

ESPECIALIZACIÓN TÉCNICA

**01
julio**

INICIO

Duración: **5 semanas**

Programa de especialización en Auditoría Interna basada en Riesgos para COOPAC

Modalidad Semipresencial

PRESENTACIÓN

Es un placer para la FENACREP anunciar un nuevo e innovador hito en sus iniciativas educativas y de capacitación para el sector cooperativo, en esta oportunidad en la forma de un programa de especialización sobre auditoría interna, en alianza con una de las universidades más prestigiosas del Perú, la Universidad Científica del Sur. Esta especialización consta de 40 horas de contenido en modalidad presencial y virtual, el temario abarca todos los puntos de relevancia para el auditor y tiene la rigurosidad académica y metodológica avalados por los 64 años de experiencia de la FENACREP y el expertise de la Universidad Científica del Sur.

Los docentes de esta especialización, además de contar con experiencia en el sector cooperativo de ahorro y crédito, son funcionarios de alto nivel en 2 de las empresas globales de auditoría más importantes del mundo, como lo son PricewaterhouseCoopers y Deloitte.

OBJETIVOS

- Comprender la importancia del proceso de la actividad de Auditoría Interna y como a partir de este entendimiento genera valor el equipo de control y/o auditoría.
- Entender las principales etapas del proceso de auditoría, con el fin de enfocarla a los objetivos de la entidad y la administración de riesgos.
- Aplicar en la práctica una metodología de auditoría basada en riesgos que apoye el cumplimiento de los objetivos de la entidad.

DIRIGIDO A

Audidores internos, colaboradores vinculados a labores de auditoría, directivos del Consejo de vigilancia y profesionales interesados en profundizar sus conocimientos sobre el tema.

TEMARIO

Módulo 1: El rol de la auditoría interna con enfoque en riesgos (10 horas)

Descripción: en este módulo encontramos la regulación para auditoría, la relevancia de la auditoría interna y externa, y su importancia e impacto en la gestión de las COOPAC; incluyendo los retos por la actual coyuntura y los informes a presentar a los "stakeholders" (usuarios); y Auditoría basada en riesgos.

Detalle de temas del módulo:

- Función del auditor interno en la organización
- Auditoría basada en riesgos
- Regulación para auditoría interna en las COOPAC
- Plan anual de auditoría interna
- Informes del auditor interno
- Intervención del trabajo de especialistas (forense, sistemas, otros)

Módulo 2: Control interno y COSO (12 horas)

Descripción: trataremos sobre el gobierno corporativo; el control interno y sus objetivos; componentes, principios y atributos del modelo COSO. La importancia de la oportunidad de reporte a los principales "stakeholders" de la información (Consejo de Vigilancia, Consejo de Administración, Gerencia General, entre otros).

Detalle de temas del módulo:

- Control interno y sus objetivos
- Conceptos generales del modelo COSO
- Principios y atributos del modelo COSO
- Gobierno corporativo de una COOPAC
- Gestión de riesgos en un proceso de auditoría
- Entendimiento y evaluación de los principales procesos de negocio de una COOPAC

Módulo 3: Análisis de riesgos sobre el portafolio de créditos (14 horas)

Descripción: módulo dedicado a conceptos como evaluación de riesgos sobre cartera de créditos, identificación de los grupos económicos, principales técnicas y herramientas aplicables para una auditoría eficaz y eficiente, considerando un adecuado alcance, naturaleza y oportunidad de procedimientos (incluye revisión, clasificación del deudor, riesgo individual y riesgos crediticios grupales), enfocado desde el punto de vista de auditoría interna.

Detalle de temas del módulo:

- Entendimiento de inicio a fin sobre el proceso de créditos (incluyendo provisiones) en una COOPAC
- Identificación y evaluación de riesgos en la cartera de créditos y sus provisiones
- Evaluación del diseño e implementación de controles en el proceso de créditos y sus provisiones
- Elaboración de la matriz de riesgos y determinación del enfoque de auditoría en el proceso de cartera de créditos (incluyendo provisiones)
- Técnicas y herramientas aplicables a la auditoría de cartera
- Gestión para la identificación de grupos económicos y riesgo común

Módulo 4: Prevención y gestión de riesgos de LAFT en COOPAC (4 horas)

Descripción: En este módulo se tratarán los factores de riesgos de LAFT, aspectos y políticas a considerar en materia de LAFT.

Detalle de temas del módulo:

- Factores de riesgo de LAFT y tipología de operaciones sospechosas e inusuales
- Aspectos y políticas en materia de LAFT
- Uso y aplicación de herramientas tecnológicas para el apoyo a la labor de auditoría interna

EXPOSITORES



Alexander Uribe

Contador Público Colegiado, egresado de la Pontificia Universidad Católica del Perú. Socio de PwC, con más de 16 años de experiencia local e internacional en auditorías financieras, principalmente en los sectores de banca, seguros y cooperativas.



Luis Miguel Pretel

Socio de auditoría en Deloitte Perú. Fue gerente senior en servicios de aseguramiento en PwC. Cuenta con experiencia internacional (Perú y España) aplicada a servicios de auditoría financieras (ISAs) e integrada (PCAOB GAAS) que incluye evaluación del cumplimiento de normas contables y financieras (IFRS, US GAAP, Local GAAP) en empresas del sector financiero (banca y seguros) y la evaluación del control interno sobre los reportes financieros (ICFR bajo la Ley SOX y marco COSO 2013).

INFORMACIÓN

INVERSIÓN

Por participante:	
COOPAC afiliada:	S/ 1,400.00*
Público en general:	S/ 1,600.00*

**Precios no incluyen IGV*

INCLUYE

- PPT de las ponencias en digital.
- Certificado con doble mención por participar en la especialización emitido por la **Universidad Científica del Sur** y la FENACREP.
- Material adicional entregado por los docentes.

TOP
4

Ranking
de excelencia



MODALIDAD

Semipresencial: En esta modalidad el curso se desarrollará haciendo uso de las aulas virtuales a través de la plataforma Zoom de la universidad, la cual cuenta con todas las facilidades y herramientas para optimizar la experiencia académica. Las clases presenciales serán llevadas a cabo en las instalaciones de la universidad en Miraflores – Lima, según el calendario presentado en este documento.



IMPORTANTE

El costo de inscripción incluye la presentación de una herramienta diseñada para el plan anual de trabajo del auditor interno y equipo de auditoría. Con un costo adicional se podrá acceder a la capacitación e instalación de dicha herramienta en la cooperativa.

INSCRIPCIONES

PASO 01: Ingrese al siguiente enlace y complete individualmente su registro:

programaauditoriainterna.fenacrep.org

PASO 02: 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 03: Una vez realizado el pago deberás enviar copia del comprobante o la constancia del pago realizado, indicando tu nombre completo y la cooperativa al correo de la Srta. Ana Camacho (acamacho@fenacrep.org).

ANEXO: CALENDARIO DE ACTIVIDADES

Programa de Especialización en Auditoría para cooperativas						
CURSOS	HORAS	DOCENTE	HORARIO	FRECUENCIA	FECHA	MES
El rol de la auditoría interna con enfoque en riesgos	10	Luis Pretel y Alexander Uribe	DE 9:00 AM. A 1:00 PM Y DE 2:30 PM A 5:30 PM	Sábado (Presencial)	1	Julio
		Luis Pretel y Alexander Uribe	7:00 PM A 10:00PM	Martes	4	Julio
Control interno y COSO	12	Luis Pretel y Alexander Uribe	7:00 PM A 10:00PM	Miércoles	5	Julio
		Luis Pretel y Alexander Uribe	7:00 PM A 10:00PM	Martes	11	Julio
		Luis Pretel y Alexander Uribe	7:00 PM A 10:00PM	Miércoles	12	Julio
		Luis Pretel y Alexander Uribe	7:00 PM A 10:00PM	Martes	18	Julio
Análisis de riesgos sobre el portafolio de créditos	14	Luis Pretel y Alexander Uribe	7:00 PM A 10:30PM	Miércoles	19	Julio
		Luis Pretel y Alexander Uribe	7:00 PM A 10:30PM	Martes	25	Julio
		Luis Pretel y Alexander Uribe	7:00 PM A 10:30PM	Miércoles	26	Julio
		Luis Pretel y Alexander Uribe	2:30 PM A 5:30 PM	Sábado (Presencial)	5	Agosto
Prevención y gestión de riesgos de LAFT en COOPAC	4	Luis Pretel y Alexander Uribe	9:00 AM. A 1:00 PM	Sábado (Presencial)	5	Agosto