



**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 pasado los exámenes de las **tres** partes. Este programa de preparación de **30** 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 están interesados en mejorar la calidad de sus servicios y fortalecer sus competencias, especialmente en sectores que se encuentra regulada la implementación de las NOGAI.

## RESUMEN CONTENIDO TÉCNICO PARTE I (30 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

Previamente el participante leerá el material técnico de GLEIM antes de cada clase, expondrá las dudas e inquietudes en la clase. El facilitador expondrá y explicará cada tema y se realizarán exámenes por cada unidad. Adicional, el participante tendrá acceso a exámenes adicionales entre una y otra clase a fin de que se haya comprendido bien los temas y lograr el éxito para pasar el examen.

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.

## FACILITADOR

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



Cuenta con más de 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.

## LOGÍSTICA

**Inicio:** lunes 2 de marzo y finaliza el viernes 27 de marzo

**Días de clases:** lunes, miércoles y viernes

**Horario:** 18:15 – 21:15

**Plataforma:** Zoom

## INVERSIÓN

Programa de 30 horas	PAGO AL IAI ECUADOR US\$
Socio	700
No socio	800
Adicionar IVA 15%	

### La inversión incluye:

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

Inversión SOCIOS para presentarse al examen CIA I	Pago al IIA GLOBAL US\$
Derecho de aplicación	120
Examen	310

- Ingrese a CCMS del IIA (Ver Manual del Candidato) y pagar directamente y el plazo para presentarse al examen es de máximo 180 días para dar al examen.



**Información e inscripciones**  
**IAI Ecuador**  
Teléf: 0979268936, 2553957  
[eventos@iaiecuador.org](mailto:eventos@iaiecuador.org)  
[www.iaiecuador.org](http://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.

