

**Certificado para el Éxito**  
Una certificación de IIA abre puertas y eleva el éxito.

**CIA**  
Instituto de Auditores Internos  
Ecuador

**Parte I**  
**12 HORAS**  
**Junio: 20, 22, 23, 27, 29**

**iaiecuador.org**

**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.

## INTRODUCCIÓN

Si busca la superación profesional, le invitamos a seguir los talleres de preparación para obtener la certificación internacional en Auditoría Interna. Para presentarse al examen, se requiere que tenga un título de tercer nivel y por lo menos 24 meses de experiencia en Auditoría Interna o su equivalente.

El programa de entrenamiento es de TRES PARTES. Se recomienda conocer y aplicar el Marco para la práctica profesional de Auditoría Interna, leer material complementario, presentarse al examen para cada parte. Todo el proceso de certificación toma aproximadamente de 1 año a 1 año y medio.

## OBJETIVOS

- Mejorar las competencias profesionales para un mejor desempeño en la ejecución de la Auditoría Interna bajo estándares internacionales.
- Complementar los conocimientos para prepararse para el examen de tres partes.
- Analizar y comprender los temas del examen, características, los tipos de pregunta y sus posibles respuestas y los conocimientos fundamentales de los temas objeto del examen.

## RESUMEN CONTENIDO TÉCNICO PARTE I (12 HORAS)

### UNIDADES:

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

*Ver en el anexo 1 el detalle de cada unidad*

## **METODOLOGÍA**

Los conocimientos que adquieran los participantes se basan en el aprendizaje receptivo y el autoaprendizaje por medio de clases participativas, lectura del material y taller práctico donde implementaran los conocimientos adquiridos. Las habilidades que adquiera se basan en el método inductivo relacionado al tipo de aprendizaje por descubrimiento a través de observación y talleres en grupos.

## **FACILITADORES:**

### **DAVID GONZÁLEZ – Gerente de Auditoría de Corporación MARESA**



Cuenta con más de 10 años de experiencia en Auditoría Interna, Auditoría Externa, Control Interno, Gestión de Riesgos, implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, Impuestos, Gestión de proyectos, Planificación estratégica, Gobierno corporativo, Liderazgo, Cambios organizaciones, entre otros. Anteriormente fue Auditor Interno Corporativo en el Grupo Marathon Sports (10 empresas); en Deloitte estuvo encargado de importantes empresas nacionales y multinacionales. Inició su carrera profesional en Pay Roll & Keeping Cía. Ltda.

Actualmente está cursando una Maestría en Contabilidad y Finanzas en la UEES, tiene un Diplomado en Gerenciamiento y Liderazgo de Harvard Business Publishing. Obtuvo el Certificado en Control Interno emitido por COSO. Certificación en metodologías ágiles – SCRUM, Especialista Superior en Finanzas de la Universidad Andina Simón Bolívar, Ingeniero Comercial de la PUCE. Ha dictado varias conferencias relacionadas a Auditoría Interna y Control Interno en universidades del país. Desde enero 2020 es presidente del Instituto de Auditores Internos del Ecuador.

### **TANYA PORTILLA ÁLVAREZ, CIA – Auditor Informático en Asesoría y Control S.A.**



Realiza revisiones de gobierno y gestión de procesos tecnológicos y de negocio basadas en riesgos y normativa vigente en el Grupo Financiero Pichincha. Trabajó como especialista de Aseguramiento de Riesgo en PwC del Ecuador. Fue Consultora Líder de Control Interno (Sarbanes Oxley, COSO y COBIT) en Buitrón Quijano Airlines con operaciones en Estados Unidos y varios países. Consultora de Administración Estratégica en Volkswagen – Puebla, México.

También fue Analista Financiera Corporativa de Auditoría Interna del Grupo Conclina. Cuenta con la Certificación en Auditoría Interna emitida por el IIA Global. Una Maestría en Administración de Tecnologías de la Información del Instituto Tecnológico de Monterrey. Es ingeniera en contabilidad y Auditoría de la PUCE.

#### **DANIEL TERÁN, CIA, Auditor interno de CRECOSCOP S.A. – Créditos Económicos**



Con más de 16 años de experiencia profesional en Auditoría Interna, Control Interno, Gestión de Riesgos, Cumplimiento, Seguridad de Información en compañías multinacionales y nacionales. Anteriormente en SUMESA S.A. se desempeñó como Gerente de Auditoría Interna; en el Grupo SABMiller & ABInbev fue en Cervecería Nacional Gerente de Auditoría, Riesgos y Aseguramiento, en SABMiller LatAm (HUB Regional – Colombia) Gerente Regional de Seguridad y Control. Inició su carrera profesional en Deloitte.

Además de la Certificación Internacional en Auditoría Interna – CIA emitida por el IIA Global, tiene una maestría en Gerencia Internacional, es Ingeniero en Ciencias Empresariales / Finanzas, Economista de la Universidad UEES. De ISACA tiene la certificación Data Privacy Solutions Engineer. Obtuvo el Certificado en Control Interno y Certificado en Gestión de Riesgos Empresariales emitidos por COSO; Lean Six Sigma/ Green Belt; Diplomado de Especialización en Compliance y Diplomado en Habilidades Gerenciales emitidos por ADEN Business School.

#### **GRACE ÁLVARO, MBA**



Grace cuenta con 18 años de experiencia en Auditoría interna, control interno, finanzas, Sarbanes Oxley, reportes financieros para la SEC, presupuestos y estrategias administrativas financieras. Ha sido responsable de la coordinación y liderazgo regional en países de Sudamérica para actividades en Internal Control Financial reporting. Anteriormente fue Contralor en GM Colmotores y trabajó en Deloitte. Es MBA con mención en Negocios internacionales en la UI SEK, Doctora en Contabilidad y Auditoría de la Universidad Central del Ecuador.

Posee una certificación avalada por LEAN Horizons (USA) sobre LEAN principios y mejora continua. También es socia de IDEIA Consulting, firma de consultores externos especializada en prevención y detección de fraude y mejora de procesos. Es conferencista en temas relacionados a su especialidad y es facilitadora del taller de preparación para obtener la certificación internacional en auditoría interna - CIA del Instituto.

#### **LOGÍSTICA:**

**FECHAS:** Lunes 20, miércoles 22, jueves 23, lunes 27 y miércoles 29 de JUNIO

**HORARIO:** 18h30 a 21h00

**PLATAFORMA:** ZOOM

**INVERSIÓN****INVERSIÓN (+ IVA):**

Socios del IAI: \$340

Socios **corporativos** afiliados \$320

Particulares: \$360

**DESCUENTOS:**

De 2 a 3 participantes el 5%

4 en adelante el 6%

**INCLUYE:** Certificado de participación, material técnico (**digital**) del taller.**Plan de incentivos:** Si es socio y ha asistido en el 2021 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)**Información e inscripciones****IAI Ecuador**

Teléf.: 0999729770,

0979268936, 2553957,

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

**CONTENIDO DETALLADO PARTE I****Unidad 1 Base de la Auditoría Interna**

- 1.1 Normas aplicables
- 1.2 Códigos de Conducta Ética para profesionales
- 1.3 Ética de auditoría interna – Introducción y Principios
- 1.4 Ética de auditoría interna – Integridad
- 1.5 Ética de auditoría interna – Objetividad
- 1.6 Ética de auditoría interna – Confidencialidad
- 1.7 Ética de auditoría interna – Competencia
- 1.8 Estatuto de auditoría interna

**Unidad 2 Independencia, Objetividad, Pericia, Cuidado Profesional y Calidad**

- 2.1 Independencia de la Actividad de Auditoría Interna
- 2.2 Objetividad de los Auditores Internos
- 2.3 Impedimentos a la Independencia u Objetividad
- 2.4 Aptitud del Auditor
- 2.5 Recursos de la Auditoría Interna
- 2.6 Cuidado Profesional y Desarrollo Profesional Continuo
- 2.7 Programa de aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC)
- 2.8 Evaluaciones Internas y Externas
- 2.9 Informe sobre el Aseguramiento de Calidad

**Unidad 3 Gobierno**

- 3.1 Principios de Gobierno
- 3.2 Funciones de los Auditores Internos en el Gobierno
- 3.3 Responsabilidad Social Corporativa (RSC)

**Unidad 4 Gestión de Riesgos**

- 4.1 Procesos de Gestión de Riesgo
- 4.2 Marco COSO – Gestión de Riesgo Empresarial
- 4.3 Marco de Gestión de Riesgos ISO 31000

**Unidad 5 Controles: Marcos y Tipos**

- 5.1 Visión general de Control
- 5.2 Tipos de Controles
- 5.3 Marcos de Control

**Unidad 6 Controles: Aplicación**

- 6.1 Diagramas de Flujo y Mapeo de Procesos
- 6.2 Ciclos de Contabilidad y Controles Asociados
- 6.3 Controles de Gestión

**Unidad 7 Riesgo de Fraude y Controles**

- 7.1 Riesgos y tipos
- 7.2 Controles
- 7.3 Investigación