



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, Edf. 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. Gobierno, gestión de riesgos y control
Sección D. Identificando el riesgo 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 de años de experiencia profesional. En su rol como consultor, sus aportes principales ha sido en el fortalecimiento de Sistemas de Control Interno, la mejora en las operaciones y el desarrollo de las competencias requeridas para apoyar la sostenibilidad organizacional.

Es facilitadora de variados cursos de preparación en Normas Globales de auditoría, COSO IC y COSO ERM; entre otras actividades de formación y consultoría con el IAI Colombia.

Ingeniera Industrial con enfoque en sistemas de control Interno y de gestión. MBA Executive y MSc. en Ingeniería Industrial con énfasis en Dirección y Gestión

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



Amplia experiencia en la dirección de investigaciones de fraude a nivel corporativo, incluyendo la identificación, análisis y resolución de incidentes complejos, así como la coordinación con equipos legales y de cumplimiento. Ha liderado reportes ejecutivos para Junta Directiva, fortaleciendo la transparencia y la toma de decisiones estratégicas.

Experta en la automatización de procesos de auditoría y en la implementación de herramientas de analítica de datos, mejorando la detección de riesgos, la eficiencia operativa y la prevención de fraude.

Contador Público Americano y Máster en Ciencias Contables, con más de 25 años de experiencia liderando funciones de auditoría, riesgos y cumplimiento en diversas industrias y geografías.

Cuenta con certificaciones profesionales en Auditoría Interna (CIA), Examinación de Fraude (CFE), Gestión de Riesgos (CRMA) y Autoevaluación de Control (CCSA), lo que respalda una sólida trayectoria técnica y de liderazgo.

LOGÍSTICA

Inicio: martes 21 de julio y finaliza el miércoles 23 de septiembre

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 CIA PARTE I (adicionar IVA)

	Socio	No socio
PAGO AL IAI ECUADOR	770,00	870,00

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.



INFORMACIÓN ADICIONAL – PAGO DIRECTO AL IIA GLOBAL:

Inversión para presentarse al examen CIA I	SOCIO US\$	NO SOCIO
Derecho inscripción (una sola vez)	120,00	240,00
Examen	310,00	445,00
TOTAL	430,00	

NOTAS:

- 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.

