



Consejo Directivo 2023 - 2025

COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA

TEMARIO

PROGRAMA DE ALTA ESPECIALIZACIÓN

Auditoría Interna



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA

DECANO

¡Más integrados que nunca!



WWW.CCPLIMA.ORG.PE



@ccplima.org.pe



@ccplimaoficial



Av. Gral. Santa Cruz 708, Jesús María



Consejo Directivo 2023 - 2025

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

PRESENTACIÓN

La Auditoría Interna es un área que agrega valor a las operaciones de las empresas comerciales, industriales, mineras, entre otras; al asegurar que el sistema de control interno se encuentre funcionando conforme a lo establecido por la Alta Dirección. De esta manera, la Auditoría Interna proporciona recomendaciones que permitirán la mejora continua del referido sistema. Asimismo, interviene como consultor en temas de su competencia que son solicitados por la Gerencia de estas empresas.

METODOLOGÍA DEL CURSO:

El presente Programa de Especialización en Auditoría Interna, será desarrollado en 240 horas académicas, en forma virtual via ZOOM y mediante un plataforma educativa. Al participante se brindará un usuario y contraseña, antes del inicio de clases (El Inicio de clases sujeto a cambios, hasta completar la cantidad mínima de inscritos).



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA

DECANO

¡Más integrados que nunca!



WWW.CCPLIMA.ORG.PE



@ccplima.org.pe



@ccplimaoficial



Av. Gral. Santa Cruz 708, Jesús María



CRONOGRAMA DE ESTUDIOS:

MÓDULO 1

Gobierno Corporativo, Factores ESG y Ética

20 horas académicas / 05 sesiones

Sesión 1 Definición / Estructura / Grupos de interés / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 2 Código de Buen Gobierno Corporativo / Factores ESG / Principios y prácticas / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 3 Formatos de evaluación / Reportes de la SMV / Acciones de seguimiento / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 4 Beneficios / Código de Ética / Valores de una conducta ética / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 5 Entrega y exposición del trabajo de investigación grupal / Evaluación del módulo.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín



CPC ONOFRE PIZARRO CHIMA
DECANO

¡Más integrados que nunca!





MÓDULO 2

Gestión de Riesgos y COSO ERM

36 horas académicas / 09 sesiones

Sesión 1 Definición y medición de los riesgos / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 2 COSO-ERM y gestión del riesgo empresarial / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 3 COSO-ERM - Gobierno y cultura / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 4 COSO-ERM - Estrategia y establecimiento de objetivos / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 5 COSO-ERM - Desempeño / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 6 COSO-ERM - Revisar y Ajustar / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 7 COSO-ERM - Información, comunicación y reporte, Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 8 Matrices y mapas de riesgos / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 9 Entrega y exposición del trabajo de investigación grupal / Evaluación del módulo.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA

DECANO

¡Más integrados que nunca!





MÓDULO 3

Planificación, Ejecución y Finalización de la auditoría interna basada en riesgos

56 horas académicas / 14 sesiones

Sesión 1

Aspectos resaltantes de las normas de auditoría interna vigentes / Nuevas normas de auditoría interna / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 2

Establecimiento de prioridades en el plan anual de auditoría interna / Riesgos, definición y cuantificación / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 3

La planificación del trabajo de auditoría interna / Diseño de programas de auditoría interna a la medida / Técnicas de documentación del trabajo realizado / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 4

Ejecución de la auditoría interna en el proceso de Ventas / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 5

Ejecución de la auditoría interna en el proceso de Compras / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 6

Ejecución de la auditoría interna en el proceso de Producción / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 7

Ejecución de la auditoría interna en Almacenes / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA

DECANO

¡Más integrados que nunca!





Sesión 8 Ejecución de la auditoría interna en RR.HH / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 9 Ejecución de la auditorías de cumplimiento ("Compliance") / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 10 Ejecución de la auditoría interna en la revisión de componentes de los estados financieros (cuentas por cobrar y existencias) / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Eduardo Lay

Sesión 11 Preparación de informes de auditoría interna y seguimiento a la implementación de las recomendaciones / Balanced Scorecard en auditoría interna / Metodologías ágiles en auditoría interna / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 12 NIA 610 – Utilización del trabajo de los auditores internos.

EXPOSITOR: CPC Eduardo Lay

Sesión 13 NIA 610 – Utilización del trabajo de los auditores internos.

EXPOSITOR: CPC Eduardo Lay

Sesión 14 Entrega y exposición del trabajo de investigación grupal / Evaluación del módulo

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA

DECANO

¡Más integrados que nunca!





MÓDULO 4

Auditoría de Sistemas y Seguridad de la Información

36 horas académicas / 09 sesiones

Sesión 1 Gestión y Auditoría de TI.

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes

Sesión 2 Normas de Seguridad, Marcos de Referencia de Control y Mejores Prácticas para la Gestión de Tecnología de la Información.

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes

Sesión 3 Matrices y mapas de riesgos.

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes

Sesión 4 Controles de Aplicación / Prueba de Auditoría Asistida por Computadoras (CAAT).

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes

Sesión 5 Cyberseguridad / Riesgos emergentes.

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes

Sesión 6 Auditoría Continua / Data Analytics

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes

Sesión 7 Inteligencia Artificial

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes

Sesión 8 Auditoria Forense utilizando los sistemas de información / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes

Sesión 8 Auditoria Forense utilizando los sistemas de información / Casos prácticos.

EXPOSITOR: CPC Jorge Paredes



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA
DECANO

¡Más integrados que nunca!





MÓDULO 5

Prevención y detección del riesgo de fraude

28 horas académicas / 07 sesiones

Sesión 1 Definición de fraude empresarial, clasificación y estadísticas / Principales fraudes empresariales.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 2 El triángulo del fraude (diamante y pentágono) / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 3 Señales de alerta de fraudes potenciales / Principales debilidades en el sistema de control interno que facilitan la ocurrencia de fraudes

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 4 Procedimientos de detección de fraudes / Casuística de fraude empresariales en las áreas de Tesorería y Ventas.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 5 Casuística de fraude empresariales en las áreas de Compras, Almacenes y RR.HH.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar

Sesión 6 Análisis de casos prácticos de fraudes.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 7 Entrega y exposición del trabajo de investigación grupal / Evaluación del módulo.

EXPOSITOR: CPC Enrique Salazar



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA
DECANO

¡Más integrados que nunca!





MÓDULO 6 Auditoría Forense

28 horas académicas / 07 sesiones

Sesión 1 Definición y objetivos de auditoría forense / Canal de denuncias / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 2 Triángulo del fraude / Clasificación de fraude empresarial / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 3 Técnicas de investigación forense / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 4 Tipos de documentación forense / Conflictos de interés en la auditoría forense / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 5 Fraude Interno vs Fraude Externo / Nuevas amenazas / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 6 Análisis de Mapeo de Riesgos de Fraude / Razonamiento deductivo vs Lógica inductiva / Caso práctico grupal.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín

Sesión 7 Entrega y exposición del trabajo de investigación grupal / Evaluación del módulo.

EXPOSITOR: CPC Sharif Joaquín



CPC ONOFRE PIZARRO CHIMA
DECANO

¡Más integrados que nunca!





MÓDULO 7

Auditoría Interna Sectorial

36 horas académicas / 09 sesiones / EXPOSITORES: CPC Sharif Joaquín, CPC Eduardo Lay y CPC Enrique Salazar

Sesión 1 Entidades supervisadas por la Superintendencia de Banca y Seguro – PARTE 1

Sesión 2 Entidades supervisadas por la Superintendencia de Banca y Seguros – PARTE 2

Sesión 3 Entidades supervisadas por la Superintendencia de Banca y Seguros – PARTE 3

Sesión 4 Empresas extractivas – PARTE 1

Sesión 5 Empresas extractivas – PARTE 2

Sesión 6 Empresas extractivas – PARTE 3

Sesión 7 Entidades del Estado Peruano – PARTE 1

Sesión 8 Entidades del Estado Peruano – PARTE 2

Sesión 9 Entidades del Estado Peruano – PARTE 3



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA
DECANO

¡Más integrados que nunca!





INICIO:

21 de mayo 2024

DURACIÓN:

**240 Horas académicas
60 sesiones**

HORARIOS:

**Martes y Jueves:
07:00 p.m. a 10:00 p.m.**

**Sábados:
09:00 a.m. a 12:00 p.m.**

• **Inversión:**

- Habilitados: **S/ 1,300.00**
- Estudiantes y Bachilleres de Contabilidad: **S/ 1,500.00**
- Vitalicios: **S/ 260.00**
- Público en General: **S/ 1,600.00**
- Tarifa Corporativa: **12% Dscto - 3 a más personas**

• **Facilidades de Pagos:**

5 cuotas / 10% Dscto Pago al contado

• **Método de pago:**

Cuenta BCP: 191-71369785-0-89
CCI: 00219117136978508956

• **Duración:**

5 Meses Aproximadamente

IMPORTANTE

Luego de realizar su pago, enviar voucher con sus datos (nombre, n° matrícula si es habilitado, constancia de matrícula si es estudiante, nombre del curso, número de celular, DNI o RUC, indicar si desea boleta o factura) al siguiente correo:

facturacion.dap@ccplima.org.pe

**Una vez iniciada la Especialización NO SE ACEPTARÁN DEVOLUCIONES.*



CPC ONOFRÉ PIZARRO CHIMA

DECANO

¡Más integrados que nunca!

