



## **CURSO DE ESPECIALIZACIÓN GRC, GOBIERNO, RIESGO Y CUMPLIMIENTO**

**Del 25 de junio al 11 de julio de 2019**

**Sesiones:** Martes y jueves (19:00 a 22:00 hrs.)  
sábado (09:00 a 12:00 hrs.)

**Lugar:** Aulas CENACE, campus UPSA

**Contacto:** Ronie Kruklis Cel. 79875739

Tel. 3464000 int 218

**Correo:** cenace@upsa.edu.bo

### **OBJETIVOS**

El presente curso brinda al participante los conocimientos y competencias necesarias para implementar de manera exitosa un proceso GRC (gobierno, riesgo y cumplimiento) en su organización lo que le permitirá lograr:

- Una visión holística de sus riesgos y el cumplimiento en toda la empresa.
- Potencial reducción de costos.
- Desarrollar nuevas competencias.
- Incremento de la capacidad.

- Mayor flexibilidad.
- Un cambio transformativo y direccionamiento hacia la automatización.
- Alinear las tres líneas de defensa (dirección, áreas de soporte & auditoría interna) en favor de fortalecer la estructura de control interno.

### **DURACIÓN**

33 horas reloj.

### **CERTIFICACIÓN**

Al finalizar el curso se entregará un certificado de asistencia avalado por la Universidad Privada de Santa Cruz de la Sierra – UPSA. Podrán acceder a dicha certificación quienes cumplan como requisito una asistencia mínima del 80%.

### **PÚBLICO OBJETIVO**

El presente curso ha sido desarrollado pensando en todo aquel profesional dependiente o independiente quien desarrolla funciones de aseguramiento en las organizaciones (Ej. contadores, auditores internos, oficiales de seguridad & riesgos, controller financiero, asesores legales, responsables recursos humanos, entre otros).

### **CONTENIDO POR MÓDULO**

**Módulo 1: Fortalecimiento de la estructura de control interno / 3 horas.**

- Antecedentes y conceptos generales de control interno.
- Componentes, principios y puntos de enfoque establecidos por COSO 2013.
- La estrategia de la organización y el control interno.
- Descripción de los componentes:
- Ambiente de control (principios: 1 al 5).
- Riesgos (principios: 6 al 9).
- Actividades de control (principios: 10 al 12).
- Información y comunicación (principios: 13 al 15).



- Monitoreo (principios: 16 y 17).
- Cambios relevantes en el modelo COSO 1992 a COSO 2013 a COSO 2016.
- Normatividad nacional e internacional aplicable.
- Enfoque para evaluar la efectividad del sistema de C.I.
- Introducción al marco normativo de las organizaciones.
- Gobierno Corporativo.
- ¿Qué es el gobierno corporativo? y ¿Qué incluye el gobierno corporativo?
- Modelo del gobierno corporativo
- Roles del gobierno corporativo

### **Módulo 2: El proceso de gestión GRC (Gobierno, riesgo y cumplimiento) / 3 horas.**

- Antecedentes de GRC
- El estado actual de GRC.
- La evolución de GRC.
- ¿Qué es GRC y para qué sirve?
- Por qué, la necesidad de GRC.
- El proceso de GRC.
- El proceso de GRC como mejor práctica.
- El ciclo de madurez del proceso GRC.
- Enfoque metodológico.
- Beneficios del GRC.
- Modelos de referencia GRC
- Modelo OCEG Capability Model.
- Modelo de riesgo & gestión por proceso.
- Modelo de las tres líneas de defensa y su relación con el informe COSO.
- La primera línea de defensa.
- La segunda línea de defensa.
- La tercera línea de defensa.
- Estructuración y coordinación de las tres líneas de defensa.
- Conclusiones y observaciones claves.
- Roles dentro de un esquema GRC
- La Alta Dirección y del Consejo de Administración.

- Entes de control, auditores externos y otros órganos externos.
- El coordinador de GRC.
- Metodología de implementación
- Enfoque metodológico para su implementación.
- La implementación GRC.

### **Módulo 3: La administración de los riesgos empresariales / 3 horas.**

- Qué es la GRE?
- Beneficios de la GRE.
- El camino hacia la GRE.
- La relación de GRE, con los riesgos de alto nivel.
- Qué es el apetito por el riesgo?
- Cuál es el apetito de riesgo de su organización.
- Cómo comienzo con la GRE?
- Introducción al flujo de trabajo GRE?
- Todo es cuestión de estrategia
- La estrategia es la clave.
- Cuáles son los objetivos estratégicos de su organización.
- Quienes son los responsables de los objetivos estratégicos en su organización.
- Identificación de los propietarios responsables de los segmentos operativos.
- Introducción al flujo de trabajo GRE.
- El flujo de trabajo GRE.
- Desarrollo de un programa GRE
- Identificación de riesgos.
- Evaluación de riesgos.
- Asignación de prioridades.
- Respuesta ante los riesgos.
- Monitorización de riesgos.
- El reporte de los riesgos.

### **Módulo 4: La gestión de cumplimiento / 3 horas.**

- Antecedentes y conceptos generales.
- El tono desde lo alto.



- La cultura corporativa.
- Definiendo la cultura corporativa.
- Inculcando la cultura y los valores corporativos.
- Manejando a los opositores.
- Abordando el flujo de liderazgo.
- Valoraciones del riesgo de cumplimiento.
- Como la valoración de riesgos de cumplimiento difiere de otras valoraciones de riesgos.
- Entienda sus principales riesgos de cumplimiento.
- Elabore una estructura y una metodología.
- El programa de ética y cumplimiento.
- El programa de ética y cumplimiento de la empresa y la estructura de exposición frente al riesgo.
- Determine su riesgo residual.
- Mejores prácticas en la valoración de riesgos.
- El director de cumplimiento.
- El rol de director de cumplimiento.
- Esquemas de prueba y monitoreo.
- Mejores prácticas de un programa de prueba.
- Mejores prácticas de un programa de monitoreo.

### **Módulo 5: Estrategia y testeo de controles / 6 horas.**

- Teoría de procesos
- Que entendemos por proceso de negocio.
- Tipos de proceso de negocio.
- Definición de un proceso de negocio.
- Características de un proceso bien definido
- Niveles en los procesos de negocio.
- Jerarquía en los procesos de negocio.
- Mega
- Mayor
- Sub-proceso
- Actividad
- El punto de partida en la mejora de procesos.
- Ejemplo de un proceso de negocio claramente definido.

- Modelo de madurez de los procesos.
- Principios del modelo de madurez de los procesos.
- Niveles de madurez de los procesos.
- La evaluación de riesgos y la implementación de controles
- Identificación de riesgos con impacto en el reporte de información financiero.
- Implementación de controles.
- El entorno de TI.
- Matrices de riesgo & controles.
- Matrices de segregación de funciones.
- Estrategia y testeo de controles
- Elaboración del plan de pruebas.
- Tipos de pruebas y técnicas de testeo de controles.

### **Módulo 6: Monitoreo continuo de controles & RPA en la Auditoría / 3 horas.**

- Aplicación → Monitoreo continuo de controles
- Aplicación → Robotic Process Automatization en los procesos de auditoria.

### **Módulo 7: La gestión del fraude / 6 horas.**

- GLOBAL STUDY ON OCCUPATIONAL FRAUD AND ABUSE.
- Definiendo el fraude ocupacional.
- Definiendo el abuso.
- Introducción al examen de fraude.
- El examen de fraude y la contabilidad forense.
- Auditoria vs el examen de fraude.
- Los axiomas del fraude.
- El equipo de fraude.
- Características del examinador de fraude.
- Perfil del defraudador.
- Propósito del examen de fraude.
- Metodología del examen de fraude.
- Kit de herramientas del examinador de fraude.
- Etapas del Examen de fraude.
- Introducción al triangulo del fraude
- La escala del fraude.



- Comprensión del comportamiento humano.
- Teoría de la causa del crimen.
- El crimen de cuello blanco.
- Introducción a los esquemas de fraude (árbol del fraude).
- Ambiente regulatorio del Fraude.
- Caso de Estudio
  - ▶ Análisis de la solución
  - ▶ Aplicación Metodológica
  - ▶ Flujo de trabajo

## **Módulo 8: Gobierno & Controles Generales de TI / 6 horas.**

- Introducción al riesgo TI y su relación con el gobierno TI.
- Evaluación de riesgos y controles relacionados con el gobierno de TI:
  - ▶ Posicionamiento de TI y ambiente de negocio
  - ▶ Organización de TI
  - ▶ Ambiente operativo de TI
  - ▶ Arquitectura empresarial
- Controles generales de tecnología de la información:
  - ▶ Controles de acceso a programas y datos.
  - ▶ Controles sobre cambios a programas y datos.
  - ▶ Control sobre las operaciones de TI.

### **INSTRUCTOR**

#### **Roy Vargas Álvarez**

Miembro Asociado ACFE (Association of Certified Fraud Examiner) Código:567134. Especialista en Data Analytics & GRC (gobierno, riesgo y cumplimiento) por ACL. Especialidad en gestión contable financiera. Diploma en Ingeniería financiera. Diploma en Educación superior.

Cuenta con aproximadamente 17 años de experiencia profesional, asistiendo a diversas compañías en sectores que van desde entidades financieras, seguros, petróleo & energía, minería, construcción e ingenios azucareros en procesos relacionados con auditoría de estados financieros,

control interno & prevención de fraude, auditoría interna, seguridad de la información, proyecto de implementación de ERP, optimización empresarial, gestión del cambio organizacional y mejoras de procesos.

Con estudios especializados en: Gobierno, riesgo y cumplimiento GRC. Auditoría interna. Control interno y gestión de riesgos. Prevención, detección y tratamiento del fraude. Tecnología y seguridad de la Información. Gestión de Proyectos ERP (SAP / JD-Edwards / Ms-GreatPlains / Microsiga Protheus).

Data Analytics, Monitoreo y automatización de controles y actualmente en entrenamiento de Robotic Process Automatización (RPA) por ACL.

### **Experiencia Profesional**

Fundador de Trustingpoint, firma de negocios especializada en la gestión de riesgos y análisis de datos. (Actualmente). Consultor de Control Interno en BUPA (Insurance) Bolivia S.A. desde septiembre de 2017 a febrero de 2018. Gerente de Proyecto SAP Business Suite on Hana/ CRM (C4C) en Ovando S.A. desde mayo de 2016 a septiembre de 2017. Controller Financiero Bluequest Resources AG desde enero 2015 hasta abril de 2016. Auditor Interno en YPFB Transporte S.A. desde marzo de 2013 a noviembre de 2014. Líder de Riesgos de Negocio en Ernst & Young Bolivia desde enero de 2011 a diciembre de 2012. Gerente de Proyectos Implementación SAP All in One en Inversiones Sucre S.A. (Concretec) 2010. Auditor Interno en Compañía Industrial Azucarera San Aurelio S.A. (CIASA) desde 2008 al 2009. Senior TSRS Technology & Security Risk Services en Ernst & Young desde el año 2003 al 2008.