

## QUIÉNES SOMOS

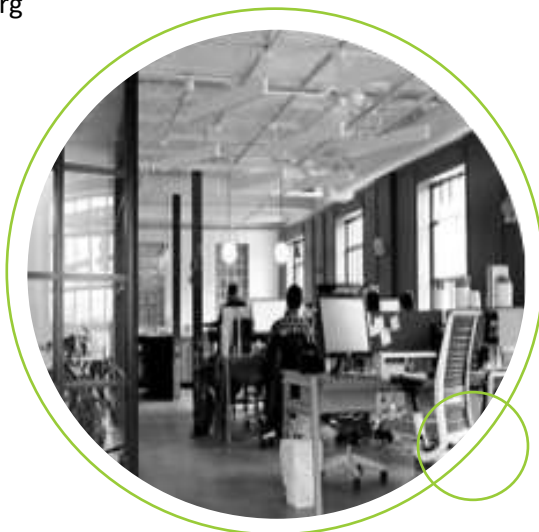
Somos una organización profesional de derecho privado, autónoma, independiente y sin fines de lucro; que busca integrar a todos los profesionales que realizan actividades de Auditoría Interna en el país, promoviendo su desarrollo profesional, académico y personal. Somos miembros The Institute of Internal Auditors, líder de la profesión de Auditoría Interna con más de 200.000 socios en 170 países. Además, somos miembros de la Fundación Latinoamericana de Auditores Internos - FLAI. A julio 2020 contamos con más de 390 socios.

## CONTACTO

Calle Mariana de Jesús E7-8 y Pradera.  
Edf. Business Plus La Pradera  
Piso 5, oficina 505  
eventos@iaiecuador.org  
<http://www.iaiecuador.org>

LINKEDIN  
FACEBOOK

(593-9) 79268936  
(593- 2) 2553957  
(593-2) 2905727  
(593-2) 2568040



**DIRECTORIO 2020 - 2021**

# Formación 2020



Instituto de  
Auditores  
Internos  
Ecuador

## TABLA DE CONTENIDOS

Mapas de aseguramiento combinado: una herramienta para potenciar el Gobierno corporativo y la Gestión de riesgos ¡Nuevo!	3
Diagnóstico e implementación de un sistema de Control Interno	4
Evaluación de calidad de la actividad del departamento de Auditoría Interna	5
Programa certificado internacional en Gestión de Riesgos Empresariales – COSO ERM ¡2do Taller!	6
Elaboración del Universo de auditoría interna y del Plan anual de auditoría basado en Riesgos	7
Seguridad de la información y ciberseguridad ¡Nuevo!	8
Certified Internal Auditor - CIA	9
Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna CLAI 2021	10
<b>IN HOUSE:</b>	
Luego de la crisis, prepárese para auditar los procesos (contenido actualizado) ¡BEST SELLER 2019	11
Llegar a la raíz de los problemas: Técnicas de análisis de causa raíz para auditores internos ¡Nuevo!	12
<b>Información general para todo el plan de formación</b>	13



## MAPAS DE ASEGURAMIENTO COMBINADO: UNA HERRAMIENTA PARA POTENCIAR EL GOBIERNO CORPORATIVO Y LA GESTIÓN DE RIESGOS

Existe la necesidad de mejorar la eficacia del aseguramiento entre las diferentes áreas de una organización y una de las herramientas es el Modelo de aseguramiento combinado. Le permitirá analizar los beneficios e impacto en el gobierno corporativo, control interno, la cobertura de los riesgos empresariales, así como minimizar la duplicación de esfuerzos en las 3 Líneas.

### Objetivos:

- Explicar el contexto y alcance del Modelo de las Tres Líneas (M3L)
- Analizar las funciones de aseguramiento más usuales
- Comunicar la importancia y beneficios de la implementación del Modelo de Aseguramiento Combinado (MAC)
- Enseñar de manera práctica los pasos a seguir para la elaboración y actualización de Mapas de aseguramiento
- Presentar las oportunidades y desafíos que presenta el MAC para la función de Auditoría Interna

### Contenido Técnico:

1. El Modelo de las Tres Líneas (M3L)
2. Funciones de Aseguramiento
  - Evaluación del nivel de confianza
  - Misión y objetivos
  - Función y principales entregables
  - Herramientas de soporte
  - Marcos de referencia
  - Rol de auditoría interna respecto a la función
3. El Modelo de Aseguramiento Combinado (MAC)
  - Coordinación entre las funciones de aseguramiento
  - El MAC como solución
  - Razones para implementar MAC

- Beneficios, barreras y desafíos del MAC
  - Factores y pasos críticos para la implementación de MAC
4. Mapas de aseguramiento
    - Identificar fuentes de información sobre riesgos
    - Organizar los riesgos en categorías de riesgos para tener una perspectiva consolidada
    - Identificar a los proveedores de aseguramiento
    - Recolectar información y registrar las actividades de aseguramiento por categoría de riesgo
    - Revisar, supervisar y actualizar el mapa de manera periódica
  5. El rol de auditoría interna en el MAC
  6. Conclusiones
  7. Aplicaciones prácticas (ejercicios y casos en cada unidad)

### Facilitador:

Jorge Badillo, CIA, QIAL, CCSA, CGAP, CRMA, CISA;  
Gerente de Auditoría Interna SCM Minera Lumina Copper Chile  
Presidente de la FLAI. Instructor en varios países de Latinoamérica



### MODALIDAD ON LINE

**Horario:** Lunes, miércoles y viernes: 18h00 a 20h00; sábado 9h00 a 11h00

SEPTIEMBRE: 21, 23, 25, 26	8 horas (C)	Socio Corp.: \$145 (antes \$170)	Socio Indv.: \$165 (antes \$190)	No socio: \$225 (antes \$250)
-------------------------------	----------------	--	--	----------------------------------

## DIAGNÓSTICO / IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La existencia de un buen control interno es responsabilidad de la Administración y de todos quienes forman parte de la institución, sin embargo, no conocemos si lo que se ha diseñado está funcionando en forma eficiente y si mitiga los riesgos. El análisis de brechas le permitirá determinar los planes de acción.

### 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, Consultores y demás personal interesado en la implementación y/o evaluación de control interno.

### Objetivos:

- Conocer los 17 principios y los 87 puntos de enfoque que le permitirán evaluar el control interno en forma objetiva
- Compartir un modelo práctico de análisis de brechas.
- Explicar cómo emitir un informe de resultados

### Contenido Técnico:

1. Introducción al Marco de Control Interno.
2. Sistema de Control Interno.
3. Objetivos y Componentes de Control Interno.
4. Modelo para el análisis de brechas (diagnóstico) y fortalecimiento del Sistema de Control Interno a través de sus principios y componentes.
5. Informe del resultado del diagnóstico y seguimiento a los planes de acción establecidos.

6. Obligaciones y responsabilidades de los funcionarios y/o ejecutivos en la Implementación del Sistema de Control Interno.

### SE ENTREGARÁN HERRAMIENTAS EN EXCEL BASE DEL LIBRO DE HERRAMIENTAS ILUSTRATIVAS DE COSO EMITIDO EN EL 2013.

### Facilitador:

Edwin Arley Giraldo Zapata, CIA, CFSA, CCSA, CGAP - **Colombia**  
Instructor en varios países de Latinoamérica



### MODALIDAD ON LINE

**Horario:** Lunes, miércoles y viernes: 18h30 a 20h30; sábado 9h00 a 11h00

SEPT: 28, 30 OCT: 2 y 3	8 horas (C)	Socio Corp.: \$145 (antes \$170)	Socio Indv.: \$165 (antes \$190)	No socio: \$225 (antes \$250)
----------------------------	----------------	--	--	-------------------------------------

## EVALUACIÓN DE CALIDAD DE LA ACTIVIDAD DE LA AUDITORÍA INTERNA

Los elementos requeridos de un Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC) para un departamento de Auditoría Interna, incluyen evaluaciones internas periódicas y evaluaciones externas para demostrar la conformidad con los Estándares Internacionales del IIA Global para la Práctica Profesional de Auditoría Interna.

En este taller aprenderá sobre los procesos y herramientas en el Manual de evaluación de calidad del IIA (Manual de control de calidad) que puede ayudarlo a identificar oportunidades para mejorar sus actividades de calidad de auditoría interna.

### Objetivos:

- Examinar el flujo del proceso y las herramientas en el Manual de control de calidad actualizado y explorar cómo se pueden usar para evaluar la conformidad con los Estándares e identificar oportunidades para la mejora continua.
- Practicar el uso de las herramientas del Manual de control de calidad para planificar, realizar y evaluar los resultados de un estudio de caso de evaluación de calidad externa.
- Discutir cómo usar las herramientas del Manual de control de calidad en una autoevaluación periódica.
- Evaluar las opciones de evaluación de calidad externa y determinar qué opción funcionará mejor para su actividad de auditoría interna.

### Dirigido a:

Directores de Auditoría Interna, Gerentes de Auditoría; Auditores internos y profesionales relacionados con el control interno y la gestión de riesgos. Auditores externos y consultores profesionales; Todo profesional interesado en conocer las mejores prácticas en el ámbito internacional en auditoría interna y los estándares en el desarrollo de la profesión de Auditor Interno.

### Requisitos previos:

- Tener al menos 3 de experiencia en auditoría interna.
- Para un correcto aprovechamiento del taller, se recomienda la lectura previa del Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna - MIPP (Libro rojo)



### Contenido técnico resumido:

1. Manual de calidad y resumen del proceso
2. Planificación de la evaluación de calidad
3. Realizar la evaluación de calidad
4. Evaluación de resultados de evaluación de calidad
5. Solicitud de autoevaluación periódica
6. Opciones de evaluación de calidad externa

### Facilitador:

Alejandro Darío Álvarez, CRMA, QA Validador de la Calidad de Auditoría Interna - **Argentina**; Responsable del Área de Políticas y Cumplimiento Anti lavado / Financiamiento del terrorismo del Banco de la Nación Argentina



### MODALIDAD ON LINE

**Horario:** Lunes, miércoles y viernes: 18h00 a 20h45; sábado 9h00 a 12h00

OCT: 5, 7, 9, 12, 14, 16 y 17	20 horas (E)	Socio Corp.: \$330 (antes \$350)	Socio Indv.: \$360 (antes \$380)	No socio: \$400 (antes \$420)
-------------------------------	--------------	----------------------------------	----------------------------------	-------------------------------

## PROGRAMA: CERTIFICADO INTERNACIONAL EN GESTIÓN DE RIESGOS EMPRESARIALES - INTEGRANDO LA ESTRATÉGIA Y EL DESEMPEÑO

### ¡2do TALLER! COSO ERM CERTIFICATE

La gestión de riesgos se ha convertido en responsabilidad de todos porque va directamente relacionada con el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la organización. Este programa de COSO le ofrece la oportunidad de aprender los conceptos y principios de este Marco actualizado y prepararse para integrarlo en el proceso de definición de la estrategia de su organización y el desempeño.



Obtenga su Certificado COSO a través de una combinación de aprendizaje on-line de 2 horas, un taller práctico virtual de 12 horas, seguido de un examen en línea.

#### Objetivos:

- Analizar el valor de la gestión del riesgo empresarial a la hora de definir la estrategia y los objetivos.
- Aplicar la integración de la gestión del riesgo empresarial en la estrategia y el desempeño de la organización.
- Familiarizarse con los conceptos del Marco COSO ERM, incluyendo sus componentes y 20 principios.
- Aplicar los conceptos del Marco ERM a diferentes ejemplos situacionales.

#### Dirigido a:

Responsables de Gestión de Riesgos, Control Interno Contralores, Auditores Internos, Auditores Externos, Consultores que proveen servicios de asesoría en Riesgos, miembros de directorio que proporcionan supervisión de la gestión de riesgos y otros profesionales interesados en la evaluación e implementación.

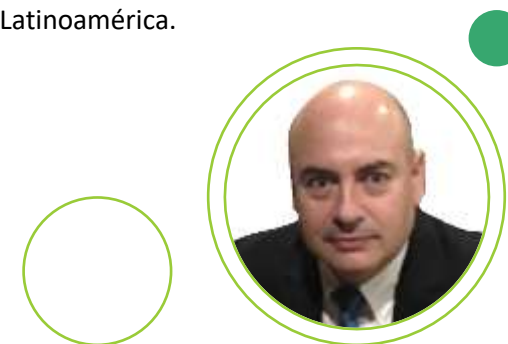
#### Contenido Técnico:

1. Visión general del Marco COSO ERM
  - El valor de la gestión de riesgos empresariales al establecer y llevar a cabo estrategias y objetivos
  - Alineación del desempeño y la gestión de riesgos empresariales
  - Identificar términos clave, definiciones, conceptos Marco ERM
2. Gobierno y Cultura
3. Estrategia y establecimiento de objetivos
4. Desempeño
5. Revisión y monitoreo
6. Información, comunicación y reporte
7. Caso práctico integral identificación de mejoras de desempeño ERM

#### Facilitador:

Fausto Racines, CIA, CISA, CRISC, COSO Internal Control Certificate, COSO Enterprise Risk Management Certificate.

Instructor en varios países de Latinoamérica.



#### MODALIDAD ON LINE

**Horario:** Lunes, miércoles y viernes: 18h30 a 21h00; sábado 8h00 a 11h00

OCT: 19, 21, 23, 24 y 27	12 horas (E)	Socio Corp.: \$990	Socio Indv.: \$990	No socio: \$2.300
--------------------------	--------------	--------------------	--------------------	-------------------

Fechas máximo para registro y pago: 8 de OCTUBRE

## ELABORACIÓN DEL UNIVERSO DE AUDITORÍA INTERNA Y DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA BASADO EN RIESGOS

La función de auditoría interna se ha convertido en un componente fundamental para el buen gobierno corporativo, la gestión de riesgos, la efectividad del control interno efectivo y la eficiencia en las operaciones de cualquier organización, por lo que establecer un adecuado plan anual es esencial en el cumplimiento del concepto de Auditoría Interna.

### Objetivos:

- Orientar cómo estructurar un Plan de Auditoría Basada en Riesgos que apoye a los objetivos estratégicos de la entidad.
- Explicar cómo identificar las unidades auditables, definir el Universo de Auditoría.
- Mejorar el entendimiento y aplicación del Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría, con relación al Plan Anual de Auditoría Basada en Riesgos.

### Contenido Técnico:

1. Marco para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna
  - Definición Auditoría Interna
  - Alcance del Aseguramiento y la consultoría
2. Entendiendo y Auditando la Gestión de Riesgos
  - Nuevo COSO ERM
  - Relación Riesgo - Valor
  - Alineación de la Estrategia con la Misión y Visión
  - Evaluar el objetivo del Proceso
  - Determinación de la cadena de valor
  - Identificación, evaluación y tratamiento del riesgo
3. Determinación del Universo de Auditoría
  - Definición de riesgo

- Consideraciones para la definición del Universo
  - Análisis, Evaluación (matriz) y tratamiento del riesgo
4. Establecimiento del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos
    - Plan Anual (Norma del MIPP)
    - Determinación Universo de Auditoría Interna
    - Nivel de riesgo
    - Requerimientos
    - Plan de rotación
    - Hallazgos y Oportunidades de mejora
  5. Plan Anual de Auditoría Vs Recursos.
  6. Comunicación y aprobación del Plan de Auditoría Basada en Riesgos.

### INCLUYE ENTREGA DE FORMATOS Y METODOLOGÍA PARA EL DESARROLLO Y EJECUCIÓN DEL UNIVERSO DE AUDITORIA Y EL PLAN ANUAL BASADO EN RIESGOS

#### Facilitador:

Edwin Arley Giraldo Zapata, CIA, CFSA, CCSA, CGAP – **Colombia**  
Instructor en varios países de Latinoamérica



#### MODALIDAD ON LINE

**Horario:** Lunes, miércoles y viernes: 18h30 a 20h30; sábado 9h00 a 11h00

OCTUBRE: 26, 28, 30 y 31	8 horas (E)	Socio Corp.: \$140 (antes \$170)	Socio Indv.: \$160 (antes \$190)	No socio: \$200 (antes \$250)
-----------------------------	----------------	--	--	----------------------------------

## SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN Y CIBERSEGURIDAD

La protección de datos es un riesgo al que las empresas deben enfrentarse cada vez más por el avance de la tecnología. Existe una alta exposición a ataques cibernéticos, lo que puede impedir que las operaciones de la organización con normalidad y principalmente con seguridad.

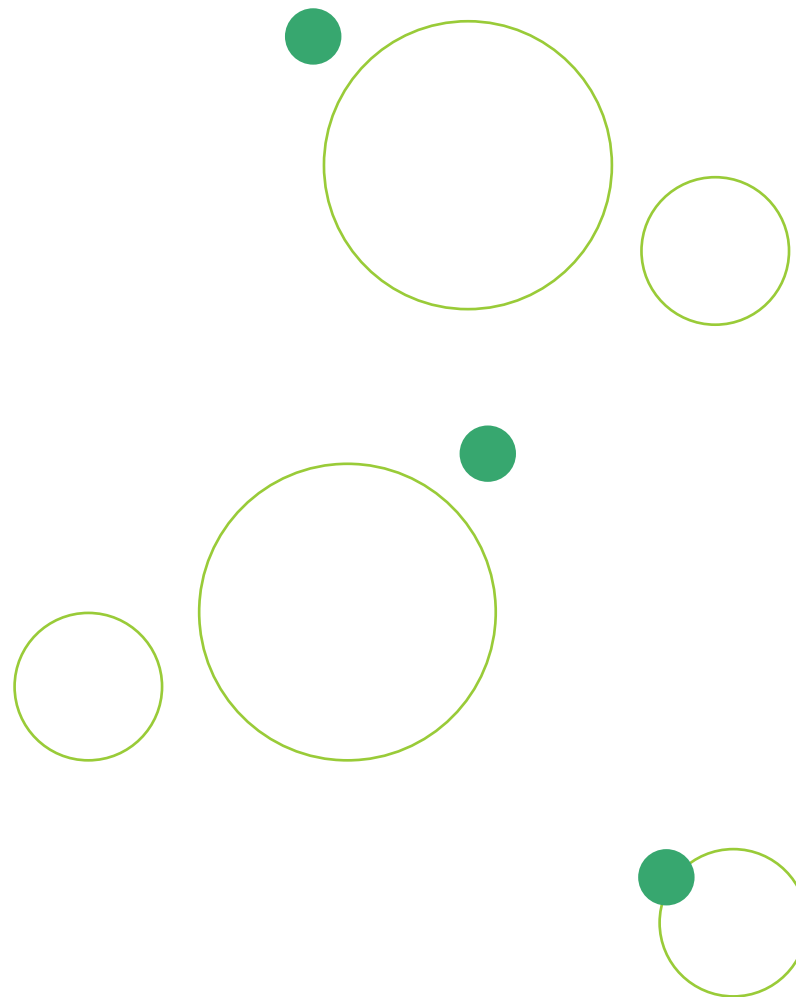
### Objetivos:

- Determinar los riesgos básicos sujetos alertas tempranas que eviten riesgos de privacidad
- Identificar los riesgos legales de incumplimientos normativos
- Establecer un modelo básico de controles, riesgos, planes de mitigación

### Contenido Técnico:

1. Aspectos principales de la seguridad de información y ciberseguridad
2. Roles y responsabilidades de:
  - Auditoría Interna
  - Seguridad de información
  - Tecnología de la información
  - Área legal
3. Programas de trabajo
  - Identificación de Riesgos y Controles
  - Efectos legales por incumplimientos
  - Mejores prácticas
4. Casos legales

UIO: 21 Nov	8 horas	Socio Corp.:	Socio Indv.:	No socio:
GYE: 28 nov	(C)	\$200	\$220	\$250





## CERTIFIED INTERNAL AUDITOR - CIA LOADING...

La Certificación 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.



El programa de entrenamiento está compuesto por TRES PARTES, se recomienda leer las guías de estudio varias veces y simular el examen en el software de GLEIM®. Todo el proceso de certificación toma aproximadamente entre 1 año a 1 año y medio.

El Instituto de Auditores Internos del Ecuador - IIA Ecuador, está analizando procedimientos adecuados para establecer programas de capacitación que aporten de una manera eficiente a la obtención del Certificado CIA. Se está revisando casos de éxito en países de la región que podrían aportar con ideas de mejora en este aspecto.

**“SE PRODUCE UN CAMBIO POQUE LA GENTE  
COMÚN HACE COSAS EXTRAORDINARIAS - BARACK  
OBAMA”**

### RESUMEN CONTENIDO TÉCNICO PARTE I

1. Base de la Auditoría Interna
2. Independencia, Objetividad, Pericia, Cuidado Profesional y Calidad

3. Gobierno
4. Gestión de Riesgos
5. Controles: Marcos y Tipos
6. Controles: Aplicación
7. Riesgo de Fraude y Controles

### RESUMEN CONTENIDO TÉCNICO PARTE II

1. Operaciones de Auditoría Interna
2. Trabajos de aseguramiento y cumplimiento
3. Trabajos de Auditoría Financiera, Ambiental y de Consultoría
4. Plan de Auditoría Interna
5. Planificación del Trabajo
6. Recopilación de información
7. Muestreo y control estadístico de calidad
8. Análisis, Evaluación, Documentación y Supervisión
9. Comunicación de resultados trabajo y progreso de monitorización

### RESUMEN CONTENIDO TÉCNICO PARTE III

1. Gestión estratégica y planificación
2. Comportamiento organizacional y medidas de desempeño
3. Liderazgo, estructura organizacional y procesos de negocio
4. Gestión de proyectos y contratos
5. Estaciones de trabajo, bases de datos y aplicaciones
6. Infraestructura de TI
7. Marcos de control TI y analítica de datos
8. Seguridad de la información y recuperación de desastres
9. Conceptos y principios subyacentes de la contabilidad financiera
10. Conceptos de contabilidad financiera avanzados y análisis
11. Gestión de activos corrientes
12. Estructura y presupuesto de capital, tributación básica y precios de transferencia
13. Contabilidad gerencial: conceptos generales
14. Contabilidad gerencial: sistemas de costes y toma de decisiones

## CONGRESO LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA - CLAI 2021

EL CLAI ES EL EVENTO MÁS IMPORTANTE DE AUDITORÍA INTERNA DE LA REGION. DEL 23 AL 26 DE MAYO DEL 2021 SE LO CELEBRARÁ EN ECUADOR.



Estarán presentes líderes destacados de la profesión a nivel mundial. Se compartirán temas de innovación, mejores prácticas y casos de éxito. Se han organizado cuatro pistas:

- Auditoría Interna
- Gobierno Corporativo, Riesgos, Cumplimiento y Fraude
- Innovación y Tecnología
- Sector Público

Tendremos la oportunidad de vivir este evento con personalidades referentes de la profesión. Como por ejemplo Cynthia Cooper, Ex Vicepresidente de Auditoría Interna de WorldCom, quien investigó y develó

un fraude de más de US\$3.8 billones de dólares; autora del bestseller "Circunstancias Extraordinarias - El viaje de un denunciante corporativo".

Cynthia Cooper, Ex Vicepresidente de Auditoría Interna de WorldCom  
Persona del año por la revista "TIME"



Además, contaremos con conferencistas que laboran en importantes multinacionales de México, Guatemala, Estados Unidos, República Dominicana, entre otros. Durante el congreso tendrá la oportunidad de compartir experiencias e interactuar directamente con los conferencistas, auditores internos, colegas de profesiones relacionadas, representantes de firmas internacionales, representante de organismos reguladores y patrocinadores locales e internacionales.

UIO: Mayo 23 inauguración, 24 y 25 congreso 26 taller (opcional)	16 horas 4 horas
---	---------------------

FECHAS INSCRIPCIÓN CLAI 2021	EXTRANJEROS US\$		NACIONALES US\$	
	SOCIOS	PARTICULARES	SOCIOS	PARTICULARES
Junio 2020 a enero 2021	550	600	500	550
Febrero y marzo 2021	600	650	550	600
Abril en adelante	625	675	575	625
Acompañantes (Inauguración y Cena gala)	150	150	150	150
Talleres Post-Congreso	100	125	100	125

\*Adicionar IVA 12%

Mayor información: [infoclai@iaiecuador.org](mailto:infoclai@iaiecuador.org)

Inscripciones en: [www.claiflai.org](http://www.claiflai.org)

## CURSOS IN HOUSE

### LUEGO DE LA CRISIS, PREPÁRESE PARA AUDITAR PROCESOS BEST SELLER 2019 (Taller actualizado)

Existen varias herramientas como el mapa de procesos, las narrativas, flujogramas, matriz de riesgos y controles que nos permiten identificar los riesgos clave y la eficacia de sus controles en una organización. Luego del teletrabajo, se debe reenfocar el análisis de los procesos.

#### Objetivo:

- Desarrollar una metodología de análisis de procesos para identificar y evaluar los riesgos y controles del proceso más importantes y que agregan valor así como la reducción de costos.

#### Dirigido a:

Audidores Internos, Audidores Externos, Responsables de Control Interno, Gestión de Riesgos, Cumplimiento y otros interesados en conocer sobre los procesos y su relación con el riesgo y control.

#### Contenido Técnico:

1. El mapa de procesos
  - Análisis de un mapa de procesos
2. Análisis de los procesos de la Cadena de Valor
  - Identificar la información clave del proceso (estructura)
  - Analizar indicadores
  - Identificar los factores de riesgo en los procesos clave
3. Entendimiento y análisis de un proceso
  - Identificar los elementos del proceso
  - Identificar los flujos de las operaciones
4. Riesgos en el proceso

- Determinar los objetivos del proceso
  - Identificar y priorizar los riesgos en el proceso
5. Controles en el proceso
    - Identificar los controles establecidos en el proceso
    - Incorporar controles al proceso.
  6. Eficacia de los controles en el Proceso
    - Análisis y evaluación de la matriz de riesgos y controles.
    - Determinar el programa de pruebas de los controles
    - Identificar controles no realizados
  7. Oportunidades de mejora en el proceso.
    - Modificar controles establecidos para más eficacia y eficiencia
    - Establecer propuesta para modificar o determinar nuevos controles para mitigar riesgos no cubiertos

#### Facilitador:

Pablo Vaca, Auditor Corporativo de Procesos en Corporación MARESA.  
Master en Interregional Academy of Personnel Management - Ucrania.



#### MODALIDAD ON LINE

8 horas

Horarios: 18h00 a 20h00 o sábado de 8h30 a 18h30; o dos sábados

## LLEGAR A LA RAÍZ DE LOS PROBLEMAS: TÉCNICAS DE ANÁLISIS CAUSA RAÍZ PARA AUDITORES INTERNOS ¡NUEVO!

En el entorno de auditoría actual, se debate mucho sobre la necesidad de que la función de auditoría "agregue valor". Si un equipo de auditoría no realiza un análisis eficaz de la causa raíz, entonces la acción recomendada a menudo no resolverá el problema y las dificultades persistirán.

El análisis de causa raíz se puede utilizar en las fases de planificación, trabajo de campo e informes de una auditoría interna y así fortalecer las observaciones de auditoría reportadas y facilitar debates más profundos para gestionar los problemas identificados.

### Objetivos:

- Identificar el propósito, la importancia y los términos clave del análisis de causa raíz.
- Identificar los estándares del MIPP relevantes y la guía de implementación de análisis de causa raíz relacionada.
- Identificar las restricciones en los procesos y entenderla como la base para el mejoramiento continuo.
- Aplicar conceptos, herramientas, técnicas, habilidades de análisis de causa raíz dentro de un entorno de auditoría.
- Explicar cómo se puede utilizar el análisis de causa raíz para mejorar significativamente la presentación de informes.

### Contenido Técnico:

1. Introducción a la teoría de las restricciones
  - Aplicación de la teoría de restricciones de Eliyahu Goldratt.
  - Explicar el propósito y la importancia de la Teoría.
  - Describir los cinco pasos de focalización de la Teoría.
  - Explicar el uso de amortiguadores en la teoría de restricciones.

### 2. Procesos de pensamiento lógico

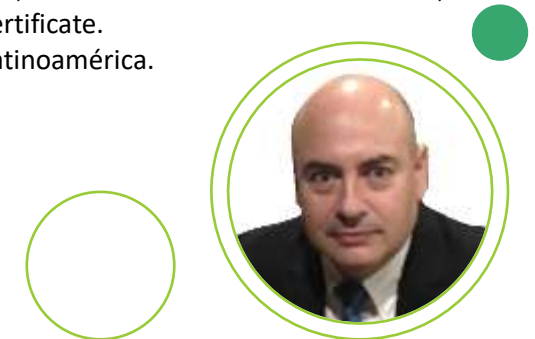
- Lo necesario y lo suficiente
- Los procesos de Pensamiento Lógico
- Las Categorías de Reserva Legítima

### 3. Análisis de la causa raíz (RCA)

- Estándares y mejores prácticas Guía de implementación del IIA 2320 - Análisis y evaluación
- Explicar el análisis de causa raíz (RCA).
- La técnica de los "cinco porqués" para profundizar en la causa raíz de los problemas.
- Diferencia de 5W + 2H para la implementación de planes acción.
- Discusión de cómo se puede aplicar RCA dentro de las auditorías.
- Reconocer cuándo usar RCA en auditoría interna.
- Identificar los desafíos comunes al usar RCA.
- Aplicación práctica de RCA.

### Facilitador:

Fausto Racines, CIA, CISA, CRISC, COSO Internal Control Certificate, COSO Enterprise Risk Management Certificate.  
Instructor en varios países de Latinoamérica.



### MODALIDAD ON LINE

**8 horas**

**Horarios:** 18h00 a 20h00 o sábado (8h30 a 18h30), o 2 sábados

## INFORMACIÓN GENERAL PARA TODO EL PLAN DE FORMACIÓN

### RESERVA DE CUPOS:

En caso de facilitadores extranjeros la reserva debe ser con al menos 15 días antes del inicio del programa. Para mayor información contactarse con los datos indicados al inicio de este documento.

**¡RESERVA ANTICIPADAMENTE  
TU PARTICIPACIÓN!**

### TARIFAS:

A las tarifas indicadas en este documento se les debe agregar los impuestos correspondientes por Ley, 12%, Impuesto al Valor Agregado.

### DIPLOMA DE ASISTENCIA:

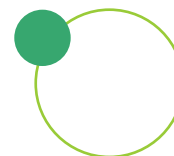
El IAI Ecuador emitirá diplomas de asistencia, cuyas horas de formación se consideran Créditos de Educación Profesional Continua (CPE) para los programas de certificaciones del IAI Global.

### CLASIFICACIÓN DE SEMINARIOS:

Estos se han definido en base a los niveles de conocimiento y experiencia requeridos. Para identificar el tipo de programa, referirse al cuadro resumen al final de cada seminario, en la parte inferior del número de horas.

- **Programas Especializados (E):** Nivel de conocimiento requerido: Avanzado, buen nivel de conocimiento en el tema, intercambio de experiencia.

- **Programas Complementarios (C):** Nivel de conocimiento requerido: Medio, requiere nociones del tema.
- **Programas de Formación Inicial (FI):** Nivel de conocimiento requerido: Básico, ningún o poco conocimiento en el tema



**DIRECTORIO 2020 - 2021**  
**#AUDITORESXLAINNOVACIÓN**  
**INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DEL ECUADOR**