CURSO ONLINE

Gestión de la Auditoría Basada en Riesgos

5 de noviembre al 3 de diciembre de 2025

elearning ALIDE

INFORMACIÓN GENERAL

PRESENTACIÓN

La Auditoría Basada en Riesgos (ABR) es una metodología que tiene como objetivo enfocar los esfuerzos de la auditoría en los riesgos más representativos para la organización, en lugar de que sea en áreas de menor importancia. En América Latina, la ABR ha ido ganando terreno en los últimos años como una forma efectiva de gestionar los riesgos empresariales y mejorar la eficacia de la auditoría interna, considerando su rol en el marco de los estándares de gobernanza internacionales.

En la región, existen diversas regulaciones y estándares internacionales que promueven la implementación de la ABR. Por ejemplo, el Instituto de Auditores Internos de América (IIA) ha publicado la norma internacional para la práctica profesional de la auditoría interna (IIA-IPPF), que establece que la auditoría interna debe basar su planificación en una evaluación de riesgos. Asimismo, la norma ISO 31000 establece un marco de gestión de riesgos que puede ser utilizado por las organizaciones para implementar la ABR.

El presente Curso Online sobre Gestión de la Auditoria Basada en Riesgos, tiene por finalidad formar profesionales competentes con una metodología efectiva para la gestión de riesgos empresariales que ha ganado terreno en América Latina gracias a la adopción de regulaciones y estándares internacionales, así como a su efectividad en la mejora de la eficacia de la auditoría interna.

DURACIÓN DEL CURSO

Se desarrollará en 5 sesiones teniendo un total de 15 horas lectivas, con la atención personalizada del expositor y el acceso al Campus Virtual de ALIDE, www.alidevirtual.org. Se utilizará la plataforma de videoconferencia "Zoom", por lo que podrán acceder a las sesiones desde una computadora personal o de escritorio, celulares y tabletas.

FECHAS Y HORARIOS

El curso se realizará de acuerdo con las fechas y horarios siguientes:

Sesión	Fecha	Horas	Horario *	Módulos
1	miércoles, 5 de noviembre	3	3:00 - 6:00 pm	**Módulo I:** Auditoría tradicional vs Auditoría basada en riesgos
2	miércoles, 12 de noviembre	3	3:00 - 6:00 pm	**Módulo II:** Aplicación de la Gestión de Riesgos Segunda y Tercera Línea
3	miércoles, 19 de noviembre	3	3:00 - 6:00 pm	**Módulo III:** Trabajo Prospectivo del Auditor Interno Plan Anual de Auditoría
4	miércoles, 26 de noviembre	3	3:00 - 6:00 pm	**Módulo IV:** Etapas de Auditoría y aplicación basada en Riesgos
5	miércoles, 3 de diciembre	3	3:00 - 6:00 pm	**Módulo V:** Impacto en la Gobernanza

* Estos horarios son válidos para Perú
Para visualizar su hora local, hacer clic aquí y digita tu ciudad en el campo "Agregar otra ciudad"

OBJETIVO

Fortalecer el desarrollo de habilidades para la detección de riesgos a través de procesos de auditoría y control interno, los cuales permitirán crear áreas de oportunidad de manera propositiva, multidisciplinar, novedosa y ética por parte de los líderes de auditoría en las organizaciones financieras.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Identificar el marco conceptual de la auditoría basada en procesos y la valoración de riesgos, considerando las etapas de: (a) identificar, (b) analizar, (c) evaluar y, (d) tratamiento del riesgo.
- Entender la metodología de ejecución integral de la auditoría, incorporando los criterios para la parametrización de la eficacia y eficiencia de las operaciones financieras.
- Identificar los procedimientos de una auditoría financiera, y su aporte en la información confiable y toma de decisiones.
- Conocer la naturaleza, el alcance, las herramientas y las técnicas de una auditoría.
- Definición de plan de trabajo para la prevención y mitigación.
- Elaboración del Plan de Auditoría basada en Riesgos
- Establecer la línea de identificación y evaluación de controles.

PROGRAMA TEMÁTICO

MÓDULO I: Auditoría tradicional vs Auditoría basada en riesgos

ETAPA 1: Introducción y evolución de la auditoría.

- Auditoría tradicional.
  - Objetivos de la auditoría tradicional.
  - Proceso de auditoría tradicional.
  - Limitaciones de la auditoría tradicional.
  - Evolución de la auditoría tradicional.
  - Caso
- Auditoría moderna.
  - Herramientas tecnológicas en la auditoría moderna.
  - Auditoría interna vs auditoría externa.
  - Evolución de la auditoría moderna.
  - Importancia de la auditoría moderna.
  - Desafíos de la auditoría moderna.
  - Modelos de las Líneas

MÓDULO II: Aplicación de la Gestión de Riesgos, Segunda y Tercera Línea

ETAPA 2: Introducción y aplicación de la gestión de riesgos.

- Introducción a la aplicación de gestión de riesgos.
- Características clave de una aplicación de gestión de riesgos
- Metodología de la gestión de riesgos.
  - Fijación de objetivos.
  - Identificación de eventos.
  - Evaluación de riesgos.
  - Respuesta al riesgo.
  - Actividades de control.
- Beneficios de la aplicación de gestión de riesgos.

- Desafíos en la implementación de una aplicación de gestión de riesgos.
- Mejores prácticas para implementar una aplicación de gestión de riesgos.

ETAPA 3: Segunda y tercera línea.
- Modelo de las líneas.
    - Introducción de las tres líneas.
    - Principios.
    - Roles claves en el modelo de las tres líneas.

MÓDULO III: Trabajo Prospectivo del Auditor Interno, Plan Anual de Auditoría

ETAPA 4: Trabajo prospectivo del Auditor Interno.
- Responsabilidades del auditor interno.
- Habilidades requeridas para los auditores internos.
- Importancia del auditor interno.
- Prevenir, mitigar y responder, diferencias claves para una organización.

ETAPA 5: Plan anual de Auditoría
- Desafío que enfrentan.
- Proceso de trabajo.
- Herramientas y técnicas utilizadas dentro de una auditoría.
- Generación de indicadores y gráficas de control

MÓDULO IV: Etapas de Auditoría y aplicación basada en Riesgos

ETAPA 6: Etapas de auditoría y aplicación basada en riesgos.
- Aplicación de la evaluación de gestión de riesgos.
    - Establecer el contexto de la empresa.
    - Evaluación del riesgo.
    - Tratamiento del riesgo.
    - Registro e informe.
    - Comunicación y consulta.
    - Seguimiento y revisión.

MÓDULO V: Impacto en la Gobernanza

ETAPA 7: Impacto en la gobernanza.
- Introducción de gobierno corporativo.
- Implicancia de la auditoría en el gobierno corporativo.
- Tendencias actuales.
- Caso

ENFOQUE METODOLÓGICO

Nuestro modelo de formación se basa en una acción tutorial constante, en donde el participante estudiará de acuerdo con un plan de trabajo que se definirá en cada una de las sesiones. Habrá sesiones prácticas a través del uso de casos de estudio que se mencionan en el programa temático.

Se realizarán trabajos prácticos por medio de talleres en grupo dentro de las mismas sesiones de clase y serán propuestos por el expositor, estando directamente vinculados al tema de clase y tendrán por objetivo promover la discusión y escuchar diversos puntos de vista sobre el tema en

base a las experiencias de los participantes. Éstos serán revisados y calificados por el expositor. Por lo tanto, al término de dichos trabajos se deberán colocar en el campus virtual de ALIDE.

Cabe resaltar que en el Campus Virtual de ALIDE se colocará el enlace para las videoconferencias que se tendrán en cada una de las sesiones, a través de la plataforma "Zoom", por lo que podrán acceder a las sesiones desde una computadora personal o de escritorio, celulares y tabletas. Cabe mencionar que, si el participante no pudiese de participar en alguna sesión, le brindaremos la grabación de esta la cual será publicada en el campus virtual de ALIDE.

Los participantes contarán con el acompañamiento permanente del expositor, a quien se le puede formular las preguntas y dudas que se tenga para recibir las orientaciones y respuestas a las consultas individualmente o grupalmente. Ello puede ser así en el desarrollo de las sesiones o a través de la opción de comunicación con el expositor que tiene el campus virtual de ALIDE.

PARTICIPANTES

Principales funcionarios de las áreas de auditoría, riesgos financieros, planificación, control de gestión y mejoramiento de controles y otros, de bancos de desarrollo, bancos comerciales, financieras, entidades de microfinanzas, empresas de seguros, empresas de arrendamiento financiero, administradoras privadas de fondos de pensiones, empresas titulizadoras, casas de bolsa; organizaciones no gubernamentales y empresas no financieras; funcionarios de bancos centrales, superintendencias de bancos, de seguros y otros organismos de regulación y supervisión; analistas y consultores en general.

EXPOSITOR

EDMUNDO LIZARZABURU B.

Peruano. Profesor e Investigador (acreditado por Renacyt – Carlos Monge II | Concytec) en la Universidad Esan. Cuenta con un PhD in Management por la Universidad Carlos III de Madrid; Program of Negotiation | PON en Harvard University; Maestría en investigación por la Universidad ESAN; Global MBA por Thunderbird | EGADE; Ingeniero Industrial de la Pontificia Universidad Católica del Perú. Advisor del Banco Mundial, Director de GFI del Perú y Colombia; Director en 3420 Wealth Management; Founder en Grupo Invextiga; Miembro de los Comités Técnicos de Normalización (CTN) del Instituto Nacional de Calidad (INACAL) en Riesgos y Calidad para la Integridad.

Ha realizado diferentes consultorías para Banco Mundial, Gobierno de Canadá, OIM – Naciones Unidas en Cancillería, USAID | Chemonics Proyecto TAPI en el OSCE; PNUD en el Ministerio de Cultura; Transparencia | SIP de la PCM; Petroperú; Inretail; Inacal; Banco de la Nación; Cooperativa del BCRP; CLADEA, ASOMIF; AAP; CELSA; AFP Integra; Caja de Ica; Caja de Arequipa, entre otras.

Cuenta con más de 24 años de experiencia como ejecutivo senior de empresas y miembro de directorios. Además, CEO de GFI del Perú (Empresa del Grupo GFI Group | BGC) y se ha desempeñado como Director de Petróleos del Perú (Petro Perú) y Presidente del Directorio de ESVICSAC; Gerente General de Datos Técnicos S.A | Datatec (Empresa del Grupo BVL de Lima y SIF Icap México) y como consultor y advisor en empresas de sectores hidrocarburos, retail,

servicios, tecnología y banca. Además de contar con una acreditación en gestión de riesgos, compliance y antisoborno.

INVERSIÓN Y FORMA DE PAGO

- US$531 por participante (Institución miembro de ALIDE)
- US$730 por participante (Institución no miembro de ALIDE)

DESCUENTO CORPORATIVO POR GRUPOS

3% del pago total, de 3 hasta 5 participantes
5% del pago total, de 6 a más participantes

El importe de las inscripciones es neto sin afectar deducciones, impuestos y retenciones propios del país de procedencia del participante. Por lo tanto, si se va a aplicar deducciones o impuestos al importe neto de la inscripción, debe comunicarse el porcentaje a aplicar, con el fin de emitir la factura por un monto tal que permita cobrar la cuota de inscripción estipulada. No se aplican los descuentos corporativos por grupos en caso se cargue algún impuesto local.

Para efectuar el pago, se debe realizar por intermedio de:

- Para instituciones en el Perú:
  Depósito bancario a Cta. Cte. N° 193-1132251188 del Banco de Crédito del Perú

- Para instituciones de otros países:
  Transferencia bancaria a la cuenta corriente de ALIDE N° 75022011-3 del Banco do Brasil S.A. (New York). Dirección: 535 Madison Avenue – 33th floor, New York NY 10022, U.S.A., Teléfono: (1-646) 845-3700 / 845-3752. ABA: 026003557. SWIFT: BRASUS33

Nota: Para todos los países, inclusive Perú, los pagos pueden realizarse mediante tarjeta de crédito (Visa/MC/AMEX/Diners), coordinando previamente con ALIDE.

CERTIFICACIÓN

Se otorgará Certificación Internacional a las personas que completen satisfactoriamente el curso, es decir, que cumplan con los trabajos encomendados por el expositor, de modo tal de obtener un puntaje superior a 7.4 sobre 10 puntos. Cabe indicar que la participación en el curso es calificada, por lo que se solicita la activa participación en cada una de las sesiones. En el certificado se indicará el desempeño obtenido por el participante. Éste será enviado por correo electrónico.

INSCRIPCIONES

El proceso de inscripción se realiza a través del Campus Virtual de ALIDE, www.alidevirtual.org, en el cual existe la opción correspondiente de REGISTRARSE, donde completará un formulario en línea, luego de lo cual se le facilita la confirmación y los pasos para el ingreso al Campus Virtual de ALIDE. El cierre de inscripción y matrícula del curso vence el miércoles, 29 de octubre de 2025.

INFORMES Y CONSULTAS

Sr. Sandro Suito, Especialista de E-learning de ALIDE
Sra. Milagros Angulo, Asistente del Programa de Fortalecimiento de Capacidades de ALIDE
E-mail: mangulo@alide.org

ASOCIACIÓN LATINOAMERICANA DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
PARA EL DESARROLLO (ALIDE)
Paseo de la República 3211. San Isidro. Lima 15047, Perú
Web: www.alide.org