

# Taller Internacional de Preparación CIA (Certified Internal Auditor) Parte 1

Iniciaremos ciclo mayo / junio:  
Sábado 15 de mayo

Expositor:  
Henry Bautista, CPA-DR, CIA



**ACCIMETRIC**

# Expositor: Henry Bautista, CPA-DR, CIA



*Henry Bautista ha asesorado empresas nacionales y globales durante 30 años a través de actividades de auditoría interna, mejora de procesos de negocios y asesoría en el cumplimiento de Sarbanes Oxley (SOX). Su experiencia internacional ante empresas globales le han convertido en un asesor de empresas con habilidad multicultural con conocimiento en diversos sectores económicos, como lo son: Automotriz, Consumo, Manufactura, Inmobiliario, Hotelero, Servicios y ONGs.*

*Sr. Bautista es graduado con honores de la escuela de contabilidad y auditoría, de la Universidad Nacional Pedro Henríquez Ureña (UNPHU) en Santo Domingo, República Dominicana. En su lista de empresas que ha colaborado a nivel internacional incluyen: Accimetric, EY México, EY Oficina Chicago, KPMG México, Arthur Andersen México, Arthur Andersen Argentina, Maxion Wheels (Iochpe-Maxion), Despacho AF & Asociados, y la firma Job, Báez, Soto & Asociados. A través de estas firmas, asesoró empresas localizadas en los siguientes países: Alemania, Argentina, Brasil, Costa Rica, El Salvador, Estados Unidos, Guatemala, India, México, Puerto Rico, República Dominicana, Sudáfrica y Turquía.*

*Sr. Bautista es auditor interno certificado por el Instituto de Auditores Internos en Estados Unidos y por el Instituto Mexicano de Auditores Internos. Adicionalmente, participa en diversas actividades profesionales en CAINTRA Nuevo León, el Colegio de Contadores Públicos de Guadalajara y el Instituto de Contadores Públicos de Nuevo León.*

# “Auditor Interno Certificado”

**171,000+**

Designaciones de auditores  
internos certificados

**900+**

Centros de Prueba

**150+**

Países

**13**

Idiomas



# ¿Porqué es importante la certificación para el profesional en la actividad de Auditoría Interna?

- ❑ Avala la actualización, competencia y credibilidad profesional.
- ❑ Incrementa la visión profesional y nuevos campo de acción.
- ❑ Brinda seguridad y credibilidad a las empresas o a los usuarios de la actividad de auditoría interna (organizaciones y partes interesadas).
- ❑ Contribuye al ascenso profesional.
- ❑ Incrementa posibilidad para participar en proyectos especiales.
- ❑ Incrementa su reputación profesional y brinda prestigio.
- ❑ Permite participar en los órganos directivos de organismos profesionales (Ej.: Institutos, Colegios Profesionales y otros más).
- ❑ Motiva a estar siempre capacitado y actualizado en tópicos de auditoría interna.
- ❑ Posible diferencia positiva salarial de 10% entre un profesional certificado comparado al colega no certificado (de acuerdo a las encuestas de diversas firmas en Estados Unidos).

# “Auditor Interno Certificado”



International Professional  
Practices Framework



## "Norma 1210 - Aptitud:

Los auditores internos deben reunir los conocimientos, las aptitudes y otras competencias necesarias para cumplir con sus responsabilidades individuales. La actividad de auditoría interna, colectivamente, debe reunir u obtener los conocimientos, las aptitudes y otras competencias necesarias para cumplir con sus responsabilidades.

## **Interpretación:**

La aptitud es un término general que se refiere a los conocimientos, habilidades y otras competencias requeridas a los auditores internos para llevar a cabo eficazmente sus responsabilidades profesionales. Incluye tendencias, temas emergentes y la consideración de las actividades actuales para posibilitar asesoramiento relevante y formulación de recomendaciones. **Se alienta a los auditores internos a demostrar su aptitud obteniendo certificaciones y cualificaciones profesionales apropiadas, tales como la designación de auditor interno certificado** y otras designaciones ofrecidas por el Instituto de Auditores Internos y otras organizaciones profesionales apropiadas."

Fuente: IPPF del IIA

# Comparativo 2020 vs 2019 por países FLAI

<b>P A I S</b>	<b># CIAs 2020</b>	<b># CIAs 2019</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
BRASIL	415	384	31	8.07%
COLOMBIA	204	193	11	5.70%
PERÚ	109	105	4	3.81%
MÉXICO	219	211	8	3.79%
COSTA RICA	68	66	2	3.03%
URUGUAY	56	55	1	1.82%
CHILE	67	66	1	1.52%
ARGENTINA	347	346	1	0.29%
ECUADOR	33	33	0	0.00%
EL SALVADOR	10	10	0	0.00%
GUATEMALA	10	10	0	0.00%
NICARAGUA	10	10	0	0.00%
PANAMÁ	24	24	0	0.00%
PARAGUAY	6	6	0	0.00%
R. DOMINICANA	19	19	0	0.00%
VENEZUELA	82	82	0	0.00%
	<b>1679</b>	<b>1620</b>	<b>59</b>	<b>3.64%</b>

Fuente de # CIAs 2020 y 2019: Estadísticas FLAI

# Requisitos para ser candidato al CIA

# Requisitos para alcanzar la designación CIA

REQUISITOS DE ENTRADA				REQUISITOS DE SALIDA
Educación	Identificación emitida por el gobierno	Referencia de carácter	3 exámenes	Experiencia
Título de maestría (o equivalente)	X	X	X	12 meses de experiencia relevante
Título de licenciatura (o equivalente)	X	X	X	24 meses de experiencia relevante
Diplomado (o equivalente)	X	X	X	60 meses de experiencia relevante

Fuente: Manual del Candidato a CIA del IIA Global

“Una vez aprobado en el programa de certificación de su elección, tiene **tres años** para cumplir con todos los requisitos de elegibilidad y completar el programa, a menos que solicite una extensión.”



**¿Cuántos aplicantes pasan el CIA a nivel global?**

# Porcentaje de éxito en candidatos a CIA a nivel global

PROGRAM	2017 Pass Rate	2018 Pass Rate	2019 Pass Rate	2020 Pass Rate
CIA®	42%	43%	42%	41%

Fuente: IIA Global

## Claves para pasar con base a mi experiencia:

- Positivismo en todo momento que vas a pasar muy bien el examen.
- Compromiso en estudiar y comprender los temas de CIA.
- Adquirir materiales y estudiar de manera constante.
- Adquirir un banco de preguntas (i.e. **HOCK International** tiene 748 preguntas para la parte 1 con acceso permanente que está en inglés pero es traducible automáticamente en Español con la función especial en Google Chrome. Con el cupón “Accimetric” obtiene 50% de descuento.
- Practicar diariamente preguntas de CIA (algunas 20 o 30 diario).

**¿Cuántas horas necesito estudiar  
para pasar el CIA parte 1?**

# Cantidad de horas de estudio para pasar el CIA parte 1

## 40+ Horas

Fuente: IIA Global

### **El éxito en las horas de estudio depende de:**

- Si eres recién titulado o graduado de la carrera profesional.
- Años de experiencia.
- Conocimientos en contabilidad, administración, procesos, riesgos, controles y tecnología de la información.
- Método personal de estudio y comprensión de los tópicos en CIA.
- Rapidez en la lectura y comprensión de los tópicos.

**Contenido detallado de preparación  
en el Taller Internacional CIA parte 1  
organizado por Accimetric**

# 1. Fundamentos de Auditoría Interna (Sesión 1)

## Fecha: Sábado 15 mayo 2021

*1.1 Guía aplicable*

*1.2 Códigos de conducta ética para profesionales*

*1.3 Ética en Auditoría Interna – Introducción y principios*

*1.4 Ética en Auditoría Interna – Integridad*

*1.5 Ética en Auditoría Interna – Objetividad*

*1.6 Ética en Auditoría Interna – Confidencialidad*

*1.7 Ética en Auditoría Interna – Competencia*

*1.8 Estatuto de Auditoría Interna*

“Durante la sesión practicaremos con 20 preguntas de selección múltiple. Estas preguntas y respuestas no son entregables a los participantes”

## 2. Independencia, Objetividad, Proficiencia, Cuidado y Calidad (Sesión 2)

Fecha: Sábado 22 mayo 2021

*2.1 Independencia de la actividad de auditoría interna*

*2.2 Objetividad de los auditores internos*

*2.3 Deterioro de independencia y objetividad*

*2.4 Proficiencia del auditor*

*2.5 Recursos de auditoría interna*

*2.6 Debido cuidado profesional y Desarrollo profesional continuo*

*2.7 Programa de aseguramiento de calidad y mejora*

*2.8 Evaluaciones interna y externa*

*2.9 Reportes de aseguramiento de calidad*

“Durante la sesión practicaremos con 20 preguntas de selección múltiple. Estas preguntas y respuestas no son entregables a los participantes”

# 3. Gobierno Corporativo & Gestión de Riesgos (Sesión no. 3) Fecha: Sábado 29 mayo 2021

*3.1 Principios de gobierno corporativo*

*3.2 Roles del auditor interno en gobierno corporativo*

*3.3 Responsabilidad Social Corporativa (RSC)*

*3.4 Procesos de gestión de riesgos*

*3.5 Marco de referencias COSO – Gestión Empresarial de  
Riesgos (ERM)*

*3.6 ISO 31000 marco de referencia gestión de riesgos*

“Durante la sesión practicaremos con 20 preguntas de selección múltiple. Estas preguntas y respuestas no son entregables a los participantes”



## 4. Controles: Tipos, Marcos y Aplicación (Sesión no. 4) – Fecha: Sábado 5 junio 2021

*4.1 Introducción a controles*

*4.2 Tipos de controles*

*4.3 Marcos de referencia para control interno*

*4.4 Flujogramas y mapeo de procesos*

*4.5 Ciclos contables y controles asociados*

*4.6 Controles de gestión*

“Durante la sesión practicaremos con 20 preguntas de selección múltiple. Estas preguntas y respuestas no son entregables a los participantes”

# 5. Riesgos de Fraude y Controles (Sesión no. 5)

## Fecha: Sábado 12 junio 2021

*5.1 Fraude – Riesgos y Tipos*

*5.2 Fraude - Controles*

*5.3 Fraude - Investigación*

“Durante la sesión practicaremos con 20 preguntas de selección múltiple. Estas preguntas y respuestas no son entregables a los participantes”

**Tip: Atención al Syllabus CIA parte 1**

# Syllabus CIA parte 1 publicado por el IIA

Domains

Expand All

## I. Foundations of Internal Auditing (15%)

		Cognitive Level
A	Interpret The IIA's Mission of Internal Audit, Definition of Internal Auditing, and Core Principles for the Professional Practice of Internal Auditing, and the purpose, authority, and responsibility of the internal audit activity	Proficient
B	Explain the requirements of an internal audit charter (required components, board approval, communication of the charter, etc.)	Basic
C	Interpret the difference between assurance and consulting services provided by the internal audit activity	Proficient
D	Demonstrate conformance with the IIA Code of Ethics	Proficient

Atención a los tópicos que requieren nivel cognitivo "Proficiente" o alta / máxima comprensión

## II. Independence and Objectivity (15%)

Fuente: [na.theiia.org](http://na.theiia.org)

# Syllabus CIA parte 1 publicado por el IIA

## CIA Part 1 Reference List

Most Relevant	Additional Resources
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ The IIA's International Professional Practices Framework</li> <li>■ Applying the International Professional Practices Framework, by Urton Anderson and Andrew J. Dahle</li> <li>■ Internal Auditing Assurance and Advisory Services, by Urton Anderson, Michael Head, and Sridhar Ramamoorti</li> <li>■ Sawyer's Guide for Internal Auditors, by Larry Sawyer</li> <li>■ Quality Assessment Manual, by The IIA</li> <li>■ Enterprise Risk Management Framework, by COSO</li> <li>■ Internal Control – Integrated Framework, by COSO</li> <li>■ Risk Appetite Critical to Success, by COSO</li> <li>■ Managing Cyber Risk in a Digital Age, by COSO</li> <li>■ The IIA's Internal Audit Competency Framework</li> <li>■ IIA Position Paper "The IIA's Three Lines Model: An Update of the Three Lines of Defense"</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Auditor Essentials: 100 Concepts, Tips, Tools, and Techniques for Success, by Hernan Murdock</li> <li>■ New Auditor's Guide to Internal Auditing, by Bruce Turner</li> <li>■ Auditing Social Media: A Governance and Risk Guide, by J. Mike Jacka and Peter Scott</li> <li>■ Ready and Relevant: Prepare to Audit What Matters Most, by Timothy Berichon</li> <li>■ Understanding Management, by Richard Daft and Dorothy Marcic</li> <li>■ People-Centric Skills Interpersonal and Communication Skills for Auditors and Business Professionals</li> <li>■ Current resources on internal auditing and relevant topics</li> </ul>

# **Beneficios de los participantes del Taller Internacional con Accimetric, S.C.**

# Beneficios para los participantes en el Taller Internacional CIA parte 1 con Accimetric, S.C.

- ❑ Obtiene material de estudio en PDF (**Resumen ejecutivo en cada sesión** del taller).
- ❑ **Instructores certificados CIA** con experiencia en auditoría interna en México y en diversos países a nivel internacional.
- ❑ Práctica de 20 preguntas por cada sesión que al final del taller **habrás practicado con 100 preguntas** o ejercicios académicos.
- ❑ Prioridad en **invitación para otros eventos de capacitación** realizado por Accimetric, S.C. en alianza con otras firmas a nivel nacional.
- ❑ Oportunidad de **recibir consejos a través de correo electrónico** para comentar sobre dudas o procedimiento para preparación.
- ❑ Los participantes con Accimetric, S.C. reciben **oportunidades de empleos para candidatos** que estén en progreso de obtener el CIA.
- ❑ **Constancia de participación** por 15 horas académicas Accimetric, S.C.

# **Empresas que han tomado el Taller Internacional CIA parte 1**



# Algunos de los participantes en América Latina



# Inversión

# Inversión con IVA incluido

	Fee
Participante individual que cubre 5 sesiones en los días <b>Sábados</b> en horario de 9:00 am hasta 11:55 am (Tiempo Central México).	MXP 6,000 ó USD 300 (LATAM via PayPal)

## Datos para transferencia



**Accimetric SC**

**RFC: ACC140901LR7**

**No. de cuenta BBVA Bancomer: 0112786052**

**Clabe Interbancaria: 012580001127860520**

**Swift: BCMRMXMMPYM**



<https://paypal.me/accimetric>

**Email: henry@accimetric.com**

**Henry Bautista**

Socio & Fundador

Accimetric, S.C.

**ACCIMETRIC**

- 📞 811 555 8453
- ✉️ [henry@accimetric.com](mailto:henry@accimetric.com)
- 🌐 [www.accimetric.com](http://www.accimetric.com)
- 🐦 [@Accimetric](https://twitter.com/Accimetric)