



VHG CONSULTING

# CUMBRE DE AUDITORIA INTERNA Y CONTABILIDAD

---

## AGENDA

**Disney's Coronado Springs Resort**

**08/29/2011 – 08/30/2011**

## Programa

Talleres Día Previo – 28 de Agosto

08:30 – 17:00 **Técnicas de Investigación aplicadas a un Caso Práctico**

08:30 – 17:00 **Auditoria Operacional (de Gestión)**

### Día 1 – 29 de Agosto

07:30 – 08:15

Inscripción

08:15 – 08:30

Bienvenida

08:30 – 09:30

Sesión 1

09:30 – 10:30

Sesión 2

10:30 – 11:00

Desarrollo de Redes, Contactos y Patrocinadores

11:00 – 12:00

Sesión 3

12:00 – 13:00

Sesión 4

13:00 – 14:00

Almuerzo

14:00 – 15:00

Sesión 5

15:00 – 16:00

Sesión 6

16:00 – 16:30

Desarrollo de Redes, Contactos y Patrocinadores

16:30 – 17:30

Sesión 7

### Día 2 – 30 de Agosto

07:30 – 08:15

Inscripción

08:15 – 08:30

Bienvenida

08:30 – 09:30

Sesión 8

09:30 – 10:30

Sesión 9

10:30 – 11:00

Desarrollo de Redes, Contactos y Patrocinadores

11:00 – 12:00

Sesión 10

12:00 – 13:00

Sesión 11

13:00 – 14:00

Almuerzo

14:00 – 15:00

Sesión 12

15:00 – 16:00

Sesión 13

16:00 – 16:30

Desarrollo de Redes, Contactos y Patrocinadores

16:30 – 17:30

Sesión 14

18:30 – 21:30

Noche de Integración

Talleres Días Posteriores: 31 de agosto – 1 de Septiembre

08:30 – 17:00 **Auditoría Interna Basada en Riesgos: Una Guía Práctica para alcanzar el éxito**

08:30 – 17:00 **La Auditoría Forense como respuesta al fraude**

## Programa

Talleres Día Previo – 28 de Agosto

08:30 – 17:00 **Técnicas de Investigación**

08:30 – 17:00 **Auditoria Operativa**

### Día 1 – 29 de Agosto

07:30 – 08:15

**Inscripción**

08:15 – 08:30

**Bienvenida**

08:30 – 09:30

**Sesión 1 – “Vigilando al Vigilante”**

*Frances García, CPA – Inspector General, GAO*

09:30 – 10:30

**Sesión 2 – “Protección de la información personal: Evaluación y Mitigación de la amenaza de fraude de identidad”**

*Albert J. Marcella, PhD, CISA, CISM – Presidente, Business Automation*

10:30 – 11:00

**Desarrollo de Redes, Contactos y Patrocinadores**

11:00 – 12:00

**Sesión 3 – “El Monitoreo de los sistemas de Control Interno”**

*Dave Richards – ex Presidente, The Institute of Internal Auditors (Retirado)*

12:00 – 13:00

**Sesión 4 – “El impacto de las NIIF en Tecnologías de la Información”**

*Fred Barros, Director, Servicios de Cumplimiento y Gestión de Riesgo de TI, KPMG*

13:00 – 14:00

**Almuerzo**

14:00 – 15:00

**Sesión 5 – “Riesgo de Lavado de Dinero y Financiación del Terrorismo: ¿Qué tan expuestas están las compañías a este riesgo?”**

*Juan Pablo Rodríguez, Socio, RICS Management*

15:00 – 16:00

**Sesión 6 – “Six Sigma: Una Metodología Eficaz para Analizar Procesos Operativos”**

*Hernán Murdock, Northeastern University*

16:00 – 16:30

**Desarrollo de Redes, Contactos y Patrocinadores**

16:30 – 17:30

**Sesión 7 – “El impacto y la importancia del liderazgo en las organizaciones”**

*Dante Rivera, Born2Speak, LLC*

### Día 2 – 30 de Agosto

07:30 – 08:15

**Inscripción**

08:15 – 08:30

**Bienvenida**

08:30 – 09:30

**Sesión 8 – “Las auditorías ambientales y la responsabilidad corporativa por gases de efecto invernadero”**

*Roberto Jiménez, Gerente de Estrategias Corporativas en cambio climático, SHELL*

09:30 – 10:30

**Sesión 9 – “El efecto de NIIF 9 en la definición de procesos de negocios y administración de riesgos”**

*Bismark Rodríguez, Socio, Riesgos Empresariales, Deloitte*

10:30 – 11:00

**Desarrollo de Redes, Contactos y Patrocinadores**

11:00 – 12:00

**Sesión 10 – “¿Hacia dónde va la función de Auditoría Interna?”**

*Enrique Rodríguez, BID*

12:00 – 13:00

**Sesión 11 – “Auditoría Interna como elemento de Transparencia y Gobernabilidad en el sector público”**

*Antonio Blasco, Banco Mundial*

13:00 – 14:00

**Almuerzo**

14:00 – 15:00

**Sesión 12 – “Gestión de Riesgos como respuesta al cambio global”**

*Guillermo Casal, Audit Training*

15:00 – 16:00

**Sesión 13 – “La paradoja de la identidad: moviendo la Auditoría desde el sótano hasta la Sala de Reuniones”**

*Alan Hilburg, Hilburg Associates*

16:00 – 16:30

**Desarrollo de Redes, Contactos y Patrocinadores**

16:30 – 17:30

**Sesión 14 – “El lado Humano de la Auditoría Interna”**

*Nahun Frett, Central Romana Corporation*

18:30 – 21:30

**Noche de Integración**

Talleres Días Posteriores: 31 de agosto – 1 de Septiembre

08:30 – 17:00 **Auditoría Interna Basada en Riesgos: Una Guía Práctica para alcanzar el éxito**

08:30 – 17:00 **La Auditoría Forense como respuesta al fraude**

## Sesión 1: “Vigilando al Vigilante”

*Frances García, CPA*

*Inspector General*

*GAO*

- Entender cómo la Oficina del Inspector General:
  - Lleva a cabo auditorías, evaluaciones, y otras revisiones de los programas de la GAO y las operaciones
  - Hace recomendaciones para promover la agencia de la economía, eficiencia y eficacia
  - Investiga todas las denuncias de posibles fraudes, despilfarro, mala gestión, y violaciones de las normas y leyes relacionadas con los empleados de la GAO
  - Mantiene la Contraloría General y el Congreso completamente informado sobre el fraude, y otros problemas graves abusos y deficiencias relacionadas con la administración de programas y operaciones de la GAO
  
- Mejorando la Eficiencia Gubernamental:
  - Informe reciente de la GAO sobre duplicación de los programas del Gobierno (GAO-11-44IT)
    - Se basó en gran medida en trabajos anteriores y actuales de la GAO donde se encontró evidencia continua de superposición, la fragmentación y la duplicación de funciones al interior del gobierno de los Estados Unidos
    - 81 Cuestiones Generales
    - 34 temas relacionados con la duplicación
    - 47 Otras áreas con potencial de ahorro

## Sesión 2 – “Protección de la información personal: Evaluación y Mitigación de la amenaza de fraude de identidad”

*Albert J. Marcella, PhD, CISA, CISM*

*Presidente, Business Automation*

Se abordarán las cuestiones más importantes en el fraude de identidad que enfrentan los profesionales y negocios hoy en día. Las empresas están encargadas de velar por la seguridad de la información confidencial de su empresa, información personal de sus clientes y debe enfocarse en verificar cuáles son los riesgos que amenazan la integridad y seguridad de esta información y cómo mitigar estos riesgos utilizando la tecnología disponible.

El participante contará con valiosos recursos y conocimientos sobre la protección de las identidades on-line, garantizando una mayor privacidad de la información protegida, evitando esquemas de fraude en línea, la protegiendo la información personal sensible de empleados, estudiantes y clientes, eliminando las fugas de información, evaluación de riesgos de seguridad e incluso para hacer frente a los fraudes de identidad después de que evento de este tipo ocurra. También se mencionara el papel desempeña la función de seguridad en proveer un ambiente de trabajo controlado para proteger y salvaguardar la confidencialidad de los datos institucionales.

## Sesión 3 – “El Monitoreo de los sistemas de Control Interno”

*Dave Richards, CIA, CPA, MBA*

*Ex Presidente, The Institute of Internal Auditors (Retirado)*

- ★ Marco de Monitoreo COSO
- ★ ¿Cómo el departamento de Auditoría Interna se puede beneficiar de un buen entendimiento de los sistemas de monitoreo continuo
- ★ Establecer una base efectiva para el monitoreo
- ★ Diseño y ejecución de los procedimientos de seguimiento que se da prioridad en función del riesgo
- ★ Informe de los resultados y el seguimiento de las acciones correctivas cuando sea necesario

## **Sesión 4 – “El impacto de las NIIF en Tecnologías de la Información”**

*Fred Barros, CISA, PMP, Six Sigma*

*Director, Servicios de Cumplimiento y Gestión de Riesgo de TI*

*KPMG*

- ★ Estado Actual de la Adopción de las NIIF
- ★ Conversión a las NIIF más allá de la contabilidad
- ★ Tecnología de la Información y las NIIF
- ★ Enfoques de Conversión

## **Sesión 5 – “Riesgo de Lavado de Dinero y Financiación del Terrorismo: ¿Qué tan expuestas están las compañías a este riesgo?”**

*Juan Pablo Rodríguez, JD*

*Socio*

*RICS Management*

- ★ Los mitos sobre el lavado de activos y la financiación del terrorismo.
- ★ Creencias generalizadas sobre este flagelo
- ★ Aspectos penales de estos delitos y los riesgos legales a los que se exponen las empresas, auditores internos, contadores y empleados
- ★ Sanciones penales y de extinción de domino que pueden afectar a las personas naturales y jurídicas

## **Sesión 6 – “Six Sigma: Una Metodología Eficaz para Analizar Procesos Operativos”**

*Hernán Murdock, CIA, CSS, DBA, MBA*

*Profesor de Administración de Empresas, Gestión de Proyectos, Comercio Internacional y Ética  
Northeastern University*

Six Sigma es una metodología de mejora de procesos que se enfoca en la reducción de la variabilidad y que logra reducir o eliminar los defectos en los procesos de negocios. Es eficaz para cualquier proceso operativo y se ha mostrado útil también para mejorar la entrega de productos y servicios al cliente tanto en entidades privadas como públicas.

Usando esta metodología y sus herramientas, los auditores internos y contadores aprenderán como les puede ayudar a elevar la calidad de sus auditorías y proyectos de asesoría, como definir los problemas operativos e identificar los defectos en los mismos, como medir y recopilar datos, analizar la información obtenida, mejorar el proceso a través de recomendaciones que atacan los problemas de raíz y controlar los procesos para que los cambios hechos y las mejoras implementadas sean sostenibles. En este seminario aprenderá sobre esta metodología cuyo valor ha sido comprobado a nivel internacional y como los auditores pueden adaptarla para su uso particular.

## **Sesión 7 – “El impacto y la importancia del liderazgo en las organizaciones”**

*Alfredo “Dante” Rivera*

*Presidente, Born2Speak, LLC*

No importa si el líder en la organización nace o se hace, es indudable que gente líder es valorada en su empresa por ser impulsor y generador de valor agregado en ella. Algunos especialistas ven al liderazgo como una actividad amplia y visionaria que trata de discernir la competencia y valores característicos de una organización. Esta charla revisará algunos cuestionamientos que nos hacen volver a la esencia de la organización, el enfoque en la Misión, visión y valores corporativos. En este proceso surgen algunas preguntas cuyas respuestas nos enfocan en nuestro rol profesional:

- ¿Cuál es el rol del líder para ayudar a su organización a llegar al éxito?
- ¿Qué significa verdaderamente liderar en estos tiempos?
- ¿Cómo logramos recuperar la confianza en las organizaciones?
- ¿Cómo logramos ampliar nuestro círculo de influencia?
- ¿Puedo liderar desde mi posición dentro de la empresa?

Todas las respuestas a estas y otras preguntas clarifican el rol de los líderes dentro en la organización. El resultado nos demuestra una efectiva gestión en la recuperación de los valores y la recuperación de los derechos de los diferentes “partes interesadas”. En resumen, nos enfrentamos con la recuperación del rol del “Consultor Interno”.

## **Sesión 8 – “Las auditorías ambientales y la responsabilidad corporativa por gases de efecto invernadero”**

*Roberto Jiménez, MBA*

*Gerente de Estrategias Corporativas en cambio climático*

*SHELL*

La creciente degradación del medio ambiente ha traído consigo que las empresas e industrias comiencen a utilizar nuevos instrumentos de protección ambiental, y revelen en sus informes anuales sus esfuerzos en relación a la responsabilidad que tienen las empresas con el medio ambiente en un contexto de una nueva ética empresarial. Desde hace algunos años surge el concepto de Responsabilidad Social Corporativa para referirse al proceso mediante el cual dichas empresas deciden voluntariamente contribuir al logro de una sociedad mejor y de un medio ambiente más limpio.

El Sr. Jiménez nos explicara como las auditorías ambientales y la responsabilidad corporativa son hoy en día un instrumento que forma parte de los sistemas de gestión ambiental y de seguridad de las grandes empresas a nivel mundial.

## **Sesión 9 – “El efecto de NIIF 9 en la definición de procesos de negocios y administración de riesgos”**

*Bismark Rodríguez, CIA, CCSA, CFSA, CPC, MBA*

*Socio, Riesgos Empresariales*

*Deloitte*

La Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) No.9, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), fue emitida como parte de su revisión integral de normativa aplicable a la contabilización de los instrumentos financieros, revisión que tiene por objetivo reducir la complejidad de los requerimientos actuales y reemplazar en fases la “NIC (o IAS) 39 Instrumentos Financieros: reconocimiento y medición”

Esta charla nos ayudara a entender los retos que representa para las entidades la implementación de esta norma desde las perspectivas de estrategia de negocio, procesos operacionales, reporte financiero y administración de riesgos.

## **Sesión 10 – “¿Hacia dónde va la función de Auditoría Interna?”**

*Enrique Rodríguez, CPA*

*Auditor Principal*

*Banco Interamericano de Desarrollo - BID*

## **Sesión 11 – “Auditoría Interna como elemento de Transparencia y Gobernabilidad en el sector público”**

*Antonio Blasco, CIA, CFE*

*Especialista Sénior en Gestión Financiera*

*Banco Mundial*

## **Sesión 12 – “Gestión de Riesgos como respuesta al cambio global”**

*Guillermo Casal, CPN, MBA, CIA, CCSA, CFSA, CISA, CFE*

*Audit Training*

El mundo actual está sujeto a traumáticos y vertiginosos cambios que amenazan la existencia misma de las organizaciones: catástrofes naturales, cambios políticos y muchos otros. En este contexto, algunos países y organizaciones han reaccionado y se han adoptado mucho mejor que otros. El propósito de esta presentación es el explorar las claves del éxito en la gestión de riesgos, para que así podamos ofrecer a nuestra comunidad de negocios un servicio de auditoría interna de clase global.

## **Sesión 13 – “La paradoja de la identidad: moviendo la Auditoría desde el sótano hasta la Sala de Reuniones”**

*Alan Hilburg*

*Presidente, Hilburg Associates*

Muchas veces sentimos que nuestra profesión o nuestra posición dentro de la organización están sub-valuadas, despreciadas y con frecuencia también irrespetadas. Esto es a menudo un reflejo de cómo nos vemos y cómo nos sentimos acerca de nosotros mismos y cómo nos proyectamos hacia los demás. . . y esto se convierte en nuestra realidad.

¿Cómo podemos transformar la percepción de los demás sobre las contribuciones que hacemos? ¿Cómo salir del sótano y convertirnos en un valioso y codiciado asesor del conocimiento en la sala de juntas?

Todo tiene que ver con nuestra "marca personal". No es la definición antigua de marca, sino más bien la realidad del mañana. Una marca es la "experiencia" que sus colegas tienen con usted. En ella se describen las relaciones y se construye sobre la base de los atributos reales, contribuciones reales, valores reales y lo más importante. . . la confianza efectiva.

¿Cómo crear una nueva identidad profesional y una extensión personal a sus compañeros? y ¿cómo podemos crear una nueva necesidad para que nuestra profesión este representada en la "sala de juntas"?

Nuestra profesión enfrenta a una paradoja de la identidad. Los puentes que construimos, los roles que jugamos, las contribuciones que hacemos en todas las áreas de nuestras organizaciones y la nueva realidad de respeto que construyamos sobre nosotros mismos determinará el alcance y la escala de ser valorado.

Acompañe a Alan Hilburg mientras el explora cómo se puede crear valor y ser valorado como un profesional dentro de su organización.

## **Sesión 14 – “El lado Humano de la Auditoría Interna”**

*Nahun Frett, CIA, CPA, CCSA, MBA*

*Vice-Presidente Auditoría Interna*

*Central Romana Corporation*

En esta conferencia magistral compartiremos consejos útiles, prácticas creativas e innovadoras que nos permitirán elevar la calidad del trabajo realizado por su Departamento de Auditoría Interna a niveles insospechados, todo esto abordando de una visión completamente distinta, tomando como epicentro el lado humano, es decir el desarrollo de los miembros del departamento como un factor crítico de éxito.

Durante esta sección los participantes aprenderán sobre:

- Mejores Prácticas en el manejo de los recursos humanos en la función de Auditoría Interna
- Metodologías para incrementar la productividad y eficiencia del personal
- Enfoques para desarrollar compromiso, responsabilidad e integridad
- Herramientas para medir el desempeño
- Ideas, conceptos y vivencias que permitirán transformar su departamento de auditoría