

**Programa de preparación para la obtención del  
Certified Internal Auditor**



***PROGRAMA INTEGRAL***

**EXAMEN CIA  
2010**

**DESARROLLANDO SUS HABILIDADES...**

**AMPLIANDO SUS CONOCIMIENTOS...**



**Instituto de Auditores Internos del Perú**





## PRESENTACIÓN

### ¿Qué es?, ¿qué significa?

Es una designación profesional para el auditor interno. Significa “Certified Internal Auditor”, es una de las tres principales designaciones profesionales en los Estados Unidos y es de carácter internacional. Significa la designación de un experto en auditoría interna a nivel internacional, que busca dar un valor agregado al auditor interno frente a su organización, demostrando su competencia y profesionalismo y realizando una imagen profesional internacional.

### ¿Qué reconocimiento tiene?

Es un certificado de reconocimiento internacional, que ha sido desarrollado por The Institute of Internal Auditors (Organización Global). A la fecha existen más de 50,000 personas que obtuvieron la designación CIA en todo el mundo.

### ¿Quién lo otorga?

The Institute of Internal Auditors. Se trata de la entidad profesional y educativa que nuclea a más de 99,000 auditores internos en más de 100 países, y tiene sus oficinas centrales en Florida, EE.UU. En el Perú es representado en exclusividad por el Instituto de Auditores Internos del Perú, desde 1981.

### ¿Cómo se obtiene la designación?

Aprobando un riguroso examen, que se toma cualquier día hábil de la semana en más de 200 ciudades de todo el mundo. El examen consta de 4 partes, que pueden aprobarse individualmente y al completarse las mismas se entrega la certificación CIA. El examen se toma en español y en inglés desde el año 2002 en el Perú.

### ¿Qué características tiene el examen?

El examen consta de 4 partes. Cada parte consta de 125 preguntas de opción múltiple.

Puede darse la totalidad de las partes que conforman el examen; es decir, las 4 partes, o bien alguna de ellas en cada oportunidad de examen. Además, pueden ser dadas en cualquier orden.



## EXAMEN CIA ESQUEMA DEL CONTENIDO

### PARTE I - El rol de la actividad de auditoría interna en el gobierno, riesgo y control

- A. Cumplimiento con las normas sobre atributos del IIA(15-25%)
- B. Planeamiento de la actividad de la auditoría interna basados en el análisis de riesgos. (15-25%)
- C. Rol de la actividad de la auditoría interna en el gobierno de las organizaciones. (10-20%)
- D. Cumplimiento de otros roles y responsabilidades de auditoría interna. (0-10%)
- E. Conocimiento de los elementos de gobierno, riesgo y control. (15-25%)
- F. Planeamiento de los encargos de auditoría interna. (15-25%)

### PARTE II - Desarrollo de las actividades de auditoría interna

- A. Desarrollo de actividades fundamentales. (25-35%)
- B. Desarrollo de actividades específicos. (25-35%)
- C. Control de resultados de las actividades. (5-15%)
- D. Conocimiento de los elementos del fraude en las organizaciones. (5-15%)
- E. Herramientas de auditoría interna. (15-25%)

### PARTE III - Análisis de negocio y tecnología de información

- A. Proceso de negocios. (15-25%)
- B. Contabilidad financiera y finanzas. (15-25%)
- C. Contabilidad gerencial. (10-20%)
- D. Entorno regulatorio legal y económico. (5-15%)
- E. Tecnología de información. (30-40%)

### PARTE IV - Habilidades en la dirección de negocios

- A. Dirección estratégica. (20-30%)
- B. Globalización de los negocios. (15-25%)
- C. La conducta organizacional. (20-30%)
- D. Habilidades para la Dirección. (20-30%)
- E. Negociación. (5-15%)



## EXAMEN CIA PROGRAMA DE PREPARACIÓN

### NIVELES

El examen CIA comprueba los conocimientos de los candidatos en dos niveles:

**NIVEL A (Awareness) (Conocimiento general)**, para aquellos temas acerca de los cuales son necesarios conocimientos básicos, terminología y determinados fundamentos.

**NIVEL P (Proficiency) (Habilidad, competencia)**, que implica un alto nivel de conocimiento para aquellas materias básicas de la profesión.

### OBJETIVO

El presente programa de preparación tiene en cuenta estos niveles, es en ese sentido que nos hemos propuesto a los siguientes objetivos:

#### Objetivo General

- Preparar a los participantes en el conocimiento y competencias en los distintos temas que se desarrollan en el examen CIA.

#### Objetivos específicos

- Conocer el contenido y las modalidades del examen CIA.
- Comprender las características del examen CIA, identificar los tipos de pregunta y sus posibles respuestas.
- Conocer y analizar los temas más comúnmente presentados en el examen CIA.
- Aportar los conocimientos fundamentales de los temas objeto de examen CIA
- Orientar a los participantes en la posterior preparación del examen CIA.



## EXAMEN CIA CALENDARIO DE EVENTOS

Sábados 23 y 30 de Enero

De 9:00 a.m. a 1:00 p.m. y  
De 3:00 p.m. a 7:00 p.m.

### PARTE I - El rol de la actividad de auditoría interna en el gobierno, riesgo y control

- A. Normas de auditoría interna sobre atributos
- B. Planeamiento de la actividad de la auditoría interna sobre la base de riesgos.
- C. Rol de la actividad de la auditoría interna en el gobierno organizacional.
- D. Roles y responsabilidades en la performance de la auditoría interna.
- E. Conocimiento de los elementos de gobierno, riesgo y control.
- F. Plan de encargos de auditoría interna.

Sábados 20 y 27 de Febrero

De 9:00 a.m. a 1:00 p.m.  
De 3:00 p.m. a 7:00 p.m.

### PARTE II - Conduciendo los encargos de auditoría interna

- A. Planeamiento de los encargos.
- B. Conduciendo los encargos de auditoría interna.
- C. Supervisión de los encargos de auditoría interna.
- D. Fraude en las organizaciones.
- E. Herramientas de los encargos de auditoría interna.

Sábados 6, 13 y 20 de Marzo

De 9:00 a.m. a 1:00 p.m.  
De 3:00 p.m. a 7:00 p.m.

### PARTE III - Análisis de Negocio y Tecnología de Información

- A. Proceso de negocios.
- B. Contabilidad financiera y finanzas.
- C. Contabilidad gerencial.
- D. Entorno regulatorio legal y económico.
- E. Tecnología de información.

# Certified Internal Auditor



## CONFERENCISTAS

**ARMANDO VILLACORTA CAVERO**  
CIA, CCSA, CGAP, CFSA

### Educación

Certificado de Auditor Interno (CIA),  
Certificado in Auto-evaluación de Controles (CCSA),  
Certificado de Auditor Gubernamental (CGAP),  
Certificado de Auditor de Servicios Financieros (CFSA)  
por The Institute of Internal Auditors USA.  
Magíster en Contabilidad de la Universidad Nacional  
Mayor de San Marcos.  
Magíster en Informática de la Universidad Pontificia  
Católica del Perú.  
Licenciado en Administración de Empresas de la  
Universidad Pontificia Católica del Perú.  
Contador Público de la Universidad Pontificia Católica  
del Perú

### Experiencia Profesional

Ha sido Gerente de Administración y Finanzas de Volvo  
Finance y Volvo Service Perú S.A.  
Consultor de Empresas en temas de Control y Finanzas.  
Ha sido Auditor Señor del Grupo Banco Continental,  
PriceWaterhouse Coopers y Hansen Holm & Co.

### Experiencia Docente

Profesor de Auditoría y Finanzas a nivel de Maestría y  
Postgrado en la Universidad Mayor de San Marcos,  
Universidad de Lima, Universidad San Martín de Porres,  
Colegio de Contadores Públicos de Lima y en la Escuela  
de Control de la Contraloría General de la Republica.

### Asociaciones Profesionales

Presidente del Instituto de Auditores Internos del Perú.  
Miembro de la Comisión Técnica de Auditoría de la  
Asociación Interamericana de Contabilidad.  
Director de la Federación Latinoamericana de  
Auditores Internos.

**TATIANA CUBA VELA OCHAGA, CIA**

### Educación

Auditor Interno Certificado (CIA) por The Institute of  
Internal Auditors USA.  
Diplomado en Auditoría Interna y Gestión de la  
Calidad.  
Contador Público Colegiado de la Universidad de  
Lima.

### Experiencia Docente

Docente de la Facultad de Administración de la  
Escuela de Negocios de la Universidad de Lima.  
Docente del Diplomado en Auditoría Interna y Gestión  
de Calidad de la Escuela de Post Grado de la  
Universidad de Lima.

### Experiencia Profesional

Directora de la Unidad de Auditoría Interna del Grupo  
Mapfre en el Perú (Mapfre Perú Compañía de Seguros  
y Reaseguros S.A., Mapfre Perú Vida Compañía de  
Seguros S.A., Corporación Finisterre S.A. y Terrenos y  
Locales S.A.).  
Ha sido Supervisora de Auditoría de Pricewaterhouse  
Coopers.

### Asociaciones Profesionales

Miembro Asociada al Instituto de Auditores Internos  
del Perú.

# Certified Internal Auditor



## CONFERENCISTAS

**J. FERNANDO GALLARDAY, MBA, CISA, CIA**

### Educación

Magister en Administración de Negocios de la Universidad San Ignacio de Loyola, Master of Business Administration de la Universidad de Fullerton, California.

Certificación internacional en Auditoría de Sistemas de Información (CISA) por ISACA.

Certificación internacional en Auditoría Interna (CIA) por The Institute of Internal Auditors.

Licenciado en computación de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.

Estudios en tecnología de información, auditoría y gestión de negocios en el Perú y U.S.A.

### Experiencia Profesional

Tiene más de 20 años de experiencia de los cuales los últimos 16 se ha desempeñado en el campo de la auditoría en entidad financiera. Actualmente se desempeña como Gerente de Auditoría de Tecnología de Información en Scotiabank.

Anteriormente se ha desempeñado como Systems Programmer, laborando en el área de Sistemas de la empresa QuipuData, Servicio informático del grupo Backus & Jhonston, así como en la entidad financiera: COFIDE.

También ha liderado equipos de profesionales en campos de auditoría informática en Misiones internacionales de Observación Electoral de la OEA.

### Experiencia Docente

Profesor de Auditoría de Sistemas y Seguridad a nivel de Postgrado en la Universidad de Lima, Universidad Nacional Mayor de San Marcos, y Pre-grado en la Universidad Ricardo Palma, habiendo también dictado en otras universidades de Lima y Provincias.

Expositor en temas de gobernabilidad, auditoría, control y seguridad en Tecnología de Información en instituciones tales como ISACA, el Instituto de Auditores Internos del Perú, la Asociación de Bancos del Perú, el Colegio de Contadores Públicos de Lima, el Colegio de Ingenieros del Perú.

### Asociaciones Profesionales

Past Presidente del Capítulo Peruano de ISACA

Past Vicepresidente y Coordinador CISA del Capítulo Peruano de ISACA,

Past Presidente del Sub Comité de Auditores de Sistemas de la Asociación de Bancos del Perú.

Miembro del Capítulo Peruano del Instituto de Auditores Internos.

**MANUEL GUEVARA VALDIVIEZO, CISA**

### Educación

Certificación en Auditoría de Sistemas de información (CISA) por ISACA.

Licenciado en Administración de Empresas en la Universidad de Lima.

### Experiencia Docente

Expositor en temas de Sistemas y Tecnología de Información del Instituto de Auditores Internos del Perú.

Expositor en temas de Auditoría de Sistemas en ISACA.

### Experiencia Profesional

Ha sido auditor de sistemas de la oficina de Normalización Provisional del Perú

Ha formado parte del staff de consultores y auditores de sistemas en Ernst & Young, Andersen Consulting, Banco Interamericano de Desarrollo y la organización de Estados Americanos y Entidades Financieras.

### Asociaciones Profesionales

Past Presidente de ISACA

Past Presidente del Sub-Comité de Auditores de Sistemas de la Asociación de Bancos del Perú.

# Certified Internal Auditor



## CONFERENCISTAS

CARLOS IBAÑEZ, CIA

### Educación

Contador Público de la Universidad Nacional de Cajamarca - Primer Lugar en Desempeño Académico. Colegiado matrícula N° 28960 del Colegio de Contadores Públicos de Lima. Diplomado en Postgrado de Auditoría Interna y Control de Calidad en la Universidad de Lima - Segundo Lugar en Desempeño Académico. Certificación Internacional en Auditoría Interna CIA - Certified Internal Audit

### Experiencia Docente

Expositor de Auditoría y Finanzas del Instituto de Auditores Internos del Perú.

### Experiencia Profesional

Inició su carrera profesional en el año 1998 en KPMG en diversos proyectos de auditoría externa. Actualmente se encuentra liderando los servicios de auditoría interna.

Su experiencia profesional se extiende por más de 8 años (5 de ellos en KPMG) y comprende servicios a empresas de los sectores privado y público, con especial énfasis en empresas del sector industrial y comercial. Asimismo, ha liderado actividades de asesoría de negocios relacionados a la administración de riesgos empresariales, auditoría interna basada en riesgos (ERM-COSO), adecuación a los requerimientos de la Ley Sarbanes- Oxley, entre otros.

Ha supervisado diversos proyectos de asesoría en las siguientes entidades:

Grupo Gloria (Perú, Puerto Rico, Colombia y Bolivia), CFG Investment, Agro Industrial Paramonga, Avery Dennison - Paxar Perú, Quimpac, Corporación Carvajal, Pfizer, Unique, Hasbro, Calzado Atlas, BHP Billiton, Alfredo Pimentel Sevilla.

### Asociaciones Profesionales

Ha participado en programas de entrenamiento y reuniones de KPMG, Pertenece al equipo de instructores de KPMG sobre temas de su especialidad. Miembro de la Association Certified Fraud Examiner (ACFE) Miembro del Instituto de Auditores Internos de Perú (IIA)

# Certified Internal Auditor



Programa de preparación para el examen Certified Internal Auditor

## INFORMACIÓN

### Fechas

PARTE I - 23 y 30 de Enero	De 9 a.m. a 1 p.m. De 3 p.m. a 7 p.m.
PARTE II - 20 y 27 de Febrero	De 9 a.m. a 1 p.m. De 3 p.m. a 7 p.m.
PARTE III - 6, 13 y 20 de Marzo	De 9 a.m. a 1 p.m. De 3 p.m. a 7 p.m.

### Lugar

Hotel José Antonio  
Av. 28 de Julio N° 398  
Miraflores  
Sala GRILL

### Inversión

Asociados	US\$ 590 programa completo(*)
Asociados	US\$ 200 por parte
No Asociados	US\$ 650 programa completo(*)
No Asociados	US\$ 250 por parte

Incluye IGV

(\*) Partes I, II y III.

### Material Didáctico

Se entregará material técnico y las ayudas de exposición impresas.

### Acreditación

Se entregará certificado de participación por curso emitido por el Instituto de Auditores Internos del Perú.

### Refrigerio

Se ofrecerá coffee break según el programa.

Informes e Inscripciones: Teléfono 421-4410 / 221-1407

E-mail: [info@iaiperu.org](mailto:info@iaiperu.org)