



Curso Online en Vivo

Implementación de Control Interno basado en COSO orientado a principios (2013 y 2017)

Facilitador:

Guillermo Casal (Argentina)

Online, 23, 24, 25 y 26 de Septiembre 2024



Curso Online en Vivo (Sincrónico) Implementación de Control Interno basado en COSO orientado a principios (2013 y 2017)

Guillermo Casal (Argentina)

Introducción

Desde su formulación inicial en 1992, el marco COSO (Committee of Sponsoring Organizations de la Treadway Commission), fue el marco de referencia para integrar un modelo de control interno que fuera de aplicación para sustentar un sólido gobierno corporativo, el debido reporte contable y gestión de riesgos y una base objetiva de evaluación para auditores externos e internos.

Los últimos marcos COSO - 2013 y 2017 - proveen una guía práctica adicional mediante la explicitación de "principios" y "puntos de interés", que detallan la enunciación de los componentes del control interno a un nivel de detalle suficiente como para resultar operativo, al tiempo que no tan específico como para apartarse de la realidad de cada organización individual.

Este curso presenta y operativiza los marcos COSO 2013 y 2017 para poder implementar y auditar un robusto control interno de clase global.

Objetivos

Al finalizar el curso, el participante estará en condiciones de:

- Evaluar la medida en que su organización se alinea con las más avanzadas normas de control interno,
- Implementar o recomendar las acciones necesarias para establecer en la organización un sistema de control interno de clase global.

Dirigido a

- Directivos con responsabilidades en el establecimiento de un sistema de control interno: Directores, Consejeros, Gerentes Generales (CEO) y Gerentes Administrativo Financieros (CFO)
- Auditores internos y externos
- Gerentes, supervisores y analistas de Riesgos
- Gerentes, oficiales y analistas de Cumplimiento
- Gerentes y supervisores de todas las áreas, interesados en mejorar el control sobre sus áreas.

Usted Recibirá – en formato digital

- Presentación del Curso en formato PDF.
- Lista de verificación (checklist) de implementación y evaluación de control interno conforme COSO 2013 y 2017
- Certificado de participación y aprobación del curso

Metodología interactiva – Online en Vivo

- Nuestra innovadora plataforma virtual en tiempo real, sincrónica, ofrece una experiencia enriquecedora con contenido audiovisual y recursos complementarios. Nuestro/a facilitador/a, en línea, guía, estimula y brinda apoyo para satisfacer las necesidades de aprendizaje.
- El facilitador guía, impulsa, presenta, desafía y responde a las necesidades de aprendizaje de los participantes y de la organización.
- Al inscribirse en la actividad, se le proveerá un caso de ejercitación con el cual los participantes realizarán la aplicación práctica de los conceptos vertidos en las sesiones teóricas.
- Al final de cada módulo práctico, podrán confrontar su labor con la solución modelo provista por el instructor

Certificación

La Política de CIDES Corpotraining para la Certificación es emitir para los participantes 2 tipos alternativos de Certificado (**con verificación en línea**), según se cumplan los siguientes requisitos:

1. Certificado de participación en el curso:

- Para quienes hayan asistido al menos al **75% de la duración total** (horas) establecida para el curso.

2. Certificado de participación y aprobación del curso:

- Para quienes hayan aprobado el Test Final de Conocimientos (obligatorio para participantes con Sence* y voluntario para los demás) con un **57% de las respuestas correctas** y que, al mismo tiempo,
- Hayan asistido al menos al **75% de la duración total** (horas) establecida para el curso.

*Sence es de uso exclusivo de empresas chilenas para acceder a la franquicia tributaria por capacitar a sus colaboradores.

Programa del Curso

Implementación de Control Interno basado en COSO orientado a principios (2013 y 2017)

- Concepto y definición de control interno
- Objetivos y componentes del control interno. Limitaciones
- Formulación tradicional y crisis de 1992
- El surgimiento del marco COSO: su formulación, entidades patrocinantes. Avances y limitaciones
- Un marco alternativo a COSO: el modelo CoCo canadiense. Ventajas y desventajas sobre COSO
- Un intento de síntesis entre COSO y CoCo: el marco COSO ERM de 2004. Avances e inconvenientes que representó
- Los nuevos marcos de control interno basados en principios

COSO 2013

- Componentes, principios y puntos de enfoque establecidos por COSO 2013.
- La estrategia de la organización y el control interno.
- Ambiente de control (principios: 1 al 5).
- Riesgos (principios: 6 al 9).
- Actividades de control (principios: 10 al 12).
- Información y comunicación (principios: 13 al 15).
- Monitoreo (principios: 16 y 17).
- Gobierno Corporativo.
- Normativa internacional en materia de control interno: ley Sarbanes Oxley de los EEUU (SOX)
- Control interno aplicado a tecnología y seguridad de información: COBIT
- Herramientas para diseñar e implementar el modelo (flujogramas, y matrices de riesgo control, entre otros)
- Enfoques para evaluar la efectividad del sistema de control interno

COSO 2017:

- COSO ERM 2017 y su relación con COSO 2013
- Gestión de riesgos empresariales integrada con la estrategia y desempeño
- El rol del riesgo en la selección de la estrategia.

Continúa en la página siguiente...

- Gobierno y cultura corporativa:
 - Rol de vigilancia de los órganos de Gobierno.
 - Independencia, objetividad y habilidades de los miembros de los Comités de riesgos.
 - Modelo de las tres líneas de defensa.
Estructura organizacional para la gestión de riesgos
 - Definición de una cultura deseada
- Estrategia y Objetivos:
 - Análisis del contexto de negocio: ambiente interno, externo y grupos de interés.
 - El marco de riesgos estratégicos
 - Conceptos de capacidad, apetito y tolerancia al riesgo.
 - Definición y despliegue de apetito al riesgo. Evaluación de estrategias alternativas.
 - Formulación de objetivos empresariales
- Desempeño:
 - Identificación de riesgos nuevos, emergentes o cambios.
 - Concepto de riesgos emergentes.
 - Evaluación de la severidad de los riesgos.
 - Riesgos inherente y residual.
 - Priorización de los riesgos.
 - Implementación de las respuestas al riesgo.
 - Desarrollo de un portafolio de controles
- Revisión
 - Evaluación de los cambios sustanciales.
 - Revisión de los riesgos y el desempeño
 - Propuesta de mejoras en la gestión de riesgos empresariales
- Información y Comunicación
 - Relación entre información y comunicación.
 - Informes sobre riesgos, cultura y desempeño.
 - Conclusiones



Nuestro Facilitador **Guillermo Casal** (Argentina)

Es un experimentado consultor y capacitador argentino, con más de 40 años de experiencia en todos los países de Latinoamérica, Estados Unidos, España y Mozambique.

Se ha graduado como Contador Público en la Universidad de Buenos Aires, y como Máster en Economía y Administración en el ESEADE, de la misma ciudad.

Fue Presidente del Instituto de Auditores Internos de Argentina (2003-2005)

Su área de especialidad es la auditoría forense e informática, diseño de procesos administrativos e implementación de sistemas de control interno; habiendo obtenido las certificaciones de

- Auditor Interno (Certified Internal Auditor),
- Examinador de Fraudes (Certified Fraud Examiner),
- Auditor Informático (Certified Information Systems Auditor),
- Auditor de Entidades Financieras (Certified Financial Services Auditor),
- Auditor Gubernamental (Certified Governmental Audit Professional).
- Autoevaluación de Riesgos (CCSA) y Aseguramiento de Riesgos (CRMA), ambas expedidas por el IIA – Institute of Internal Auditors.

Lideró las unidades de auditoría interna de tres empresas de Argentina, y las áreas de auditoría forense del estudio de Luis Moreno Ocampo, ex fiscal penal de la Corte Internacional de la Haya, y de IFPC-IGI, firma de propiedad de Stephen P. Walker, ex agente especial del FBI

Información general

CURSO ONLINE: Implementación de Control Interno basado en COSO orientado a principios (2013 y 2017)

| | |
|-----------------------------|---|
| Fechas | 23, 24, 25 y 26 de Septiembre 2024 |
| Horarios/Sesiones | De Lunes a Jueves 14:00 a 18:00 horas (UTC -3). |
| Duración total | 16 horas totales - 4 sesiones virtuales en vivo de 4 horas c/u. |
| Chequeo conexión/bienvenida | 30 minutos antes de la primera sesión. |
| Modalidad | Online en Vivo (Sincrónico) |
| Organismo capacitador | Capacitación y Desarrollo Corporativo Ltda. Rut: 77.334.850-2 Certificada NCh 2728:2015 e ISO 9001:2015 |
| Informaciones | Tel.: +569 9320 2663 – Email: contacto@cides.com |
| Código interno | 735/5321 |
| Especificaciones técnicas | |
| Cómo unirse a las sesiones: | - Usualmente a través de Zoom , sin necesidad de descargar ningún programa. Por favor liberar de Firewalls o bloqueos con anticipación. |
| Acceso: | - Acceso a plataforma de CIDES, restringido a cada uno de los participantes inscritos con acceso personalizado. |



Inscripciones

Deben realizarse por medio de nuestro **FORMULARIO DE INSCRIPCIÓN** en línea, el que se encuentra en nuestra página web: www.cides.com en el botón del curso correspondiente, o solicítelo a contacto@cides.com o al +569 9320 2663.

PRECIO

| | CLP Chile | US Dólar |
|--|-----------|----------|
| Por participante (Valores exentos de IVA) | \$230.000 | US\$310 |

Consulte por valores para grupos de participantes.

CONDICIONES DE PAGO

- **Contado:** Pago en el período entre que se confirma la realización del curso hasta 3 días hábiles previos al inicio de éste.
- **Para Empresas Clientes (con acuerdo especial):** Pago a 30 días desde la fecha de término del curso, con **Orden de Compra** enviada previamente al inicio del Curso.
- **Para otras empresas:** Consultar por condiciones especiales.

Medios de pago

- Opción **Pago en Línea** (previo al curso). Permite pagos con Tarjeta de Crédito (en pesos chilenos o dólares, al contado o en cuotas), de Débito o Transferencia bancaria. Encontrarás el link en la página web del curso.
- **Transferencias bancarias** ([ver datos en página web](#)).

Notas

1. CIDES se reserva el derecho de suspender o reprogramar la realización del Curso en la eventualidad de que no se alcance al quórum mínimo. A los participantes inscritos y a los responsables de inscripción se les dará aviso con la antelación apropiada (3 días hábiles), salvo fuerza mayor de último momento.
2. Si un inscrito no pudiera participar en el Curso, podrá ser reemplazado por otro participante de su misma empresa. Si esto no fuera posible, el responsable de la inscripción deberá comunicarnos este hecho por escrito (e-mail) con al menos 3 días hábiles de anticipación a su inicio.