

Curso –Virtual

El rol de la Auditoría Interna frente a los riesgos, controles e indicadores sobre fraude y corrupción

Objetivo general: actualizar al participante en los aspectos relacionados con los conceptos, normativa, riesgos, controles e indicadores y su aplicación, sobre fraude y corrupción, conforme a la Autoevaluación de la Calidad de los servicios que brinda la Auditoría Interna, herramientas 05-1 y 05-2 establecidas por la Contraloría General de la República (CGR).

Objetivos específicos

- a) Estudiar la aplicación de conceptos y normativa relevantes vinculados con el fraude y la corrupción, en el contexto de la organización y el ámbito institucional.
- b) Discutir la aplicación y valoración de riesgos, controles e indicadores de fraude y corrupción, mediante casos y prácticas, conforme al marco jurídico pertinente.
- c) Analizar las capacidades y atributos de la Auditoría Interna y su personal sobre la valoración de riesgos, controles e indicadores de fraude y corrupción, en su desempeño.
- d) Propiciar un ámbito de reflexión sobre necesidades y oportunidades de mejora respecto de los servicios de auditoría, vinculados con la temática de fraude y corrupción.

Dirigido a: Auditores, oficiales de cumplimiento, supervisores, jefes y funcionarios de las unidades de planificación, financiero-contable, control interno, comité de riesgos y personal responsable de vigilar el cumplimiento de los programas y procedimientos internos para prevenir, detectar e investigar el fraude y la corrupción.

Contenidos temáticos

1. Análisis de conceptos y normativa relevantes sobre fraude y corrupción.
(**Caso práctico** sobre su conceptualización y aplicación en la gestión institucional).
2. Metodología y herramientas para la valoración del riesgo de fraude y corrupción en la gestión institucional. (**Caso práctico** sobre aplicación de metodología y herramientas para la valoración del riesgo de fraude y corrupción en los procesos sustantivos y adjetivos institucional):
 - a) Política de Administración del Riesgo de Corrupción y Fraude.
 - b) Identificación del Riesgo de Corrupción.
Contexto externo.
Contexto Interno.
Factores generadores de riesgo de corrupción.
 - c) Construcción del Riesgo de Corrupción.
Riesgo Inherente.
Riesgo de control.
Riesgo residual.
 - d) Valoración del Riesgo de Corrupción.
 - e) Determinación y análisis de controles sobre la corrupción y el fraude.
 - f) Mapa de riesgo de corrupción y fraude.
 - g) Determinación y análisis de indicadores de fraude y corrupción.

3. Procedimientos y herramientas en el ejercicio de la Auditoría, ante eventuales situaciones de fraude y corrupción.

(**Caso práctico** sobre aplicación de procedimientos y herramientas)

4. Ejercicio práctico de análisis de conocimientos, capacidades y atributos necesarios de la Auditoría Interna y su personal, respecto del fraude y la corrupción, conforme a las normas de auditoría y demás normativa aplicable a los servicios de auditoría interna.

5. Reflexiones finales y conclusiones sobre necesidades y oportunidades de mejora acerca de los servicios de auditoría interna, vinculados con la temática de fraude y corrupción.

Metodología y material técnico. Las sesiones se realizan en modalidad virtual, sincrónica, mediante la plataforma ZOOM. Son altamente interactivas y se desarrollan considerando documentos técnicos y didácticos sobre la materia. Éstas combinan presentaciones magistrales del facilitador con el desarrollo de prácticas y la atención de preguntas y situaciones planteados tanto por el facilitador como por los participantes. (Se hace entrega del material del curso, en formato digital)

Certificados: se hará entrega de un certificado de participación.

Perfil del facilitador. Licenciado en administración de negocios con énfasis en contabilidad - UCR. Laboró para la Contraloría General de la República por más de 30 años, en los que ocupó cargos técnicos, de supervisión y gerenciales. Profesional con amplísima experiencia en gestión, evaluación, control, fiscalización y asesoría en materia de hacienda pública, responsable de dirigir, coordinar y supervisar equipos de trabajo integrados por profesionales de diferentes disciplinas. Entre sus funciones clave destacan la presentación de informes de auditoría, financieros, presupuestarios y de gestión, así como la participación y asesoría en comisiones de la Asamblea Legislativa y a autoridades gubernamentales, así como una amplia vinculación con otras entidades del ámbito público y privado en el campo financiero y de la Hacienda Pública. Cuenta con más de 20 años de experiencia docente en temas de administración pública.

Duración: 16 horas.

Modalidad: Virtual, a través de la plataforma ZOOM.

Fechas y horario: martes 7, 14, 21 y 28 de noviembre de 2023, de 8am a 12 m.

Precio por participante, antes del IVA: ₡98.000.00 (Noventa y ocho mil colones netos)

Precio por participante (IVA incluido): ₡99.960.00: Noventa y nueve mil novecientos sesenta colones.

Incluye: material didáctico y certificado de participación.

Forma de pago: Se acepta forma de pago de gobierno, mediante depósito en:

1. **Cuenta IBAN** Banco de Costa Rica, # **CR56015201001023706975**.

2. **Cuenta IBAN** Banco Nacional de Costa Rica, # **CR55015114210010004248**
(A favor de **Centro Internacional para el Desarrollo del Individuo, S. A.**)

INFORMES Y RESERVACIONES:

Central Telefónica: 2291-0546 / Fax: 2291-0574

E-mail: cidiconsultora@cidicr.com / www.cidicr.com

Reservaciones preferiblemente a más tardar el **lunes 6 de noviembre, 2023.**
Para formalizar la matrícula al curso es requisito enviar el correspondiente formulario de inscripción y, en caso del sector público, formalizar la contratación por medio del SICOP.

La apertura del curso está sujeta a la inscripción del cupo mínimo.