

## Curso

# Auditoría interna basada en riesgos

Las Entidades de Intermediación Financiera requieren un enfoque adecuado de Gobernanza, Riesgo y Cumplimiento (GRC) que les permita competir en un mundo globalizado y, sobre todo, interconectado.

La auditoría interna basada en riesgos constituye la tercera línea de defensa para mitigar los riesgos internos y externos que pueden afectar los objetivos estratégicos de la entidad y el fiel cumplimiento de las regulaciones vigentes, incluyendo los riesgos de lavado de activos y financiamiento al terrorismo.

Finalmente, el fortalecimiento del marco regulatorio de las entidades financieras, derivado de los Acuerdos de Capitales de Basilea, genera otros factores de riesgos (FdR), que deben ser evaluados, medidos adecuadamente y documentados en el Manual de Auditoría Interna basado en riesgos, exigido por la Superintendencia de Bancos de la República Dominicana (SIB).



**Modalidad:**  
100% virtual



**6:00 PM a**  
**9:00 PM**



**Duración:**  
36 horas

### DIRIGIDO A

Profesionales de auditoría interna y riesgos de las entidades de intermediación financiera, responsables de la función de auditoría interna y gestión de riesgos.

## Objetivo

Proveer a los participantes un criterio definido acerca de los cambios a realizar en el Manual de Auditoría Interna de la entidad para incluir un enfoque basado en riesgos y sus diversos factores y cómo estos tienen el potencial de afectar el logro de los objetivos corporativos de la entidad, impidiéndoles cumplir cabalmente con su misión y sus obligaciones.



Cada participante elaborará los estados financieros intermedios y sus notas que incluyen una descripción de las políticas contables más apropiadas según las mejores prácticas de la industria y el giro del negocio.

### Inversión

**\$ USD\$500**

## Al finalizar este curso, el participante podrá:

- Actualizar el plan de auditoría basado en riesgo de acuerdo con los requisitos de la SIB, alineados con el Marco Profesional de la Auditoría Interna, establecido por el Instituto Global de Auditores Internos.
- Ampliar sus conocimientos del Marco Integrado de Gestión de Riesgos, establecido por la Organización de Entidades Patrocinadoras en el año 2017 (COSO IV).
- Discernir acerca de los diferentes tipos de riesgos financieros a los que se exponen las empresas que son deudores de las entidades de intermediación financiera.
- Emplear procedimientos de revisión analítica y muestreo aplicables a grandes bases de datos.
- Detectar las alertas derivadas de los Indicadores Claves de Riesgos (KRI) a través de herramientas tecnológicas diversas.
- Determinar los posibles impactos por cambios en las variables macroeconómicas, sean estas locales o de fuentes externas.
- Mejorar la comunicación interna con los Comités de Auditoría y de Riesgos, y la externa con el ente regulador y los auditores.

Impartido por:

**Luis Gómez Nina**

Contador público autorizado, socio de auditoría y riesgos de Anderson & Partners. Experto en Gobernanza, Riesgo y Cumplimiento, exsocio de Touche Ross International en el país y antiguo profesor del Instituto Tecnológico de Santo Domingo (INTEC).

