



Centro Internacional para el Desarrollo del Individuo

Curso Virtual

Gestión de Riesgos de Fraude y Corrupción en la Administración Pública

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.

Objetivo general:

Actualizar al participante en aspectos relacionados con conceptos, normativa y prácticas sobre el sistema de gestión de riesgos, controles e indicadores, sobre fraude y corrupción, en el marco del Sistema de Control Interno y la Gestión de la Auditoría Interna.

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 del sistema de gestión de riesgos, controles e indicadores sobre fraude y corrupción, conforme al marco de la Ley General de Control Interno, las Normas Generales de Auditoría, los servicios de la Auditoría Interna, autoevaluaciones de calidad de la Auditoría Interna y mejores prácticas.
- 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 la prestación de sus servicios.
- 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.

Contenidos temáticos

1. Análisis de conceptos, normativa y prácticas relevantes sobre el sistema de gestión de riesgos sobre fraude y corrupción.
(Práctica sobre su conceptualización y aplicación en la gestión institucional).
2. Metodología y herramientas para el diseño y la implementación del sistema de gestión de riesgos y controles sobre fraude y corrupción en la gestión institucional. (Práctica sobre aplicación de metodología y herramientas para la valoración del sistema de gestión de riesgo de fraude y corrupción en los procesos sustantivos y adjetivos institucionales):
 - a) Política de Administración del Riesgo de Corrupción y Fraude.
 - b) Identificación del Riesgo de Corrupción.
Contexto externo.
Contexto Interno y
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.
 - Criterios para la medición de los riesgos.
 - Valoración de probabilidad.
 - Valoración de impacto.
 - Medición del riesgo.
 - e) Determinación y Análisis de controles sobre la corrupción y el fraude.
 - f) Construcción del Mapa de riesgo de corrupción y fraude.
3. Herramientas y procedimientos vinculadas a la temática de fraude y corrupción, en el marco de la Autoevaluación de la Calidad de los Servicios que brinda la Auditoría Interna, según las herramientas y procedimientos 05-1 y 05-2 establecidas por la Contraloría General de la República.
4. Determinación y análisis de indicadores de fraude y corrupción.
5. Reflexiones finales y conclusiones sobre necesidades y oportunidades de mejora respecto de la gestión institucional y de los servicios de auditoría interna, vinculados con la temática del sistema de gestión de riesgos y controles sobre 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 breves presentaciones magistrales del facilitador con el desarrollo de trabajos prácticos y la atención de preguntas y casos planteados tanto por el facilitador como por los participantes.

Certificados: a cada participante que complete con éxito la capacitación, se le hará entrega de un **certificado de participación**.

Duración: 16 horas

Fechas y horario: lunes 10, 17, 24 y 31 de octubre, 2022; de 8 a.m. a 12 m.

Modalidad: Virtual mediante la plataforma ZOOM

Precio antes del IVA: ₡97.000.00: Noventa y siete mil colones.

Precio por participante (IVA incluido) ₡98.940.00 (Noventa y ocho mil novecientos cuarenta colones)

Incluye: Servicios de instrucción, material didáctico y certificados de participación.

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

1. Cuenta Corriente Banco de Costa Rica, # 001-237069-7
Cuenta IBAN Banco de Costa Rica, # CR56015201001023706975.
2. Cuenta Corriente Banco Nacional de Costa Rica, # **100-01-142000424-1**
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: cidiconsulta@cidicr.com / www.cidicr.com

Reservaciones a más tardar el **viernes 7 de octubre de 2022**.

Para inscripciones es requisito enviar la orden de compra o el correspondiente formulario.

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