

## **Curso SOX**

### **Objetivo:**

Conocer los antecedentes y estructura de la Ley Sarbanes – Oxley, las secciones principales que inciden directamente en la elaboración de los reportes financieros, así como, el papel que desempeñan los auditores, con el fin de transparentar y auditar los procesos financieros potencialmente expuestos.

### **Dirigido a:**

Audidores Internos, Externos y Consultores encargados de verificar el cumplimiento y el Personal responsable de ejecutar la Ley SOX en la organización.

### **Temario:**

- 1) Antecedentes
  - a) Causas principales.
  - b) Securities and Exchange Commission.
- 2) Ley Sarbanes Oxley
  - a) La Ley y sus componentes.
  - b) Sus títulos.
  - c) Las secciones.
- 3) Sus principales secciones
  - a) El Public Company Accounting Oversight Board (PCAOB).
  - b) Los Auditores y su independencia.
  - c) Secciones 301, 302, 404, 406, 407 y 906.
- 4) Implementación y procedimientos de cumplimiento de control de la Ley SOX.
  - a) Rol del Auditor Interno.
  - b) Secciones 302 y 404.
- 5) Procedimientos de auditoría PCAOB.
- 6) El Marco de Referencia COSO
  - a) Estrategia de cumplimiento de la Ley.
- 7) Auditoría de TI.
  - a) Rol de TI para cumplir SOX.
  - b) Responsabilidad del auditor de TI.
- 8) Recomendaciones.