



SEMINARIO TÉCNICO VIRTUAL

# El Sistema de Control Interno y el Consejo de Vigilancia



**23 y 24**  
setiembre



Directivos del Consejo de Vigilancia, auditores internos de COOPAC y funcionarios de labores relacionadas.

# Presentación

Las funciones de los Consejos de Vigilancia se detallan en el artículo 31 de la Ley General de Cooperativas, entre las cuales se encuentran el aseguramiento de que la información contable refleje con veracidad la situación financiera de la cooperativa, debiendo para esto vincular las funciones del Consejo de Vigilancia con el sistema de control interno.

El objetivo de confiabilidad en la información financiera del control interno se encuentra principalmente referido a la confiabilidad de los estados financieros. En la Gestión Integral de Riesgos, este objetivo es expandido para incluir todos los reportes e informes generados por las cooperativas, tanto internos como externos. Entre ellos, los usados por los directivos y la Gerencia, aquellos enviados a terceros, información entregada a los supervisores, así como a socios y otros grupos de interés.

Para que el Consejo de Vigilancia pueda tener una visión más clara y periférica de la gestión que debe revisar, es necesario mejorar la comprensión de la gestión de riesgos, dado que la administración financiera actual y la supervisión están basadas en la gestión integral de los riesgos. Además, es imprescindible que el Consejo de Vigilancia, como elemento clave en el esquema de gobierno de la Cooperativa, tenga conocimiento pleno del riesgo estratégico, factor fundamental para la sostenibilidad y continuidad de las operaciones.

## Objetivos

- Incorporar los conceptos de riesgos y control interno necesarios para la labor de los Consejos de Vigilancia y con alcance a los Auditores Internos, para que tengan una visión más clara y periférica y que sus revisiones, en cumplimiento de sus atribuciones, incorporen conceptos de análisis de coberturas y estructura financiera adecuada.
- Conocer sobre el riesgo estratégico y visualizar escenarios, que ayude a los Consejos de Vigilancia en su función de asegurarse de que los actos administrativos relativos a estrategias sean compatibles con la sostenibilidad de la Cooperativa.
- Disponer de una herramienta básica de evaluación estratégica para Consejos de Vigilancia, a fin de evaluar el estatus del sistema de control interno.

## Dirigido a

Directivos del Consejo de Vigilancia, auditores internos de COOPAC y funcionarios de labores relacionadas.

# Temario

## DÍA 1

### **Tema 1: Gestión de riesgos y el sistema de control interno (2 horas)**

- Fundamentos de gestión de riesgos.
- Tipos de riesgo principales y la exposición.
- Componentes del sistema de control interno: ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información, comunicación y monitoreo.
- Aspectos clave para su revisión.
- Rol de la auditoría interna y externa.

## DÍA 2

### **Tema 2: Riesgo estratégico (1 hora).**

- Conceptos clave de gobierno corporativo.
- La planeación estratégica: conceptos claves.
- Funciones de gobierno, cumplimiento regulatorio, legal, ética y auditoría interna.
- Lexis de comunicación, mensajes clave para entidades socias y entidades potencialmente socias, colaboradores, audiencias estratégicas y medios.
- El modelo de gobierno y la continuidad del negocio.

### **Tema 3: Herramienta: Guía\* de revisión en Excel para evaluar el estatus del sistema de control interno en cuanto a administración de riesgos (1 hora).**

*\* Esta guía es un cuestionario que se cuantifica para establecer un estatus general del sistema de control interno, enfocado en riesgos y basado en el modelo COSO.*

# Expositor



## CÉSAR IZURIETA MORENO

Consultor Internacional  
de la DGRV - México

Consultor con más de 22 años de experiencia en el sector financiero no bancario, cooperativas y microfinanzas en temas de gestión de riesgos, planeación estratégica, desarrollo y reingeniería de productos y procesos de captaciones y colocaciones, inclusión financiera, marketing de servicios financieros, operaciones, sistemas de pago, fortalecimiento de instituciones financieras y gobernabilidad. Ha trabajado para varios países de América, en más de 90 entidades financieras, realizando trabajos particulares y en proyectos con entidades no gubernamentales, instituciones públicas y donantes. Expositor en eventos internacionales y profesor universitario.

Economista por la Pontificia Universidad Católica del Ecuador, con un diplomado en dirección y administración de proyectos del TEC de Monterrey y una maestría en Mercadotecnia por la Universidad de las Américas en Puebla, México.

# Información

## Inversión por participante

- De COOPAC afiliada S/ 230.00\*
- De COOPAC no afiliada S/ 270.00\*

\* Precios incluyen IGV.

**Promoción:** Por la inscripción de 3 o más participantes la inversión individual es:

- COOPAC afiliada S/ 200.00\*
- COOPAC no afiliada S/ 250.00\*

## Incluye

- Herramienta:
  - Guía de revisión en Excel para evaluar el estatus del sistema de control interno en cuanto a administración de riesgos
- Certificación internacional de participación digital emitido por FENACREP y el expositor
- Presentación del expositor en formato PDF.

# Inscripciones

**PASO 1:** Ingresar al siguiente enlace y completa individualmente tu registro:  
<https://fenacrep.net/ac/0Uznt>

**PASO 2:** Luego realiza el pago en nuestra cuenta recaudadora del Banco de Crédito del Perú: BCP N° 193-2161414-0-63. En caso la COOPAC trabaje con otra entidad distinta, el número de CCI (código interbancario) es: 002-193-002161414063-16 / RUC: 20101274919 / RAZÓN SOCIAL: FENACREP. Si la forma de pago es a través de uno de los agentes BCP usar el código: 09790.

**PASO 3:** Una vez efectuado el pago deberás enviar copia del comprobante o la constancia del pago realizado, indicando los nombres y apellidos del participante y cooperativa, al correo de la Srta. Ana Camacho ([acamacho@fenacrep.org](mailto:acamacho@fenacrep.org)).

### NOTA IMPORTANTE:

Si te encuentras fuera del Perú y deseas participar en este evento o recibir mayor información sobre las formas de pago, puedes comunicarte al siguiente número de Whatsapp: <https://fenacrep.net/ac/mAYSd>

¡El día del evento recibirás nuestro correo electrónico con el enlace único e intransferible para el día del evento!