

CURSO:

CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE RIESGOS



GESTIÓN EMPRESARIAL

INFORMACIÓN IMPORTANTE

Fechas: Del 18 al 27 de noviembre de 2026

Sesiones: Lunes, miércoles y viernes

Horarios: De 19:00 a 22:00 hrs.

Modalidad: Online

Inversión: Bs. 1,100.-

Contacto: Ronie Krukliis

Cel. 62100810 - email: cenace@upsa.edu.bo

OBJETIVO

Objetivo general

Fortalecer la capacidad de los participantes para analizar procesos empresariales, identificar y evaluar riesgos operativos y de fraude, diseñar controles proporcionales y establecer mecanismos de monitoreo y responsabilidades, mediante la aplicación integrada del Marco Integrado COSO 2013, COSO ERM 2017 y el enfoque de líneas de defensa.

Objetivos específicos

- Distinguir el propósito, los componentes y los principios de COSO 2013 y COSO ERM 2017, reconociendo su complementariedad en los procesos empresariales.
- Identificar y evaluar riesgos operativos y de fraude mediante el análisis de procesos, escenarios y factores de riesgo.
- Aplicar matrices de riesgos para priorizar situaciones y fundamentar respuestas e indicadores de seguimiento.
- Diseñar y evaluar controles proporcionales a los riesgos, considerando su ejecución, evidencia y asignación de responsabilidades.
- Establecer mecanismos de monitoreo y comunicación que contribuyan al funcionamiento integrado del control interno y a la prevención del fraude.

CURSO:

CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE RIESGOS



GESTIÓN EMPRESARIAL

PÚBLICO OBJETIVO

Profesionales de administración, finanzas, contabilidad, auditoría, riesgos, cumplimiento, operaciones, tecnología, recursos humanos, compras, logística y áreas comerciales. Jefaturas, coordinaciones, responsables de procesos y profesionales que participen en el diseño, ejecución, supervisión o evaluación de controles. Consultores y profesionales que requieran fortalecer la aplicación práctica de COSO en procesos empresariales.

DURACIÓN

18 hrs. reloj

METODOLOGÍA

La metodología se orienta al desarrollo de capacidades mediante la aplicación de conceptos a procesos empresariales, el análisis de casos y el trabajo colaborativo. Se integran conocimientos, habilidades de análisis, juicio profesional y actitudes vinculadas con la integridad, la responsabilidad y la comunicación.

Estrategias didácticas

- Aprendizaje situado: los conceptos se aplican a procesos; por ejemplo: compras, inventarios, ventas, cobranzas, pagos, tecnología y continuidad.
- Integración de saberes: se articulan conocimientos, habilidades de análisis, criterio profesional y actitudes vinculadas con integridad, responsabilidad y comunicación.
- Progresión de complejidad: los ejercicios avanzan desde la identificación de componentes hasta la evaluación integrada de riesgos, fraude, controles y responsabilidades. Trabajo colaborativo con roles: los equipos asumen perspectivas de responsable de proceso, riesgos/cumplimiento, tecnología, finanzas y auditoría interna.

REQUISITOS

- Conocimiento básico de procesos empresariales y nociones generales de control interno.

CURSO:

CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE RIESGOS



GESTIÓN EMPRESARIAL

- Experiencia profesional o participación en actividades de gestión, control, riesgo, auditoría o cumplimiento.
- Disposición para trabajar con casos, emitir juicio profesional y justificar decisiones.

CERTIFICACIÓN

En respuesta a la era de la Transformación Digital, integramos las credenciales digitales con tecnología Blockchain en el reconocimiento de logros adquiridos por los participantes de nuestras capacitaciones de Educación Continua, destacándonos como pioneros en Bolivia.

Este curso ofrece un certificado digital de asistencia con tecnología Blockchain, que reconoce las habilidades y conocimientos adquiridos; *para obtenerlo, es necesario completar el curso cumpliendo con el requisito de una asistencia mínima del 80%.*

Además, los participantes que elijan la modalidad online (si el curso aplica), deben tomar en cuenta solo se considerará asistencia si se encuentran en la clase con la cámara prendida.

Este tiene las siguientes características:

- **Metadatos Integrados:** Cada credencial digital contiene datos que describen la información clave de la certificación, incluidos los criterios de otorgamiento.
- **Tecnología Blockchain:** Esta tecnología proporciona un registro inmutable y seguro de cada credencial emitida, lo que impide su falsificación o alteración.
- **Verificación en tiempo real:** Puede ser verificada en tiempo real a través de un enlace web o un código QR.
- **Socialización:** El titular puede compartir sus credenciales directamente en plataformas profesionales como LinkedIn, en redes sociales o incluirlas en sus firmas de correo electrónico.

CURSO:

CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE RIESGOS



GESTIÓN EMPRESARIAL

CONTENIDO

Módulo 1. Fundamentos de control interno – COSO y COSO ERM

- Control interno: concepto, objetivos de operaciones, información y cumplimiento, y seguridad razonable.
- Gestión de riesgos: relación entre objetivos empresariales, riesgos operativos y respuestas.
- Marco Integrado COSO 2013: cinco componentes, 17 principios y funcionamiento integrado del sistema de control interno.
- Gestión del riesgo empresarial – COSO ERM 2017: integración con la estrategia y el desempeño; componentes, principios y complementariedad con COSO 2013.
- Matriz de riesgos en control interno: identificación, evaluación y priorización de riesgos asociados a procesos empresariales.
- Respuestas e indicadores: selección de respuestas, responsabilidades y seguimiento.
- Análisis de casos: aplicación de los marcos COSO al análisis de procesos, riesgos, controles y responsabilidades.

Módulo 2. Riesgo de fraude y controles antifraude

- Principio 8 de COSO 2013: consideración del potencial de fraude en la evaluación de riesgos.
- Fraude y error: diferencias y sus implicaciones para el control interno.
- Triángulo del fraude: incentivos y presiones, oportunidades, y actitudes o racionalizaciones.
- Escenarios y factores de fraude: identificación de situaciones que pueden afectar los procesos empresariales.
- Diseño de controles: cultura e integridad, incentivos, segregación de funciones, tecnología y asignación de responsabilidades.
- Calidad del diseño de controles: correspondencia con el riesgo, proporcionalidad, evidencia de ejecución y capacidad de monitoreo.
- Análisis de casos: identificación de riesgos de fraude, formulación de controles y justificación de propuestas de mejora.

CURSO:

CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE RIESGOS



GESTIÓN EMPRESARIAL

INSTRUCTORA

Rina Lisbet Torrico Rojas

Auditora y Máster en Finanzas Corporativas, doctorando en la Universidad de Alicante, con formación complementaria en docencia universitaria, gestión integral de riesgos, Normas Internacionales de Información Financiera y tecnologías aplicadas a la gestión empresarial. Cuenta con amplia experiencia profesional en el sistema financiero boliviano, particularmente en auditoría, gestión de riesgos y microfinanzas.

Actualmente se desempeña como Jefe de las Carreras de Auditoría y Finanzas e Ingeniería Financiera y docente de la Facultad de Ciencias Empresariales de la Universidad Privada de Santa Cruz de la Sierra (UPSA). Su trayectoria académica comprende las áreas de contabilidad, costos, presupuestos, finanzas e investigación, integrando el análisis técnico con su aplicación en la gestión empresarial. Su experiencia le permite abordar la gestión de costos como una herramienta estratégica para la planificación, el control, la fijación de precios, la evaluación de la rentabilidad y la toma de decisiones.