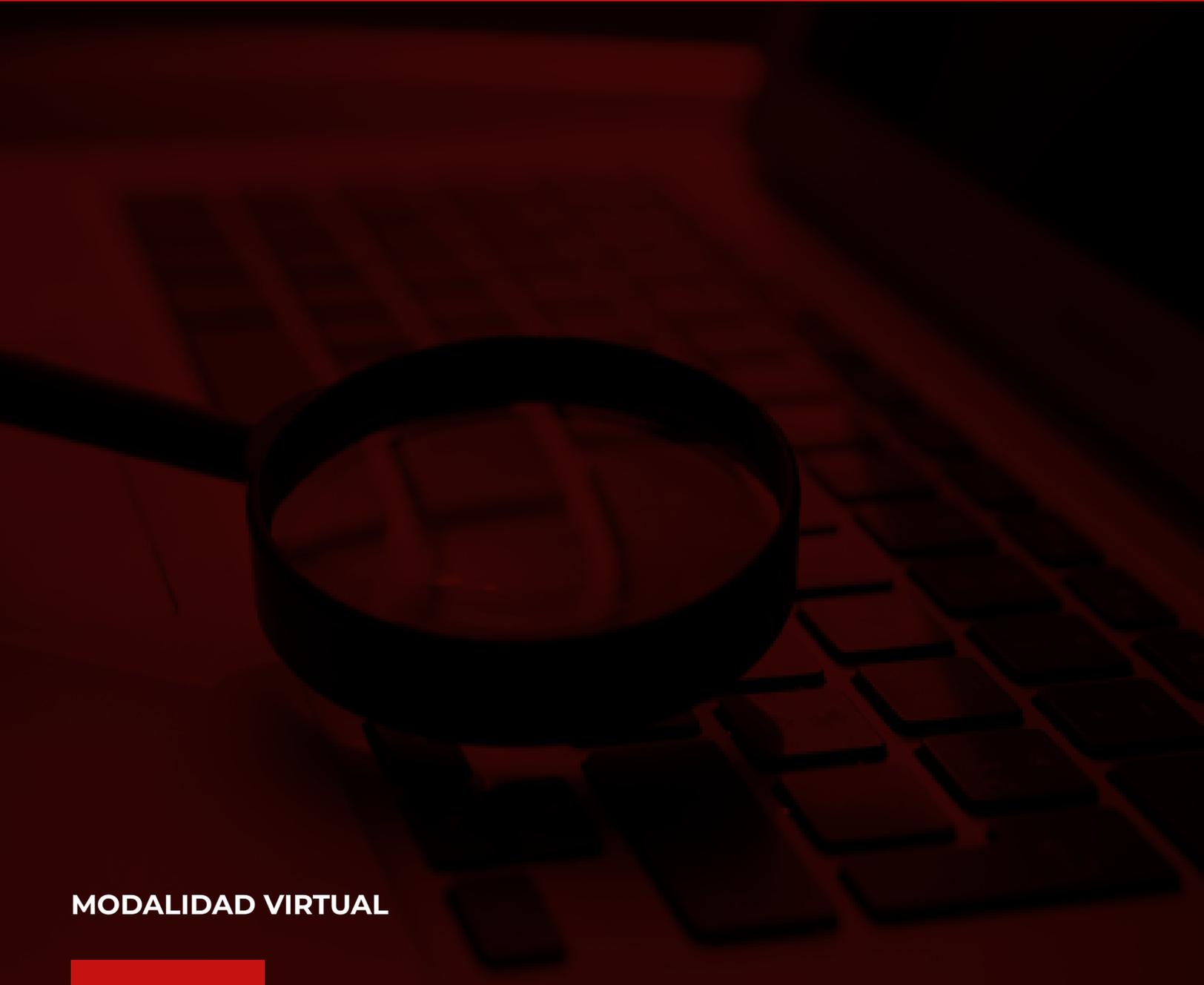


# DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA.

FORTALECIENDO EL SISTEMA DE CONTROL

MODALIDAD VIRTUAL



# OBJETIVO GENERAL

---

Proporcionar al participante herramientas para dirigir y alinear la función de Auditoría Interna y soporte al Consejo de Administración a través del Comité de Auditoría, de mecanismos de aseguramiento que le permitan cumplir con su responsabilidad de control, gestión de riesgos y gobierno.

---

# PERFIL DEL PARTICIPANTE

Dirigido a consejeros integrantes del Comité de Auditoría, Directores, Gerentes y responsables de la función de auditoría interna y control como: contralores, administradores de riesgos y otras funciones de aseguramientos.

## **DURACIÓN**

14 módulos, 3 horas por sesión (48 horas).

## APORTACIÓN DE VALOR

- Instructores capacitados y actualizados
- Casos prácticos

## TIPS

Sigue las siguientes recomendaciones para las sesiones virtuales:

- Conoce la guía de aprendizaje en el tutorial en línea.
- Navega y domina la plataforma virtual, antes de empezar con tu primer sesión.
- Descarga la app previamente en tu dispositivo.
- Planifica tu tiempo y toma en cuenta los objetivos de cada una de las sesiones.
- Asegúrate de tener la mejor conexión a internet y revalida los requisitos técnicos antes de iniciar sesión.
- Prepara un espacio cómodo para tomar tus sesiones virtuales.
- Activa los audífonos para interactuar y escuchar mejor a los participantes.
- Aprovecha al máximo el tiempo y la comunicación.
- No dudes en preguntar.
- La plataforma Zoom Meetings es compatible con iOS y Android.

## BENEFICIOS DEL PROGRAMA

- Revista Mejores Prácticas Corporativas.  
(Durante la vigencia del programa) [mejorespracticas.com.mx](http://mejorespracticas.com.mx)
- Constancia de acreditación.
- Networking.
- Precios preferenciales en la Oferta Académica del IMMPC.



## TEMARIO

1. La interacción de la Dirección de Auditoría Interna con el Consejo de Administración
2. Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna
3. La gestión estratégica de la dirección de Auditoría Interna
4. Modelo de gestión de Riesgos y Control
5. Sistema de Control Interno y Auditoría Interna
6. Elaboración del programa anual de Auditoría Interna
7. La ejecución y supervisión del trabajo de auditoría interna
8. Informes de auditoría con aportación de valor
9. Habilidades *soft* para la dirección de la auditoría interna
10. Cumplimiento Regulatorio
11. Seguridad y protección de la información
12. Auditoría forense y prevención y detección de fraude
13. Finanzas Corporativas
14. Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad



## DURACIÓN

14 módulos, 3 horas por sesión (48 horas).  
Sesiones semanales (jueves) 8:30 - 11:30 A.M



## PLATAFORMA



## INVERSIÓN



**PRECIO MX:** \$28,000 + IVA



**PRECIO USD:** \$1,600



## MÓDULO I

### La interacción de la Dirección de Auditoría Interna con el Consejo de Administración

- Introducción al modelo de Gobierno
- La relación del Comité de Auditoría con la gestión de riesgo, control, cumplimiento y la función de auditoría interna
- Relación con el auditor externo
- Hechos que consolidaron la Auditoría Interna



## MÓDULO II

### Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna

- Código de Ética
- Normas internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna



## MÓDULO III

### La gestión estratégica de la dirección de Auditoría Interna

- Auditoría interna con aportación de valor
- Estatuto de la función de Auditoría Interna
- Política de operación de la función de auditoría interna
- Estructura y nivel de reporte
- Outsourcing o cosourcing de auditoría interna
- Perfiles de puesto de auditoría
- Aplicación de los tests de confianza y estabilidad para el equipo de auditoría
- Indicadores de productividad y eficiencia (KPI's) de la función de auditoría
- Plan de sucesión del director de auditoría interna
- Caso Práctico



## MÓDULO IV

### Modelo de gestión de Riesgos y Control

- Marco Integrado de Control Interno (COSO)
- Modelo de gestión de riesgo empresarial (COSO ERM 2017)
- Modelo de autocontrol de riesgos
- ISO 31000:2018
- Modelo de gestión empresarial



## MÓDULO V

### Sistema de Control Interno y Auditoría Interna

- Sistema de Control Interno
- Modelo de las 3 líneas de defensa para gestión de riesgo y control
- Interacción con las distintas áreas de aseguramiento



## MÓDULO VI

### Elaboración del programa anual de Auditoría Interna

- Matriz de riesgos
- Elaboración de los planes anuales de auditoría interna y control interno basados en riesgos
- Revisión de la estructura y requerimientos para llevar a cabo la función
- Programa anual de capacitación del departamento
- Presupuesto operativo y de inversión del departamento para la ejecución de los planes anuales
- Proceso de autorización de los planes anuales ante el Comité de Auditoría



## MÓDULO VII

### La ejecución y supervisión del trabajo de auditoría interna

- Auditoría interna integral y otros enfoques de auditoría
- Técnicas de auditoría
- Elaboración de los programas de trabajo específicos para cada uno de los principales procesos de negocio (Caso práctico)
- Sistematización del trabajo de auditoría interna para la administración de papeles de trabajo
- Muestreo estadístico para la determinación de alcances de las pruebas de auditoría
- Actividades de supervisión y seguimiento de los trabajos de auditoría



## MÓDULO VIII

### Informes de auditoría con aportación de valor

- Técnicas básicas de redacción y edición
- Estructura de los informes de auditoría de alto impacto
- Discusión de los informes con los dueños de los procesos antes de su liberación
- Circulación de los informes con los responsables de atender los aspectos de mejora
- Presentación de los informes al Comité de Auditoría
- Seguimiento de informes de auditoría a través de tableros de control de hallazgos e informe trimestral sobre su atención



## MÓDULO IX

### Habilidades soft para la dirección de la auditoría interna

- Habilidades de liderazgo a desarrollar: inteligencia emocional, comunicación efectiva, organización, visión estratégica, enfoque a resultados, flexibilidad cognitiva, adaptación al cambio y conciliación.
- Otras habilidades blandas a desarrollar: pensamiento crítico, transparencia, rendición de cuentas, análisis y toma de decisiones, productividad, investigación y trabajo bajo presión.
- Técnicas de negociación y manejo de conflictos



## MÓDULO X

### Cumplimiento Regulatorio

- Identificación del marco regulatorio (Leyes, reglamentos y NOM's) y la importancia del *Compliance Officer*
- Establecimiento del control legal corporativo
- Alineación de las políticas y procedimientos por el *Compliance Officer*
- Importancia de la auditoría legal para validar el cumplimiento regulatorio de la organización
- Informe y controles de seguimiento de la auditoría legal.



## MÓDULO XI

### Seguridad y protección de la información

- Controles generales de TI
- *Business Continuity Management (BCM)* que incluye *Business Continuity Plan (BCP)* y *Disaster Recovery Plan (DRP)*
- Ciberseguridad
- Auditoría 4.0 (internet de las cosas, drones, intelig artif etc)
- ISO27001 sistema de gestión de seguridad de la información que se alinea con ciberseguridad



## MÓDULO XII

### Auditoría forense y prevención y detección de fraude

- Definición del fraude, ¿por qué y cómo se cometen?
- Indicios de fraude y banderas rojas
- Enfoque de auditoría forense para la detección e investigación del delito
- Informe de auditoría forense y bases del peritaje
- Planes de prevención y detección de fraude
- La importancia del sistema de denuncia y cómo implementarla



## MÓDULO XIII

### Finanzas Corporativas

- Análisis e interpretación de estados financieros
- Estados financieros consolidados
- Herramientas contables para el análisis financiero



## MÓDULO XIV

### Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad

- Alineación de los sistemas de evaluación y compensación para la función de Auditoría Interna
- Evaluación interna de la Dirección de Auditoría Interna y su equipo de trabajo
- Evaluación externa



## FORTALECIENDO EL SISTEMA DE CONTROL

[immpc.org.mx](http://immpc.org.mx)  
[contacto@immpc.com.mx](mailto:contacto@immpc.com.mx)



### DATOS GENERALES INSTITUTO MEXICANO DE MEJORES PRÁCTICAS CORPORATIVAS

Ostia 2782 piso 4, Col. Providencia, C.P.  
44630 Guadalajara, Jalisco, México.

Tel. 33 3615 0047 / 33 3813 2527

800 PRACTIK (7722845)

Lunes a viernes de 9:00 a 14:00  
horas y de 15:00 a 18:00 horas.

### FORMAS DE PAGO

#### Pago con tarjeta de crédito o débito

Directo en nuestro sitio web (en una sola exhibición)



#### Depósito bancario o transferencia bancaria

Best Practice Institute Mexico, A.C.

Cuenta Banorte: 1055297605

CLABE Interbancaria: 072320010552976050

Bienvenidas tarjetas bancarias

VISA / MASTERCARD

(Ostia 2782 piso 4, Col. Providencia).



Bienvenidas todas las  
tarjetas de crédito.

Hasta 18 meses  
sin intereses\*

*\*Solo bancos nacionales.*