



# EVALUACIÓN EFICAZ DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO

## JUSTIFICACIÓN

Estamos viviendo en una época de alta Incertidumbre y Cambios rápidos, razón por la cual, las Organizaciones tienen la necesidad de ajustar en la marcha sus Estrategias, lo cual conlleva a la posibilidad de materialización de Riesgos Inherentes y otros Nuevos relacionados.

Este Programa pretende brindar una base inicial de los conceptos tradicionales y nuevos de "Control Interno" su evolución en el tiempo, los diferentes marcos disponibles, y casos prácticos que faciliten su comprensión.

El Objetivo es concientizar a los Profesionales, académicos, asesores, Gerentes o Directivos y a todos aquellos que tengan relación con el Control Interno o la Gestión de Negocios sobre la importancia del Sistema de Control Interno, la Evaluación y Administración de riesgos y el cambio, el grado de participación de la Gerencia y empleados, el Papel del Auditor Interno, el Auditor Externo y el Comité de Auditoría así como los grandes desafíos que enfrentan las Organizaciones.

## METODOLOGÍA

El Programa se desarrolla inicialmente presentando los Conceptos básicos, de los cuales, se decantan específicamente ejemplos y situaciones vivenciales de los Conferencistas y de los Asistentes.

En un Ambiente experiencial se abordan uno a uno las partes del Programa, que son reforzados con Talleres ágiles que permitan fijar adecuadamente los conceptos tratados.

## DIRIGIDO A

Este Programa está dirigido básicamente a Estudiantes interesados en profundizar sus Conceptos en Auditoría Interna y Control Interno.

Especialmente dirigido a Profesionales que cumplen el rol de Auditor Interno y que requieren reforzar sus conocimientos específicos.

Preferiblemente dirigido a todos los Ejecutivos que participan en el Diseño, Implementación o reorganización de un Sistema de Control Interno, y a los Profesionales que hacen parte de una estrategia de cambio Organizacional.

# EVALUACIÓN EFICAZ DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO

## RESULTADOS DEL APRENDIZAJE

A través del entendimiento de los Conceptos abordados en éste Programa, los asistentes podrán:

Ampliar su visión acerca del alcance de un Sistema de Control Interno para sincronizar el Rol que desempeñan en sus Organizaciones

Brindar las herramientas básicas para la Participación en procesos de Implementación o Evaluación de Sistemas de Control Interno en Organizaciones

Transferir el conocimiento específico sobre un Sistema de Control Interno en Operaciones estandarizadas en las Organizaciones para facilitar el ajuste necesario en sus Roles.

## CONTENIDO

- 1) Evolución del Control Interno
  - Definiciones
  - Enfoques
  - Componentes

- 2) Enterprise Risk Management (ERM)
  - Marco Integrado
  - Definiciones
  - Componentes
  - Informe COSO y el ERM
  - Enfoque COCO
  - Enfoque Australiano/New Zealand AS/NZS 4360
- 3) Ley Sarbanes Oxley (SOX)
  - Gobierno Corporativo
  - SOX y los Auditores
  - Mejores prácticas
  - Relación de Agentes Internos y Externos con el Control Interno
- 4) Comprensión del Riesgo, Rol del Sistema Informático.
  - Definición de Riesgo
  - Apreciación del Riesgo
  - Administración del Riesgo y el Cambio
  - Herramientas para el Análisis y Evaluación del Riesgo
  - Procesamiento de Datos
  - Documentación y Papeles de Trabajo
- 5) Análisis del Sistema de Control Interno en Áreas Claves de la Organización
  - Ventas
  - Compras
  - Pagos
  - Cobranzas
  - Activos
- 6) Estados Financieros
  - Principales Cuentas Contables

## CONTENIDO

- 7) Auditoría Interna
  - Definición
  - Requisitos del Auditor Interno
  - Tipos de Auditoría Interna
  - Proceso de Auditoría
  - Informe de Auditoría Interna
- 8) Auditoría Externa
  - Definición
  - Proceso de Auditoría Externa
  - Procedimientos de Auditoría Externa
  - Metodología para la Revisión y Evaluación del Control Interno
  - Evidencia y Archivos de Auditoría
  - El Disponible
  - Trabajo final del Auditor
  - Dictamen del Auditor
- 9) Nuevos Desafíos

## DURACIÓN DEL PROGRAMA

**48 HORAS**

## MODALIDAD

**REMOTA**

## EXPERTO FACILITADOR

**Elkin De la cruz Hernandez**

Contador Público Titulado con MBA y Especializaciones en Finanzas y Gestión Contable, y Tributación.

Con amplia experiencia en Auditoría Interna, principalmente en el Diseño, Implementación y Evaluación de Sistemas de Control Interno en empresas del Sector Real, Comercial e Industrial.

En la Dirección de áreas de Control Interno de empresas, logró la implementación de mejoras sustanciales en las Operaciones, mayor formalidad de las Actividades brindando mayor percepción de Control, garantizando la razonabilidad del Registro de la Información para facilitar la toma de decisiones de la Alta Dirección.



CECUnorte

Mayores informes  
Teléfonos: (57-5) 3509222  
cec@uninorte.edu.co

[www.uninorte.edu.co/web/educacion-continuada](http://www.uninorte.edu.co/web/educacion-continuada)