



Auditor Interno Certificado - CIA® es la única certificación aceptada y reconocida mundialmente para los auditores internos que les permite demostrar conocimientos, habilidades y competencias para desempeñar eficazmente las responsabilidades como profesionales de cualquier servicio de auditoría interna, en cualquier parte del mundo. Con 50 años de experiencia, el IIA ha establecido como el estándar de oro, obtener la credencial CIA es invertir en oro.

INTRODUCCIÓN

La certificación CIA se obtiene una vez que se ha completado y pasado los exámenes de las **tres** partes. Este programa de preparación de **60** horas de la Parte I se ha desarrollado basado en las nuevas Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAI) vigentes desde febrero 2025. Los candidatos del programa obtienen experiencia educativa, información, mejores prácticas y herramientas de negocio, que pueden aplicarse en cualquier entorno organizacional o de negocios.

OBJETIVOS

- Comprender el contenido, las características y las modalidades del examen.
- Familiarizarse con la terminología, los tipos de preguntas y sus posibles respuestas.
- Ampliar los conocimientos frente a las temáticas del examen (normas aplicables a las actividades de auditoría interna).
- Poner en práctica los conceptos aprendidos a partir de la revisión de casos y talleres.
- Facilitar la preparación para el examen y el proceso de certificación.

DIRIGIDO A

Profesionales de la Auditoría Interna, gestión de riesgos y/o cumplimiento que están interesados en obtener la Certificación CIA y en mejorar la calidad de sus servicios, fortalecer sus competencias de auditores internos, especialmente en sectores que se encuentra regulada la implementación de las NOGAI,

REQUISITOS PARA PRESENTARSE AL EXAMEN

Revisar el detalle de los requisitos para la certificación en el Manual del Candidato, siendo los principales:

⋮ **IAI ECUADOR** ⋮ Mariana de Jesús E7-8 y la Pradera, Edif. Business Plus La Pradera. Ofi. 505
⋮ Teléfono: 593-99729770, 593-979268936 ⋮ WEB: www.iaiecuador.org

- Tener experiencia en auditoría interna por lo menos 2 años.
- Título de tercer nivel.

RESUMEN CONTENIDO TÉCNICO PARTE I (60 horas)

Sección A. Fundamentos de la auditoría interna
Sección B. Ética y profesionalismo
Sección C. Gobernanza, gestión de riesgos y control
Sección D. Riesgos de fraude

[Ver detalle en el anexo 1](#)

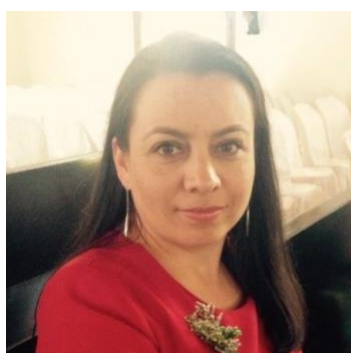
METODOLOGÍA

El proceso de formación requiere la realización de múltiples exámenes de simulación por sección y dos exámenes finales de todo el contenido de esta Parte I en horario adicional o extracurricular, para promover el mayor éxito en su proceso de certificación.

Se entregará además la licencia de 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 6 meses.

INSTRUCTORES

Ivett Paola Sánchez Roa, CIA® - CCSA®



Cuenta con más de 15 años de experiencia profesional. Consultor independiente en Sistemas de Control Interno, su diagnóstico y evaluación, aplicando las Normas Internacionales de Auditoría. Asesora y acompaña a las empresas en la evaluación de sus esquemas de administración del control interno y sus riesgos asociados a la estrategia y visión empresarial. Realiza evaluaciones de calidad para asegurar la aplicación de la metodología definida por las empresas y de las Normas Internacionales de Auditoría, presentando retroalimentación de los proyectos evaluados y las oportunidades de mejora.

Acompaña otros procesos de carácter técnico con miras a la aplicación del Programa de aseguramiento y mejora continua (PAMC), definido en las Normas. Es facilitadora en varios cursos de preparación en Normas Internacionales de auditoría, COSO Control Interno y COSO ERM. Es MBA Executive del Instituto Villanueva de Madrid y Master en Ingeniería Industrial con énfasis en Dirección y Gestión. Ingeniera Industrial especializada en sistemas de control Interno y de gestión, tiene el Certificado en Control Interno emitido por COSO.

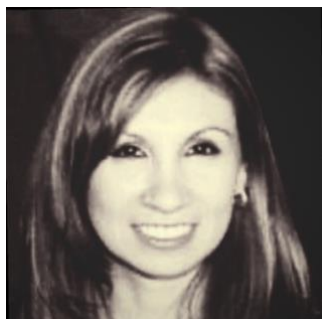
Fernando Betancourt Bermeo, CIA®, CFE (Examinador de fraude Certificado)



Es líder de Investigaciones Internas Corporativas en Ecopetrol S.A. También fue responsable del área de Cumplimiento y control Interno, la gestión de Riesgos Empresariales, riesgos de fraude, corrupción, LAFT (incluida la FCPA) mediante la implementación de programas de concientización, políticas y consultoría de riesgos, y medidas proactivas de mitigación de riesgos: Programa de cumplimiento, incluido SOX. Fue Líder de Control Interno para Latinoamérica en Smurfit Kappa.

Instructor el Instituto del Auditores de Internos de Colombia, donde ha impartido los cursos de preparación para la certificación CIA - Parte 1 y Parte 2, así como el curso de Administración del Riesgo de Fraude. Es profesor del diplomado y la especialización en Compliance y Derecho de Empresa de la Universidad Católica de Colombia. Ha participado como ponente en numerosos eventos tanto a nivel nacional como internacional, y es miembro de la Junta Directiva de la World Compliance Association, Capítulo Colombia. Tiene una Maestría en Finanzas de la Universidad de Alcalá, España, Contador Público egresado de la Universidad del Valle, Diplomados en: Administración de Riesgos de Fraude y Auditoría Forense, Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.

Carmen Eliana Romero Diaz, CIA,CRMA, CFE, CCSA



Cuenta con más de 25 años de trayectoria, lidera con éxito las funciones corporativas de auditoría interna, gestión de riesgos y cumplimiento en empresas de los sectores manufacturero, farmacéutico, petróleo y gas, y minería, tales como The Mosaic Company, Frontera Energy Corp, Team Foods, Schering Pharmaceuticals, entre otras. Posee una sólida experiencia internacional, habiendo trabajado con equipos multiculturales, liderando procesos en América Latina, Europa, Asia Pacífico y América.

Su misión es brindar servicios de aseguramiento y asesoría con valor agregado que fortalezcan el desempeño empresarial, la gobernanza y el marco de control, manteniendo relaciones efectivas en todos los niveles organizacionales. Las certificaciones internacionales que posee respaldan su compromiso con la calidad, la eficiencia y la mejora continua. Es Master en Ciencias Contables (Kean University), Contador Público Certificado – CPA (NASBA), Certificada Six Sigma.

LOGÍSTICA

Inicio: martes 21 de octubre y finaliza el martes 16 de diciembre

Horario: Martes, jueves de 6:30 p.m. a 9:00 p.m.

Sábados de 8:00 a.m. a 12:00 m.

Plataforma: Zoom

INVERSIÓN PARA SOCIOS

Programa de 60 horas	PAGO AL IAI ECUADOR US\$
CIA parte I	600
Adicionar IVA 15%	

La inversión incluye:

- Libro versión impresa: Normas Globales de auditoría interna 2024
- Guías técnicas oficiales de The Institute of Internal Auditors Inc. (IIA)
- Licencia de Gleim por 6 meses.

Inversión para presentarse al examen CIA I	Pago al IIA GLOBAL US\$
Derecho inscripción (una sola vez)	120
Examen	310
TOTAL	430

NOTAS:

- No socios incrementar \$100 para el programa, \$120 en el derecho de inscripción y \$135 para el examen de la parte I.
- La inversión IIA Global: se requiere acceder al CCMS del IIA (Ver Manual del Candidato) y pagar directamente la Inscripción, así como el valor del examen. Una vez realizado el pago tiene el plazo de 180 días para presentarse al examen.



Información e inscripciones
IAI Ecuador
Teléf: 0979268936, 2553957
eventos@iaiecuador.org
www.iaiecuador.org



CIA PARTE I**Sección A. Fundamentos de la auditoría interna (35%)**

1. Describir el propósito de la auditoría interna según las Normas Globales de Auditoría Interna.
2. Explicar el mandato de auditoría interna y las responsabilidades del directorio y del director ejecutivo de auditoría.
3. Reconocer los requisitos de un estatuto de auditoría interna.
4. Interpretar las diferencias entre los servicios de aseguramiento y los servicios de asesoramiento prestados por la función de auditoría interna.
5. Describir los tipos de servicios de aseguramiento que realiza la función de auditoría interna.
6. Describir los tipos de servicios de asesoramiento que realiza la función de auditoría interna.
7. Identificar situaciones en las que la independencia de la función de auditoría interna pueda verse afectada.
8. Reconocer el rol de la función de auditoría interna en el proceso de gestión de riesgos de la organización

Sección B. Ética y profesionalismo (20%)

1. Demostrar integridad.
2. Evaluar si un auditor interno individual tiene algún impedimento para la objetividad.
3. Analizar políticas que promuevan la objetividad y las posibles opciones para mitigar las deficiencias.
4. Aplicar los conocimientos, habilidades y competencias requeridas (ya sea desarrolladas o adquiridas) para cumplir con las responsabilidades de la función de auditoría interna.
5. Demostrar el debido cuidado profesional.
6. Mantener la confidencialidad y utilizar la información de forma adecuada durante los compromisos.

Sección C. Gobernanza, gestión de riesgos y control (30%)

1. Describir el concepto de Gobernanza organizacional.
2. Reconocer el impacto de la cultura organizacional en el entorno de control general y en los riesgos y controles de participación individual.
3. Reconocer cuestiones éticas y relacionadas con el cumplimiento.
4. Interpretar conceptos fundamentales del tipo de riesgo.
5. Interpretar conceptos fundamentales del proceso de gestión de riesgos.
6. Describir la gestión de riesgos dentro de los procesos y funciones organizacionales.
7. Interpretar conceptos de control interno y tipos de controles.
8. Reconocer la importancia del diseño, la eficacia y la eficiencia de los controles internos (financieros y no financieros)

Sección D. Riesgos de fraude (15%)

1. Describir los conceptos de riesgos de fraude y tipos de fraude.
2. Determinar si los riesgos de fraude requieren una consideración especial durante un compromiso.
3. Evaluar el potencial de fraude y cómo la organización detecta y gestiona los riesgos de fraude.
4. Describir los controles para prevenir y detectar el fraude.
5. Reconocer las técnicas y el rol de la función de auditoría interna en relación con la investigación de fraudes.

