

— **DIPLOMA** DE ESPECIALIZACIÓN EN:

Auditoría Financiera

**Aprende con nuestros
docentes especializados:**

- › José Antonio De Rivero
- › Héctor Pérez
- › Eduardo Lau
- › José Lovón
- › Percy Tovar
- › Lourdes Segovia
- › José Carlos Dextre



— **DIPLOMA** DE ESPECIALIZACIÓN EN:

Auditoría Financiera

Perfil del participante

El diploma está dirigido a los profesionales que se desempeñan en las áreas de auditoría interna y externa, contraloría y otras áreas de la organización interesados en temas de auditoría y control.

Objetivo del Diploma

El diploma tiene como objetivo brindar a los participantes las herramientas necesarias que le permitan analizar a profundidad los registros, comprobantes, documentos y otras evidencias que representan el soporte de los importes reflejados en estados financieros de una organización ya sea pública o privada.

Duración

El diploma tiene una duración de 100 horas lectivas (45 min c/u).

	Modalidad - Transmisión en vivo
--	---

Las clases virtuales se llevarán a cabo a través de nuestra plataforma educativa:



Certificación

Los participantes que cumplan satisfactoriamente con los requisitos del Programa, recibirán Certificado del Diploma de Especialización en Auditoría Financiera, expedido por la Universidad ESAN.



*Este Diploma forma parte del "PAE en Gestión de Auditoría Financiera"

*La nota mínima para obtener el PAE es 14 en todos los diplomas requeridos.

*La apertura está sujeta a un mínimo de participantes.

Estructura Curricular

El orden del temario no concuerda necesariamente con la programación de los cursos. Esta es entregada al inicio del programa por el área de coordinación académica.

Desarrollo de la Auditoría Financiera (NIA)

(10 horas lectivas)

José Antonio De Rivero

- › Conceptos, objetivo y principios generales que rigen la auditoría (NIA 200).
- › Responsabilidad del auditor (NIA 240).
- › Planificación de la Auditoría (NIA 300).
- › Identificación y análisis de los riesgos de distorsiones significativas (NIA 315).
- › Materialidad de la Auditoría (NIA 320).
- › Evidencia de Auditoría (NIA 500).
- › Procedimientos analíticos (NIA 520).
- › Hechos posteriores (NIA 560).
- › Empresa en marcha (NIA 570).
- › Comunicación de resultados - el informe de Auditoría (NIA 700).

Planeamiento y Estrategia de una Auditoría Financiera

(20 horas lectivas)

Lourdes Segovia

- › Etapas de una auditoría.
- › Planificación de una auditoría de estados financieros.
- › Identificación y evaluación de los riesgos de error significativo.
- › Conocer la entidad y su entorno.
- › Conocer el control interno.
- › Identificar y evaluar riesgos.
- › Estrategia de auditoría.
- › Compromisos de auditoría inicial - saldos de apertura.
- › Utilización del trabajo de auditores internos, y de expertos.
- › Revisión de principales conceptos.

Entorno de la Empresa, Riesgos de Auditoría Identificados y Procedimientos a Aplicar

(20 horas lectivas)

Héctor Pérez

- › Estrategia de auditoría.
- › Planificación detallada.
- › Comprender la entidad y su entorno.
- › Identificación de riesgos significativos.
- › Riesgo de fraude.
- › Preparar un plan de respuesta de auditoría a los riesgos significativos.
- › Sistema de control interno.
- › Pruebas de control.
- › Pruebas sustantivas.
- › Pruebas analíticas.
- › Caso práctico integral (entendimiento del negocio y procedimientos a aplicar).

Procedimientos y Técnicas de Auditoría

(20 horas lectivas)

Eduardo Lau

- › Conocimientos previos - Padlet.
- › Introducción a la auditoría.
- › Estadísticas de fraude.
- › Aserciones de auditoría.
- › Definición de la estrategia de auditoría.
- › Evaluación de los riesgos, definición de aserciones y establecimiento de procedimientos en el rubro de efectivo y equivalente de efectivo.
- › Evaluación de los riesgos, definición de aserciones y establecimiento de procedimientos en el rubro de Inventarios.
- › Evaluación de los riesgos, definición de aserciones y establecimiento de procedimientos en el rubro de Inmueble, Maquinaria y Equipo.
- › Evaluación de los riesgos, definición de aserciones y establecimiento de procedimientos en el Pasivo y en los Gastos.

Los Ciclos y Procesos del Negocio y su Repercusión en la Ejecución de la Auditoría

(10 horas lectivas)

José Lovón

- › Identificación de los ciclos de negocios.
- › Procesos, Políticas y Procedimientos.
- › Objetivos de Auditoría y ejecución de la auditoría.
- › Evaluación de Riesgos y Control Interno.
- › Propiedad, planta y equipo desde la Contabilidad.
- › Gestión de los activos fijos desde la Contabilidad.
- › Ciclo de Propiedad, planta y equipo.
- › Áreas involucradas en la Gestión de los activos fijos.
- › Riesgos de Auditoría financiera para los activos fijos.
- › Ciclo de Inventarios y gastos.
- › Funciones de Inventarios y Almacenes.
- › Ciclo de compras – Definición y Objetivos.
- › ¿Qué debemos conocer del Área de Compras?
- › Riesgos de Control Interno y riesgos de Auditoría financiera para las Compras, Inventarios y Gastos
- › Riesgos de Auditoría Financiera para Ingresos.
- › Ciclo de Ingresos y Cobranzas-Conocimiento, Procedimientos y Registros contables.
- › Operaciones y Documentos en el Ciclo de Ingresos
- › Check list de Control Interno para Ingresos.
- › Programa de Auditoría para Ingresos.
- › Ciclo de Ingresos - Ejemplos.
- › Ciclo de Planillas
- › Riesgos de Auditoría Financiera para Planilla.

Estructura Curricular

El orden del temario no concuerda necesariamente con la programación de los cursos. Esta es entregada al inicio del programa por el área de coordinación académica.

- › Áreas involucradas en la Gestión de la Tesorería.
- › Presencia del Fraude económico.

Principios de una Auditoría Tributaria - Aplicaciones Prácticas

(10 horas lectivas)

Percy Tovar

- › La auditoría tributaria - definiciones.
- › Marco normativo de la auditoría tributaria.
- › Diferencias entre auditoría preventiva versus fiscalización de la administración tributaria.
- › El proceso de auditoría tributaria.
- › Instancias del proceso contencioso - tributario.

Tipos de Informes de Auditoría - Aplicaciones Prácticas

(10 horas lectivas)

José Carlos Dextre

- › Introducción y formación de la opinión de auditoría y el informe del auditor.
- › Tipos de opinión de auditoría.
- › Estructura del informe de auditoría y elaboración del dictamen del auditor.

Plana Docente

■ ■ Héctor Pérez

Magíster en Administración por la Universidad del Pacífico. Corporate MBA de Universidad Ramon Llull (ESADE). Con más de 22 años de experiencia profesional en auditoría financiera y consultoría contable; ejecución de trabajos de auditoría en empresas multinacionales y nacionales de diferentes sectores económicos en los que destaca las empresas del sector retail, de consumo masivo, servicios e industriales. Ex - Senior en Auditoría, Ex - Gerente de Auditoría de PwC Perú. Actualmente es Director de Auditoría en PwC Perú.

■ ■ Percy Tovar

MBA por la Universidad ESAN. Contador Público Colegiado. Experiencia en gestión contable y administrativa, impuestos, costos, tesorería y control interno en empresas multinacionales. Ha sido Contador General de Gasoducto Sur Peruano S.A. y responsable de Contabilidad CIA. Operadora de Gas del Amazonas; Contador General de IRRADIA SRL; Sub - Gerente de Contabilidad en Contugas. Actualmente es Contador General en Cruz del Sur.

■ ■ Lourdes Segovia

Magíster en Administración de la Universidad ESAN. Contadora pública colegiada egresada de la Universidad de Lima. Más de 20 años de experiencia en las áreas de auditoría, consultoría, control interno, contabilidad y finanzas tanto en Perú como en el extranjero. Ha sido Gerente de Auditoría en PwC y KPMG, liderando trabajos de auditoría y consultoría con énfasis en empresas del sector minero energético y atendiendo clientes que reportan principalmente a Canadá, Estados Unidos, Europa y Centroamérica. Actualmente es Gerente Senior de Consultoría y Auditoría en Antut Advisors.

■ ■ José Lovón Álvarez

Doctorando en Contabilidad por la Universidad San Martín de Porres. Magister en Administración por la Universidad ESAN. Contador Público por la Universidad Mayor de San Marcos. Auditor Trinorma (ISO9001, ISO14001 y OHSAS) por Bureau Veritas. Especialista en Auditoría y Control Interno, Gestión por Procesos y Gestión por Resultados. Controller Corporativo en empresas mineras transnacionales, Gerente de Auditoría Interna, Auditor Externo en las Big Four. Contador General en empresas transnacionales.

■ ■ Eduardo Lau Rebolledo

Doctorando en Educación en la Universidad San Ignacio de Loyola. MBA Internacional en Universidad Peruana de Ciencias y Universidad Europea de Madrid (España). Máster en Centrum y EADA (España) con Postgrado en Auditoría Interna y Gestión de Calidad. Contador Público por la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Ex - Senior Auditor Interno de Unión de Cervecerías Peruanas Backus & Johnston S.A.A. Ex - Senior de Auditoría Financiera de PwC. Actualmente es Senior de Auditoría Interna en Luz del Sur S.A.A.

■ ■ José Antonio De Rivero

MBA de la Universidad ESAN y Executive MBA de UQAM (Canadá). Ejecutivo Senior con experiencia en Dirección General y Dirección de Auditoría, Finanzas, Riesgos y Procesos, en empresas del sistema financiero. Ha sido Gerente de Auditoría de FINANCIERA EFECTIVA S.A.; Gerente de Administración y Finanzas y Gerente General de GOLD'S GYM. Actualmente es Presidente del Comité de Vigilancia del Fondo de Inversión SURA - Asset Management FIRBI II - Multisectores y Miembro del Comité de Vigilancia del Fondo de Inversión de Sura en Préstamos Latinoamericanos.

■ ■ José Carlos Dextre

Doctorado en Ciencias Contables y Empresariales y Magister en Contabilidad con mención en Auditoría Superior por la UNMSM. Licenciado en Administración y Contador Público por la PUCP. Ha sido miembro del Consejo Normativo de Contabilidad y miembro del Comité Técnico Nacional de Auditoría de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú; representante de las Facultades de Ciencias Contables de las Universidades del País, y representante del Perú ante el GLENIF. Actualmente es miembro individual adherente de la AIC, miembro de la Comisión Técnica Interamericana de Educación de la AIC, miembro del Colegio de Contadores Públicos de Lima y de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Se ha desempeñado como Decano de la Facultad de Ciencias Contables y Jefe del Departamento Académico de Ciencias Contables de la PUCP.

*FRI ESAN se reserva el derecho de modificar la plana docente, por disponibilidad (previo aviso).

* La apertura está sujeta a un mínimo de participantes.

*Se emitirá certificado digital expedido por la Universidad ESAN.



Inversión

Moneda	Inversión (Al Contado)	Inversión con Financiamiento	
		8 cuotas de	Total
Soles	S/ 4,750	S/625	S/ 5,000
Dólares	US \$1,330	US \$175	US \$1,400

Descuentos especiales



FRI ESAN otorga descuentos corporativos y grupales, los descuentos no son retroactivos ni acumulativos. Consulte por este programa en la modalidad Inhouse a: ventasfri@esan.edu.pe

Métodos de pago

Depósitos

Depósitos	Moneda	Número de Cuenta	Código Interbancario CCI
BCP	S/.	193-1764415-0-72	002-193-001764415072-18
BCP	US \$	193-1415182-1-77	002-193-001415182177-15
BBVA	S/.	0011-0686-0100011574	011-686-000100011574-39
BBVA	US \$	0011-0686-0100011647	011-686-000100011647-33



Una vez realizado el abono, entregar la boleta de depósito a nuestros ejecutivos de ventas, indicando nombres y apellidos completos.

Inscripciones

Pago a través de la tienda virtual: fri.com.pe/esan-capacitaciones

Pago en línea

Paga seguro en línea usando tu tarjeta de crédito o débito Visa, MasterCard, American Express o Diners Club. Si pagas con tarjeta de crédito podrás colocar la compra en cuotas.

Transferencia Bancaria

Realiza el pago en la comodidad de tu casa, con las transferencias bancarias a cualquiera de nuestras cuentas en BCP y BBVA.

Informes e Inscripciones

(+51) 935 574 704 | 912 941 134

ventas1@fri.com.pe

www.fri.com.pe

