

Seminario 110

Martes 11 de Mayo, 2004

ESTRATEGIA DE CONTROL Y DIAGNOSTICO CORPORATIVO**Rubén Rusenás (Argentina)**

Luego de los numerosos incidentes y colapsos financieros de público conocimiento ocurridos en los últimos tiempos se hace imperativo consolidar prácticas sólidas de Buen Gobierno Corporativo. El Control Interno es el proceso de monitoreo del buen Gobierno que debe fortalecerse para brindar un alcance integral y orientado a las necesidades reales de negocios.

El presente Seminario cubrirá los requerimientos de un sólido ambiente de control y su alineamiento con las necesidades del negocio de manera que Usted pueda aplicar estos conceptos inmediatamente en su propia Corporación.

PROGRAMA

- La Incertidumbre de la Dirección
 - Las Prácticas de buen Gobierno como sustento del Gobierno Corporativo
 - Las Necesidades y Preocupaciones de la Dirección y Propietarios de las Empresas
- El Negocio y las Necesidades de Control
 - Su conocimiento como base para determinar los Riesgos del mismo y establecer controles eficientes. Crisis en las empresas y el decaimiento del control
 - Acciones para combatir las carencias de control
- El Control Interno
 - Ambientes de Control
 - El control interno como centro y filosofía empresarial
 - Su funcionamiento, comportamiento y evaluación
 - Planificación estructural del control. Pautas de un buen control interno
- Diagnóstico Global de la Empresa
 - Análisis de los Riesgos a que está sometida la Organización
 - Probables Riesgos Internos y Externos
 - Determinar la Eficiencia de la Estructura de Control Vigente
 - Autocontrol por la Gerencia o por el Responsable del Sector
 - Incidencia o Importancia y Valoración de cada Riesgo
- Análisis de la Organización
 - Estudio de las principales Áreas y Procesos Relevantes
- Estudio de Casos

Seminario 111

Miércoles 12 de Mayo, 2004

ANALISIS Y EVALUACION DEL CONTROL EN LOS PROCESOS DE NEGOCIOS**Rubén Rusenás (Argentina)**

El segundo paso en este proceso de Planeación del Control, parte del análisis de los mecanismos de control interno parte del conocimiento detallado de los procesos de negocios, que permiten establecer las prácticas de control adecuadas y los puntos de control necesarios para asegurar un sólido ambiente de Gobierno Corporativo.

Este Seminario analizará los aspectos fundamentales de los procesos de negocios más relevantes de todo tipo de Empresa: Comercial, Administración, Finanzas y Producción y que aspectos de control interno deben asegurarse en cada uno de ellos.

PROGRAMA

- Elementos Censores de la Realidad. Las respuestas que brindan las distintas clases de Auditorías. Los indicadores como evaluadores de gestión. La medición de la realidad
- El Proceso de Relevamiento de Datos, la Evaluación y el Diagnóstico. Análisis de las principales Áreas de la Organización, como también de sectores o procesos operativos. Determinar sus probables riesgos. Como cuantificar los riesgos. Medidas a adoptar para el mejoramiento de los ambientes de control. Planes, procedimientos y técnicas de auditoría a utilizar. Relaciones entre los sectores operativos y los auditores
- Opinión y sugerencias o recomendaciones. Bases para fundamentar una opinión
- Elementos indicadores del futuro. Evaluación de tendencias y administración del futuro, identificando, causas, amenazas y debilidades
- Areas de Estudio: Evaluar las estructuras operativas desde el modelo teórico, y compararlo con el modelo o comportamiento real, mediante casos prácticos
 - Comercial: Ventas, Créditos, Expedición, Marketing, Publicidad, Sucursales, etc.
 - Administración: Contabilidad, Personal, Recursos Humanos, etc.
 - Finanzas: Tesorería, Movimientos de Fondos, Cobranzas y Proveedores y Cuentas a Pagar, etc.
 - Producción: Producción, Compras, Inventarios, Recepción, Depósitos, etc.

Seminario 112

Jueves 13 de Mayo, 2004

FRAUDE: UN NUEVO ENFOQUE PARA COMBATIRLO**Daniel Ramos Iglesias (España)**

El Fraude y la Corrupción son dos de los principales problemas que enfrentan las organizaciones y gobiernos en estos días. El costo para la comunidad y las empresas es tremendo, las estadísticas que existen alcanzan cifras siderales. Esta presentación introducirá un enfoque metodológico para atacar el problema del Fraude en forma integral junto con los conceptos y componentes del Monitoreo Continuo y Sistemas de Alertas, y luego una forma práctica y efectiva de detectar y mitigar el fraude a través del uso de Tecnología avanzada disponible en el mercado. La detección de indicios de fraude en forma inmediata es quizás uno de los elementos más disuasivos para evitar el escalamiento del problema. Asimismo se presentarán técnicas novedosas de detección del fraude, como la aplicación de la ley de números anómalos o Ley de Benford, que está siendo de una gran ayuda en la detección de casos de fraude en universos de miles de datos que aparentan no presentar ningún indicio de otro tipo.

PROGRAMA

- Enfoque Metodológico de Análisis de Riesgos y elementos del Monitoreo Continuo y Sistemas de Alertas
 - Nuevos desafíos en materia de Control y Fraude
 - El control como sustento del Gobierno Corporativo
 - Evolución del Control Interno hacia Aseguramiento Continuo
 - El Aseguramiento Continuo – Componentes
 - Fraude en su Organización y Diagnóstico del Problema
 - Análisis de su magnitud – Metodología para identificación de Vulnerabilidades
 - Análisis de Fuentes de Riesgos, Amenazas y Objetivos de Control de Fraude - Metodología Estructurada de Análisis de Riesgos
- Tecnologías para la Detección del Fraude y Ley de Benford
 - Aplicando pensamiento creativo
 - Análisis y cruzamiento de datos e identificación de excepciones.
 - Funciones especiales más utilizadas
 - La Ley de Benford – Concepto aplicación y casos
 - Automatización, Auditoría continua y Alertas en línea.
 - Papeles de trabajo electrónicos y el desarrollo su propia metodología estándar de revisión
 - Herramientas de Soporte Metodológico
- Estudio de Casos