UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE CHILE

DIPLOMADO
"AUDITORIA INTERNA"

PRESENTACIÓN

El Departamento de Contabilidad y Auditoría de la Facultad de Administración y Economía desde hace más de una década, viene desarrollando programas especiales como: Seminarios, Diplomados, Cursos a instituciones Públicas y Privadas así como, Postgrados en Post-títulos y Magíster en temas vinculantes con la gestión de auditoría interna.

En este contexto, formando parte de la misión y estrategias de la Facultad de Administración y Economía de la Universidad de Santiago de Chile, ofrecemos el Diplomado en Auditoría Interna, cuyas principales fortalezas son la consideración de estándares y mejores prácticas internacionales así como metodologías aplicadas en sus contenidos y, la participación de docentes de alto nivel académico y experiencia profesional.

DIRIGIDO A:

Profesionales y técnicos de entidades del sector público y privado que se desempeñan en las áreas de auditoría interna, control de gestión, gestión de riesgos, contralorías y direcciones de control.

UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE CHILE

METODOLOGÍA

Las clases son 100% presencial, promoviendo el intercambio de saberes e ideas entre los participantes con la orientación y tutoría del profesor. Asimismo, se analizan y discuten casos e inquietudes provenientes del entorno laboral de los participantes.

Las clases se apoyan con la realización de talleres prácticos para facilitar la aplicación de las teorías y metodologías tratadas con el contexto laboral de los participantes.

CONTENIDOS

APLICACIÓN DEL MARCO INTERNACIONAL DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL (18 HRS.)

- **Qué exigen los interesados claves de Auditoría Interna**
  - Directorio/Comités de Auditoría – Alta Gerencia
  - Exigencias recientes: OCDE, Basilea, SVS, SBIF, SUSESO, etc.

- **Roles de la Auditoría Interna**
  - Aseguramiento
  - Consultoría

- **Naturaleza del Trabajo: Evaluar Gestión de Riesgos Corporativos (GRC)**
  - Las Líneas de Defensa: Directorio, Alta Gerencia, Responsables de Procesos, Gestión de Riesgo y Cumplimiento, Auditoría Interna
  - Evaluación de: Logro de Objetivos (Desempeño), Manejo de la Incertidumbre (Riesgos), Eficiencia Operacional (Controles), Actuación con Integridad (Cumplimiento y Ética)

- **Guías Obligatorias**
  - Principios Fundamentales
  - Código de Ética de la profesión
  - Normas (vigentes a contar del 01 enero 2017)

- **Guías Recomendadas**
  - Guías de Implementación
  - Guías Complementarias

- **Análisis Principales Normas y Guías**
  - De Gobierno: Estatuto, Interacción con Directorio, Independencia, Objetividad
  - De Personas: Modelo de Competencias del Auditor Interno
  - De Gestión: Plan Estratégico y Control de Gestión de Auditoría Interna
  - De Procesos: Planificación en base a Riesgos, Ejecución, Seguimientos

- **Programa de Aseguramiento y Mejora de Calidad de la actividad de A.I.**
  - Evaluaciones Internas Continuas
  - Evaluaciones Internas Periódicas
  - Evaluaciones Externas
  - Certificación Internacional de la Función

- **Casos Prácticos**

UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE CHILE

GESTIÓN DEL DE RIESGOS Y CONTROL INTERNO (24 HRS.)

- **ISO 31000**
  - Principios y Marco de Trabajo
  - Proceso de Gestión de Riesgos

- **COSO ERM 2016**
  - Definiciones
  - Principios

- **COSO 2013**
  - Definición, Objetivos y Componentes
  - Ambiente de control - 5 principios
  - Evaluación de Riesgos - 4 principios
  - Indicadores Claves de Riesgos (KRI)
  - Actividades de Control - 3 principios
  - Indicadores Claves de Control (KCI)
  - Información y Comunicación - 3 principios
  - Monitoreo - 2 principios

- **Gestión Riesgo de Fraude**
  - Conceptos y elementos de fraude.
  - Aspectos que dan origen al fraude, su detección, manejo y reporte

- **Casos Prácticos**

SISTEMAS, TECNOLOGÍAS, HERRAMIENTAS Y AUDITORÍA CONTINUA (24 HRS.)

- **Principales Riesgos**
  - Riesgos y Controles de Tecnologías de la Información
  - GTAG 1 - COBIT 5.0

- **Guías de Auditoría de Tecnologías**
  - Administración de las Auditorías de TI: GTAG 4
  - Desarrollo de un Plan de Auditoría de TI: GTAG 11
  - Auditando Gobierno de TI: GTAG 17
  - Auditando Tecnología: aplicaciones, base de datos, operación de sistemas, redes.
  - Auditando Controles Generales y de Aplicación
  - Auditando Dispositivos Inteligentes: Una Guía para el Auditor Interno para comprender y auditar dispositivos inteligentes. Agosto 2016.
  - Evaluar Riesgos de Cyberseguridad: Roles de las Tres Líneas de Defensa. Septiembre 2016.

- **Herramientas Informáticas de Auditoría**
  - De soporte a los Procesos de Auditoría
  - De Muestreo/Interrogación de Base de Datos

- **Monitoreo y Auditoría Continua: GTAG 3**
  - Marco Fundamental de Aseguramiento Continuo
  - Etapas Claves para Implementar Auditoría Continua
  - Aplicaciones Prácticas de Auditoría Continua

UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE CHILE

METODOLOGÍA DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN GRC (24 HRS.)

- **Contexto: Estrategia y Procesos**
  - Integrando la estrategia con los procesos
  - Mapa de procesos
  - Por qué gestionar por procesos (indicadores claves de desempeño: KPI)
  - Integrando gestión de riesgos y cumplimiento a los procesos
  - Paneles integrales de monitoreo de los procesos (KPI-KRI-KCI)

- **Planificación de Auditorías en Base a Riesgos y con Foco Estratégico**
  - Universo de auditoría
  - Mapa de riesgo
  - Priorización estratégica
  - Interacción con interesados
  - Recursos y coordinación
  - Plan de auditorías y Mapa de Aseguramiento
  - Aprobación y comunicación.

- **Ejecución de una Auditoría**
  - **Plan de un Trabajo**
    - Comprensión de Objetivos Proceso (KPI)
    - Comprensión del Proceso e Información Asociada (KRI/KCI);
    - Comprensión del Gobierno del Proceso
    - Revisión Analítica/Data Analitic/Big Data
    - Cruce de Conclusiones de Comprensión con Actividades del Proceso
    - Definición de Alcance y Objetivos Específicos de la Auditoría
    - Cruce con Tipología de Riesgos; Riesgos Relevantes.

  - **Ejecución de un Trabajo**
    - Evaluación de Riesgos Específicos
    - Evaluación de Actividades de Control/Monitoreo
    - Pruebas sobre Ejecución de Control: Evaluar Eficacia Operativa
    - Muestreo/Interrogación Base de Datos
    - Generación de Indicadores de Auditoría Continua
    - Conclusión Pruebas de Auditoría.

- **Informe de un Trabajo**
  - Observaciones (Las 4C: Condición, Criterio, Causa, Consecuencia)
  - Reuniones con Auditados
  - Resumen Ejecutivo/Informe
  - Calificación de la Auditoría
  - Obtención y Aceptación Planes de Acción
  - Emisión Informe

- **Comunicaciones y Avances Comité de Auditoría**

- **Seguimiento Planes de Acción**
  - Alertas de Vencimiento
  - Respuestas de Cumplimiento
  - Análisis de Evidencias
  - Resolución de Cumplimiento
  - El riesgo está bajo control

- **Casos Prácticos**

UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE CHILE

RELATORES

JAIME CORTÉS ZAMORA:

Magíster en Gestión de Negocios de la Universidad Adolfo Ibáñez, Magíster en Control de Gestión de la Universidad de Chile, Magíster en Contabilidad y Auditoría de Gestión de la Universidad de Santiago de Chile, Post-Titulo en Contabilidad y Auditoría de Gestión de la Universidad de Santiago de Chile, Diplomado en Gestión de Negocios de la UAI, Diplomado en Gestión y Mejoramiento de la Calidad de la Pontificia Universidad Católica de Chile, Diplomados en Control, Seguridad y Auditoría Computacional y Peritaje Informático de la Universidad de Santiago de Chile; Contador Público y Auditor de la Universidad de Santiago.

24 años de experiencia laboral en auditorías externas e internas, durante 13 años trabajó en empresas de auditoría, como Arthur Andersen y Ernst & Young. Actualmente, se desempeña como Jefe de Auditoría Interna en la Mutualidad del Ejército y Aviación Compañía de Seguros de Vida, siendo partícipe de: elaboración del plan estratégico, aplicación de la herramienta balanced scorecard, cooperación en el implementación del sistema de gestión de riesgos, desarrollo de auditoría internas y de calidad.

Efectúa y ha efectuado clases de contabilidad para las carreras de ingeniería industrial y contadores auditores en la Universidad Católica de Chile y Universidad de Santiago de Chile respectivamente. Además, ha efectuado clases en el Magíster de Contabilidad y Auditoría en la Universidad de Santiago de Chile, y ha dictado seminario sobre gestión de riesgos en la Subsecretaria de las Fuerzas Armadas.

Áreas de especialización: auditoría interna, control de gestión, gestión de riesgos y estrategia.

CARLOS LOBOS MEDINA:

Ingeniero Civil en Informática y Magister en Informática (c) de la Universidad de Santiago de Chile, Diplomado en Auditoría de Sistemas, Seguridad Computacional y Gestión de Procesos de Negocios de la Universidad de Chile. Se ha desempeñado en diversos cargos ejecutivos en organizaciones públicas y privadas a nivel nacional e internacional, en materias de gobernanza, gestión, auditoría y seguridad en los sistemas de información y tecnologías relacionadas. Posee certificaciones internacionales CISA, CISM, COBIT, ISO Lead Auditor 27001, ISO Lead Auditor BS 25599 e ITIL V3, entre otras.

HERNÁN REBOLLEDO MIGLIARDI:

CIA, CRMA, ISO 31000/22301/27005; QA; posee 26 años en la dirección de equipos de auditoría (5 años en auditoría externa EY y 21 años en auditoría interna).

Gestiona un equipo de 15 profesionales.

Responsable de Auditar el Riesgo Operacional en Banco, Filiales y Sucursal Nueva York.

Ha diseñado y coordinado Metodologías de Auditorías; Auto evaluaciones; Auditores Externos; Comité Auditoría, Evaluaciones Calidad.

Ha sido responsable de Funciones de segunda línea en Auditoría y de su traspaso.

Ex Director del IIA Chile.

Profesor de Magíster y Diplomas

Delegado ABIF (Comité de Contralores) por Auditoría Interna ante FELABAN

Asesor de áreas de auditoría de empresas que requieren certificarse internacionalmente.

UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE CHILE

REQUISITOS DE POSTULACIÓN

- FICHA DE POSTULACIÓN
- CURRÍCULUM VITAE

DURACIÓN DEL PROGRAMA

90 HORAS CRONOLÓGICAS (30 SESIONES)

VALORES DEL PROGRAMA

ARANCEL UF 80

MÁTRICULA $ 51.600*
CERTIFICADO DIPLOMA $ 14.000*
*** VALORES REFERENCIALES 2017)**

DESCUENTOS:
10% EXALUMNOS USACH
5 % PAGO AL CONTADO

DIPLOMADO EN MERCADO PÚBLICO BAJO CONVENIO MARCO ID 1511010

UNIVERSIDAD DE SANTIAGO

CALENDARIO MODALIDAD VESPERTINA

Inicio:
07 de mayo del 2018.-

Término:
29 de agosto del 2018

Horario:
Lunes y miércoles
(19:00 a 22:00 hrs.)

Postulaciones:
Hasta el 23 de abril del 2018

MAYO						
L	M	W	J	V	S	D
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			

JUNIO						
L	M	W	J	V	S	D
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	

JULIO						
L	M	W	J	V	S	D
						1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

AGOSTO						
L	M	W	J	V	S	D
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

CALENDARIO MODALIDAD WEEKEND

Inicio:
11 de mayo del 2018.-

Término:
25 de agosto del 2018

Horario:
Viernes (19:00 a 22:00 hrs.)
Sábado (09:00 a 12:00 hrs.)

Postulaciones:
Hasta el 30 de abril del 2018

MAYO						
L	M	W	J	V	S	D
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15	16	17	18	19	20
21	22	23	24	25	26	27
28	29	30	31			

JUNIO						
L	M	W	J	V	S	D
				1	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	

JULIO						
L	M	W	J	V	S	D
						1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	31					

AGOSTO						
L	M	W	J	V	S	D
		1	2	3	4	5
6	7	8	9	10	11	12
13	14	15	16	17	18	19
20	21	22	23	24	25	26
27	28	29	30	31		

Contactos:
Eliana Vergara Ramírez
964077587
e-mail: eliana.vergara@usach.cl

Alexis Paredes Muñoz
994452771
e-mail: alexis.paredes@usach.cl

La realización de cada versión, queda sujeta a un número mínimo de participantes (15 por versión).