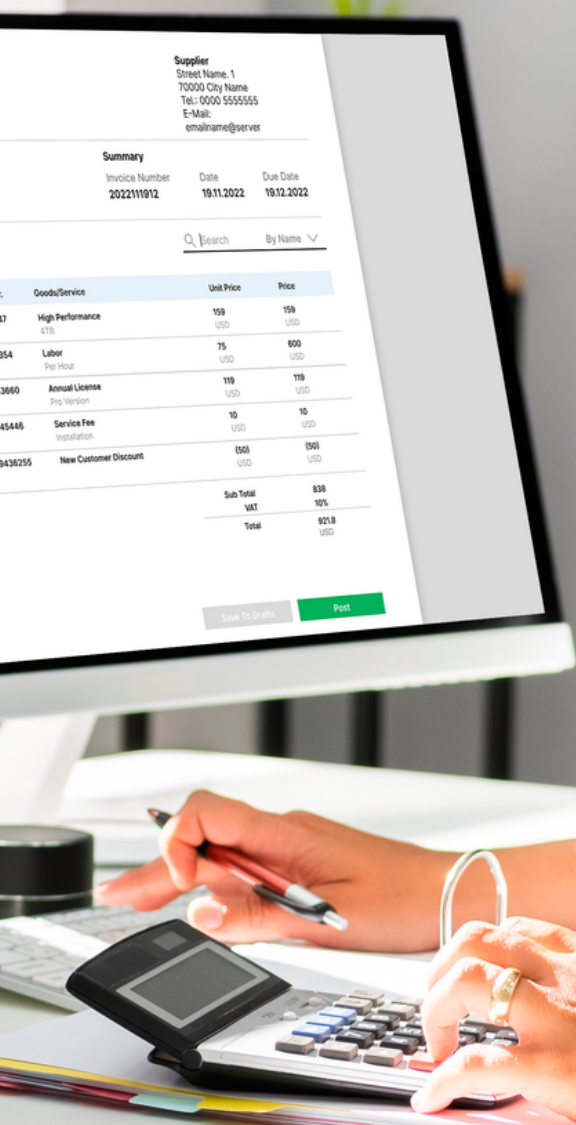




Diplomado en **AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO**

Analizarás los procesos de auditoría a partir del control interno, el gobierno corporativo y el análisis de riesgos, para el cumplimiento de las políticas internas y externas.

Modalidades de Estudio



La modalidad aula en casa (MAC) te permite estudiar y prepararte con múltiples ventajas, comodidad y desde cualquier lugar. También podrás cursar este diplomado de manera presencial en nuestro Campus Ciudad de México Sur

Flexibilidad

Toma tus clases con comodidad y desde donde estés en nuestra modalidad MAC o los sábados de manera presencial en nuestro icónico Campus CDMX Sur

Interacción

Vivirás una experiencia educativa dinámica y profesional mediante clases en vivo en la modalidad remota. Comparte tu aprendizaje de manera virtual o presencial con tus profesores y colegas.

Metodología

Tu experiencia como base del aprendizaje. Con un enfoque andragógico, el aprendizaje se distribuye en un 80% práctico y 20% conceptual para la adecuada implementación del conocimiento adquirido.

Tecnología

En la modalidad remota harás uso de una plataforma de estudio que te ofrece herramientas para facilitar el proceso de aprendizaje y la interacción



Plan de Estudios



Llega al siguiente nivel con estas habilidades profesionales



DURACIÓN
80 HORAS | 5 MESES



SESIONES
SÁBADOS 8:30 A 12:30 HORAS

Control Interno y Auditoría

MODULO | 16 HORAS

- 1.- Fundamentos del control interno (COSO y LSOX)
 - 1.1.- Concepto y objetivos del control interno
 - 1.2.- El marco COSO y sus componentes
 - 1.3.- Antecedentes y propósito de la LSOX
 - 1.4.- Impacto de COSO y LSOX en las organizaciones
- 2.- Normas de auditoría generalmente aceptadas
 - 2.1.- Normas Globales de Auditoría y Normas Internacionales de auditoría
 - 2.2.- Responsabilidad del Auditor conforme a las normas
 - 2.3.- Principales apartados y su importancia
 - 2.4.- Aplicación de las normas en trabajos de Auditoría
- 3.- Técnicas de auditoría y matrices de control
 - 3.1.- Concepto y clasificación de técnicas de auditoría
 - 3.2.- Selección de muestras y registro de evidencias
 - 3.3.- Tipos de matrices de control (de riesgo, de evaluación de procesos, etc.)
 - 3.4.- Aplicación y tendencias actuales en las técnicas de auditoría
- 4.- Revisiones analíticas e investigación de variaciones
 - 4.1.- Análisis de tendencias
 - 4.2.- Comparaciones interanuales: Ratios financieros y operativos
 - 4.3.- Investigación de desviaciones: Métodos para determinar causas
 - 4.4.- Evaluación del impacto en los estados financieros

Integridad en las Empresas y Entidades Públicas

MODULO | 16 HORAS

- 1.- Mecanismos para la rendición de cuenta y transparencia
 - 1.1.- Marcos regulatorios y normativos para la rendición de cuentas
 - 1.2.- Instrumentos de auditoría y fiscalización
 - 1.3.- Informes financieros y no financieros en la rendición de cuentas
 - 1.4.- Marcos regulatorios para la transparencia y acceso a la información
- 2.- Gobierno Corporativo
 - 2.1.- Estructura y composición del gobierno corporativo
 - 2.2.- Transparencia en la toma de decisiones estratégicas en el gobierno corporativo
 - 2.3.- Relación con los accionistas y stakeholders
 - 2.4.- Auditoría interna y su relación con el gobierno corporativo



- 3.- Ética y responsabilidad social en la toma de decisiones
 - 3.1.- Código de ética y su implementación
 - 3.2.- Integración de valores éticos en la cultura organizacional.
 - 3.3.- Estructura y objetivos del comité de ética
 - 3.4.- Responsabilidad social y su importancia en la toma de decisiones

- 4.- Combate a la corrupción y a las malas prácticas corporativas
 - 4.1.- Programas de cumplimiento (compliance) y su efectividad
 - 4.2.- Prevención y detección de corrupción
 - 4.3.- Mecanismos de denuncia y protección
 - 4.4.- Rol del auditor en la detección de corrupción y malas prácticas

Prevención de lavado de dinero y fraudes

MODULO | 16 HORAS

- 1.- Prevención del lavado de dinero y financiamiento al terrorismo
 - 1.1.- Recomendaciones del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI)
 - 1.2.- Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita (Ley PIORPI)
 - 1.3.- Conozca a su cliente (KYC) y su importancia en las organizaciones
 - 1.4.- Identificación de transacciones inusuales y sospechosas
- 2.- Detección de malversación de bienes, soborno y corrupción
 - 2.1.- Indicadores y señales de alerta de malversación y soborno
 - 2.2.- Implementación de sistemas de monitoreo automatizado para PLD
 - 2.3.- Evaluación de riesgos relacionados con corrupción y fraude corporativo
 - 2.4.- Análisis de conflictos de interés y malas prácticas
- 3.- Auditorías, entrevistas y dictámenes de hallazgos
 - 3.1.- Auditoría forense como mecanismo de detección y prevención
 - 3.2.- Técnicas y herramientas de entrevistas y detección
 - 3.3.- Recolección y análisis de evidencia en auditorías de fraude
 - 3.4.- Dictámenes periciales y nuevas tendencias en la detección de fraudes
- 4.- Reconocimiento de la gestación y manejo de fraude
 - 4.1.- Análisis del triángulo del fraude (presión, oportunidad y racionalización)
 - 4.2.- Mecanismos internos para identificar conductas fraudulentas tempranas
 - 4.3.- Gestión de denuncias internas
 - 4.4.- Control de daños, plan de acción y seguimiento de casos

Proceso de Auditoría

MODULO | 16 HORAS

- 1.- Etapa inicial y ejecución de una auditoría
 - 1.1.- Evaluación preliminar de la empresa auditada
 - 1.2.- Planificación y definición del alcance de la auditoría
 - 1.3.- Establecimiento de los procedimientos de auditoría y formación del equipo
 - 1.4.- Revisión y evaluación de los procedimientos contables y operativos internos
- 2.- Elementos que integran los dictámenes de auditoría
 - 2.1.- Descripción del alcance del trabajo realizado
 - 2.2.- Fundamentos, criterios y normas de auditoría utilizados
 - 2.3.- Observaciones y resultados encontrados
 - 2.4.- Firma y responsabilidad del auditor

- 3.- Opiniones y dictámenes
 - 3.1.- Tipos de opiniones de auditoría
 - 3.2.- Proceso para emitir una opinión de auditoría
 - 3.3.- Modificación de opinión
 - 3.4.- Impacto y consecuencias de la opinión en los usuarios de información financiera
- 4.- Dictámenes de carácter fiscal o específico
 - 4.1.- Dictamen fiscal: objetivos y características
 - 4.2.- Dictámenes de auditoría forense: objetivos y características
 - 4.3.- Dictámenes específicos en áreas de cumplimiento normativo
 - 4.4.- Auditoría en sectores regulados

Auditoría basada en riesgos

MODULO | 16 HORAS

- 1.- Identificación de riesgos relevantes y de su severidad
 - 1.1.- Factores internos y externos de riesgos en la organización
 - 1.2.- Riesgos financieros
 - 1.3.- Riesgos operacionales
 - 1.4.- Riesgos emergentes en un entorno cambiante
- 2.- Clasificación de la eficacia de los controles clave
 - 2.1.- Métodos y herramientas para la identificación de riesgos
 - 2.2.- Líneas de defensa en la organización ante el riesgo
 - 2.3.- Identificación de controles preventivos, detectivos y correctivos
 - 2.4.- Análisis de deficiencias y oportunidades de mejora en los controles
- 3.- Determinación de nivel de exposición al riesgo y puntos críticos a evaluar
 - 3.1.- Priorización de riesgos según su impacto y probabilidad
 - 3.2.- Cálculo del nivel de exposición al riesgo inherente y residual
 - 3.3.- Uso de mitigantes ante la exposición al riesgo
 - 3.4.- Identificación de áreas críticas o vulnerables en procesos clave
- 4.- Definición de objetivos, procedimientos y mapa de riesgos
 - 4.1.- COSO, ISO 31000, y otras técnicas de gestión
 - 4.2.- Diseño e implementación de un mapa de riesgos integral
 - 4.3.- Desarrollo de procedimientos para la evaluación y mitigación de riesgos
 - 4.4.- Comunicación de resultados y planes de acción al equipo directivo

Esquema académico concurrente (Metodología Carrusel)

El diplomado puede iniciar en cualquier módulo, no existen temáticas con seriación ni interdependencia.

- No es necesaria una secuencia didáctica
- Cada módulo aborda tópicos, habilidades y destrezas específicas
- Los módulos contribuyen de manera autónoma al objetivo general del diplomado

Criterios de evaluación

- 1.- Cuatro actividades de aprendizaje por modulo cursado con un valor de 20% c/u (80%)
- 2.- Evaluación Continua: desempeño en clase, participación activa, desarrollo de casos, etc. (20%)

Escuela Bancaria y Comercial



Tenemos más de 90 años cambiando vidas.

Somos la institución de educación superior de régimen privado más antigua del país.

Somos mexicanos, somos libres, somos laicos, somos incluyentes.

Nos especializamos en negocios.



Decreto Presidencial

Desde 1939 son reconocidos oficialmente, por decreto presidencial, los estudios realizados en la EBC, institución con libertad absoluta para diseñar sus propios planes de estudio en todas y cada una de sus áreas académicas.



Empresa Socialmente Responsable

Desde el año 2009 hemos obtenido de manera ininterrumpida el distintivo ESR, cumpliendo con los estándares de bienestar social y compromiso con nuestro planeta.



FIMPES

Por cumplir con los estándares de calidad que garantizan la formación de profesionales, la Federación de Instituciones Mexicanas Particulares de Educación Superior (FIMPES) acredita a la EBC como Institución Lisa y Llana.



ACBSP

La Acreditadora Internacional ACBSP reconoce la excelencia educativa de nuestros programas de estudio y nos otorga el logro más alto la "Full Accreditation"



Great Place to Work

La Escuela Bancaria y Comercial ha sido reconocida como una de las mejores 100 empresas para trabajar en México, con liderazgo en el sector educativo y de formación.

En 1929 la EBC fue la respuesta creativa que dio el Banco de México a la necesidad de capacitar al naciente Sistema Financiero Mexicano. Desde entonces y durante más de nueve décadas, hemos estado inmersos en la historia económica, financiera, social y educativa de nuestro país.

