

AUDITORÍA.

MODALIDAD VIRTUAL

OBJETIVO

Proporcionar al participante herramientas para para presidir y/o participar en el Comité de Auditoría, que procura que la información financiera llegue al Consejo de Administración, Accionistas y terceros interesados de manera veraz, suficiente y oportuna que sea emitida y revelada con responsabilidad y transparencia. Recibirá herramientas que le permitan asegurar que la Auditoría Interna y Externa se realicen con independencia, así como las técnicas de validación permanente sobre el sistema de control interno y el proceso de emisión de la información financiera; y estar atentos a identificar posibles conflictos de interés.

PERFIL DEL PARTICIPANTE

Consejeros independientes y patrimoniales, así como integrantes del Comité de Auditoría, directores, gerentes y responsables de la función de auditoría interna y control.

DURACIÓN

10 módulos, 14 sesiones

3 horas por sesión (42 horas).



TEMARIO



1. Alineación del Comité de Auditoría al Modelo de Gobierno Corporativo.



2. Aprobación de políticas relacionadas con el comité de Auditoría.



3. La función de Auditoría Externa y Supervisión de la Operación.



4. Gestión de Riesgos y Control.



5. La función de Auditoría Interna y el combate al fraude corporativo y la corrupción.



6. Cumplimiento del Marco Legal y Normativo.



7. Seguridad de la Información.



8. Cumplimiento fiscal y partes relacionadas.



9. Simulación de sesión del Comité de Auditoría.



10. Retos del Comité de Auditoría.



DURACIÓN

10 módulos, 3 horas por sesión (42 horas).

Sesiones semanales (miércoles) 4:00 P.M - 7:00 P.M



PLATAFORMA



INVERSIÓN

PRECIO DE INTRODUCCIÓN



PRECIO MX: \$30,000 + IVA



PRECIO USD: \$1,700



MÓDULO I

Alineación del Comité de Auditoría al Modelo de Gobierno Corporativo

- Introducción al modelo de Gobierno Corporativo.
 - Factores clave del Modelo de Gobierno Corporativo.
 - La responsabilidad fiduciaria de los Consejeros.
 - Funciones del Consejo de Administración delegadas al Comité de Auditoría.
 - La alineación de Auditoría a la estrategia.
 - La interacción de los Comités de Apoyo.
 - Interacción del Presidente del Comité de Auditoría con el Coordinador del Consejo de Administración.
- El Comité de Auditoría en Empresas Públicas.
 - Integración del Comité de Auditoría de acuerdo a la Ley del Mercado de Valores (LMV).
 - Funciones adicionales del Comité de Auditoría de acuerdo con LMV.
 - Atribuciones conferidas por la Ley.
 - Sobre el informe al Consejo de Administración.
- Operatividad del Consejo de Administración y el Comité de Auditoría.
 - Definición de la agenda de trabajo.
 - Estructura y periodo de sesiones.
 - Sistema de votación.
 - Orden del día.
 - Formalización de acuerdos.
 - Tablero de seguimiento de acuerdos.
 - Informe al Consejo de Administración.
- El perfil del Presidente del Comité de Auditoría.
 - Competencias técnicas.
 - Visión estratégica y habilidades *soft*.
 - Dominio en negociación y manejo de conflictos.



MÓDULO II

Aprobación de políticas relacionadas con el comité de Auditoría

- Política de integridad.
- Política de Gestión de Información Financiera.
- Política de la función de Auditoría Interna.
- Política de la administración del sistema de denuncia.
- Política de la Gestión de Riesgos.
- Política de partes relacionadas.
- Política de cumplimiento regulatorio.
- Política de PLD y anticorrupción.
- Política fiscal.
- Política de contratación de asesores relevantes.
- Política de Tecnologías de la Información.
- Tablas de facultades relacionadas con la función de Auditoría y Control.



MÓDULO III

La función de Auditoría Externa y Supervisión de la Operación

- Selección y seguimiento de la función de Auditoría Externa.
 - Selección del auditor externo, las condiciones de contratación, el alcance de los trabajos profesionales, así como aseguramiento de su independencia y objetividad.
 - Supervisión de los trabajos de los Auditores para garantizar el cumplimiento en tiempos de entrega y efectividad del trabajo de auditoría.
 - Análisis de la opinión del Auditor Externo sobre los estados financieros dictaminados y sus notas.
 - Seguimiento a las cartas de observaciones y sugerencias que realice la Firma Auditora.
- Garantizar la calidad de la información financiera y supervisión de la operación.
 - Entendimiento de la política contable y la revelación de sus cambios.
 - Análisis de la Información Financiera y seguimiento al sistema de control presupuestal, así como su adhesión a las Normas de Información Financiera.
 - Análisis e interpretación de estados financieros básicos y consolidados.
 - Seguimiento a los principales indicadores financieros y operativos.



MÓDULO IV

Gestión de Riesgos y Control

- Introducción al modelo de gestión de riesgo.
 - Modelo de gestión de riesgo empresarial (COSO ERM 2017), de autocontrol de riesgos, ISO 31000:2018.
 - Ejemplo de los mecanismos que presente la dirección general para identificación, análisis, administración y control de los riesgos.
 - Criterios para la revelación de los riesgos presentados por la Dirección General.
 - Las tres líneas de defensa.
- Sistema de control interno.
 - La importancia de contar con un sistema formal de control interno.
 - Elementos del sistema de control.
 - El reporte sobre el estatus de la documentación de las principales políticas y procedimientos con impacto al Comité de Auditoría.



MÓDULO V

La función de Auditoría Interna y el combate al fraude corporativo y la corrupción

- La alineación de la función de auditoría interna a la gestión de riesgo.
 - La gestión estratégica de la dirección de Auditoría Interna.
 - Marco normativo de la función de auditoría interna.
 - El perfil del Auditor Interno y la evaluación de su independencia y objetividad.
 - Plan anual de auditoría basada en riesgos.
 - Seguimiento de los informes de auditoría interna y control.
 - Modelo de evaluación de la dirección de auditoría interna y su equipo de trabajo.
- La atención del fraude corporativo y el combate a la corrupción.
 - Antecedentes del fraude corporativo y la corrupción.
 - Auditoría forense.
 - Plan de prevención y detección de fraude.
- Sistema formal de comunicación de hechos indebidos (línea de denuncia).
 - La importancia del Código de ética empresarial y su alineación con política de integridad.
 - Integración del Comité de Ética y su interacción con el Comité de Auditoría.
 - Elementos del informe sobre el estatus de las denuncias al Comité de Auditoría.



MÓDULO VI

Cumplimiento del Marco Legal y Normativo

- Identificación del marco regulatorio (Leyes, reglamentos y NOM's).
- La importancia de la política de cumplimiento.
- La importancia del Oficial de Cumplimiento (Compliance Officer).
- Establecimiento del control legal corporativo.
- La importancia y alcance de la auditoría legal para validar el cumplimiento regulatorio de la organización.
- Informe y seguimiento de los asuntos legales pendientes por parte del Oficial de Cumplimiento.
- Validación de la realidad de las aportaciones realizadas por los socios.
- Validación y seguimiento a los poderes para representar a la sociedad.
- Requisitos estatutarios y legales sobre los dividendos pagados a sus accionistas.



MÓDULO VII

Seguridad de la Información

- Riesgos de ciberseguridad.
- Planes de contingencia y de recuperación de la información (BCP y DRP).
- Business Continuity Management (BCM).
- La importancia de la incorporación del auditor de TI para la evaluación de riesgos en las Tecnologías de la Información.



MÓDULO VIII

Cumplimiento fiscal y partes relacionadas

- Solicitar a los Asesores Externos un informe sobre la adhesión a las disposiciones fiscales vigentes, que nos aseguren el cumplimiento al marco fiscal.
- Validar el Dictamen Fiscal así como el estudio de precios de transferencia emitido por los Asesores Externos.
- La importancia de formalizar la política de partes relacionadas.
- Contratación de terceros expertos para examinar las operaciones con partes relacionadas.
- Aprobación de las operaciones con partes relacionadas por el Consejo de Administración.



MÓDULO IX

Simulación de sesión del Comité de Auditoría

- Convocatoria y orden del día.
- Presentación de información y votación de acuerdos.
- Formalización de la minuta de la sesión.
- Tablero de seguimiento de acuerdos.



MÓDULO X

Retos del Comité de Auditoría

- Temas sensibles tratados en el Comité de Auditoría.
- Tendencias en la agenda del Comité de Auditoría.
- Desafíos del Comité de Auditoría.
- Rompiendo paradigmas: organizaciones futuras.



immpc.org.mx
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.