



DEPARTAMENTO DE
**CONTABILIDAD
Y AUDITORÍA**

www.educacioncontinua.dcyu.cl

DIPLOMADO EN **AUDITORIA INTERNA**

 MODALIDAD ONLINE



INICIO DE CLASES:

Lunes 26 de mayo 2025

FECHA DE TÉRMINO · 29 de septiembre 2025.



DURACIÓN DEL PROGRAMA

· 99 hrs. cronológicas o
132 hrs. pedagógicas
(33 sesiones).



HORARIO DE CLASES

· Lunes y Miércoles
de 19:00 a 22:00 hrs.



INSCRIPCIONES

· Hasta el 9 de mayo 2025.



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 que lo distinguen son la consideración de estándares y mejores prácticas internacionales, la metodología de enseñanza aplicada 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, entre otras.

El programa proporciona las competencias para que sus egresados asuman en la organización del trabajo de auditoría interna y respondan con efectividad a las expectativas de directorios, alta administración, reguladores y, en general a cualquier interesado en el desempeño eficiente de esta función.

METODOLOGÍA

Las clases son 100% online, 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 en el contexto laboral de los participantes.



CONTENIDOS

APLICACIÓN DEL MARCO INTERNACIONAL (MIIP) – NORMAS GLOBALES DE AUDITORÍA INTERNA (NOGAI) (27 HRS.)

COMO SE INSERTA LA AUDITORÍA INTERNA EN LAS ORGANIZACIONES

QUÉ EXIGEN LOS INTERESADOS CLAVES DE AUDITORÍA INTERNA

- IIA Global.

NATURALEZA DEL TRABAJO: EVALUAR PROCESOS DE GOBIERNO, RIESGOS Y CONTROL (GRC)

- Las 3 líneas del IIA: 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).
- La importancia de una Arquitectura Empresarial Alineada: Desde la Estrategia a la Tecnología.

ROLES DE LA AUDITORÍA INTERNA

- Aseguramiento.
- Consultoría.
- Asesor de confianza.

TENDENCIAS

- Agilidad e Innovación en Auditoría.
- Auditoría con Analítica Predictiva, Auditoría con Robótica, etc.
- Auditor Interno como impulsor de Valor.

MARCO INTERNACIONAL DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL

– NUEVAS NORMAS GLOBALES DE AUDITORÍA INTERNA

- **CONTEXTO, OBJETIVOS Y ENTRADA EN VIGENCIA DE LAS NUEVAS NORMAS**
- **ANÁLISIS DE LA NUEVA ESTRUCTURA DE NORMAS: EVOLUCIÓN**
 - Principios Fundamentales.
 - Código de Ética de la profesión.
 - Normas (vigentes a contar del 01 enero 2017).

ANÁLISIS COMPARATIVO ENTRE EL ESTANDAR ANTERIOR (MIPP) Y LAS NUEVAS NORMAS GLOBALES DE AUDITORIA INTERNA (NOGAI).

- Cambios más importantes.
- Análisis comparativo de estructura y contenidos.
- Implicancias para las evaluaciones externas QA.

PROGRAMA DE ASEGURAMIENTO Y MEJORA DE CALIDAD DE LA ACTIVIDAD DE A.I.

- Implicancias con la evolución normativa.
- Evaluaciones Internas Continuas.
- Evaluaciones Internas Periódicas.
- Evaluaciones Externas.
- Certificación Internacional de la Función.

GESTIÓN DE RIESGOS Y CONTROL INTERNO (24 HRS.)

INTRODUCCIÓN

- Conceptos generales.
- Relación del sistema de gestión de riesgos con el logro de los objetivos estratégicos.
- Enfoques de gestión de riesgos.
- Resumen del proceso de evaluación de riesgos.

ISO 31000 (2018)

- Marcos normativo.
- Proceso de gestión de riesgo.
- Principios y marco de trabajo de la gestión del riesgo, de acuerdo a la ISO 31000:2018.

IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE GESTIÓN DE RIESGOS

- Identificación de los procesos significativos.
- Identificación y levantamiento de los riesgos.
- Evaluación de los riesgos.
- Identificación y evaluación de los controles.
- Determinación del riesgo residual, decisiones y planes de acción.

COSO ERM 2017

- 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.

METODOLOGÍA DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN GRC (15 HRS.)

CONTEXTO: TRANSFORMACIÓN DEL AUDITOR INTERNO

- Auditores WAXE: Transformación Técnica (TT), Digital (TD) y cultural (TC)

PLANIFICACIÓN DE TRABAJOS: ESTRATEGIA, OBJETIVOS, RIESGOS

· TRANSFORMACIÓN TÉCNICA

- Criterios Corporativos de Riesgo, Controles, Tipologías, Appetos, Calificaciones.
- Universos: Mapa de Procesos, Tipos de Riesgos, Objetivos Estratégicos.
- Mapeo de Aseguradores.
- Coordinación con Otros Aseguradores.
- Mapa de Riesgo y Mapa de Aseguramiento.
- Evolución hacia cercanía a tiempo real.

· TRANSFORMACIÓN DIGITAL

- Usar Resultados de Auditoría Continua/Predictiva
- Mapa de Riesgo Vivo.
- Modelo Predictivo Selección de Sucursales.

· TRANSFORMACIÓN CULTURAL

- Interacción con interesados para estructurar el Plan de Auditoría.
- Recursos Humanos en AI.
- Plan Dinámico y Flexible.
- Aprobación y comunicación.

EJECUCIÓN: PLAN DE UN TRABAJO DE AUDITORÍA

· TRANSFORMACIÓN TÉCNICA

- Comprensión Objetivos Proceso (KPI) y Otros Criterios. **CRITERIOS**
- Comprensión del Proceso e Información Asociada. **CONDICIONES**
- Comprensión del Gobierno del Proceso. **CONDICIONES**
- Cruce con Tipología de Riesgos; Riesgos Relevantes. **CONDICIONES**
- Evaluación de Riesgos Específicos. **CONDICIONES**
- Evaluación de Actividades de Control/Monitoreo. **CRITERIOS VS CONDICIONES**
- Definición de Alcance y Objetivos Específicos de la Auditoría.
- Plan y Programa de Trabajo/Pruebas y Auditoría Contínua.

· TRANSFORMACIÓN DIGITAL (TD)

- Big Data: Data Analítica.
- Pruebas Automáticas → Indicadores Continuos.

· TRANSFORMACIÓN CULTURAL (TC)

- Prácticas Ágiles en la Ejecución del trabajo.
- Utilización de Inteligencia Artificial en los Procesos de Auditoría.

EJECUCIÓN: EJECUCIÓN DE UN TRABAJO

EJECUCIÓN DE UN TRABAJO

- Pruebas sobre Ejecución de Control: Evaluar Eficacia Operativa.
- Conclusión Pruebas de Auditoría.
- Hallazgos y Observaciones (Las 4C: Condición, Criterio, Causa, Consecuencia).
- Causa Raíz: Identificar, Evaluar, Priorizar.
- Pre cierres (Uso de Prácticas Ágiles).

EJECUCIÓN: COMUNICACIÓN RESULTADOS DE UN TRABAJO

- Reuniones con Auditados.
- Resumen Ejecutivo/Informe.
- Calificación de la Auditoría.
- Obtención y Aceptación Planes de Acción.
- Emisión Informe.

SEGUIMIENTO DEL PROCESO

- Alertas de Vencimiento.
- Respuestas de Cumplimiento.
- Análisis de Evidencias.
- Resolución de Cumplimiento.
- El riesgo está bajo control.

TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y CIBERSEGURIDAD (33 HRS.)

PROCESO DE AUDITORÍA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN

- Roles y responsabilidades del equipo auditor.
- Desarrollo de un Programa Anual/Planificación Anual.
- Desarrollo de un Plan/Proyecto de auditoría de TI.
- Fases en la ejecución de proyecto de auditoría de TI.
- Proceso de Seguimiento de Planes de Acción.

GESTIÓN DE RIESGOS DE TI, SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN Y CIBERSEGURIDAD

- Riesgos y Controles de Tecnologías de la Información.
- Activos, Amenazas y Vulnerabilidades.
- Gestión de Riesgos de TI.
- Roles y responsabilidades: las tres líneas.
- Controles de Seguridad de la Información.
- Controles de Ciberseguridad.
- Construcción de matrices de riesgo de TI.
- Monitoreo y auditoría continua.

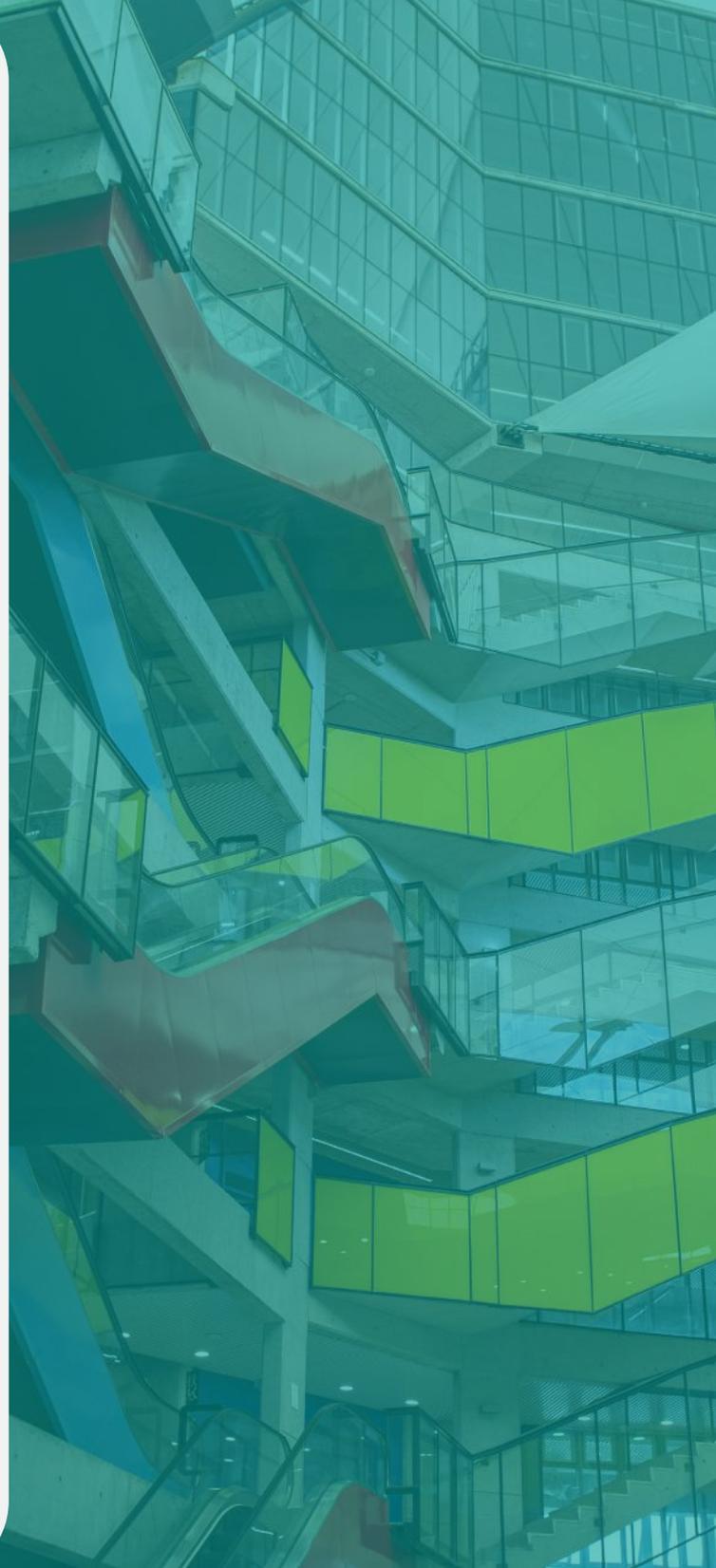
CONTINUIDAD DE NEGOCIO

- Definiciones asociadas a la continuidad de negocio.
- Análisis de impacto al negocio (BIA).
- Plan de recuperación de desastres.
- Conceptos asociados a la continuidad de negocio.
- Escenarios de desastres y pruebas de continuidad.

GESTIÓN DE INCIDENTES

- Roles y responsabilidades.
- Eventos de seguridad.
- Valoración de eventos y toma de decisiones.
- Análisis de incidentes de seguridad – Fraude:
Caso práctico de aplicación usando: Registros, consultas
- SQL y herramientas de visualización.
- Respuestas a incidentes.
- Aprendizaje a partir de incidentes.

EL MÓDULO INCLUYE TALLERES GUIADOS PARA LA REALIZACIÓN DE AUDITORIAS DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN/CIBERSEGURIDAD



MIGUEL AGÜERO GONZÁLEZ



DIRECTOR ACADÉMICO

MG. JUAN IVANOVICH PAGÉS

Contador Público y Auditor, Magíster en Contabilidad y Auditoría de Gestión, Universidad de Santiago de Chile.

Licenciado en Auditoría y Contador Público y Auditor de la Universidad de Talca; Postítulo en Seguridad Computacional de la Universidad de Chile; Magíster en Ingeniería de Negocios con Tecnologías de la Información de la Universidad de Chile; Máster en Seguridad de la Información Empresarial de la Universitat de Barcelona, España; Máster en Técnicas de Seguridad Informática y Ciberseguridad de la Universitat de Barcelona, España. Dentro de sus principales Certificaciones Profesionales se encuentran: CISA (Certified Information System Auditor), CISM (Certified Information Security Manager), CDPSE (Certified Data Privacy Solutions Engineer) y CSXF (Cybersecurity Fundamentals Certificate) de ISACA (Information Systems Audit and Control Association); ITIL4 (Information Technology Infrastructure Library) de PeopleCert; ISO 27001 Lead Auditor de PECB (Professional Evaluation and Certification Board), entre otras.

Ha realizado docencia de pregrado para las carreras de Contador Público y Auditor, Ingeniería en Control de Gestión e Ingeniería Comercial de la Universidad de Talca.

Más de 14 años de experiencia laboral en temáticas de Auditoría TI, Fraude TI, Forense, Seguridad de la Información y Ciberseguridad, Gestión de Riesgos TI, Consultorías, Revisiones de Seguridad IT/OT, Cumplimiento, Procesos de Negocios, Ingeniería de Negocios, Finanzas, Analytics, Auditoría a Sistemas de Gestión de Seguridad de la Información y Continuidad de Negocios, para diferentes instituciones tanto públicas como privadas. Ha trabajado, asesorado y desempeñado funciones en diferentes industrias, tales como, Consultoría y Auditoría (Deloitte), Sector Financiero y Económico (Bolsa de Comercio de Santiago, Banco CorpBanca, ABIF), Sector de Telecomunicaciones (Entel), Salud (Hospitales), Sector Productivo y Retail, Sector Minero, entre otros. Actualmente se encuentra a cargo de la Jefatura de Auditoría TI en Entel, donde se encarga de liderar, dirigir y gestionar el equipo que realiza las auditorías TI a todo el Grupo Entel, a fin de promover y movilizar las mejoras en el control interno de la organización.

Áreas de Especialización: Seguridad de la Información, Ciberseguridad, Continuidad de Negocios, Privacidad, Gestión de Riesgos, Finanzas, Ingeniería de Negocios.

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-Título 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.

32 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, Pos título en Gestión de Control Público, Pos título en Auditoría de Gestión, y Diplomado en Auditoría Interna en la Universidad de Santiago de Chile, y ha dictado seminario sobre gestión de riesgos en la Subsecretaría de las Fuerzas Armadas. Policía de Investigaciones de Chile. Ministerio de Justicia y Derechos Humanos.

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

ALEXIS PAREDES MUÑOZ

Contador Público y Auditor, Magister en Contabilidad y Auditoría, Máster en Educación, pos titulado en contabilidad y Auditoría, diplomado en normas internacionales de información financiera IFRS/NIIF.

Más de 22 años de experiencia en el ámbito de la Contabilidad y Auditoría en Instituciones del sector público y privado, asesor en comité de auditoría empresa del Estado (ENAER) entre 2012 y 2016. Académico de pregrado en las líneas de Contabilidad (Gubernamental y Comercial), Auditoría y Contabilidad de Costos en diversas universidades nacionales.

Académico y profesor guía de tesis de grado en el programa de Magister en Contabilidad y Auditoría de la Universidad de Santiago de Chile, en el periodo 2010 a 2021. Coordinador académico de los programas de diplomado del Universidad de Santiago de Chile; Diplomado NICSP CGR, Diplomado Auditoría Interna, Diplomado en Normas Internacionales de Información Financiera y Diplomado en Gestión de Riesgo de Fraude y Prevención de Delitos. También es director de Administración y Finanzas de entidad pública sector municipal.

REQUISITOS DE INSCRIPCIÓN

- Ficha de postulación
- Curriculum Vitae.
- Certificado de nacimiento.

VALORES DEL PROGRAMA

- ✓ ARANCEL: \$2.900.000
- ✓ MATRÍCULA: \$ 105.000

CALENDARIO

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

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

CONTACTO

Eliana Vergara

✉ eliana.vergara@usach.cl

✉ auditoria.interna@usach.cl

📞 WhatsApp +56 9 903 40 681



Facultad de Administración y Economía USACH

📍 Avenida Libertador Bernardo O'Higgins #3363.
Estación Central Salida Norte Metro Estación Central.



DEPARTAMENTO DE
**CONTABILIDAD
Y AUDITORÍA**

