



Ley Sox

Objetivo

Brindar a los participantes una comprensión integral de la Ley Sarbanes-Oxley (Ley SOX), incluyendo su contexto, objetivos, requisitos clave y su impacto en la gobernanza corporativa, el control interno y la auditoría.

Este curso resalta la importancia de la Ley SOX como un marco esencial para fortalecer la transparencia financiera, proteger los intereses de los accionistas, prevenir el fraude corporativo y restaurar la confianza pública en los mercados financieros. A través del conocimiento y la práctica, los asistentes aprenderán a implementar las disposiciones de la Ley SOX, evaluar la efectividad de los controles internos bajo las Secciones aplicables, fortalecer la ética empresarial y garantizar el cumplimiento normativo, promoviendo la transparencia, la responsabilidad y la integridad en las organizaciones.

Temario Resumido – Principales Componentes

1. Introducción a la Ley Sarbanes-Oxley (SOX) y su Contexto

- Origen y antecedentes: los casos Enron y WorldCom.
- Propósito, objetivos principales y alcance de la ley.

2. Gobierno Corporativo y Responsabilidades Directivas

- Rol del consejo de administración y la alta dirección.
- Sección 302: Certificación de los informes financieros.
- Mejoras en la supervisión y rendición de cuentas.

3. Control Interno y Cumplimiento de la Sección 404

- Requisitos para la evaluación y documentación del control interno.
- Aplicación del marco COSO para el diseño y evaluación de controles.
- Ejemplos prácticos de implementación efectiva.



Ley Sox

4. Rol de la Auditoría Interna y Externa

- Coordinación entre auditores internos y externos en el cumplimiento SOX.
- Evaluación de riesgos y diseño de pruebas de control.

5. Ética Empresarial y Protección de Denunciantes

- Importancia del código de ética y conducta organizacional.
- Sección 806: Mecanismos de denuncia y protección a denunciantes
- Promoción de una cultura ética sostenible.

6. Sanciones y Consecuencias por Incumplimiento

- Penalidades civiles y criminales para directivos y organizaciones.
- Impacto reputacional y financiero del incumplimiento.

7. Taller Práctico y Casos de Estudio

- Análisis de casos reales: éxitos y fracasos en la implementación SOX.
- Desarrollo de estrategias y mejores prácticas para garantizar el cumplimiento.

Cuota por participante

Socio \$4,640.00 IVA incluido

No Socio* \$5,640.00 IVA incluido (también incluye membresía anual al IMAI desglosada en la factura)

Duración: 12 horas (divididas en 3 días)

Horario: De 9:00 a 13:00 hrs.

Los Participantes tendrán derecho a:

- Capacitación online en tiempo real
- Plataforma sencilla y Material de apoyo (acceso electrónico)
- La grabación de cada sesión estará disponible por 48 horas para consulta
- Constancia de participación (digital)
- Membresía del IMAI con acceso a las páginas Web del IMAI y del IIA*

Nota: En caso de fuerza mayor o de no cubrir el número de participantes requerido, el Instituto se reserva el derecho de reprogramar un curso hasta con 24 horas de anticipación