Curso virtual
Inteligencia Artificial en Apoyo a la Labor del Auditor Interno

Justificación. En el entorno empresarial moderno, la velocidad y la complejidad del procesamiento de datos han aumentado exponencialmente. La auditoría interna, como función vital dentro de cualquier organización, enfrenta el desafío de mantenerse al día con estos cambios, garantizando al mismo tiempo la precisión, la eficiencia y la integridad en sus procesos. La Inteligencia Artificial (IA) ofrece herramientas y técnicas avanzadas que pueden transformar la forma en que los auditores internos desempeñan su labor, proporcionando soluciones que mejoran la detección de fraudes, la gestión de riesgos y la toma de decisiones basada en datos. La integración de la IA en la cotidianeidad de la auditoría interna no es solo una ventaja competitiva, sino una necesidad en el entorno empresarial actual. En este sentido, este curso está diseñado para brindar a los auditores internos herramientas y conocimientos necesarios para aprovechar al máximo las capacidades de la IA, asegurando que puedan cumplir con sus responsabilidades de manera más eficiente, precisa y efectiva. Al completar el curso, los participantes estarán mejor equipados para enfrentar los desafíos de hoy y del futuro, contribuyendo al éxito y la sostenibilidad de sus organizaciones.

Dirigido a: Auditores, profesionales y funcionarios que desempeñan labores de auditoría interna o auditoría en general.

Objetivo general: Capacitar a los participantes en el uso de herramientas y técnicas de IA, permitiéndoles optimizar sus procesos de auditoría y mejorar la calidad de sus informes. (Los participantes aprenderán a integrar la IA en cada etapa del proceso de auditoría, desde la planificación y recolección de datos hasta el análisis y la generación de informes).

Objetivos específicos:

1. Comprender los Fundamentos de la IA.
Proporcionar una comprensión sólida de los conceptos clave de la inteligencia artificial y su relevancia para la auditoría interna.

2. Aplicar técnicas de IA en la Auditoría.
Capacitar a los auditores internos en el uso de herramientas y técnicas de IA para mejorar la eficiencia y precisión en los diferentes procesos de la auditoría.

3. Mejorar la capacidad de detección de fraudes y anomalías.
Enseñar a utilizar algoritmos y modelos de IA para identificar patrones de fraude y anomalías en los datos financieros y operativos.

4. Fomentar la toma de decisiones basada en datos.
Ayudar a los auditores internos a utilizar análisis avanzados y visualización de datos para tomar decisiones informadas y basadas en evidencia.

5. Promover la ética y las mejores prácticas en el uso de la IA.
Desarrollar una comprensión de las consideraciones éticas y legales en el uso de la IA dentro del marco de la auditoría interna.

Resultados esperados

1. Habilidades técnicas mejoradas:
Los participantes adquirirán habilidades prácticas en el uso de herramientas de IA para la recolección, análisis y visualización de datos.

2. Mayor eficiencia en el proceso de auditoría:
Los auditores internos podrán realizar auditorías más eficientes y efectivas utilizando técnicas de IA para la identificación de riesgos y anomalías.

3. Detección temprana de fraudes:
Los participantes estarán capacitados para implementar modelos de detección de fraude que permitan la identificación temprana de actividades sospechosas.

4. Informes más precisos y claros:
Los auditores podrán generar informes más precisos y claros utilizando herramientas de IA que mejoren la precisión y claridad de los datos presentados.

5. Adopción de mejores prácticas éticas:
Los participantes desarrollarán una conciencia sobre las mejores prácticas éticas y legales en el uso de IA, asegurando la integridad y la responsabilidad en su aplicación.

6. Capacidades de monitoreo continuo:
Los auditores internos podrán configurar sistemas de monitoreo continuo para los controles internos, utilizando IA para detectar y responder rápidamente a las irregularidades.

7. Proyectos integradores:
Los participantes completarán proyectos prácticos que integren las técnicas y conocimientos aprendidos, demostrando su capacidad para aplicar la IA en contextos reales de auditoría.

Contenidos:

1. Introducción a la inteligencia artificial y su relevancia para la auditoría.
Definición y conceptos clave de la Inteligencia Artificial (IA)
Importancia de la IA en la auditoría interna.
Antecedentes de la IA en la auditoría.
Normativa de interés vinculada con la aplicación de la IA en la auditoría interna
Casos de uso y ejemplos de IA aplicados a la auditoría.

2. Planificación de la auditoría con IA.
Cómo la IA puede ayudar en la planificación, gestión y ejecución de auditorías.
Herramientas de IA para la identificación de riesgos y análisis predictivo.
Ejemplo práctico: Uso de algoritmos de IA para priorizar áreas de auditoría.

3. Recolección y preparación de datos.
Importancia de los datos en la IA.
Técnicas de recolección y limpieza de datos.
Uso de herramientas de IA para la preparación y organización de datos.
Ejemplo práctico: Automatización de la recolección de datos con IA.

4. Análisis de datos.
Métodos de análisis de datos impulsados por IA.
Análisis descriptivo, diagnóstico y predictivo.
Visualización de datos con herramientas de IA.
Ejemplo práctico: Análisis de transacciones financieras para detectar anomalías.

5. Detección de fraude y anomalías.
Técnicas de detección de fraudes utilizando IA.
Algoritmos de machine learning y deep learning para la detección de anomalías.
Herramientas y software utilizados en la detección de fraudes.
Ejemplo práctico: Implementación de un modelo de detección de fraudes.

6. Monitoreo y seguimiento continuo.
Cómo la IA puede facilitar el monitoreo continuo de los controles internos.
Herramientas de monitoreo impulsadas por IA.
Ejemplo práctico: Configuración de alertas automáticas para el monitoreo de controles.

7. Informes y comunicación.

Generación de informes con herramientas de IA.
Uso de IA para mejorar la precisión y claridad de los informes de auditoría.
Ejemplo práctico: Generación de un informe de auditoría utilizando IA.

8. Ética y consideraciones legales en el uso de la IA.

Aspectos éticos del uso de IA en la auditoría.
Regulaciones y mejores prácticas.
Ejemplo práctico: Análisis de un caso de estudio sobre ética en IA.

9. Proyecto final y discusión.

Proyecto integrador donde los participantes aplican lo aprendido.
Presentación y discusión de proyectos.
Feedback y recomendaciones.

Certificados y material de apoyo:

A cada participante que complete con éxito el taller, se le hará entrega del correspondiente certificado. En todas las sesiones de trabajo se tomarán listas de asistencia y los certificados se emitirán por el número efectivo de horas. Además, se hará entrega del material guía, en formato digital.

Materiales adicionales y recursos:

Enlaces a tutoriales y documentación.
Software y herramientas recomendadas.
Lecturas adicionales y casos de estudio.

Enfoque académico metodológico:

Se trata de una capacitación eminentemente virtual y sincrónica, realizada mediante la plataforma TEAMS (o ZOOM), por lo que es primordial la conexión a internet. Las sesiones son altamente interactivas y participativas. Combinan presentaciones magistrales del facilitador con la atención de preguntas y casos planteados tanto por él como por los participantes.

Perfil del facilitador:

Licenciado en Sistemas de Información y master en Computación (Magna Cum Laude – ITCR - 2010). Posee varias certificaciones internacionales, tales como: CISA, COBIT, Ethical Hacker, ISO 27001, 27032, 22301, Ciberseguridad e ITIL, entre otras.

Profesional con amplísima experiencia en materia de hacienda pública, particularmente en control, fiscalización y auditoría. Laboró para la Contraloría General de la República (**Fiscalizador/Auditor de TIC y Ciberseguridad**, de 1995 a 2022). También ha ocupado importantes cargos gerenciales como: Consultor del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (1990-1994), director de Tecnologías de Información y Comunicación (Visión Mundial Internacional: 1994-1995) y Director de la Escuela de Ciberseguridad (Universidad Cenfotec - 2022-2025). Cuenta con cerca de 30 años de experiencia como Profesor Universitario en Universidades tales como la ULatina, Hispanoamericana, ULACIT, ULead, UCR y UCenfotec.

Duración: 20 horas.

Fechas y horario: lunes 2, 9, 16, 23 y 30 de noviembre, 2026; de 8:00 am a 12:00m.

Modalidad: participación.

Metodología: taller virtual – plataforma ZOOM.

Precio por participante antes del IVA: ¢137.000 (Ciento treinta y siete mil colones)

Precio por participante (IVA incluido): ¢139.740 (Ciento treinta y nueve mil setecientos cuarenta colones)

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

Forma de pago: Se acepta forma de pago de gobierno. Realizar 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
E-mail: cidiconsultora@cidicr.com
www.cidicr.com

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

Para tramitar 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.

Reservaciones a más tardar el viernes 30 de octubre, 2026.