



EDUCACIÓN
EJECUTIVA

CURSO ESPECIALIZADO
MODALIDAD VIRTUAL

MARCO INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO

DEL 26 DE MARZO AL 30 DE ABRIL DE 2024
Martes y jueves de 19.00 a 22.00 horas
Duración: 32 horas
(24 horas sincrónicas y 8 horas asincrónicas)

SOBRE EL CURSO

El curso, de naturaleza teórico-práctica, proporciona a los alumnos herramientas y metodologías para diseñar, implementar y dirigir un sistema de control interno, a fin de enfrentar con éxito el competitivo escenario actual.

Se analizará la necesidad de replantear controles y se reconocerán la clasificación del mapa de procesos, así como el enfoque de organización versus procesos. Se empleará el modelo internacional más reconocido en el mercado: el marco integral de control interno COSO, que está alineado a los requerimientos de entidades privadas y gubernamentales, como la Contraloría General de la República. También, se revisarán el diagnóstico de control interno, el programa crítico antifraude, la aplicación práctica de la Ley Sarbanes Oxley y la Resolución N.º 146-2019-CGR.

DURACIÓN

El curso tiene una duración de 32 horas de estudio, que se dividen en 24 horas de estudio sincrónico y 8 horas de estudio asincrónico. En las horas de estudio sincrónico, el participante se conecta a las sesiones de clases dirigidas por el docente, según el horario establecido. En las horas de estudio asincrónico, el participante, de manera autónoma, revisa las lecturas u otro material sugerido por el docente. Además, realiza las actividades de aprendizaje propuestas en clase. Cabe indicar que las horas dedicadas a las actividades de inducción no se consideran como horas de estudio asincrónico.

REQUISITO

Dominio del programa Microsoft Excel (nivel intermedio). Asimismo, el alumno necesita, como mínimo, la versión 2013 de Excel; sin embargo, se recomiendan las versiones 2016 o 2019. Aquellos que tengan una computadora MAC deben tener instalado el navegador web Google Chrome, así como las aplicaciones de Office para MAC.

EL CURSO INCLUYE

- Actividades de inducción al Aula Virtual
- Tutoría virtual



DIRIGIDO A



Profesionales del sector público y privado:

- Ejecutivos financieros, supervisores, auditores financieros, controladores, contadores y oficiales de cumplimiento
- Consejeros del comité de riesgos y funcionarios del área de riesgos
- Auditores internos, consejeros del comité de auditoría y directores o responsables de auditoría informática.

CERTIFICACIÓN

Los alumnos que hayan aprobado el curso recibirán un **certificado digital**, otorgado por la Dirección de Educación Continua de la Universidad de Lima y en el que se indicará la calificación obtenida. Dicho documento con firma digital tiene valor legal, de acuerdo a la Ley de Firmas y Certificados Digitales, Ley 27269. El certificado incluye un código QR para comprobar su autenticidad. Luego de 15 días hábiles de culminado el curso, el certificado será enviado al correo electrónico registrado al momento de su inscripción.

En caso de que el alumno no haya aprobado el curso, pero sí cumplido con asistir el 75 % de las sesiones sincrónicas como mínimo, recibirá una **constancia de asistencia** otorgada también por la Dirección de Educación Continua.



ARMANDO VILLACORTA CAVERO

Director en DFK Internacional (Rivera & Asociados). Amplia experiencia en el área financiera y de auditoría. Ha laborado en Grupo Volvo, Grupo BBVA y PricewaterhouseCoopers. Fue presidente de la Federación Latinoamericana de Auditores Internos y director at large de The Institute of Internal Auditors (Estados Unidos). Candidato a doctor en Contabilidad por la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Master of Philosophy in Administration por Maastricht School of Management (Holanda). Certificado Internacional en Experto Antifraude (España), en Risk Management Assurance (Estados Unidos), en NIIF y NIAS por ICAEW (Gales) y en COSO (Estados Unidos). Magíster en Informática, licenciado en Administración y contador público por la Pontificia Universidad Católica del Perú.

NOTA:

Los docentes que, por algún imprevisto, no puedan asistir a las sesiones programadas serán reemplazados oportunamente por docentes de similar perfil académico y profesional.



CONTENIDO

EL ENTORNO ACTUAL

Necesidad de replantear controles. Clases, técnicas y ciclos de control. Control preventivo, detectivo, correctivo y directivo. El modelo de las tres líneas.

PROCESOS

Clasificación del mapa de procesos. Enfoque de organización vs. procesos. Documentación (políticas, procedimientos y manuales). Segregación de funciones.

MODELO DE CONTROL INTERNO COSO (2013)

Componentes y efectividad. Desarrollo de los 17 principios y puntos de interés.

DIAGNÓSTICO DE CONTROL INTERNO

Involucramiento y compromiso de los colaboradores. Plan de implementación. Herramientas del modelo COSO (2013).

PROGRAMA CRÍTICO ANTIFRAUDE

Las teorías del fraude. Ética y programa crítico antifraude. Los corona-fraudes (COVID-19).

APLICACIÓN PRÁCTICA SARBANES-OXLEY (SOX)

Norma SOX (aplicación, deficiencias y recomendaciones).

APLICACIÓN PRÁCTICA - RESOLUCIÓN N.º 146-2019-CGR

El control interno y la mejora de la gestión pública. Fases de la implementación. Ejes del trabajo, obligaciones, responsabilidades y beneficios de su implementación. Normativa de CGR y nuevos plazos.

Nota: A fin de que las sesiones sincrónicas sean interactivas y dinámicas, es obligatorio que docentes y alumnos enciendan sus cámaras. Si tuviera inconvenientes con la cámara de su *laptop* o computadora, le sugerimos emplear la cámara de su celular u otro dispositivo. Esta medida no afecta la protección de datos personales, porque es de uso exclusivo del dictado de clases. Si desea, puede utilizar los fondos virtuales que ofrece la plataforma Zoom.





MARCO INTEGRAL DEL CONTROL INTERNO

Inversión

Público en general	S/ 1600*
Con 25 % de descuento para alumnos y egresados Ulima	S/ 1200

Descuentos

(*) Consulta por nuestras opciones de descuento: pronto pago, para alumnos y egresados Ulima, clientes frecuentes, clientes corporativos, y para exalumnos del Consorcio de Universidades.

Los descuentos no son acumulables. Aceptamos todas las tarjetas como medio de pago.

Nota: Vacantes limitadas

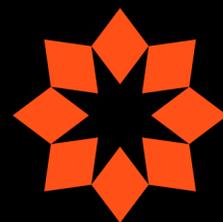
CALENDARIO ACADÉMICO



MARZO						
Martes 26	Miércoles 27	Jueves 28	Viernes 29	Sábado 30	Domingo 31	
Actividades de inducción						
ABRIL						
Lunes 1	Martes 2	Miércoles 3	Jueves 4	Viernes 5	Sábado 6	Domingo 7
	Sesión 1 19.00 a 22.00 hrs.		No hay clases			
Lunes 8	Martes 9	Miércoles 10	Jueves 11	Viernes 12	Sábado 13	Domingo 14
	Sesión 2 19.00 a 22.00 hrs.		Sesión 3 19.00 a 22.00 hrs.			
Lunes 15	Martes 16	Miércoles 17	Jueves 18	Viernes 19	Sábado 20	Domingo 21
	Sesión 4 19.00 a 22.00 hrs.		Sesión 5 19.00 a 22.00 hrs.			Actividad calificada 1
Lunes 22	Martes 23	Miércoles 24	Jueves 25	Viernes 26	Sábado 27	Domingo 28
	Sesión 6 19.00 a 22.00 hrs.		Sesión 7 19.00 a 22.00 hrs.			Actividad calificada 2
Lunes 29	Martes 30					
	Sesión 8 19.00 a 22.00 hrs.		Actividad calificada 3			

Asincrónico: actividades grabadas
 Sincrónico: actividades en tiempo real en modalidad virtual
 Entrega de actividades calificadas

- Las actividades de inducción asincrónicas tienen como propósito familiarizar al alumno con el uso del Aula Virtual Ulima. Su adecuado manejo permitirá un buen desempeño durante el curso.
- Las fechas de las sesiones están sujetas a posibles cambios, que serán informados con la debida anticipación.
- Las actividades calificadas, correspondientes a la tarea académica, deben ser entregadas en el plazo establecido en el cronograma. De no hacerlo, el alumno tiene la opción de presentar su actividad hasta 48 horas después; en este caso, la calificación será sobre diecisiete (17). Finalmente, de no presentar las actividades de la tarea académica, recibirá una calificación de cero (0).
- No se aceptarán retrasos en las exposiciones ni en la entrega de trabajos, y no habrá examen de rezagado por ningún motivo en las actividades correspondientes a la evaluación final. En este caso, la calificación será cero (0).



UNIVERSIDAD
DE LIMA

INFORMES E INSCRIPCIONES

(01) 4376767 Anexo 30159
educacionejecutiva@ulima.edu.pe

www.educacion-ejecutiva.ulima.edu.pe