



The Institute of Internal Auditors

Instituto de Auditores Internos Ecuador

Preparación para obtener la Certificación Internacional



Certified Internal Auditor®

PARTE III (16 horas)

Quito, 20 y 21 Octubre

**CIA** es la designación por excelencia de la Auditoría Interna, aceptada globalmente para auditores internos, en la cual los profesionales demuestran su competencia y conocimientos para facilitar y manejar responsabilidades complejas de la Auditoría Interna.

### 1.- OBJETIVOS

- Autoevaluarse y complementar conocimientos para prepararse para el examen de la parte III.
- Mejorar las competencias profesionales para un mejor desempeño en la ejecución de la Auditoría Interna bajo estándares internacionales.
- Identificar y comprender los temas más comúnmente presentados en el examen, características, los tipos de pregunta y sus posibles respuestas y los conocimientos fundamentales de los temas objeto del examen.

### 2.- CONTENIDO TÉCNICO RESUMIDO PARTE III

DOMINIOS:
3.I Gobierno
3.II Gestión de riesgos
3.III Estructura Organizacional, procesos de negocio y riesgos
3.IV La comunicación en la empresa
3.V Análisis estructural de la industria y Principios de dirección y liderazgo
3.VI Tecnologías de la información - Continuidad del negocio
3.VII Administración Financiera
3.VIII Economía, marco regulatorio y negocios globales

Ver en el anexo 1 el detalle de cada uno de los dominios. El dominio VI se lo dictó dentro del CIA II ( años anteriores a 2017) porque aplica a las partes II y III.

### 3.- REQUISITOS PREVIOS AL INICIO DEL TALLER

Este taller aplica a todo aquel participante que se haya seguido en forma conjunta la parte I y II en años anteriores a 2017.

**Inscripción:** Hacerlo por lo menos con 2 semanas antes de iniciar el taller para poder entregar el acceso al software de Gleim para que baje el material y lo lea.

### 4.- FACILITADORES

#### PATRICIA VERGARA, CIA, CRMA

Actualmente trabaja en el Banco Internacional en Gestión de Riesgo. Anteriormente fue por muchos años funcionaria de la Superintendencia de Bancos y Seguros, en la Intendencia Nacional de Instituciones del Sistema Financiero. También fue Subdirectora de Auditoría en la Intendencia Nacional de Instituciones Financieras; Subdirectora de Riesgos Operativos en la Dirección Nacional de Riesgos. Es Ingeniera Comercial en Contabilidad y Auditoría de la Pontificia Universidad Católica del Ecuador y cuenta con un Máster en Finanzas y Gestión de Riesgos Financieras de la Universidad Andina Simón Bolívar.

#### FREDDY SALVATIERRA, CIA, CRMA, CRISC, CITP, CGMA



Vicepresidente de Finanzas en el grupo de empresas agroindustriales conformado por empresas como Reybanpac, Fertisa y Aerovic. Anteriormente fue Vicepresidente de Auditoría Interna en la misma empresa. Desarrolló su carrera profesional en servicios de auditoría externa y consultoría con Deloitte en Guayaquil, Quito y fue Senior Manager en la oficina de Chicago USA. Fue facilitador de entrenamiento técnico y organizacional de la firma; revisor de la práctica profesional para asegurar el control de calidad interno. Es Contador Público autorizado en los estados de California e Illinois en Estados Unidos, Master en Administración de Empresas de la Universidad Técnica Federico Santa María.

Cuenta con las certificaciones en Riesgos y Controles de sistemas de Información (CRISC); en Tecnología de información (CITP) y Chartered Global Management Accountant (CGMA). Freddy además ha completado programas ejecutivos de finanzas en las escuelas de negocio Chicago Booth de la Universidad de Chicago y Wharton de la Universidad de Pensilvania

#### ROMEL GUERRA, CIA



Romel cuenta con 20 años de experiencia profesional desarrollada en las áreas de Control Interno, Auditoría interna, externa, implementación de **Sarbanes Oxley**, COSO ERM y revisiones para el cumplimiento de estándares de la SEC. Actualmente representa a la Región Andina en la implementación de sistemas financieros globales de General Motors Ecuador. Anteriormente fue Contralor de GM, Gerente de control interno Región Andina en GM. Fue auditor interno de Plan Internacional Ecuador y senior de auditoría en Acevedo y Asociados. Tiene una Maestría en Administración de Empresas con énfasis en Negocios internacionales, Licenciado Contador Público de la PUCE.

Es conferencista de temas relacionados a su especialidad y es facilitador del taller de preparación CIA. Es un lean practitioner Silver, certificación avalada por LEAN Horizons (USA) sobre Lean principles y mejora continúa. Es socio de IDEIA Consulting, firma de consultores externos especializado en prevención y detección de fraude y mejora de procesos.

## GUIDO BUCHELI, CIA



Actualmente es el Subgerente de Control Interno en Andes Petroleum y en la misma empresa fue Auditor interno. Acredita más de 16 años de experiencia profesional en asesoría sobre procesos, finanzas, impuestos, control interno y riesgos. Anteriormente se desempeñó como Gerente de la División de Asesoría de Negocios en Ernst & Young en Canadá y Ecuador.

### 5.- MATERIAL TÉCNICO Y LICENCIA DE ACCESO A SOFTWARE

Gleim es un software de simulación de preguntas en español, el cual incluye el material técnico. Gleim por 40 años ha sido el material técnico y software que ha utilizado el IIA Global en la certificación CIA. La licencia para cada parte tiene vigencia de 18 meses.

### 6.- INVERSIÓN US\$ (adicionar IVA)

TALLER DE PREPARACIÓN	Número horas	SOCIO		NO SOCIO	
		Corp.	Indiv.	Corp.	Indiv.
Parte III	16	360	380	400	420

#### 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%

**Plan de incentivos:** Si es socio y ha asistido en el 2016 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)

**Plan de referidos:** Si su invitado o referido asiste a este taller, usted tendrá un **bono de \$20 en consumos** en un establecimiento comercial. Envíenos un mail con el nombre y dirección electrónica de su referenciado para hacer efectivo el bono.

### 7.- INFORMACIÓN E INSCRIPCIONES IAI ECUADOR

Teléfonos: 6034052, 2553957, 2905727

[eventos@iaiecuador.org](mailto:eventos@iaiecuador.org), [eventos1@iaiecuador.org](mailto:eventos1@iaiecuador.org) [www.iaiecuador.org](http://www.iaiecuador.org)



**CONTENIDO DETALLADO DE LOS DOMINIOS CIA PARTE III**

		<b>REF GLEIM</b>
<b>3.I</b>	<b>Gobierno</b>	Unidad 1
1	Principios, funciones de AI en el Gobierno	
2	Acta Sarbanes-Oxley	
3	Protecciones ambientales y sociales, Responsabilidad social	
<b>3.II</b>	<b>Gestión de riesgos</b>	Unidad 2
1	Técnicas de gestión de riesgos	
2	Gestión de riesgos	
<b>3.III</b>	<b>Estructura Organizacional, procesos de negocio y riesgos</b>	
1	Estructura Organizacional y Procesos	Unidad 3
	Implicaciones de riesgo y Control	
	Departamentalización, centralización, descentralización	
	Fijación de precios, cadena suministro	
	Análisis Procesos Negocios	
2	Procesos de negocios y Riesgos	Unidad 4
	Administración y métodos de inventarios	
	Ciclos de vida desarrollo empresarial	
	Marcos ISO	
<b>3.IV</b>	<b>La comunicación en la empresa</b>	Unidad 5
1	Naturaleza y problemas en la Comunicación	
2	Relaciones de las partes interesadas	
<b>3.V</b>	<b>Análisis estructural de la industria y Principios de dirección y liderazgo</b>	Unidad 6
1	Análisis estructural dentro de una industria	
	Planificación estratégica	
	Análisis estructural de industrias	
	Estrategias, análisis competitivo y señales del mercado	
2	Evolución y ambientes de la empresa	Unidad 7
3	Decisiones estratégicas	Unidad 8
	Estrategias de integración, extensión y nuevos negocios	
	Pronósticos , Modelos, Regresión y correlación	
	Calidad, costos y herramientas, Calidad total	
4	Comportamiento organizacional	Unidad 9
	Teoría, Políticas de la organización	
	Grupos: Dinámica y etapas de desarrollo	
	Administración de Recursos humanos	
5	Liderazgo y gestión de conflicto	Unidad 10
	Estilos de liderazgo	
	Gestión de conflictos, habilidades de negociación	
	Gestión de cambios, de proyectos	

<b>3.VI</b>	<b>Tecnologías de la información – Continuidad del negocio</b>	
1	Seguridad de la TI y desarrollo de aplicaciones: Seguridades, protección de información Control sobre cambio de programa, desarrollo aplicaciones	Unidad 11
2	Sistemas de TI Estaciones de trabajo y bases de datos Marcos de Control de TI y controles Procesamiento automatizado de información	Unidad 12
3	Sistemas de TI y continuidad del negocio Areas funcionales, Infraestructura Web, Comunicación Planificación de recursos empresariales (ERP) Licencias, Planeación contingencias	Unidad 13
4	EDI, EFT y Comercio	Unidad 4.3
<b>3.VII</b>	<b>Administración Financiera</b>	
1	Conceptos básicos e intermedios de contabilidad financiera	Unidad 14
2	Conceptos avanzados de contabilidad financiera y análisis de estados financieros	Unidad 15
3	Finanzas Riesgo y retorno Derivados Estructura de capital - Financiamiento	Unidad 16
4	Contabilidad Administrativa I Administración y comportamiento de costos Tipos de costeos: Absorción, procesos, ABC	Unidad 17
5	Contabilidad Administrativa II Sistemas de presupuesto Análisis Costo, Volumen, Utilidad, Precios de transferencia	Unidad 18
<b>3. VIII</b>	<b>Economía, marco regulatorio y negocios globales</b>	
1	Entorno Global de los negocios Desarrollo, adaptabilidad global de negocios Liderazgo operaciones y asuntos recursos humanos	Unidad 19
2	Asuntos legales, económicos y regulatorios Contratos Medidas económicas, Comercio Internacional Tasas de cambio y mercados, métodos de tributación	Unidad 20