



## 1. Introducción



La existencia de un buen control interno es responsabilidad de la Administración y de todos quienes forman parte de la institución. Usted puede agregar valor realizando una evaluación del sistema y determinar si los controles están funcionando y están mitigando riesgos en la organización. Con la aplicación del Marco Integrado de Control interno, vigente desde mayo del 2013, podrá tener una visión global del sistema y llegar a una conclusión.

## 2. Dirigido a

Gerentes de Control Interno, Contralores, Gerentes Financieros, Gerentes de Riesgos, Gerentes de Control de Gestión, Auditores Internos, Auditores de Sistemas, Comités de Auditoría, Miembros de Directorio y demás personal interesado en la implementación y/o evaluación de control interno.

## 3. Objetivos



- Identificar los principios y los puntos de enfoque de cada elemento del COSO que deben estar implementados para que exista un buen control interno
- Compartir un modelo práctico por cada elemento de Control Interno para que lo aplique a todos los procesos de su empresa.
- Analizar los resultados para emitir una opinión

## 4. Contenido Técnico



### 1.- Introducción

- Qué es COSO

### 2.- Principales diferencias

- Coso CI 2013
- Coso ERM 2014 y COSO ERM 2017
- Principios y puntos de enfoque

### 3.- Taller de evaluación integral del sistema de control interno

- Evaluación de componentes y principios relevantes
- Limitaciones del Control Interno
- Funciones y responsabilidades
- Control interno efectivo
- Caso Práctico

**NOTA:** Se entregarán herramientas en Excel para realizar una evaluación bajo un esquema de radar y elaborar un plan de acción inmediato. Así como las herramientas para una evaluación completa (a base del libro de herramientas ilustrativas de COSO emitido en el 2013).

## 5. FACILITADOR



**FAUSTO RACINES, CIA, CISA, CRISC**



Fausto cuenta con 31 años de experiencia en auditoría interna, operativa, informática, financiera y forense. Es Director Corporativo de Auditoría Interna y riesgos de Andicoaudi S.A. Anteriormente fue Contralor del grupo Consenso; Gerente Corporativo de Auditoría Interna en el Grupo La Fabril; consultor internacional de la Contraloría General de la República de Bolivia, Gerente Nacional de GRMS (Global Risk Management Solutions) de PricewaterhouseCoopers.

Tiene una Maestría en Auditoría Integral y Gestión de Riesgos Financieros. Es Ingeniero comercial con mención en Auditoría y Contabilidad, CPA, Tecnólogo programador de sistemas y cuenta con un Post-grado en Administración financiera (Holanda) y Diplomado en Teoría de Restricciones en Gerencia de Operaciones, Cadena de Suministros, Mercadeo y Ventas, Multi-proyectos, Contabilidad del Truput y Procesos de Pensamiento TOC. Fue el primer profesional del Ecuador en obtener el Certificado internacional en Control Interno emitido por COSO y ha dictado este taller en los Institutos de Chile y Panamá. Se encuentra registrado en la base de instructores del IIA Global.

## 6. Inversión



**HORARIO:** Viernes de 8:30 am a 18:00 pm y sábado de 8h30 a 13h00 (12 horas)

**INVERSIÓN:**

Socios del IAI: \$220 más IVA

Particulares: \$250 más IVA

Socios **corporativos:** Afiliados \$200 y no afiliados \$250

**DESCUENTOS NO ACUMULATIVOS:**

De 2 a 3 participantes el 5% (Corporativos no aplica)

4 en adelante el 6,5% (Corporativos el 5%)

Participantes de provincias el 5% (aplica también a corporativos)



**INCLUYE:** Certificado de participación, material técnico (**digital**) del taller, Herramientas de cada componente en Excel y en español. Servicio de refrigerio y almuerzo.

**Plan de incentivos:** Si es socio y ha asistido en el 2018 a un taller del Instituto, usted tendrá un descuento del 5% y si asistió a dos talleres o más el 10%. (Aplicable por una sola vez)



## PROMOCIÓN DE LOS LIBROS COSO CONTROL INTERNO:

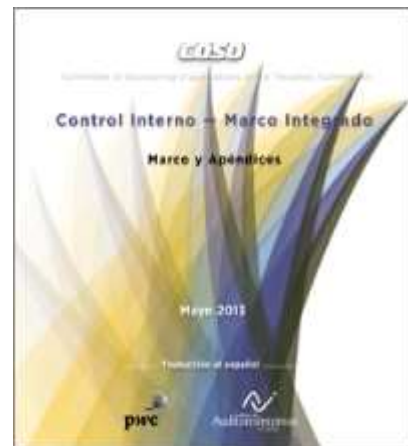
Si usted asiste a este taller, podrá comprar los libros vigentes con un descuento del 10%:

### PAQUETE DE 3 LIBROS: CONTROL INTERNO – MARCO INTEGRADO -COSO 2013. Incluye:

- Resumen Ejecutivo
- Marco y Apéndices
- Herramientas ilustrativas para evaluar la efectividad de un Sistema de Control Interno

Si se factura a nombre del Socio: \$100

Si se factura a nombre de la empresa y particulares: \$130



## INFORMACIÓN E INSCRIPCIONES IAI ECUADOR

Teléfonos: 6034052, 2553957, 2905727

[eventos@iaiecuador.org](mailto:eventos@iaiecuador.org)

[www.iaiecuador.org](http://www.iaiecuador.org)

