

## Auditoría Interna basada en Riesgos

### OBJETIVOS:

Esta actividad le permitirá al participante adquirir herramientas y técnicas para desarrollar la matriz y el mapeo de riesgo con base a la Metodología COSO - ERM que le permitan planificar, ejecutar y mantener una mejor Administración de la Gestión del Riesgo, en el Área de Auditoría Interna y en la evaluación que realiza a los distintos procesos de la Institución, conforme a las normas legalmente establecidas en la República Bolivariana de Venezuela, en especial las aprobadas el 21 de diciembre de 2011 por la Contraloría General de la República.

### CONTENIDO

#### 1. Marco Conceptual

- Conceptos y definiciones - Como identificar Riesgos - Indicadores Clave de Riesgos

#### 2. La Evolución de la Auditoría Interna

#### 3. Perspectivas de la Administración y Gestión del Riesgo

- Planeación Prospectiva y Estratégica a nivel de entidad
  - Identificando Debilidades y Amenazas
  - Identificando Actividades de Control
- Planificación Estratégica a nivel de Procesos
  - Priorizando: Cuándo, qué y por qué auditar - Corto, Mediano o largo plazo
  - Alcances: Suficiencia y Competencia del Control Interno - Cumplimiento del Control Interno - Auditorías Integrales

### DIRIGIDO A:

Gerentes, Supervisores, Dueños y/o Administradores de Procesos, Auditores y Analistas.

- Planificación Estratégica a nivel de Procesos (cont.)

- Implantando la Cultura de la Gestión de Riesgo en la Entidad
- El Comité de Riesgos
- Ejecución del proceso de Auditoría
- En el Control Interno
- El enfoque basado en riesgo - La Autoevaluación de control - El Rol del Auditor Interno

### INSTRUCTOR:

**Ricardo Ruette:** Contador Público (Universidad Santa María - 1990), con Especialización en Auditoría Forense (Universidad Santa María – 2010) y en Gerencia de Auditoría de Estado (Universidad Simón Bolívar – 2009) tesista de la Maestría en Gerencia Empresarial de la Universidad Central de Venezuela, Con estudios de Postgrado en Auditoría Tributaria (UCV) Más de 20 años de experiencia en Auditoría Externa / Interna y en seguridad de sistema, docente de la Universidad Santa María, Presidente del Capítulo Venezuela de la Asociación Latinoamericana de Investigadores de Fraude y Delitos Financieros, miembro de la Asociación de Examinadores de Fraude (CFE) y del Instituto de Auditores Internos (IAA), Investigador de Lavado de Activos emitido por Interamericana USA (MIAMI), Presidente del Tribunal Disciplinario del Colegio de Contadores Públicos del Estado Miranda, Editor de la Revista CPC el Contador Público del Colegio de Contadores Públicos del Estado Miranda, miembro del comité de tecnología y coordinador de la página web de dicho Colegio. Fue Supervisor de evaluación de Procesos y de Seguridad de Sistemas SAP a nivel de usuarios de la IPPCN por 9 años.

**INCLUYE:** Manuales, Material de Apoyo, Certificado de Asistencia, Refrigerios  
**CUPO MÁXIMO:** 15 participantes.  
**HORARIO (16 horas):** DE 8:00 am – 5:00 pm