

## Control Interno

Versión en línea

**Nota:** Este curso es en la modalidad en línea a través de la herramienta Zoom. Se requiere que el participante cuente con computadora, laptop, tablet, teléfono inteligente o cualquier otro dispositivo que permita reproducir audio y video y una buena conexión a internet.

Las clases serán en tiempo real en los días y horario publicados. Las sesiones no serán grabadas y el participante sólo tendrá acceso a las sesiones del curso en el grupo al cual se haya inscrito.

### OBJETIVO

Proporcionar los recursos técnicos necesarios para entender cabalmente: los objetivos que tiene el Proceso de Control Interno dentro de las organizaciones tanto públicas como privadas; identificar los roles que deben desempeñar las diferentes áreas en este proceso; reconocer y calificar debidamente los riesgos que amenazan el logro de los objetivos antes mencionados y ser capaces de desarrollar los controles pertinentes que prevengan la materialización de estos riesgos.

### OBJETIVOS PARTICULARES

- Conocer herramientas útiles para el análisis de riesgos y el desarrollo de controles.
- Desarrollar un sistema de autocontrol, con indicadores de gestión y un proceso de calificación de un ambiente de control en la organización (COSO)
- Conocer los principales elementos de un sistema de control de la información financiera (SOX 404)
- Entender perfectamente los objetivos de la auditoría en sus diferentes modalidades para la organización; la forma de condicionar los procesos de la entidad para tener una revisión productiva y eficiente.

### DIRIGIDO A

- Personal de las áreas de control en las organizaciones: Contralores, Contadores, Administradores de Riesgos, Auditores Internos:
- Profesionales de áreas que tengan a su cargo funciones de autocontrol y seguimiento a la gestión de sus áreas.
- Entidades públicas y privadas preocupados por los temas de control y administración de Riesgos Operativos.

### 1. Definiciones

- Definiciones básicas por lo que hace a control interno: Componentes, principios, norma, riesgo, matriz, actividades de gestión, tipos de riesgos, tipos de controles, tipos de actividades, etc.
- COSO, ISO9000:2015 e ISO31000

### 2. Introducción y administración integral de riesgos

- Modelos de control interno: el control interno, sus objetivos, que debe normarse y evaluarse; cuales son las características del control interno, las etapas para evaluarlo; como se miden los niveles de madurez tanto del ambiente de control interno como de los controles que los componen; cuales son los principios, componentes y normas básicas del control interno.

### 3. Administración integral de riesgos

- Desarrollo de un modelo de administración propio y entender el funcionamiento de cualquiera que les sea presentado. El riesgo frente al negocio, tipología de los riesgos frente a su impacto, aspectos psicológicos en la gestión del riesgo, implantación de un sistema de riesgos, gestión proactiva a través de ERM, el riesgo y las normas ISO correspondientes, diseño de MRC y medición del riesgo.

### 4. Modelos de Control Interno

- Aplicación de diversos modelos de Control Interno como son: MECI (Modelo Estándar de Control Interno); MICIL (Modelo Integrado de Control Interno Latinoamericano); COCO (Criteria of Control); COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission). En este modelo también se señalan las interacciones que tiene COSO con otros modelos como son ERM, COBIT, Buen Gobierno, GRC y las Tres Líneas de defensa, asimismo se conocerán las Buenas Prácticas necesarias para desarrollar el Modelo COSO de manera integral, lo referente a las revisiones de controles, niveles de madurez, segregación de funciones, diseño de indicadores y buenas Prácticas para el diseño de un modelo de prevención y combate del fraude.

### 5. Cumplimiento

- Diseño de un Modelo de Cumplimiento dentro de su empresa, el rol de contralor en las funciones del día a día para aplicar, COSO, COBIT, self-assessment.

### 6. Auditoría

- Normas generales de auditoría interna y externa, las etapas de las cuales se conforma y la interrelación entre Auditoría, Riesgos, Cumplimiento y Control Interno. Planeación de la auditoría, diseño, implementación y evaluación de los controles. Casos Prácticos: Tratamiento de los hallazgos, identificación de la causa raíz. Revisión del balance con un enfoque de control, Modelo de SOX.

## COORDINADOR ACADÉMICO

### **M.A. Alfredo Hernández Prado**

Alfredo Hernández es un experto en análisis financiero con 25 años de experiencia y conocimientos en evaluación de riesgo de crédito de portafolios, de prospectos de inversión, operativos y de contrapartes de operación; investigación cuantitativa y cualitativa, así como supervisión bancaria y de unidades de valuación. Tiene una amplia perspectiva del sector financiero y su marco regulatorio, gracias a su trayectoria profesional en diversas instituciones como PiPLatam, Grupo Bal, Profuturo, SHF, CNBV, Banco Mexicano, Procesar y PensionISSSTE, asimismo ha dado diversas asesorías y consultorías a instituciones financieras de prestigio como el INFONAVIT y actualmente funge como subdirector de Riesgos en FIFOMI. Estudió la licenciatura en Matemáticas Aplicadas, el Diplomado en Modelos Económicos Dinámicos y la Maestría en Administración en el ITAM. Así mismo, cuenta con estudios preuniversitarios en Hallingdal y Fredtun Folkehoyskolen en Noruega; un curso en Investigación por Encuestas en la Universidad de Michigan, en los Estados Unidos; un Diploma en Estadística en la Universidad de Kent y una Maestría en Investigación en Administración y Negocios de la Universidad de Liverpool en Inglaterra. Es doctorante en Internacionalización de la Educación Superior, por parte del Centro de Estudios e Investigaciones para el Desarrollo Docente y ha sido catedrático del COLMEX, INSP, UNAM, ITAM, Universidad Iberoamericana, IMERVAL, PIP Capacitación, Universidad Panamericana y con Global Alumni como Profesor Asistente en la Universidad de Chicago, así mismo colabora con el ITAM en la Coordinación de Diplomados de Administración de Riesgos.

## EXPOSITORES

### **Alfredo Izaguirre Castro**

Licenciado en Contaduría y Maestría en Administración financiera (MBA); Medalla "Gabino Barreda" otorgada por la Universidad Nacional Autónoma de México por haber obtenido el promedio más alto de su generación, mención Honorífica con la Tesis sobre "Consideraciones Especiales sobre la Inversión Pública" y Ganador del Premio Nacional de Casos de Finanzas y Administración. Profesor de carrera titular "B" en la UNAM donde impartió clases en las áreas de Finanzas e Investigación Contable; Investigador adscrito al Centro de Investigación de la FCA. Diversos cursos y seminarios en el ámbito profesional en los temas de Administración de Proyectos, Contabilidad Avanzada (MEX&USGAAP), Costeo Basado en Actividades y Contraloría entre otros. En el ámbito profesional después de haber laborado en firmas importantes de contadores como Auditor Externo de entidades privadas y gubernamentales, ocupó puestos ejecutivos de gran responsabilidad en empresas líderes de nuestro país y también a nivel internacional como: Contador General y Director de Contraloría de IBM de México (11 años), Contralor Financiero de Hewlett Packard Mexico y posteriormente ingreso a Banamex (ahora CitiBanamex) donde laboró durante 23 años ocupando las posiciones de Director de Planeación Financiera y Costos, Director de Proyectos de automatización de Información Financiera y la Dirección de Contraloría de Banamex por más de 15 años.

### **Andoni Gutiérrez Surita**

Licenciado en Derecho por parte de la Universidad del Valle de México (UVM), Maestro en Derecho Administrativo y Fiscal por parte de la Facultad de Derecho de la Barra Nacional

de Abogados (BNA), Maestro en Administración Pública con Mención Honorífica por parte del Instituto Nacional de Administración pública (INAP) y Doctor Honoris Causa por parte del Instituto Mexicano de Líderes de Excelencia (IMELE) que le fue otorgado por sus aportes al derecho sanitario mexicano y debido a su trayectoria. Es Conferencista Nacional e Internacional con más de 400 conferencias en su haber, impartidas en cursos, diplomados, seminarios y congresos. Cuenta con más de 15 años de experiencia en el ámbito de normativa, administración de riesgos, control interno, transparencia y rendición de cuentas, protección civil, calidad, Investigación y docencia; así como en materia pericial entre otros. Ha publicado diversos artículos y capítulos en libros y revistas especializadas. A lo largo de su trayectoria profesional ha desempeñado entre otros cargos el de Subdirector de Plantación en la SCT, Gerente de Control Interno de la Empresa Operadora del Sistema de Ahorro para el Retiro (PROCESAR), Director de Difusión de la Comisión Nacional de Arbitraje Médico, Asesor en Materia Fiscal del Hospital Dr. Manuel Gea González entre otros. Ha sido miembro de diversos Comités de Riesgos, control interno, calidad protección civil, ética e investigación, editoriales de revistas, de trasplantes, transfusionales, de trato digno y Bioética, en instituciones públicas y privadas, y forma parte de la Red Global de Auditores "Auditool" (red global de conocimientos de auditoría y control interno).