



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

PLAN DE CAPACITACION 2012



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: 100

Comienzo: Lunes 5 de marzo de 2012

Días: Lunes y miércoles

Horario: 8:30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUIA

Inversión: Socios \$13.000

No Socios: \$18.200

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, CRMA
- ✚ Marcelo Jorge, CIA, CCSA

Docentes:

- ✚ Grupo de CIA's



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

CONSULTORIA

CPE horas: 12

Fecha: 6 y 8 de marzo de 2012

Horario: 6 de marzo de 8:30 a 12:30 y de 13:30 a 17:30hs

8 de marzo de 8:30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUAJ Cerrito 420 of. 505

Inversión: Socios: \$ 2.400

No Socios: \$3.360

Objetivos:

1. Familiarizar a los auditores internos con las características de las asignaciones de consultoría y sus aspectos distintivos respecto de los trabajos tradicionales de aseguramiento.
2. Explorar las mejores prácticas y Normas aplicables para lograr desarrollar consultorías de valor añadido para la organización, sin comprometer la independencia de la auditoría interna.

Temario:

- Definición de consultoría. Comparación con asignaciones de aseguramiento. Puntos en común y diferencias.
- Diferencias entre el accionar del consultor externo y el auditor interno. Quién y en base a qué criterios establece la necesidad de que la auditoría interna desarrolle labores de consultoría.
- Normas del IIA referidas al desarrollo de asignaciones de consultoría.
- Diversos tipos de consultoría que pueden requerir el involucramiento de los auditores internos. Cliente de la asignación de consultoría. Productos entregables, plazos, presupuesto e integración del equipo de consultoría del que formarán parte los auditores internos.
- Asignaciones de consultoría que más frecuentemente requieren el involucramiento de los auditores internos:
 - Elaboración de políticas, normas y procedimientos. El caso especial de la elaboración del Código de Conducta
 - Implementación de sistemas de calidad total o reingeniería de operaciones
 - Administración de seguridad de sistemas informáticos
 - Gestión empresarial de riesgos (E.R.M) y autoevaluación de riesgos y controles (C.R.S.A)
 - Fusiones y adquisiciones de empresas
- Ventajas y desventajas para la organización y el auditor interno al involucrarse en asignaciones de consultoría. Particularidades del auditor interno al integrar un equipo de consultoría. La cuestión de la independencia.
- Mejores prácticas en la consultoría:



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

- Establecimiento de metas, responsabilidades, presupuestos, plazos y entregables
- Evaluación de los riesgos del proyecto e impacto sobre la organización en su conjunto
- Control de calidad de las labores desarrolladas por el equipo de consultoría
- Reportes del equipo de consultoría:
 - Explicitación de antecedentes, objetivos y alcance de la labor
 - Resultados obtenidos
 - Diagnósticos. Análisis de brecha
 - Recomendación de acciones futuras

Casos prácticos breves

- Evaluación de la conveniencia de involucramiento en distintos casos de consultoría (extensión de una auditoría interna, solicitud del Comité de Auditoría, solicitud de la Gerencia).
- Posibles compromisos a la independencia en cada uno de los casos anteriores y forma de resolverlos.
- Identificación de riesgos del proyecto y criterios para reportarlos.
- Evaluación crítica de los reportes elaborados por el equipo de consultoría.

Destinatarios:

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

Docente:

Guillermo H. Casal, CIA, CCSA, CFSA



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

REDACCIÓN DE INFORMES

CPE horas: 8

Fecha: 20 y 22 de marzo 2012

Horario: 8:30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUA

Inversión: Socios \$1.600

No Socios: \$ 2.240

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.
- + Cuestionario.

Destinatarios:

- + Auditores internos de todos los niveles quienes redactan o revisan reportes de auditoría interna.

Docentes:

- + Daniel Bernard, CIA
- + Marcelo Jorge, CIA, CCSA



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

AUDITORIA JURIDICA

CPE horas: 8

Fecha: 27 y 29 de marzo de 2012

Horario: 8:30 a 12:30hs

Lugar: Sede IUI Cerrito 420 of. 505

Inversión: Socios: \$ 1.600

No Socios: \$2.240

Objetivos:

- Inducir a los profesionales de auditoría interna en el conocimiento del negocio de las Unidades Jurídicas de Organizaciones fuertemente reguladas y en la definición de un rol adecuado para las mismas.
- Inducir a los profesionales de las Unidades Jurídicas en las buenas prácticas en materia de gestión y de auditoría interna.
- Entender la importancia del gobierno corporativo y de la gestión de riesgos, en las Unidades Jurídicas.
- Definir objetivos de auditoría interna para estas Unidades.
- Compartir y discutir como ejecutar una auditoría en Unidades Jurídicas, a través de casos prácticos.
- Entender que le puede aportar auditoría interna a las Unidades Jurídicas y a través de ésta, a la Organización.

Programa:

1. Aspectos introductorios.

1.1. Razón por la cuál es relevante auditar las Unidades Jurídicas de Organizaciones fuertemente reguladas -como el Estado, entre otras-: el Principio de especialidad.

1.2. Objeto de las denominadas “auditorías jurídicas”.

1.2. Disciplina donde debe ubicarse esta clase de auditorías: abogacía o auditoría.

1.3. Perfil y atributos para auditar Unidades Jurídicas.

2. Objetivos de auditoria interna en las Unidades Jurídicas:

2.1. Definición teórico - práctica de un marco de “deber ser” para la gestión de las Unidades Jurídicas:

2.1.1. Aplicación de las buenas prácticas en materia de gestión, riesgo y control:

a. Gobierno Organizacional en el Sector Público.

b. Gestión por objetivos, procesos, subprocesos: Norma ISO 9001 –



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

calidad.

c. Gestión Integral de Riesgos - COSO II - ERM.

2.1.2. Rol hacia el cual deben tender las Unidades Jurídicas en las Organizaciones

fuertemente reguladas: ¿contencioso, sumariante o asesoría?

2.2. Identificación práctica de objetivos de auditoría interna.

3. Ejecución de las auditorías en estas Unidades: análisis a través del estudio y discusión de casos prácticos, principalmente enfocado a:

3.1. Determinar los procedimientos a aplicar.

3.2. Detectar evidencias.

3.3. Cómo evaluar la gestión de los objetivos, los procesos y los riesgos.

3.4. Cómo recomendar.

4. Aporte de la auditoría interna.

4.1. En la gestión de las Unidades Jurídicas: cómo y en qué agregar valor.

4.2. En la gestión de la Organización: mejorar la eficacia del gobierno corporativo.

Destinatarios:

- Directores Ejecutivos de Auditoría Interna, Encargados de Auditoría, Líderes de Equipos de Auditoría y Auditores Internos interesados en aprender cómo desarrollar una auditoría jurídica.
- Personal de las Unidades Jurídicas interesados en comprender los aportes que le puede brindar una auditoría jurídica, así como un enfoque moderno para la gestión de dichas Unidades.

Docente: Dr. Luis Fleitas de León.

Anexo – referencias del docente.

- Jefe -encargado- del Departamento Técnico - Legal de la Auditoría Interna de la Nación.
- Profesor de Derecho Constitucional en la Universidad de la República.
- Ha publicado y expuesto trabajos en materia de Auditoría, Derecho Constitucional y Derecho Administrativo.