



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.



OBJETIVOS

- Complementar los conocimientos de la parte II del 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.

Ver en el anexo 1 el detalle de cada unidad

RESUMEN CONTENIDO TÉCNICO PARTE II

UNIDADES

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 los Resultados del trabajo y progreso de la monitorización

METODOLOGÍA

Requisitos: Para participar de este programa de mentorías se requiere lo siguiente:

- Haber completado el examen de la parte I o estar en proceso de aprobación.
- Leer el material de Gleim y realizar las simulaciones de preguntas en el tiempo establecido por el Instituto.
- Asistir a las 20 horas de mentoría en los horarios y días establecidos.
- Pagar el derecho de examen de la parte II en el CCMS. Valor para socio es de \$280
- Asistir a las mentorías en los días y horas programadas, caso contrario, perderán el valor pagado y no se podrá reagendar las mentorías.

Clase introductoria (2 horas):

- Se explicará el proceso completo de autoestudio y mentorías.
- Se activará en clase el acceso a Gleim, 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 tiene vigencia de 18 meses.
- Se indicará la metodología para la lectura del material técnico, tips para aprovechar el uso eficiente de Gleim.

Autoestudio:

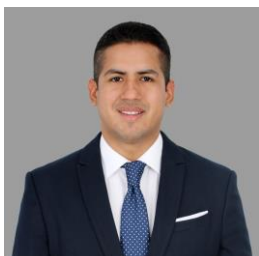
- Se entregará al participante un cronograma de lectura, el cual debe ser cumplido.
- La base de estudio de la parte II también es el Marco internacional para la práctica profesional de auditoría Interna – MIPP (versión 2017). El socio del Instituto tiene acceso al archivo digital del Marco, en la página www.theiia.org

Mentorías:

- Están contempladas 20 horas de mentoría, 7 sesiones de 2 horas cada una y 6 horas desarrollo de exámenes.
- Al mentor se le asignará máximo 5 participantes.
- En las sesiones de mentoría, el facilitador revisará las preguntas que tuvieron mayor dificultad en contestar de los exámenes previamente enviados.
- No se entregarán las preguntas y respuestas de los exámenes que realizarán los mentores.

MENTOR:

WILSON DAVID VALERO, CIA, CRMA, CFE, Gerente de Auditoría en Corporación Fernández S.A.



Cuenta con 10 años de experiencia liderando equipos de trabajo de alto desempeño en el desarrollo de auditorías operacionales, financieras, sistemas y de cumplimiento para empresas nacionales e internacionales. Anteriormente trabajó para las firmas de auditoría PricewaterhouseCoopers y Hansen Holm & Co. Es Máster en Finanzas y Economía Empresarial e Ingeniero en Auditoría y Contabilidad de la Universidad Católica de Santiago de Guayaquil.

Mantiene las designaciones CIA (Certified Internal Auditor), CRMA (Certification in Risk Management Assurance) emitidas por The Institute of Internal Auditors (The IIA) y CFE (Certified Fraud Examiner) de la Association of Certified Fraud Examiners (ACFE) con lo cual demuestra conocimientos, habilidades y competencias para llevar de manera efectiva las responsabilidades profesionales de la auditoría interna y conocimiento especializado en materia de prevención, detección e investigación de fraudes bajo las mejores prácticas internacionales

También tiene la certificación ACCA (Certificate in International Financial Reporting de la Asociación de Contadores Certificados del Reino Unido. La Certificación Auditor Interno Sistemas de gestión de Seguridad de la Información ISO 27001, de la SGS del Ecuador. Instructor del Programa CIA del IAI Ecuador y del módulo de Auditoría Interna en la Maestría en Contabilidad y Auditoría con mención de Gestión Tributaria de la UCSG, así como del módulo de Auditoría Interna y Fraude en la Maestría en Auditoría con mención en Gestión del Riesgo financiero y Auditoría Forense de la UTPL.

INVERSIÓN CIA PARTE II

	Autoestudio y mentoría
Clase introductoria. - 2 horas de clase para revisar los temas más importantes del CIA I. Activación de Gleim.	
Autoestudio. - usted debe leer y estudiar el material técnico de cada unidad conforme un cronograma que se entregará.	✓
Mentoría. - 20 horas de mentoría para seguimiento de resultado de exámenes resueltos previamente (7 sesiones de 2 horas y 6 horas desarrollo de exámenes).	✓
Horario de la mentoría. – 19:00 a 21:00	✓
INVERSIÓN COMO SOCIO (adicionar IVA):	600

Notas:

- Los participantes que hayan pasado la parte I, tendrán un descuento del 30% en el registro de la Parte II (excepto exámenes del IIA Global).

DESCUENTOS PARA GRUPOS (No acumulativos):

De 2 a 3 participantes el 5%
4 participantes en adelante el 6%

MODALIDAD Y HORARIOS:

El Instituto dictará la clase introductoria el jueves 7 de noviembre de 18h30 a 20h30

CRONOGRAMA:

	Parte II
Fecha máxima para inscripción	5 noviembre 2024
Clase introductoria y activación Gleim	Jueves 7 de noviembre 2024
Tiempo autoestudio	Noviembre, diciembre, enero 2025
Mentorías	Viernes 21, lunes 24, miércoles 26, viernes 28, lunes 31 de marzo miércoles 2 y viernes 4 abril
Presentación examen IIA	mayo

Información e inscripciones

IAI Ecuador

Teléf: 0999729770, 0979268936,
2553957, eventos@iaiecuador.org
www.iaiecuador.org



CONTENIDO DETALLADO PARTE II**Unidad 1 Operaciones de Auditoría Interna**

- 1.1 Introducción a la Auditoría Interna
- 1.2 Actividades de Gestión de la Auditoría Interna
- 1.3 Relaciones con las Partes Interesadas
- 1.4 Requisitos de los Recursos de Auditoría Interna
- 1.5 Coordinación

Unidad 2 Trabajos de aseguramiento y cumplimiento

- 2.1 Trabajos de Aseguramiento
- 2.2 Autoevaluación de Riesgo y Control
- 2.3 Auditoría de Terceras Partes y Auditoría de Contratos
- 2.4 Auditorías de Calidad
- 2.5 Auditorías de Seguridad y Privacidad
- 2.6 Auditorías de Desempeño
- 2.7 Auditorías Operacionales
- 2.8 Auditorías de Cumplimiento

Unidad 3 Trabajos de Auditoría Financiera, Ambiental y de Consultoría

- 3.1 Auditorías Financieras
- 3.2 Auditorías Ambientales
- 3.3 Trabajos de consultoría - Resumen
- 3.4 Trabajos de consultoría – Auditor Interno
- 3.5 Trabajos de consultoría – Evaluación Comparativa
- 3.6 Trabajos de consultoría – Otros Tipos

Unidad 4 Plan de Auditoría Interna

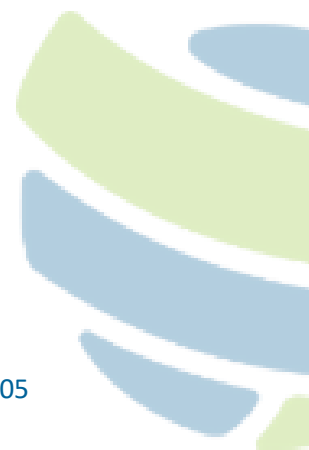
- 4.1 Plan de Auditoría Basado en el Riesgo
- 4.2 Modelos de Riesgos
- 4.3 Comunicación e Información a la Alta Dirección y el Consejo

Unidad 5 Planificación del Trabajo

- 5.1 Planificación del Trabajo y Evaluación de Riesgos
- 5.2 Objetivos, Alcance y Criterios de Trabajo
- 5.3 Personal y Recursos para el trabajo
- 5.4 Procedimientos de trabajo
- 5.5 Programa de trabajo

Unidad 6 Recopilación de información

- 6.1 Las cuatro cualidades de la Información
- 6.2 Fuentes y Naturaleza de la información
- 6.3 Cuestionarios
- 6.4 Entrevistas
- 6.5 Otros métodos de Recopilación de Información



Unidad 7 Muestreo y control estadístico de calidad

- 7.1 Conceptos Estadísticos
- 7.2 Conceptos de Muestreo
- 7.3 Muestreo de Atributos
- 7.4 Muestreo de Variables
- 7.5 Control Estadístico de la calidad

Unidad 8 Análisis, Evaluación, Documentación y Supervisión

- 8.1 Herramientas informáticas de Auditoría
- 8.2 Enfoques Analíticos y técnicas de mapeo
- 8.3 Técnicas analíticas de revisión
- 8.4 Papeles de trabajo – Propósito y características
- 8.5 Papeles de trabajo – Revisión, Control y retención
- 8.6 Formulario de conclusiones
- 8.7 Supervisión del trabajo

Unidad 9 Comunicación de los Resultados del trabajo y progreso de la monitorización

- 9.1 Comunicación con los clientes
- 9.2 Observaciones y recomendaciones
- 9.3 Comunicación de los resultados del trabajo
- 9.4 Calidad de las comunicaciones y Opiniones globales
- 9.5 Conferencia de salida y respuesta de la dirección
- 9.6 Aprobación y distribución de los informes
- 9.7 Monitorear los resultados del trabajo

