



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

PLAN DE CAPACITACION 2010



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

TÉCNICAS CREATIVAS DE RESOLUCIÓN DE PROBLEMAS PARA AUDITORES

CPE horas: 8

Fecha: 13 y 15 de Abril.

Horario: 8:30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUIA

Inversión: Socios \$1.250

No Socios: \$1.875

Objetivos:

- + Entender la naturaleza dual de resolución creativa de problemas: La Creatividad y la lógica.
- + Aprender a penetrar a través de bloques para la resolución creativa de problemas.
- + Lograr estrategias para poner en marcha la resolución creativa de los problemas.
- + Aprender estrategias y herramientas para la resolución lógica de problemas.
- + Aprender a solucionar creativamente problemas con personas que tienen preferencias y estilos diferentes, conectándose con las fortalezas de los participantes.

Temario:

- + Las Dimensiones de Resolución de Problemas Creativamente.
- + La Creatividad y el Pensamiento Divergente.
- + La Resolución De Problemas y el Pensar Convergente.
- + Los Estilos y las Preferencias.
- + La síntesis.
- + Pensar con "seis sombreros".
- + La Aplicación de Resolución de Problemas Creativa.

Destinatarios:

- + Auditores que responden a salir de la frontera de lo tradicional.
- + Auditores que proveen servicios de consultoría a sus organizaciones.
- + Auditores de todos los niveles que tienen el deseo de expandir su capacidad personal de resolución de problemas.

Docentes:

- + Rosa Rey, CIA



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

CURSO AUDITORIA OPERATIVA DE RRHH

CPE horas: 8

Fecha: 7 y 9 de abril

Horario: 13:30 a 17:30hs

Lugar: Sede IUAI

Inversión: Socios \$1.500

No Socios: \$2.250

Objetivos:

- ✦ Proveer a los asistentes de una comprensión sobre:
 - ❖ Principales objetivos, responsabilidades y procesos de la función de RR.HH
 - ❖ Inserción y contribución de la función de RR.HH en el sistema de control interno
 - ❖ Procedimientos de auditoría interna para la evaluación objetiva y constructiva del área de RR.HH

Temario:

- ✦ Encuadramiento del área de RR. HH dentro de la estrategia y procesos corporativos. Relación con objetivos y riesgos estratégicos. Recursos Humanos y Tablero de Comando: la perspectiva de aprendizaje y crecimiento.
- ✦ Aplicación de conceptos de ciclo de vida de sistemas a la gestión de recursos humanos: desde la detección de necesidades hasta el fin de la relación laboral
- ✦ Objetivos y procesos del área de Recursos Humanos:
- ✦ Relación entre estrategia y estructura
- ✦ Identificación de necesidades y selección de personal
- ✦ Administración de haberes y beneficios
- ✦ Capacitación
- ✦ Evaluación de desempeño
- ✦ Procedimientos disciplinarios
- ✦ Finalización de la relación laboral

Destinatarios:

- ✦ Auditores internos experimentados en auditorías operativas
- ✦ Gerentes o directivos del área de RR. HH interesados en mejorar su gestión y control interno

Docentes:

- ✦ Guillermo Casal, CIA, CCSA, CFSA



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

FUSIONES Y ADQUISICIONES DE EMPRESAS (M&A)

CPE horas: 16

Días: A confirmar

Horario: 8.30 a 12.30

Lugar: Sede IUIA

Inversión: Socios \$2.500

No Socios: \$3.500

Objetivo:

- ✚ El objetivo del curso es introducir a los participantes en las etapas de un proceso de M&A (Fusiones y Adquisiciones) y en la identificación de los factores claves del éxito de dicho proceso, tanto desde el punto de vista del comprador como del vendedor.

Temario:

1. Concepto de M&A
2. Participantes Claves del Proceso de M&A
 - a. Comprador estratégico o financiero
 - b. Vendedor
3. Proceso de M&A desde el punto de vista del comprador y el vendedor
 - a. Planificación y análisis de la operación, comprende la evaluación de la operación, el proceso de negociación, financiamiento y due diligence (aspectos contables, financieros, de control interno, legales y tributarios)
 - b. Ejecución de la operación, es decir, el cierre de la operación y la estructuración legal y tributaria de la misma
 - c. Consolidación de la operación, es decir, la integración post-cierre
4. Factores Claves de Éxito de una Operación de M&A

Destinatarios:

- ✚ Auditores Internos que quieran obtener una formación de base en la profesión.
- ✚ Profesionales que se desempeñen en el área de administración y finanzas
- ✚ Profesionales que se desempeñen en áreas de planificación de inversiones
- ✚ Gerentes Generales



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

Docentes:

- ✚ Cr. Rodrigo Ribeiro, Socio de la Práctica de Asesoramiento Financiero
- ✚ Cra. Magdalena Perutti, Gerente Senior de la Práctica de Asesoramiento Financiero

Docentes de apoyo al curso en aspectos de Control Interno y aspectos Legales y Tributarios relacionados a una operación de M&A:

- ✚ Cr. Gustavo Melgendler, Socio de la Práctica de Asesoramiento Tributario
- ✚ Dra. Alicia Seijas, Directora de la Práctica de Asesoramiento Legal
- ✚ Cr. Martín Clerino, Gerente Senior de la Práctica de Auditoría Interna



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

Comunicaciones de Auditoría Interna

CPE horas: 8

Fecha: 16 y 17 de junio

Horario: 8: 30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUAI

Inversión: Socio: \$ 1.500

No Socio: \$ 2.250

Objetivos:

Facilitar las comunicaciones de los Auditores Internos con sus clientes, proveyendo técnicas de presentación de resultados que faciliten la comprensión, ayuden al trabajo en equipo y en definitiva permitan que la Auditoría Interna sea percibida como una función de valor añadido y contribución a la mejora continua

Temario:

1. Los informes (comunicaciones de auditoría) como producto del proceso de Auditoría Interna:
 - a. Preauditoría
 - b. Reunión de apertura
 - c. Relevamiento del control interno
 - d. Planificación de las pruebas de auditoría
 - e. Ejecución de pruebas de auditoría
2. El proceso de comunicación de resultados de Auditoría Interna
 - a. Redacción de borradores de informes. Distintos tipos de informes
 - b. Elementos de las comunicaciones: criterio, condición, causa, efecto, recomendación
 - c. Estilo de redacción: adecuado, objetivo, claro, conciso, preciso, oportuno, constructivo
 - d. Reuniones de cierre de la auditoría: establecimiento de agenda, asistentes y discusión de resultados. Seguimiento de recomendaciones
3. Informes de Auditoría Interna :
 - Formatos sugeridos
 - Discusión del informe

Destinatarios:

- ✚ Integrantes de Comité de Auditoría
- ✚ Gerentes que reciban regularmente informes de Auditoría Interna
- ✚ Directores y Gerentes de Auditoría Interna
- ✚ Auditores internos de todo nivel que deban redactar borradores e informes

Docente:

- ✚ Guillermo Casal, CIA, CCSA, CFSA



Prevención e investigación de lavado de activos y financiamiento del terrorismo con software de uso libre

CPE horas: 16

Fecha: A confirmar

Horario: 13:30 a 17:30hs

Lugar: Sede IUIA

Inversión: Socio: \$ 3.000

No Socio: \$ 4.500

Objetivos:

- ✦ Presentar los esquemas más frecuentes en material de lavado de activos y financiamiento al terrorismo
- ✦ Identificar las medidas más efectivas que pueden adoptarse para mitigar el riesgo de accionar delictivo ligado al lavado de activos y financiamiento al terrorismo
- ✦ Identificar las claves de un programa de cumplimiento, y los criterios a adoptar en caso de clientes y/u operaciones sospechosas
- ✦ Conocer a los posibles actores en el análisis e investigación de las operaciones sospechosas.
- ✦ Estar al corriente de las evidencias investigativas complementarias del análisis de auditoría forense.
- ✦ Identificar técnicas para rastrear la ruta del dinero.
- ✦ Aprender a utilizar software libre para la detección y reporte de transacciones sospechosas

Temario:

- ✦ A - lavado de activos
 - ❖ Esquemas más frecuentes
 - ❖ Operaciones de riesgo
 - ❖ "Conozca a su cliente"
- ✦ B – financiamiento al terrorismo
 - ❖ Etapas del financiamiento del terrorismo
 - ❖ Riesgos de financiamiento al terrorismo en la actividad de fomento y préstamo
- ✦ C – Investigación de lavado de activos y financiamiento al terrorismo
 - ❖ Taller de conceptos prácticos
 - ❖ Auditorías del cumplimiento en prevención y detección del lavado de activos y financiamiento al terrorismo
 - ❖ Taller de ejercitación (caso a resolver por los asistentes sobre la base de datos provistos por el instructor):
- ✦ D – uso de software de uso libre para el análisis de operaciones sospechosas



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

- ❖ Taller de ejercitación 2: análisis y reporte de redes de transacciones sospechosas usando software ucinet

Destinatarios:

- ✚ Auditores Internos que quieran obtener una formación de base en la profesión.
- ✚ Encargados de cumplimiento.

Docente:

Guillermo Casal, CIA, CCSA, CFSA



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

CURSO DE PREPARACIÓN PARA RENDIR EL CIA

CPE horas: 92

Comienzo: 5 de abril de 2010. Miércoles y viernes

Horario: 8:30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUIA

Inversión: Socios \$11.000

No Socios: \$16.500

Objetivos:

- + Conocer el contenido y las modalidades del examen.
- + Comprender las características del examen, los tipos de pregunta 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:

- + Módulo 1 (Parte I) Función de la Auditoría Interna en el Gobierno, Riesgo y Control.
- + Módulo 2 (Parte II) Gestión de la realización de las tareas auditoras.
- + Módulo 3 (Común a Partes II y III) Tecnologías de la Información.
- + Módulo 4 (Parte III) Análisis de Negocio y Tecnología de la Información.
- + Módulo 5 (Parte IV) · Conocimientos Gerenciales de Negocio.

Destinatarios:

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

Coordinación Académica:

- + Luis Correa, CIA, CCSA
- + Marcelo Jorge, CIA, CCSA

Docentes:

- + Grupo de CIA's miembros de nuestro Instituto
- + Guillermo Casal, CIA, CCSA, CFSA.



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

CURSO DE PREPARACIÓN PARA RENDIR CCSA

CPE horas: 32

Fecha: 20, 25, 27 de mayo, 1º, 8, 14 y 15 de junio

Horario: 8:30 a 12:30. y el 14/06 todo el día

Lugar: Sede IUAI

Inversión: Socios: \$ 6.000

No Socios: \$ 9.000

Objetivos:

- + Aportar conocimientos teóricos sobre facilitación de talleres, modelos de control interno, riesgos, objetivos del negocio y desempeño organizacional.
- + Conocer el contenido y las modalidades del examen.
- + Comprender las características del examen, los tipos de pregunta y sus posibles respuestas.
- + Facilitar la posterior preparación del examen por parte de los asistentes.

Temario:

- + Módulo I: Fundamentos de CSA
- + Módulo II: Programa de integración CSA
- + Módulo III: Elementos en los procesos de CSA
- + Módulo IV: Objetivos del negocio y desempeño organizacional
- + Módulo V: Identificación del riesgo y evaluación
- + Módulo VI: Teoría del control y aplicación

Destinatarios:

- + Todos aquellos auditores que realicen o estén interesados en trabajar en Autoevaluación de Controles (CSA).

Docentes:

- + Marcelo Jorge, CIA, CCSA
- + Luis Correa, CIA, CCSA
- + Guillermo Casal, CIA, CCSA, CFSA
- + Leyla Crampet, CCSA



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

HERRAMIENTAS PARA EL NUEVO AUDITOR A CARGO

CPE horas: 34

Fecha: A confirmar

Horario: 8:30 a 12:30 y 13:30 a 17:30hs

Lugar: Sede IUIA

Inversión.: Socios \$4.200

No Socios: \$5.000

Objetivos:

- ✚ Manejar técnicas de administración de proyectos.
- ✚ Entender ocho simples herramientas de planificación.
- ✚ Mantener el control de las auditorías.
- ✚ Identificar seis tópicos para la delegación.
- ✚ Aprender cómo entrenar a los auditores para asumir las asignaciones.

Temario:

- ✚ Roles y responsabilidades del AAC.
- ✚ Cómo planificar la auditoría.
- ✚ Los programas de auditoría y las tareas del personal.
- ✚ Cómo supervisar y controlar las auditorías.
- ✚ Cómo lograr resultados mediante la administración y planificación del proyecto
- ✚ Cómo revisar los papeles de trabajo.
- ✚ Observaciones e informes de auditoría.
- ✚ La reunión de cierre.
- ✚ Conclusión de la auditoría.
- ✚ Cómo evaluar el desempeño del personal de auditoría.
- ✚ Cómo desarrollar un plan de acción personal

Destinatarios

- ✚ Auditores a cargo recientemente promovidos o auditores que se encuentren asumiendo del rol de líderes en proyectos de auditoría.

Docentes:

- ✚ Graciela Barros, CIA
- ✚ Isabel Picún, CIA
- ✚ Javier López, CIA
- ✚ Jorge López, CIA
- ✚ Marcelo Jorge, CIA, CCSA
- ✚ Luis Correa, CIA, CCSA



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

HERRAMIENTAS Y TÉCNICAS PARA EL NUEVO AUDITOR

CPE horas: 34

Fecha: a confirmar

Horario: 8:30 a 12:00hs

Lugar: Sede IUAI

Inversión: Socios \$4.200

No Socios: \$5.000

Objetivos:

- ✦ Desarrollar un entendimiento de los roles y responsabilidades.
- ✦ Presentar y desarrollar las destrezas que resultan necesarias.
- ✦ Brindar la oportunidad para practicar las destrezas de conducta y comunicación.

Temario:

- ✦ Roles y responsabilidades de los auditores internos.
- ✦ El marco del ejercicio profesional del IAI.
- ✦ El trabajo en equipo.
- ✦ El modelo de auditoría: el desempeño del trabajo de auditoría.
- ✦ La revisión analítica mediante el uso de un software de auditoría.
- ✦ Los elementos del control interno.
- ✦ Las destrezas y entrevistas interpersonales.
- ✦ Cómo documentar y evaluar los controles internos
- ✦ El programa de auditoría.
- ✦ Los papeles de trabajo y la evidencia de auditoría.
- ✦ Cómo desarrollar recomendaciones para lograr mejoras.
- ✦ La reunión de cierre.

Destinatarios:

- ✦ Auditores de reciente incorporación a Auditoría Interna.

Docentes:

- ✦ Carmen Rúa, CIA
- ✦ María José Ferrés, CIA
- ✦ Tamar Frenkel, CIA
- ✦ Marcelo Barbieri, CIA
- ✦ Marcelo Jorge, CIA
- ✦ Luis Correa, CIA



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

AGREGAR VALOR REALIZANDO AUDITORÍAS BASADAS EN RIESGOS

CPE horas: 16

Fecha: a confirmar

Horario: 8:30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUAI

Inversión: Socios \$2.500

No Socios: \$3.500

Objetivos:

- + Entender la importancia del gobierno corporativo y la administración de riesgos.
- + Identificar riesgos que afecten la estrategia.
- + Definir objetivos y procesos de negocios claves.
- + Desarrollar la evaluación de riesgos.
- + Desarrollar un plan basado en el aseguramiento en riesgos.
- + Entender los controles de la entidad y su relevancia para el plan de auditoría.

Temario:

- + Rol de la Auditoría Interna
- + Gobierno Corporativo
- + Administración de riesgos
- + Marcos integrados de riesgo y control
- + Aseguramiento de riesgos para la entidad
- + Comprometerse con la auditoría basada en riesgos
- + Mesa redonda y cierre

Destinatarios:

- + Directores Ejecutivos de Auditoría, Encargados de Auditoría, Líderes de Equipos de Auditoría y Auditores Internos.
- + Auditores internos y consultores quienes deseen mejorar sus habilidades y su enfoque para las auditorías basadas en riesgos

Docentes:

- + Mariella de Aurrecochea, CIA



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

ERM

CPE horas: 16

Fecha: a confirmar.

Horario: 8:30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUA

Inversión: Socios \$2.500

No Socios: \$3.500

Objetivos:

- ✦ Mejorar su comprensión de ERM.
- ✦ Ampliar su perspectiva de evaluación de riesgos.
- ✦ Bench Mark o reinventar sus herramientas y prácticas de administración de riesgos.
- ✦ Comprender el nuevo marco de COSO ERM
- ✦ Beneficiarse con una comprensión de los problemas actuales y desafíos, teniendo en cuenta prácticas emergentes de administración de riesgos, control y gobierno de los procesos.

Temario:

- ✦ Lo que la Dirección de Riesgos Empresariales (el ERM) es y no es
- ✦ Las cosas esenciales de ERM
- ✦ El Ambiente Interno
- ✦ La Identificación de riesgos y la valoración
- ✦ Arriesgue respuestas
- ✦ Arriéguese a monitoreo
- ✦ ¿Los siguientes pasos?

Destinatarios:

- ✦ Auditores que comienzan en los procesos de ERM y buscan un entendimiento del nuevo marco de referencia COSO ERM.
- ✦ Los líderes e integrantes de equipos de implementación de ERM
- ✦ Directores Ejecutivos de Auditoría, Encargados de Auditoría, Líderes de Equipos de Auditoría y Auditores Internos.
- ✦ Los ejecutivos y los gerentes de organizaciones que están considerando la posibilidad de implementar una ERM

Docentes:

- ✦ Alejandro Alemany, CIA



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

CURSO DE PREPARACIÓN PARA RENDIR CFSA

CPE horas: 64

Fecha: A confirmar

Horario:

Lugar: Sede IUAI

Inversión: Socios

No Socios:

Descripción:

✚ Esta certificación mide el conocimiento de un candidato en cuanto a los principios y prácticas de auditoría en servicios banca, seguros y valores, pudiendo el candidato elegir entre una de estas tres disciplinas cuando se inscriba en la prueba, independientemente de su campo ocupacional actual. Las 100 primeras preguntas del examen cubren las siguientes áreas:

1. Auditoría de Servicios Financieros.
2. Productos de Auditoría de Servicios Financieros.
3. Procesos de Auditoría de Servicios Financieros.
4. Entorno regulatorio.

En las últimas 25 preguntas, se prueba el nivel del candidato en la disciplina que escogió.

Temario:

- ✚ Dominio I: Auditoría de servicios Financieros
- ✚ Dominio II: Auditoría de Productos de Servicios Financieros
- ✚ Dominio III: Auditoría de Procesos de Servicios Financieros
- ✚ Dominio IV - El ambiente regulatorio
- ✚ Preguntas especializadas en Bancos

Destinatarios:

- ✚ Auditores Internos de Entidades Financieras.
- ✚ Oficiales de Cumplimiento de Entidades Financieras.
- ✚ Auditores Externos de Entidades Financieras.

Docentes:

- ✚ Guillermo Casal, CIA, CFSA
- ✚ Docentes a confirmar de la Superintendencia de Servicios Financieros
- ✚ Otros docentes



INSTITUTO URUGUAYO DE AUDITORIA INTERNA
Instituto Nacional Asociado a The Institute of Internal Auditors, Inc. USA.

CURSO DE EVALUADOR / VALIDADOR DE CALIDAD

CPE horas: 24

Fecha: A confirmar

Horario:

Lugar: Sede IUIA

Inversión: Socios: \$11000

No Socios: \$ 16500

Objetivos:

- ✚ Aprender sobre el nuevo MIPP.
- ✚ Identificar las mejores prácticas y los factores clave que aseguren los mejores resultados en el desarrollo de la función de auditoría interna.
- ✚ Aportar a los asistentes los conocimientos necesarios para realizar evaluaciones tanto internas como externas.

Temario:

- ✚ La evolución de la auditoría interna y el impacto en la evaluación de calidad
- ✚ Objetivos de la evaluación de calidad
- ✚ Nuevo Marco para la Práctica Profesional.
- ✚ Nuevas Normas de Aseguramiento de Calidad.
- ✚ Factores empresarios: riesgo /control (Gobierno corporativo, ERM y control de gestión /COSO).
- ✚ Entorno de la práctica de auditoría (Estatutos de AI y del Comité de auditoría, independencia, servicios de consultoría).
- ✚ Procesos de evaluación de calidad externa e interna (Referencias y herramientas para la evaluación y Mejores Prácticas).
- ✚ Explicación detallada del proceso de auto-evaluación con validación independiente.
- ✚ Experiencia práctica en la aplicación de evaluaciones de calidad.
- ✚ Examen de acreditación para ser evaluador interno/validador.

Destinatarios:

- ✚ Auditores Internos.
- ✚ Auditores Externos y Consultores.

Docentes:

- ✚ Alfredo Dautzenberg