



**CENTRO DE
EDUCACIÓN
CONTINUA**

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL PERÚ

DIPLOMATURA DE ESTUDIO EN SUPERVISIÓN DE CONTROL INTERNO

Duración: 171 Horas

**Coordinadora Académica:
MBA. Susana Coronado Díaz**



I. PRESENTACIÓN

El crecimiento de las empresas en un mercado altamente competitivo hace que sus procesos organizacionales estén expuestos a riesgos de diversa naturaleza que deben ser identificados oportunamente para adoptar las medidas de control que los mitiguen. En este contexto, la Diplomatura de Estudio en Supervisión de Control Interno brinda la orientación y herramientas necesarias para que las personas responsables de la supervisión de procesos en las empresas identifiquen y administren adecuadamente los riesgos que puedan tener un impacto significativo, estableciendo controles que funcionen de manera eficaz.

II. OBJETIVO

General:

Al término de la diplomatura los participantes conocen las etapas del proceso administrativo, el sistema de control interno en la organización, los principales lineamientos de la administración de riesgos en la empresa, prevención de riesgos de fraude, de la auditoría basada en riesgos, la evaluación de efectividad de controles y la comunicación efectiva.

Específicos:

Los participantes:

1. Conocen los fundamentos del proceso administrativo de las empresas y el sistema de control interno.
2. Conocen la gestión de los principales riesgos empresariales y prevención del fraude, el marco de gobierno corporativo así como el rol y alcance y de la auditoría basada en riesgos.

3. Conocen los principales procedimientos para la evaluación de la efectividad de controles internos y las técnicas para la negociación y gestión de conflictos.

III. DIRIGIDO A

Personas que se desempeñan en el ámbito administrativo, operativo y de control de sus organizaciones y aspiran a puestos de supervisión, estudiantes universitarios y público en general interesado en adquirir nuevas capacidades para mejorar la gestión de riesgos y el control interno en sus organizaciones.

IV. CONTENIDO TEMÁTICO

El participante debe completar 3 módulos de 2 materias cada uno y una conferencia al término de cada módulo, siguiendo la siguiente estructura:

MÓDULO I: LA ADMINISTRACIÓN Y EL CONTROL INTERNO

Materia 1: El proceso administrativo empresarial. Los principales aspectos de la administración de empresas se desarrollan en forma secuencial para una mejor comprensión del participante, incluyendo entre los temas de estudio al proceso administrativo: planeación, organización, dirección y control; la motivación e inteligencia emocional en el desempeño laboral, desarrollo y cambio organizacional, gestión eficaz del tiempo, efectividad en la comunicación interpersonal y casuística relacionada.

Materia 2: El sistema de control interno en la organización. El sistema de control interno es de vital importancia en la gestión empresarial ya que brinda una seguridad razonable del cumplimiento de sus objetivos. Por ello, el curso comprende los conceptos del sistema de control interno, el marco normativo nacional e internacional, los principios del marco COSO por componente, el gobierno corporativo, modelo de las líneas de defensa, necesidad de implementar el sistema de control en la empresa, determinación de responsabilidades.

MÓDULO II: GESTIÓN DEL RIESGO Y AUDITORIA BASADA EN RIESGOS

Materia 3: Gestión de riesgos empresariales y prevención de fraudes. El curso incluye la definición de procesos, su estructura, el mapeo de los procesos de la empresa y los responsables, la identificación de los riesgos, clasificación, medición y nivel de aceptación del riesgo, controles que lo mitigan, coordinaciones con los responsables y monitoreo.

Materia 4: Auditoría interna basada en riesgos. El curso comprende la misión y visión de la auditoría interna, mapeo de procesos auditables y riesgos inherentes, valoración de la probabilidad e impacto del riesgo, riesgo residual, plan de auditoría, prevención del riesgo de fraude en los principales procesos del negocio

MÓDULO III: EVALUACIÓN DE CONTROLES Y COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

Materia 5: Evaluación de la efectividad de controles internos. La seguridad razonable del cumplimiento de objetivos operativos, de información y de cumplimiento en la empresa se obtiene a través de la evaluación de controles implementados para mitigar los riesgos. En este contexto, el curso comprende la identificación de los procesos del negocio y sus riesgos, identificación de controles y los principales métodos, técnicas y procedimientos de evaluación del diseño y efectividad de controles internos, la comunicación de resultados y el seguimiento de recomendaciones.

Materia 6: Gestión de conflictos y estrategias de negociación. Las personas están expuestas a conflictos de naturaleza diversa a causa de las múltiples actividades que realizan en el ámbito personal o laboral y necesitan conocer las estrategias y técnicas para superarlos con eficacia. En este contexto, el curso comprende definiciones y proceso de generación de conflictos, emociones, tipología de conflictos, habilidades del negociador, estrategias de negociación, mediación y arbitraje, aplicaciones prácticas.

V. DURACIÓN

La Diplomatura se desarrollará de la siguiente manera:

- Tres módulos con 57 horas lectivas por módulo.
- En cada módulo se desarrollan dos materias de 27 horas lectivas cada una.
- Al término de cada módulo se dicta una conferencia de 3 horas.

VI. ESTRATEGIA METODOLÓGICA

Las sesiones se desarrollan mediante exposiciones con soporte audiovisual en un entorno dinámico, analítico y participativo en el que docentes y participantes interactúan para una retroalimentación eficaz. Se fortalece el trabajo en equipo para el desarrollo de la casuística bajo supervisión del docente. Se cuenta, además, con una selección de lecturas relacionadas a los temas de estudio para reforzar la comprensión de los participantes.

VII. ASISTENCIA

La asistencia a clases es obligatoria. El participante debe asistir por lo menos al 80% de las clases de cada materia para que se le otorgue la certificación respectiva

VIII. EVALUACIÓN

El promedio final (**PF**) de la diplomatura se obtiene del modo siguiente:

$$PF = (\text{Nota Módulo 1} + \text{Nota Módulo 2} + \text{Nota Módulo 3}) / 3$$

IX. PROCESO DE INSCRIPCIÓN

- El proceso inicia obligatoriamente con su inscripción a través de nuestra página Web, ingresando al enlace (link) **INSCRIPCIÓN**. Si tiene dudas en la inscripción virtual, revise el manual a su disposición en nuestra página web.
- Siga los pasos indicados en cada pantalla facilitando los datos solicitados.
- En la página de pagos debe optar por alguna de las siguientes modalidades y elegir el comprobante de pago respectivo (Boleta o Factura):

BANCO: Para realizar el pago en efectivo. Debe acercarse a cancelar los derechos académicos a partir de las 10:30 a.m. del día siguiente de su inscripción a cualquier agencia del Banco Continental y/o Banco de Crédito.

TESORERIA GENERAL PUCP: Si desea efectuar el pago con tarjeta de débito o crédito (salvo emitidas por centros comerciales o tiendas por departamentos).

Nota: Tesorería no acepta pagos en efectivo.

PLATAFORMA VISA / MASTERCARD/AMERICAN EXPRESS: Vía Banca Virtual.

- Una vez elegida la forma de pago, el sistema le generará un código. Anotar ese código o imprimir la página y acercarse a Tesorería o al Banco según sea el caso.
- Entregue todos los documentos solicitados como requisitos, incluyendo el comprobante de pago, en la oficina del Centro de Educación Continua ubicado en el piso 6 del Edificio Mac Gregor. El horario de atención es de lunes a viernes de 8:30 a.m. a 5:30 p.m.
- La presentación de todos los documentos es obligatoria, por ningún motivo se aceptarán expedientes incompletos.
- Al momento de entrega de los documentos, debe fijar la fecha y hora de su entrevista personal.

X. CERTIFICACIÓN

La certificación que se obtiene es:

- **Diploma:**
Si el participante obtiene nota final aprobatoria y cumple con el nivel de asistencia requerido.
- **Constancia de Participación**
Para los participantes que obtengan promedio final desaprobatorio y que conserven el mínimo de asistencias requerido.

Todas las Diplomaturas de Estudio, tienen Certificación Digital

XI. INFORMES E INSCRIPCIONES

Campus Universitario
Centro de Educación Continua de la PUCP
Av. Universitaria 1801 – San Miguel
Edificio Mac Gregor - 6to Piso
Teléfono: 626-2000 anexos 3760, 3764, 3207 y 3213
Fax: 626-2862
asistentes_cec@pucp.edu.pe