

DIPLOMADO EN CONTROL INTERNO Y RIESGOS

I. MODELOS DE CONTROL INTERNO

A. ANTECEDENTES

1. FUNDAMENTOS DE CONTROL INTERNO
2. DEFINICIONES DE CONTROL INTERNO

B. COSO 2013

1. ANTECEDENTES
2. DEFINICIÓN DE CONTROL INTERNO
3. OBJETIVOS
4. CATEGORÍAS DE OBJETIVOS
5. EVOLUCIÓN DE COSO
6. COSO 2013 COMPONENTES, PRINCIPIOS Y PUNTOS DE INTERÉS
7. ROLES Y RESPONSABILIDADES
8. IMPLANTACIÓN Y EFICACIA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
9. DOCUMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
10. LIMITACIONES AL CONTROL INTERNO

C. OTROS MODELOS DE CONTROL

1. COCO
2. CADBURY Y TURNBULL
3. KING REPORT
4. MARCO INTEGRADO DE CONTROL INTERNO (MICI) PARA EL SECTOR PÚBLICO

II. HERRAMIENTAS PARA LA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

A. INTRODUCCIÓN A LAS MEJORES PRÁCTICAS INTERNACIONALMENTE ACEPTADAS

1. COSO ERM - 2004

B. VINCULACIÓN DEL MODELO COSO VS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

1. AMBIENTE INTERNO
2. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN
3. ESTABLECIMIENTO DE OBJETIVOS
4. IDENTIFICACIÓN DE EVENTOS
5. EVALUACIÓN DE RIESGOS
6. RESPUESTA AL RIESGO

DIPLOMADO EN CONTROL INTERNO Y RIESGOS

7. ACTIVIDADES DE CONTROL
 8. MONITOREO
- C. COSO ERM 2017 (RESUMEN)
1. UN MARCO ENFOCADO
 2. VIENDO HACIA EL FUTURO
- D. DOCUMENTOS DE COSO 2013 RELACIONADOS CON SOX
1. ORÍGENES DE LA LEY SOX
 2. ESTRUCTURA DE LA LEY SOX
- E. MODELO DE CALIDAD ISO 31000:2009
1. ANTECEDENTES
 2. CUADRO DE ENTENDIMIENTO
 3. ESTRUCTURA PARA LA GESTIÓN DE RIESGOS
 4. PRINCIPIOS DE ISO 31000
- F. HERRAMIENTAS DE CARÁCTER OBLIGATORIO
1. BASILEA
 2. CIRCULAR ÚNICA DE BANCOS (CNBV)
 3. SOLVENCIA II (ASEGURADORAS)
 4. CIRCULAR ÚNICA DE SEGUROS Y FIANZAS
- G. MANUAL DE CONTROL INTERNO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL (SFP – ASF)
1. EMISIÓN DEL MANUAL DE CONTROL INTERNO
 2. ESTRUCTURA DEL MANUAL DE CONTROL INTERNO
 3. OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
4. CUBO DE COSO CON LOS CONCEPTOS DEL MANUAL

III. MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES

- A. RESPONSABILIDADES SOBRE LA MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES
1. PREMISAS IMPORTANTES
 2. REFLEXIÓN A LA GESTIÓN DE RIESGOS
 3. ESTRUCTURA DE LA MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES
 4. FORMATO DE LA MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES
 5. LLENADO DE LA MRC – PROCESO

DIPLOMADO EN CONTROL INTERNO Y RIESGOS

6. LLENADO DE LA MRC - SUBPROCESOS
 7. LLENADO DE LA MRC - RIESGOS
- B. ANALIZAR LA MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES CONJUNTAMENTE CON EL INSTRUCTOR
1. MANTENIMIENTO DE INFORMACIÓN
 2. ALINEACIÓN DE OBJETIVOS ESTRATÉGICOS CON LOS OBJETIVOS DE LOS PROCESOS
 3. CÉDULA DE EVENTOS DE PÉRDIDA
 4. EVALUACIÓN DEL GOBIERNO DEL PROCESO

IV. GOBIERNO CORPORATIVO

- A. INTRODUCCIÓN
1. IMPORTANCIA DE LAS ORGANIZACIONES
 2. ALGUNAS PRÁCTICAS EMPRESARIALES DE ÉXITO Y FRACASO
- B. ¿QUÉ ES EL GOBIERNO CORPORATIVO?
1. ANTECEDENTES DEL GOBIERNO CORPORATIVO
 2. ¿QUÉ SE NECESITA PARA QUE EXISTA UN ADECUADO GOBIERNO CORPORATIVO?
 3. ESFUERZOS NACIONALES E INTERNACIONALES PARA IMPULSAR EL ADECUADO GOBIERNO CORPORATIVO
 4. ALGUNAS MALAS PRÁCTICAS CORPORATIVAS
- C. NORMATIVIDAD NACIONAL RELACIONADA CON EL GOBIERNO CORPORATIVO
1. CÓDIGO DE LAS MEJORES PRÁCTICAS CORPORATIVAS: 2006 – 2010
 2. LEY DEL MERCADO DE VALORES
- D. GOBIERNO CORPORATIVO EFICIENTE
1. COMPONENTES DE UN GOBIERNO CORPORATIVO EFICIENTE
 2. MARCO LEGAL
 3. ÉTICA Y PRÁCTICAS DE NEGOCIOS
 4. ACCESO Y TRANSPARENCIA
 5. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO EMPRESARIAL
 6. SUPERVISIÓN
 7. COMUNICACIÓN

DIPLOMADO EN CONTROL INTERNO Y RIESGOS

- E. ¿QUÉ DEBE OBTENERSE DE UN GOBIERNO CORPORATIVO EFICIENTE?
 - 1. LEGAL
 - 2. TERCEROS INTERESADOS

- F. ¿QUÉ PODEMOS OBSERVAR EN UN BUEN GOBIERNO CORPORATIVO?
 - 1. INFRAESTRUCTURA DE GOBIERNO
 - 2. SOPORTE AL CONSEJO, COMITÉS Y ALTA DIRECCIÓN
 - 3. INFORMACIÓN Y SEGUIMIENTO

- G. AUDITORÍA INTERNA EN EL GOBIERNO CORPORATIVO

- H. LA GESTIÓN DE RIESGOS EN EL GOBIERNO CORPORATIVO
 - 1. ¿PARA QUÉ INTEGRAR LA GESTIÓN DE RIESGOS A TODA LA ORGANIZACIÓN?
 - 2. RESPONSABILIDAD POR ERM
 - 3. NORMAS Y CONSEJOS DEL IIA PARA LA PRÁCTICA RELACIONADA A LA GESTIÓN DE RIESGOS

- I. GOBERNANZA EN EL SECTOR PÚBLICO
 - 1. PRINCIPIOS PARA UNA GOBERNABILIDAD EFECTIVA EN EL SECTOR PÚBLICO
 - 2. ¿QUIÉNES SON LOS DUEÑOS DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS?

- V. TÉCNICAS DE AUTOEVALUACIÓN**
 - A. CONCEPTO DE AUTOEVALUACIÓN
 - 1. ANTECEDENTES
 - 2. DEFINICIÓN
 - 3. OBJETIVOS
 - 4. RESULTADOS POTENCIALES
 - 5. CONTROLES SUAVES
 - 6. COOPERACIÓN, PARTICIPACIÓN Y ASOCIACIÓN

 - B. PLANEACIÓN
 - 1. FASES DE LOS PROCESOS DE AUTOEVALUACIÓN:
 - 2. TIPOS DE AUTOEVALUACIÓN
 - 3. TECNOLOGÍA DE SOPORTE DEL PROCESO DE CSA

DIPLOMADO EN CONTROL INTERNO Y RIESGOS

C. FACILITADOR DE LOS TALLERES

1. PERFIL DEL FACILITADOR
2. RESPONSABILIDADES DEL FACILITADOR
3. TÉCNICAS DE PRESENTACIÓN EXITOSA
4. GUÍA PARA LA INTEGRACIÓN DE CSA USANDO ENCUESTAS O ENTREVISTAS
5. SELECCIÓN DE LOS PROCESOS A EVALUAR
6. PREPARACIÓN DE UNA AGENDA DE TRABAJO
7. ELECCIÓN DE EXPERTOS DEL PROCESO
8. PREPARACIÓN DE UN CUESTIONARIO PREVIO PARA LOS PARTICIPANTES
9. PREPARACIÓN DE LOS DOCUMENTOS Y FORMATOS A UTILIZAR EN EL TALLER

D. EJECUCIÓN DE LA AUTOEVALUACIÓN

1. RECORRIDO DE LOS PROCESOS POR PARTE DEL FACILITADOR

E. CONCIENCIA DE FRAUDE

1. BANDERAS ROJAS

F. INFORME

1. TÉCNICAS DE REPORTE Y CONSIDERACIONES

G. ¿CUÁNDO NO ES APROPIADO CSA?

VI. CONTROL INTERNO EN LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (TIC)

A. OBJETIVOS DEL MÓDULO

B. CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE LAS TIC

1. ANTECEDENTES
2. DEFINICIONES
3. OBJETIVOS, ALCANCE Y PRINCIPIOS
4. ENTORNO DE LAS TIC

C. NORMAS, ESTÁNDARES, DISPOSICIONES LEGALES Y BUENAS PRÁCTICAS 27

1. PRINCIPALES (COSO – COBIT – ISO)

DIPLOMADO EN CONTROL INTERNO Y RIESGOS

2. COMPATIBILIDAD, INTEGRACIÓN Y MODELO DE MADUREZ

D. ROLES Y RESPONSABILIDADES

1. NIVEL DE DIRECCIÓN
2. NIVEL DE GERENCIAS
3. NIVEL DE SISTEMAS
4. NIVEL DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO

E. IMPLEMENTACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN LAS TIC

1. AMBIENTE DE CONTROL
2. EVALUACIÓN DE RIESGOS
3. ACTIVIDADES DE CONTROL.
4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.
5. SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA.
6. RECURSOS Y HERRAMIENTAS.

F. EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES DE LAS TIC

1. CONCEPTOS GENERALES.
2. CONTROLES DE APLICACIÓN.
3. CONTROLES GENERALES.
4. RECURSOS Y HERRAMIENTAS.

VII. CONTROLES RELACIONADOS CON FRAUDE Y CORRUPCIÓN

A. DEFINICIÓN DE FRAUDE, CORRUPCIÓN Y SUS MODALIDADES

1. DEFINICIÓN DE FRAUDE
2. DEFINICIÓN DE CORRUPCIÓN
3. CONSECUENCIAS PARA LA EMPRESA
4. ESCÁNDALOS DE FRAUDE

B. GOBERNANZA Y FILOSOFÍA EMPRESARIAL

1. LA FILOSOFÍA EMPRESARIAL
2. DECLARACIÓN DE PRINCIPIOS ÉTICOS
3. EL CÓDIGO DE CONDUCTA DE NEGOCIOS
4. INTEGRIDAD EMPRESARIAL

C. EL COMITÉ DE INTEGRIDAD Y ÉTICA

1. LA FUNCIÓN DEL COMPLIANCE OFFICER
2. COMPLIANCE Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

DIPLOMADO EN CONTROL INTERNO Y RIESGOS

D. CONTROLES PARA PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DEL FRAUDE

1. EL PROGRAMA ANTIFRAUDE
2. POLÍTICA ANTI - FRAUDE Y POLÍTICA ANTI-CORRUPCIÓN
3. CONTROLES ANTI-FRAUDE
4. MARCO REGULATORIO
5. EVALUACIÓN DE RIESGOS A LA INTEGRIDAD
6. PROCEDIMIENTOS DE INVESTIGACIÓN Y AUDITORÍA FORENSE