

# CONCEPTOS CLAVE PARA NUEVOS AUDITORES

**CPE Horas:** 12 hrs.

**Fechas:** 23/04/2024  
25/04/2024  
30/04/2024

**Horario:** 8:30 a 12:30hs

**Lugar:** Presencial o virtual

**Inversión:** Socios: \$6700  
No socios: \$9200

## Introducción:

## Objetivos:

- Conocer la normativa que regula nuestra profesión.
- Aprender a identificar, evaluar y documentar fortalezas, debilidades y necesidades de mejoras en la organización.
- Comprender el proceso de auditoría y sus etapas.
- Aprender cómo actuar en una entrevista de auditoría.
- Practicar técnicas de comportamiento y comunicación.
- Comprender cómo evaluar la eficacia y eficiencia del sistema de control interno.
- Aprender a formular objetivos de auditoría y determinar el alcance.
- Entender cómo redactar conclusiones y recomendaciones de auditoría.
- Comprender la importancia de la reunión de cierre.

## Temario:

- Introducción a la Auditoría Interna. Gobierno, Riesgo y Control
- Los roles y responsabilidades del auditor interno
- Normas de Auditoría Interna
- Proceso de auditoría. Trabajo en equipo



- Planificación en Auditoría Interna. Planes anuales basados en riesgos y programas de trabajo
- Técnicas interpersonales y de comunicación
- Procedimientos y herramientas de auditoría
- Evaluación y documentación de los controles internos
- Evidencias y hallazgos
- Papeles de trabajo
- Informes de Auditoría Interna
- Cierre de la Auditoría

## Destinatarios:

- Auditores internos de reciente incorporación a una unidad de Auditoría Interna.
- Auditores internos que deseen actualizar sus conocimientos y nuevas tendencias de la profesión.
- Demás profesionales de auditoría y de otras áreas de control que tienen la responsabilidad de desarrollar y evaluar controles internos.

## Docentes:

Cra. Adriana Toscano, CIA, CRMA



# CURSO DE PREPARACION PARA RENDIR EL EXAMEN CIA

**CPE Horas:** 96 hrs.  
**Fechas:** 08/04/2024  
**Horario:** Lunes, miércoles y viernes de 08:30 a 11:30  
**Lugar:** Presencial - Online  
**Inversión:** Socios: \$51390  
No socios: \$72630

## Introducción:

## Objetivos:

- Conocer el contenido y las modalidades del examen.
- Comprender las características del examen, los tipos de preguntas y sus posibles respuestas.
- Aportar los conocimientos fundamentales de los temas objeto de examen.
- Facilitar la posterior preparación del examen por parte de los asistentes

## Temario:

## Destinatarios:

Cerrito 420 / of. 505  
11000, Mdeo., Uruguay

Tel.: (+598) 2915 2701  
Tel.: (+598) 2915 0319

[www.iuai.org.uy](http://www.iuai.org.uy)  
[iuai@adinet.com.uy](mailto:iuai@adinet.com.uy)

- Auditores Internos que quieren obtener una formación de base en la profesión.
- Auditores Internos que quieren rendir el examen CIA

## Docentes:

Grupo de CIA's



## PLANES DE AUDITORIA INTERNA BASADOS EN RIESGOS

**CPE Horas:** 9 hrs.  
**Fechas:** 20/08/2024  
21/08/2024  
22/08/2024  
**Horario:** 8:30 a 11:30hs  
**Lugar:** Online  
**Inversión:** Socios: \$5000  
No socios: \$6900

### Objetivos:

Proporcionar a los participantes herramientas y una metodología para la formulación del plan anual de auditoría y el programa de trabajo específico, basado en riesgos.

### Temario:

Normas de auditoría interna vinculadas a la planificación de la auditoría interna y a la formulación del trabajo específico de auditoría.

Conceptos de planificación, plan anual y programa de auditoría.

Plan anual de auditoría

Etapas para la elaboración del plan anual.

Identificación de criterios y factores de riesgos para la formulación del plan anual y su ponderación para la priorización de los objetivos de auditoría.

Otras actividades que se deben considerar en el plan anual para el cumplimiento de los cometidos propios de la auditoría interna.

Formulación del plan anual

Comunicación y aprobación del plan de auditoría



Seguimiento y actualización del plan.

Programa de auditoría

Etapas para la elaboración del programa específicos

Identificación de factores críticos,

Priorización de acuerdo a su probabilidad e impacto

Formulación del programa de auditoría.

## **Destinatarios:**

Directores Ejecutivos de Auditoría, Líderes de Equipos, auditores internos y consultores

## **Docentes:**

Carmen Rua, Contadora Pública por la Universidad de la República, posee las siguientes certificaciones: CIA, CGAP y CRMA Se desempeño como Auditora Interna de la Nación del Ministerio de Economía y Finanzas desde el 2015 a febrero 2020. Asesora del tribunal de cuentas de la Republica, docente en la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración, en el posgrado de Especialización en Gestión Financiera en Instituciones Públicas. Participa desde hace años como docente en el curso de Preparación a la Certificación CIA del IUAI y ha dictado otros cursos.

# COMO COMPRENDER Y ASESORAR A LOS ENTREVISTADOS

**CPE Horas:** 9 hrs.  
**Fechas:** 06/05/2024  
08/05/2024  
09/05/2024  
**Horario:** 8:30 a 11:30hs  
**Lugar:** Online  
**Inversión:** Socios: \$5000  
No socios: \$6900

## Objetivos:

Comprender el marco normativo aplicable

Reflexionar acerca de la importancia de la técnica

Conocer los distintos tipos de entrevistas

Destacar aspectos importantes que favorecen el logro de resultados efectivos

Entender la necesidad de fortalecer las habilidades comunicacionales

Comprender la importancia de considerar al cliente y su entorno

## Temario:

El temario del curso comprende el marco normativo del IIA aplicable a esta temática respecto a las habilidades que son requeridas a los auditores, aspectos a tener en cuenta en función del momento en que se debe realizar la entrevista: particularidades de la reunión de apertura, las instancias de recolección de datos y la entrevista de cierre. Importancia del ambiente en el que se realiza, la consideración del cliente y principios a tener en cuenta. Análisis de situaciones, observación de casos y discusión grupal. Se incluye la realización de ejercicios prácticos que permitan identificar las distintas habilidades requeridas para llevar a cabo entrevistas optimizando sus resultados.

## Destinatarios:

Cerrito 420 / of. 505  
11000, Mdeo., Uruguay

Tel.: (+598) 2915 2701  
Tel.: (+598) 2915 0319

[www.iuai.org.uy](http://www.iuai.org.uy)  
[iuai@adinet.com.uy](mailto:iuai@adinet.com.uy)

Directores Ejecutivos de Auditoría, Líderes de Equipos, auditores internos y consultores en mejora de procesos

## Docentes:

Cra. Lic. Adriana Pietrafesa, CIA, CRMA



## DISEÑO Y CONTENIDO DE INFORMES

<b>CPE Horas:</b>	9 hrs.
<b>Fechas:</b>	14/05/2024 15/05/2024 16/05/2024
<b>Horario:</b>	8:30 a 11:30hs
<b>Lugar:</b>	Online
<b>Inversión:</b>	Socios: \$5000 No socios: \$6900

### Objetivos:

Actualizar el conocimiento de los participantes respecto a las normas relativas a comunicaciones y seguimiento de los trabajos de auditoría interna.

Comprender los distintos tipos, formatos y características de las comunicaciones de auditoría interna.

Aprender a incorporar los cinco componentes de las observaciones de auditoría en los informes.

Conocer las mejores prácticas respecto a la revisión, discusión y divulgación de los resultados del trabajo de auditoría interna.

Presentar métodos y procedimientos para el seguimiento.

Reconocer la importancia de mejorar las habilidades en la redacción de reportes escritos.

Incorporar elementos para el desarrollo de reportes objetivos, claros, concisos, constructivos, completos, oportunos y de alto impacto.

Aprender a transmitir mensajes utilizando las mejores prácticas.

Potenciar el desarrollo de las destrezas de redacción.

Entender cómo el tono de la escritura afecta las probabilidades de respuesta inmediata.

Ejercitar los conceptos desarrollados en el curso.

### Temario:

Comunicación de resultados.

Seguimiento de resultados.

Pautas para la redacción de informes.

Casos prácticos.

Ejemplos.

## **Destinatarios:**

Audidores internos de todos los niveles quienes redactan o revisan reportes de auditoría interna.

## **Docentes:**

Cr. Marcelo Jorge, CIA, CCSA, CRMA, CGAP



# AUDITORÍA OPERATIVA DE LOGÍSTICA (RECEPCIÓN, CUSTODIA Y DESPACHO DE BS. DE CAMBIO)

**CPE Horas:** 9 hrs.  
**Fechas:** 06/06/2024  
11/06/2024  
13/06/2024  
**Horario:** 8:30 a 11:30hs  
**Lugar:** Online  
**Inversión:** Socios: \$5000  
No socios: \$6900

## Objetivos:

El curso proporcionará las herramientas necesarias para lograr realizar una revisión del proceso de logística a efectos de revisar el cumplimiento de los controles internos del área.

Compartir conocimientos del manejo de esta área operativa

Compartir experiencias en auditorías de esta área.

## Temario:

- Alcance de la operativa de logística
- Motivos para encarar una auditoría operativa en el área o en el ciclo
- Temas a analizar - objeto de la auditoría
- Posibles objetivos del trabajo
- Principales riesgos
- Indicadores y ratios que podrían ser útiles
- Medidas de control interno que interesa ver si están siendo aplicadas
- Procedimientos de auditoría
- 

## Destinatarios:

.Todo publico interesado.

## Docentes:

.Cra. Lucia Mangado, CGAP

# BLOCKCHAIN Y SU REPERCUSION EN EL CONTROL INTERNO Y CONTABILIDAD DE LA EMPRESA

**CPE Horas:** 15 hrs.  
**Fechas:** 21/10/2024  
22/10/2024  
23/10/2024  
24/10/2024  
25/10/2024  
**Horario:** 8:30 a 11:30hs  
**Lugar:** Online  
**Inversión:** Socios: \$8400  
No socios: \$11500

## Objetivos:

Presentar los principales conceptos asociados a Blockchain, en relación con su relevancia y tratamiento desde las perspectivas de contabilidad y auditoría.

Conocer las oportunidades y desafíos que presenta esta tecnología para las organizaciones y en especial para los profesionales de auditoría interna.

Brindar una primera aproximación a la regulación en Uruguay respecto a Blockchain.

## Temario:

Módulo 1: Introducción a la cadena de bloques

Distributed Ledger Technology (DLT)

Concepto de Blockchain

Tipos de Redes Blockchain

Token y clasificación de token

Contratos Inteligentes

Conceptos de Criptomonedas

Módulo 2: Blockchain en las organizaciones

Transacciones con criptoactivos

Contabilidad de Activos Digitales (IASB, GAPP)

Auditorías en entornos Blockchain (AICPA)

Módulo 3: Riegos, Control Interno en entornos Blockchain

Guías de control interno en entornos Blockchain (ABC, COSO)

Riesgo en Blockchain: consideraciones para profesionales (ISACA)

Módulo 4: Regulación en Uruguay

Marco conceptual del Banco Central del Uruguay

Definición de Activos Virtuales (GAFI)

Módulo 5: Caso Práctico

Análisis de un caso de uso

## Destinatarios:

Profesionales de Auditoría Interna

## Docentes:

Gabriel Budiño: Contador Público y Master en Sistemas de Información, además de doctorando por la Universidad de Buenos Aires. Profesor Titular de



Instituto Uruguayo de  
**Auditoría Interna**

la Unidad Académica Costos y Control de Gestión (FCEA, UdelaR), responsable de los cursos del área integradora: Sistemas integrados de gestión, Blockchain, Analítica de datos y Automatización robótica de procesos (RPA). Coordinador Académico del Posgrado en Sistemas de Información de las Organizaciones y Gestión de Empresas de TI. Asesor en Sistemas de Información, Gerente de Proyectos y Consultor SAP. Flavia Fernández: Contadora Pública y Master en Gerencia y Administración, Posgrado de Costos y Gestión Empresarial (FCEA, UdelaR), Posgrado de Alta Dirección en Agronegocios y Alimentos (UBA). Doctoranda por la Universidad de Buenos Aires. Profesora Adjuntada de la Unidad Académica de Costos y Control de Gestión, Coordinadora de la unidad curricular Blockchain y Contabilidad, Profesora de Posgrados. Gerenta de Administración y Finanzas. Martín Nuñez: Contador Público, Especialista en Contabilidad y Master en Tributaria (UdelaR). Doctorando por la Universidad de Buenos Aires. Profesor Adjunto en los cursos de Conceptos Contables, Contabilidad General I, Contabilidad General II y Contabilidad General III en la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración (FCEA, UdelaR), y docente del curso de Elaboración e Interpretación de Estados Contables y Normas Contables en la Universidad Católica del Uruguay.

# INTRODUCCION A LA CIBERSEGURIDAD

<b>CPE Horas:</b>	12 hrs.
<b>Fechas:</b>	13/08/2024 14/08/2024 15/08/2024 16/08/2024
<b>Horario:</b>	8:00 a 10:30hs
<b>Lugar:</b>	Online
<b>Inversión:</b>	Socios: \$6700 No socios: \$9200

## Objetivos:

Introducir a los aspectos más relevantes de la ciberseguridad

## Temario:

1. Contexto internacional
2. Conceptos básicos (Seguridad de la información, Ciberseguridad, Cibercrimen)
3. ¿Como están preparadas las organizaciones en nuestro país?
4. Se analizan los riesgos y se mitigan
5. Se reconocen los marcos legales y regulatorios (PCI DSS, HIPAA, Ley 18331, GDPR)
6. Se conocen los frame works actuales.
7. Se cuenta con planes de monitoreo, y resiliencia organizacional

## Destinatarios:

Todos los gerentes de áreas con poca formación en la tecnologías y seguridad

de la información

## Docentes:

A/P ETHEL KORNECKI, CISA, CISM, CDPSE Past president ISACA 2019-2021 Directora de consultoría en KRAV MAGA HACKING Sec.adj. catedra ciberseguridad universidad ort Docente certificación cisa, cism y cia





## AUDITAR LA CULTURA

<b>CPE Horas:</b>	4 hrs.
<b>Fechas:</b>	04/11/2024 05/11/2024
<b>Horario:</b>	De 9:00 a 11:00
<b>Lugar:</b>	Presencial o virtual
<b>Inversión:</b>	Socios: \$2800 No socios: \$3800

### Objetivos:

Poner el foco en elementos “no visibles” en nuestras organizaciones

### Temario:

Veremos temas “culturales”, intercambiando percepciones, conceptos y juntos buscar la mejor forma de incorporar temas no convencionales en nuestros informes, quizás teniendo que ejercer esa “valentía” que nos piden las nuevas normas que regirán nuestra profesión.

### Destinatarios:

Audidores Internos con inquietudes en “auditar la personalidad de su empresas”

### Docentes:

Cra. Ana Carina Maerro, CIA, CRMA, CCSA. Docente de Auditoría Interna en Udelar, Unidad Académica Auditoría y Control Interno, Docente en ENAP, Curso Auditor Interno Gubernamental, Miembro independiente Comité de Auditoría Banco Central del Uruguay, Presidenta Instituto Uruguayo de Auditoría Interna.

## AUDITORIA DE COMPRAS

**CPE Horas:** 15 hrs.  
**Fechas:** 02/09/2024  
03/09/2024  
04/09/2024  
05/09/2024  
06/09/2024  
**Horario:** 8:30 a 11:30hs  
**Lugar:** Online  
**Inversión:** Socios: \$8400  
No socios: \$11500

### Objetivos:

- Acercar al auditor al procedimiento de compras y los riesgos asociados a dicha operativa.

### Temario:

- El proceso de compras
- El funcionamiento deseable del sector
- Matriz de riesgos
- Fraudes más comunes
- Factores de alerta
- Particularidades de las compras estatales

### Destinatarios:

Audidores internos o de otras áreas de control que requieran formarse en el control y la auditoría del proceso de compras.

## Docentes:

Cra. Florencia Rey

