

CONTROL INTERNO PARA PREVENIR EL FRAUDE (CIPF)

Las pérdidas ocasionadas por fraudes en sus diferentes formas y dimensiones es un tema que cada día preocupa más a las empresas.

La frecuencia de fraudes en términos relativos, son mayores en los países en vía de desarrollo que en los países desarrollados y ciertamente nosotros no escapamos de este flagelo, es por esa razón que no solo es importante detectar las formas de fraudes y sus posibles causas sino como prevenirlos a través de la implementación de sistemas de control, puesto que en la medida que el mismo sea más eficiente, las posibilidades o riesgo de fraudes se reducen.

Fundamentado en lo anterior, este programa está orientado no solo en el fraude sino también de cómo identificar situaciones de riesgos y como establecer controles eficientes para prevenirlos.

¿A quién está dirigido?

Todo personal con responsabilidades operacionales y administrativas interesados en fortalecer los controles internos y mitigar riesgos de fraude en su organización. Incluyendo personal de línea supervisoria o en formación, técnicos en ventas y funciones de apoyo. Así como supervisores de control interno, crédito, cobranzas, contabilidad, compras, ventas y por supuesto todo el personal de auditoría.

Objetivo general

El curso enseña al participante el uso de las herramientas para establecer y evaluar el sistema de control interno de una empresa, un proceso, una actividad, o una tarea.

Se focaliza en modelos de control, prácticos, útiles y de comprobada eficiencia en la prevención, disuasión, y detección de fraudes; aplicables, tanto a procesos administrativos como operacionales.

Además de conceptualizar el fraude, y explicar la importancia del control como parte del proceso gerencial, proporciona, al participante, metodologías para analizar el riesgo de los procesos que maneja; así como la técnica para evaluar la eficiencia del sistema de control interno de su organización.

Objetivos específicos

- Identificar las oportunidades existentes en las organizaciones.
- Adquirir conocimientos de acciones de mitigación del riesgo del Fraude Interno.
- Definición de políticas respecto a los riesgos y al perfil de los posibles perpetradores.
- Obtención de evidencias suficientes para sustentar las irregularidades detectadas y realizar sus recomendaciones.

Contenido Programático

FRAUDE

- 1.1 Concepto
- 1.2 Tipos de Fraude
- 1.3 Factores que contribuyen o permiten el Fraude
- 1.4 Indicativos de la posibilidad de fraudes
- 1.5 Formas comunes de fraudes
- 1.6 El Fraude Gerencial. ¿Porqué ocurre?
- 1.7 Señales de peligro de fraude.

EL CONTROL COMO PARTE DEL PROCESO GERENCIAL

- 1.1. El Proceso Gerencial
- 1.2. Importancia del Control
- 1.3. Tipos de Control
- 1.4. Herramientas de Control
- 1.5. Conclusiones

ANÁLISIS DE RIESGO

- 1.1. Concepto
- 1.2. Tipos
- 1.3. Mapas de Riesgo
- 1.4. Plan de Auditoría

CONTROL INTERNO

- 1.1. Estudio COSO y su origen (Committee of Sponsoring Organization of TheTreadway Commission)
 - 1.1.1.1. Desarrollo de la Metodología
- 1.2. Componentes del Sistema de Control Interno(SCI)
 - 1.2.1.1. Ambiente de Control (Ética, Integridad, Valores, Actitudes. Competencias, Estilo Gerencial)
 - 1.2.1.2. Estructura de Control (Políticas, Planes, Organización, Roles, Procedimientos y Normas)
 - 1.2.1.3. Actividades de Control (Verificaciones, Validaciones, Revisiones, Seguridad y Contraloría)
 - 1.2.1.4. Información y Monitoreo (Sistemas, Medición Informes)
 - 1.2.1.5. Caso Práctico.

Metodología

Como complemento a la amplia variedad de conceptos y ejemplos que se les presentará a los participantes durante el curso, se realizarán trabajos de casos propios de las empresas de los asistentes para propiciar un mejor acercamiento a la solución que se requiera lograr. Durante el programa de adiestramiento se realizarán tareas o trabajos que reflejarán una aproximación a sus requerimientos de experticia.

Modalidad: Presencial

Beneficios de atender a este curso

- Aprender a identificar factores que contribuyen y/o permiten el fraude.
- Internalizar la cultura del control como una actitud permanente en los procesos de trabajo.
- Aprender de una manera práctica y de aplicación inmediata a identificar los procesos con alta exposición al riesgo de fraude para establecer los procedimientos que contribuyen a mitigarlo y justificar su inclusión en el Plan de Auditoría de la empresa.
- Adquirir herramientas necesarias para evaluar las fortalezas del sistema de control interno de su organización.
- Destacar la importancia de la ética para evitar conflictos de intereses que puedan facilitar fraudes.

Duración

El curso tiene una duración de veinticuatro (24) horas de docencia.

Horario

Iniciando a las 8:00 AM y concluyendo a las 5:00 PM.

Matrícula

Contado: Bs. 2.695,00 + IVA

Crédito a 15 días: Bs. 2.795,00 + IVA

Crédito a 30 días: Bs. 2.895,00 + IVA

Instructores que dictan este curso

- Lic. en Administración Comercial con Maestría en Economía de Hidrocarburos
- Lic. en Administración de Empresas
- Lic. en Administración de Empresas
- Contador Público. Maestría en Gerencia Empresarial. Post-Grado en Auditoría Tributaria.