

# Diplomado en Gestión Integral de Riesgos de Negocios y Fraude



Inicio:

**29 de enero de 2019**

## Objetivo general del programa:

Dar a conocer la metodología de la gestión integral de riesgos de negocio y de fraude, con la cual se identifican, miden, mitigan y monitorean los riesgos en forma satisfactoria.

### Informes:

Jenny Ibarra

Tel.: (55) 5628 8800 ext. 155  
extension.uams@anahuac.mx

**Inicia:** 29 de enero de 2019

**Duración:** 140 horas

**Horario:** martes y jueves de 17:00 a 22:00 hrs

**Inversión:** \$33,000 más IVA

**Sede:** Protiviti

**GRANDES LÍDERES**

**Y MEJORES PERSONAS**

Educación  
Continua **Anáhuac**

# Módulos del Diplomado

## MÓDULO 1 Control Interno

- 1.1. Definición de control interno
- 1.2. Conceptos fundamentales
- 1.3. Definición de control
- 1.4. Definición de proceso
- 1.5. Definición de riesgo
- 1.6. Las personas clave en el control interno.
- 1.7. Los objetivos del control interno
- 1.8. Componentes del control interno
- 1.9. Actividades de control
- 1.10. Clasificación de los controles
- 1.11. Controles automatizados
- 1.12. Caso práctico

## MÓDULO 2. Riesgos

- 2.1. Cuáles son los riesgos de negocios
- 2.2. Indicadores de riesgos
- 2.3. Modelo de riesgos de negocio
- 2.4. Mapa de riesgos de negocio
- 2.5. Relación entre los riesgos y los procesos
- 2.6. Identificación de un riesgo
- 2.7. Caso práctico

## MÓDULO 3. Clasificación de los diferentes tipos de riesgo

- 3.1. Riesgos del entorno
- 3.2. Riesgos del proceso
- 3.3. Información para la toma de decisiones

## MÓDULO 4. Documentación de procesos y su diagramación

- 4.1.1. Objetivo de la documentación de procesos y su diagramación
- 4.1.2. Definición de proceso
- 4.1.3. Definición de procedimiento
- 4.1.4. Definición de política
- 4.1.5. Definición de flujograma
- 4.1.6. Ventajas de la diagramación de procesos
- 4.1.7. Ventajas de las políticas de la organización
- 4.1.8. Metodología de documentación y diagramación
- 4.1.10. Recorridos (Walkthrough)
- 4.1.11. Diagramación
- 4.1.12. Mapas de procesos
- 4.1.13. Análisis de procesos críticos – alto nivel
- 4.1.14. Caso práctico

## MÓDULO 5. Errores comunes en la diagramación de procesos

- 5.1. Carecer de visión en la organización o desconocimiento del objetivo del proceso
- 5.2. Analizar lo que se hace en lugar de lo que se debería hacer
- 5.3. Carecer de visibilidad
- 5.4. Confundir una política con un procedimiento
- 5.5. Considerar que para todo procedimiento siempre hay una política
- 5.6. Metodología de documentación y diagramación de procesos
- 5.7. Caso práctico

## MÓDULO 6. Modelo de madurez y los 6 elementos

- 6.1. Etapas del modelo de madurez
- 6.2. Los 6 elementos de control
- 6.3. Ejemplo de modelo de madurez

## MÓDULO 7. Modelo COSO 2013

- 7.1. Definición de COSO
- 7.2. ¿Por qué se creó el modelo integrado de COSO ERM?
- 7.3. Modelo integrado de COSO ERM
- 7.4. Cambios relevantes en el modelo Coso 1992 a Coso 2013
- 7.5. Objetivos del Modelo COSO 2013
- 7.6. Principios del Modelo COSO 2013
- 7.7. Actividades de control
- 7.8. Administración de riesgo de fraude como elemento de control

## MÓDULO 8. El rol de los ejecutivos de la empresa

- 8.1 Implementación de la GIRN
- 8.2 Participación del CEO en la implementación de la GIRN
- 8.3 Beneficios de los ejecutivos clave al apoyar la implementación de la GIRN
- 8.4 Evaluación de los ejecutivos la implementación de la GIRN

## MÓDULO 9. El rol del director general

- 9.1 Relacionan de la GIRN y el Gobierno Corporativo
- 9.2 Participación de los directores en la implementación de la GIRN
- 9.3 Comité de auditoría de la GIRN
- 9.4 Supervisión sobre la implementación de la GIRN

## MÓDULO 10. El rol del director de riesgos

- 10.1 Rol del director de riesgos
- 10.2 Habilidades profesionales del director de riesgos

## MÓDULO 11. El rol de auditoria interna

- 11.1 El rol de auditoria interna en la implementación de la GIRN
- 11.2 Líderes en la implementación de la GIRN
- 11.3 Integración de COSO ERM en el trabajo
- 11.4 Evaluación de la implementación de la GIRN en la organización
- 11.5 Estándares del IIA en el uso de COSO ERM

## MÓDULO 12. Gestión de riesgos de Fraude

- 12.1. Identificación de riesgos de Fraude
- 12.2. Prioridad en los procesos
- 12.3. Planes de monitoreo

## MÓDULO 13. Relación de los procesos de control y el Modelo COSO 2013

- 13.1. Ambiente de control estratégico
- 13.2. Ambiente de control operativo
- 13.3. Control y administración de riesgos de fraude

## MÓDULO 14. Implementación de mejores prácticas en la gestión de riesgos

- 14.1 Ajustes estratégicos
- 14.2 Objetivos de control
- 14.3 Estrategias de control interno contra el fraude

## MÓDULO 15. Evolución de la práctica de la gestión de riesgos

- 15.1 Enterprise Risk Management

## MÓDULO 16. Gobierno corporativo

- 16.1. Antecedentes
- 16.2. Conclusiones de la Comisión Investigadora para entender la Crisis Financiera en USA
- 16.3. Gobierno corporativo
- 16.4. Gobierno corporativo principios básicos
- 16.5. Estrategia de la gestión integral de riesgos de negocios y fraude
- 16.6. Gestión integral a nivel entidad
- 16.7. Gestión integral a nivel proceso

- 16.8. Código de ética
- 16.9. Responsabilidad Social

## MÓDULO 17. La Gestión Integral de Riesgos de Negocio GIRN

- 17.1. Antecedentes de la GIRN
- 17.2. Importancia de la implementación de la GIRN
- 17.3. Comparación en el enfoque de la GIRN con los enfoques actuales de gestión de riesgos
- 17.4. Oferta de valor de implementar la GIRN
- 17.5. Compañías que están implementando la GIRN
- 17.6. ¿Si las compañías no están adoptando la GIRN, entonces que están haciendo?
- 17.7. Responsable de la GIRN
- 17.8. Pasos que una empresa debe seguir para implementar la GIRN de inmediato
- 17.9. Aplicación de La GIRN a negocios pequeños o medianos
- 17.10. Fallas en al implementar la GIRN
- 17.11. La GIRN y el éxito de la empresa
- 17.12. Qué significa implementar la GIRN
- 17.13. Tiempo que se lleva a cabo la implementación de la GIRN
- 17.14. Inversión para implementar la GIRN
- 17.15. Tiempo que ha estado la GIRN en los negocios
- 17.16. Porcentaje de compañías públicas han implementado la GIRN
- 17.17. Ejemplo de una implementación exitosa de GIRN
- 17.18. Implementación de la GIRN en función de la industria
- 17.19. Empresas que no necesiten implementar la GIRN
- 17.20. Los estándares de implementación para compañías públicas y privadas
- 17.21. Beneficios de la GIRN
- 17.22. Gobierno Corporativo
- 17.23. Evolución del control a través de los años
- 17.24. Definición de la gestión integral de riesgos de negocios
- 17.25. Definición de los riesgos de negocios
- 17.26. Tratamiento del riesgo
- 17.27. Enfoque de la gestión integral de riesgos de negocios

## MÓDULO 18. Las 10 fallas más comunes en la gestión de riesgos y cómo evitarlas

- 18.1 Gobierno corporativo deficiente y falta de “predicar con el ejemplo”
- 18.2 Correr riesgos de manera irresponsable
- 18.3 Falta de habilidad para implementar la metodología de gestión de riesgos
- 18.4 No contar con una gestión de riesgos o ésta es ineficiente o inefectiva
- 18.5 Caer preso de una “modalidad de rebaño”
- 18.6 Entendimiento equivocado, de si no puede medirse, no puede administrarse
- 18.7 Aceptar la falta de transparencia en áreas de alto riesgo
- 18.8 No alinear la gestión de riesgos con la estrategia y medición del desempeño
- 18.9 Ignorar la disfuncionalidad y “puntos ciegos” generados por la cultura de la organización
- 18.10 No involucrar oportunamente al Consejo de Administración

## MÓDULO 19. El riesgo de fraude alineado a la gestión integral de riesgos de negocios

- 19.1. Un poco de historia
- 19.2. ¿Cuánto vale el fraude en su empresa?
- 19.3. Algunas experiencias de casos reales
- 19.4. Normatividad para evaluar el riesgo de fraude
- 19.5. Metodología Protiviti
- 19.6. Ventajas de la gestión integral del riesgo de fraude
- 19.7. Esquema de seguridad corporativa
- 19.8. Diseño de estrategia antifraude
- 19.9. Programa antifraude basado en COSO 2013
- 19.10. Metodología de la gestión integral de riesgo de fraude
- 19.11. Proceso de gestión integral del riesgo de fraude
- 19.12. Ejemplo de controles a nivel entidad
- 19.13. Mapa de riesgos de fraude
- 19.14. Gestión integral de riesgos de negocios
- 19.15. Disminución del riesgo al tener la GIRN
- 19.16. Responsables de la GIRN
- 19.17. Alineación de la GIRN y la gestión integral del riesgo de fraude
- 19.18. Caso práctico

## MÓDULO 20. Sugerencias para evaluar el programa antifraude

- 20.1. Introducción
- 20.2. Evaluación del riesgo de fraude
- 20.3. Diez sugerencias a tener en cuenta
- 20.4. Algunos aspectos que se deben hacer
- 20.5. Algunos aspectos que se deben evitar
- 20.6. Conclusiones

## MÓDULO 21. Gestión y automatización de riesgos de negocio y fraude

- 21.1. ¿Cómo empezar?
- 21.2. Herramientas GRC
- 21.3. Demostración de herramienta GRC

# Docentes del Diplomado

### C.P. Carlos Álvarez

Contador Público por Universidad la Salle. Senior Manager en Protiviti México, anteriormente Director de Auditoría en empresa líder en ventas en México. 17 años en Comercio Detallista y procesos relacionados y 5 años en BDO México auditando estados financieros (plantas: hoteles, servicios, diarios y manufactura). Es miembro activo de IMAI, IIA, ACFE, IMCP, ACAMS.

### C.P. Roberto Abad

Contador Público egresado de la Universidad Iberoamericana. Director, fundador y responsable de la práctica de Protiviti en México, anteriormente socio de Deloitte y Andersen. Cuenta con 36 años de experiencia profesional, 34 años de experiencia en firmas de consultoría y 10 años de experiencia operativa en diversos negocios fuera de la práctica profesional de Big4 (plantas industriales, manufacturera, servicios, mantenimiento, inmobiliario, aerolíneas, hospitales). Cuenta con las siguientes certificaciones: CFE, CICA, CRISC.

### ING. Alejandro Arreola

Lic. En Ingeniería Industrial en el Instituto Politécnico Nacional, periodo en el que consiguió cuatro premios nacionales y uno a nivel internacional, Técnico en Sistemas Digitales, y especialista en técnicas de reingeniería, completando el curso de Green Belt en el mismo instituto. Nueve años de experiencia en el área de Auditoría Interna y Riesgos

### Luis Cabrera

Managing Director Riesgos en TI en Protiviti México. Licenciatura Disciplina académica Matemáticas Aplicadas y Computación.

GRANDES LÍDERES

Y MEJORES PERSONAS

Educación  
Continua **Anáhuac**