

**TEMA:**  
**ELABORACIÓN DE MAPAS DE  
ASEGURAMIENTO COMBINADO  
PARA UNA EFECTIVA GESTIÓN INTEGRAL  
DE RIESGOS**

**Septiembre 21, 23, 28 y 30**

**Facilitador: Jorge Badillo**  
QIAL, CIA, CCSA, CGAP, CRMA, CISA  
Gerente de Auditoría Interna en Minera  
Lumina Copper-Chile



  
**(8 horas CPE)**  
Modalidad online

**Contenido:**  
Modelo de las Tres líneas, Funciones de  
aseguramiento, El modelo de aseguramiento  
combinado, Identificación y organización de  
riesgos, Rol de Auditoría Interna.



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.

## Dirigido a:



Responsable de áreas de aseguramiento como Control Interno, Gestión de Riesgos, Cumplimiento, Auditoría interna y otras áreas que se encuentran en continua relación con la alta dirección; miembros de directorio (Consejos de Administración) y comités de auditoría (consejos de vigilancia).

## Objetivos



- Explicar el contexto y alcance del Modelo de las Tres Líneas (M3L)
- Analizar en detalle las funciones de aseguramiento más usuales en las organizaciones
- 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)
  - La necesidad de 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
  - Modelo de Madurez del MAC
  - Desafíos y soluciones comunes del 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 (desarrollo de ejercicio y casos, junto a la entrega de plantillas referenciales)



**Facilitador: Jorge Badillo, Gerente de Auditoría Interna en la compañía Japonesa SCM Minera Lumina Copper Chile**



- Es ecuatoriano, cuenta con más de 25 años de experiencia en labores de auditoría: interna, financiera, de gestión, forense, informática.
- Trabaja como Gerente de Auditoría Interna en SCM Minera Lumina Copper Chile (Compañía de la empresa JXNMM – Japón)
- Tiempo atrás trabajó en la compañía minera Sierra Gorda SCM (Joint Venture: KGHM – Polonia & Sumitomo – Japón) como Gerente de Auditoría Interna con sede en Chile, también trabajó en la compañía minera canadiense Kinross Gold Corporation como Gerente Regional de Auditoría Interna para Sudamérica, con sede regional en Chile.
- Trabajó para la Organización de las Naciones Unidas ONU como Contralor Financiero de la Organización Internacional para las Migraciones, Misión en Ecuador.
- También se desempeñó en Ecuador como Manager en Ernst & Young y fue Director de Auditoría Interna del Servicio de Rentas Internas – SRI
- Es Doctor en Contabilidad y Auditoría - CPA; Magíster en Administración de Empresas – MBA; Diplomado en Control de Gestión; Diplomado en Gestión en la Minería
- Fue Presidente de la Fundación Latinoamericana de Auditores Internos – FLAI 2014–2017 & 2017–2021

- Es miembro de Comités Internacionales en The Institute of Internal Auditors 2008–2024 - The IIA
- Fue miembro del Directorio en (The IIA Global) para el período 2014–2018 & 2016–2018.
- Fue Presidente del Instituto de Auditores Internos del Ecuador 2010–2012; también es miembro del Directorio del Instituto de Auditores Internos de Chile 2018 – 2021.
- A nivel internacional es conferencista, instructor y docente universitario en los temas de su especialidad
- Cuenta con las certificaciones internacionales:

QIAL – Qualification in Internal Auditor Leadership



CIA – Certified Internal Auditor



CCSA – Certification in Control Self – Assessment

CCSA®

CGAP – Certified Government Auditing Professional

CGAP®

CRMA – Certification in Risk Management Assurance

CRMA®

CISA – Certified Information Systems Auditor



## INVERSIÓN

**HORARIO:** Martes y Jueves de 18h30 a 20h30

### INVERSIÓN:

Socios del IAI: \$190 más IVA

Particulares: \$220 más IVA

Socios **corporativos** Afiliados \$170

### DESCUENTOS:

De 2 a 3 participantes el 5%

4 en adelante el 6%

**PLATAFORMA:** ZOOM

**INCLUYE:** Diploma de asistencia, material técnico (**digital**) del taller.

**Plan de incentivos:** Si es socio y ha asistido en el 2020 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

Teléfonos: 0979268936, 0999729770

eventos@iaiecuador.org

www.iaiecuador.org

