



**PROGRAMA DE  
CAPACITACIÓN**  
Primer Semestre 2021



Panamá, Diciembre 2020



## PROGRAMA DE CAPACITACIÓN

Primer Semestre 2021



### Presentación

Educación Continua para Auditores Internos Gubernamentales EDUCAIG es un componente del Programa de Capacitación Anual de Gamma Consulting.

Esta edición fue elaborada como continuación del trabajo iniciado en septiembre 2020. En consecuencia, con base en los resultados de la encuesta de necesidades de capacitación aplicada a Directores Ejecutivos de Auditoría Interna del Estado, en agosto del mismo año.

El contenido es de nivel básico, compuesto por series y ejes temáticos relacionados de carácter técnico y de desarrollo personal. Este semestre incluye series sobre modelos de control público de Latinoamérica, marcos jurídicos y marcos referenciales internacionales; gobernanza, riesgo, control interno y otras temáticas esenciales y de actualidad, para la buena práctica de la auditoría interna.

Nuestro objetivo es dotar a cada participante de una base de conocimientos sólida y estandarizada, que le permita mejorar su desempeño profesional y a su vez acceder a contenidos de nivel intermedio y avanzado, en una siguiente etapa.

EDUCAIG está dirigido a auditores internos gubernamentales. No obstante, sus contenidos son de utilidad práctica para otros funcionarios, auditores internos de cualquier industria y público en general.

Todas las actividades del semestre se realizarán a través de la plataforma zoom.

En Gamma Consulting confiamos que en la segunda mitad del 2021, podremos incorporar eventos presenciales a nuestro Programa, celebrando así la alegría del reencuentro y de seguir **creciendo juntos**.

**PROGRAMA DE CAPACITACIÓN**

Primer Semestre 2021

**64**

Horas  
Créditos

**17**

Expositores

**8**

Países

**7**

Conferencias

**2**

Seminarios

**3**

Seminarios  
Taller

**2**

Taller

**6**

Ejes  
Temáticos



**ISRAEL BARRANTES SÁNCHEZ**  
Auditor Interno  
Municipalidad de San José, Costa Rica



## MODELO DE CONTROL PÚBLICO COSTARRICENSE

**Objetivo:**

Conocer el modelo de control público de Costa Rica, para identificar experiencias y buenas prácticas que pudieran aplicarse en Panamá a nivel general, sectorial o de una entidad específica.



**ANGELA CARRASCO**

Contadora Pública Autorizada  
Mentora de Emprendimiento  
Capitales Creativos



**ENERO** **Sábado 16**  
**9:00 AM - 12:00 MD**

Programa de Capacitación – Primer Semestre 2021  
Formato: Seminario  
Serie: Desarrollo Personal  
Eje Temático: Soft Skills (Habilidades Blandas)

## DISEÑA TUS RESULTADOS

**Objetivo:**

Diseñar tu plan personal 2021

**¿Qué aprenderemos?**

A través de ejercicios, casos de estudio y autoevaluaciones:

- Identificaremos el funcionamiento de nuestros recursos y optimizaremos su uso,
- Revisaremos nuestro proceso de toma de decisiones,
- Identificaremos nuestras fortalezas y debilidades para crear un plan de acción personal.
- Trabajaremos herramientas para mejorar nuestra productividad,
- Compartiremos herramientas para potenciar nuestras habilidades,

**Horas Crédito:**

Cuatro (4) Horas (Tres sincrónicas / Una asincrónica)

## FUNDAMENTOS ESENCIALES DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN PARA AUDITORES INTERNOS



Raúl  
Lezcano  
Consultor



Antonio Ayala  
Fundador y  
Vicepresidente  
Ejecutivo de  
RISCCO



Christian  
Corredoira  
CEO - Digital  
Ideas



### MARCO REFERENCIAL COBIT 19

**Objetivo:** Proveer al participante los fundamentos básicos del Modelo de Gobierno Empresarial para la Información y Tecnologías de Información COBIT 19.

### LEY 81 SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES

**Objetivo:** Informar a los participantes sobre los aspectos relevantes de la Ley 81, implicaciones para ciudadanos, empresas y auditores internos.

### LIDERAZGO DIGITAL

**Objetivo:** Identificar las competencias y habilidades claves que caracterizan el liderazgo digital, a nivel organizacional y profesional.

**FEBRERO** Jueves 04  
7:00 PM - 8:00 PM



**ALFREDO DELGADO DÁVILA**  
Asesor del Ministerio del Interior  
Exfuncionario de la Contraloría General



## MODELO DE CONTROL PÚBLICO COLOMBIANO

**Objetivo:**

Conocer el modelo de control público de Colombia, para identificar experiencias y buenas prácticas que pudieran aplicarse en Panamá a nivel general, sectorial o de una entidad específica.

FEBRERO  
Sábado 27  
9:00 AM - 12:00 M



### **DR. JUAN IVÁN ROGERS HARPER**

Socio de Rogers Forensic Auditors  
Fundador y Socio Global de Rogers  
Forensic Auditors Group (RFA Group)



Programa de Capacitación – Primer Semestre 2021  
Formato: Taller  
Serie: Marcos y Fundamentos  
Eje Temático: Auditoría Forense

## **AUDITORÍA FORENSE ANTIFRAUDE**

### **Objetivo:**

Proveer los conceptos, enfoque integral, mejores prácticas y técnicas internacionalmente reconocidas en materia de auditoría forense antifraude, a partir de la propia experiencia de los participantes.

### **Contenido:**

- Conceptos
- Enfoque
- Mejores prácticas
- Técnicas
- Aplicación

Los participantes desarrollarán un caso en el que aprenderán a: ¿Cómo describir un fraude? | ¿Cómo detectar el fraude? | ¿Cómo prevenirlo?

### **Horas Crédito:**

Cuatro (4) Horas (Tres sincrónicas / Una asincrónica)



**RAFAEL V. DELGADO H.**  
Expresidente del IIA Venezuela  
Auditor Interno Certificado



## MARCO DE COMPETENCIAS DE AUDITORÍA INTERNA DEL IIA

**Objetivo:**

Comprender la estructura del Marco, las competencias centrales recomendadas, niveles e interrelación con el Marco Internacional Para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna.



**JONATHAN LEIVA ESCOBAR**  
Jefe del Departamento de Auditoría  
Dirección de Contabilidad y Finanzas  
Ministerio de Obras Públicas de Chile



## MODELO DE CONTROL PÚBLICO CHILENO

**Objetivo:**

Conocer el modelo de control público de Chile, para identificar experiencias y buenas prácticas que pudieran aplicarse en Panamá a nivel general, sectorial o de una entidad específica.

MARZO  
Sábado 20  
9:00 AM a - 1:00 PM



### **DR. PABLO GABRIEL FUDIM**

Risk Management & Control Consultant  
Global Chief Technical Officer SFAI Argentina  
Auditor Interno Certificado



Programa de Capacitación – Primer Semestre 2021  
Formato: Seminario – Taller  
Serie: Actualidad  
Eje Temático: Auditoría Interna

# **AUDITORÍA INTERNA VISIÓN 2030**

## **Objetivo:**

Repensar juntos el rol de auditoría interna en la próxima década.

## **Contenido:**

- Transformación Digital (Tecnología cognitiva, herramientas y metodologías disponibles, cultura)
- Conceptos de auditoría estratégicos para *circular economy*
- Nuevos modelos de negocios y nuevo entorno de riesgos
- Neurociencias
- Visualizando el futuro

Pablo Fudim, expositor global que consolida experiencia en los cinco continentes, facilitará a los participantes una guía para ordenar el conocimiento actual y por venir, que les facilite comprender la transformación por la que transita la profesión de auditoría interna hoy, y en prospectiva, repensar lo que se espera de ésta en la próxima década.

## **Horas Crédito:**

Cuatro (4) Horas



**OMAR MORENO**  
Consulting 507  
Expresidente del IIA Panamá  
Auditor Interno Certificado



## EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CON BASE EN EL MARCO COSO

### Objetivo:

Aplicar las plantillas recomendadas por COSO para lograr una evaluación eficaz del Sistema del Control Interno.

### Contenido:

- Funciones y responsabilidades
- Evaluación general del Sistema de Control Interno
- Evaluación por componentes y principios
- Resumen de oportunidades de mejora

Cada vez más, las partes interesadas esperan que la auditoría aporte valor en la implementación de metodologías de evaluación basadas en estándares internacionales y de forma sistemática. Este taller le permite al auditor interno el dominio del Marco de Control Interno COSO, y la aplicación de las matrices de evaluación recomendadas por el marco.

### Horas Crédito:

Dieciséis (16) horas



**DR. ARMANDO SERGIO LARA PÉREZ**

Socio Director del Despacho de Asesoría,  
Consultoría y Capacitación Lara, Moreno y Asociados



## MODELO DE CONTROL PÚBLICO MEXICANO

**Objetivo:**

Conocer el modelo de control público de México, para identificar experiencias y buenas prácticas que pudieran aplicarse en Panamá a nivel general, sectorial o de una entidad específica.

ABRIL  
Jueves 29  
7:00 PM - 8:00 PM



**MARÍA DEL CARMEN RÚA VILLAMARIN**  
Auditora Interna de la Nación (2015-2020)  
Asesora del Tribunal de Cuentas de la República



## MODELO DE CONTROL PÚBLICO URUGUAYO

**Objetivo:**

Conocer el modelo de control público de Uruguay, para identificar experiencias y buenas prácticas que pudieran aplicarse en Panamá a nivel general, sectorial o de una entidad específica.

## SINDÉRESIS Y SINTAXIS PARA LA REDACCIÓN EFECTIVA DE INFORMES DE AUDITORÍA



### RAFAEL CANDANEDO

Periodista, Lingüista y Miembro de Número de la Academia Panameña de La Lengua



### MARÍA ISABEL DOMÍNGUEZ

Socia Directora  
Gamma Consulting



#### Objetivo:

Fortalecer las habilidades de redacción y análisis para comunicar de manera efectiva los resultados de auditoría.

#### Contenido:

- Usos del idioma, sintaxis, nociones gramaticales y lingüística
- Estilos de redacción
- Redacción con las cinco C
- Formalidad del informe de auditoría (tipos, estructuras y usuarios)
- Sindéresis que precede al informe
- Casos prácticos

Martes 15 a Viernes 18  
3:00 PM - 6:00 PM  
Sábado 19  
9:00 AM - 1:00 PM

JUNIO



**JULIO WONG**  
Director Fundador de JWONG & CO  
Auditor Interno Certificado



Programa de Capacitación – Primer Semestre 2021  
Formato: Seminario - Taller  
Serie: Práctica Profesional  
Eje Temático: Auditoría Interna

## INTRODUCCIÓN A LA AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS

### Objetivo:

Identificar los pasos esenciales para desarrollar un programa de auditoría basada en riesgos.

### Contenido:

Naturaleza del Riesgo  
Fundamentos de la evaluación de riesgos  
Tendencias en la evaluación del riesgo  
Evaluación del universo de auditoría y el plan de auditoría  
Evaluación de los riesgos del área o unidad a auditar.  
Componentes claves para ejecutar la auditoría basada en riesgos.  
Retos para implementar la auditoría basada en riesgos.

### Horas Crédito:

Dieciséis (16) horas



**Por designar**

## **MODELO DE CAPACIDADES DE AUDITORÍA INTERNA PARA EL SECTOR PÚBLICO DEL IIA - Internal Audit Capability Model (IA-CM)**

**Objetivo:**

Conocer el Modelo IA-CM y su utilidad como herramienta de evaluación de madurez de la función de auditoría interna en el sector gubernamental.

**Jueves 24  
7:00 PM - 8:00 PM**

**JUNIO**

## **PROGRAMA DE CAPACITACIÓN**

Primer Semestre 2021

### **Beneficios**

- ❖ Certificado de participación
- ❖ Acceso a sesiones en vivo
- ❖ Acceso a la sesión grabada por 30 días
- ❖ Material didáctico
- ❖ Sesiones gratis
- ❖ Descuentos a grupos institucionales

## PROGRAMA DE CAPACITACIÓN

Primer Semestre 2021

### Términos y Condiciones

- Para la inscripción acceda al formulario disponible en nuestra web, en la sección de capacitación.
- Para cada evento se requiere que el participante complete el formulario de inscripción. Gamma no hace inscripciones para asegurar la fidelidad de los datos y el nombre en el certificado.
- Las inscripciones deben realizarse a más tardar dos días antes de cada evento.
- Al enviar la inscripción el participante recibirá un correo de confirmación e información para realizar el pago.
- Los pagos deben realizarse a más tardar dos días antes de cada evento.
- Los eventos sin costos no otorgan certificado. Para obtenerlo escriba a [info@gammaconsulting.com.pa](mailto:info@gammaconsulting.com.pa)
- Gamma no realiza reembolsos. El participante que no asiste a la sesión en vivo mantiene el resto de los beneficios.
- La inversión incluye el 7% de ITBMS .
- 24 horas antes de la sesión en vivo el participante recibirá por correo la credencial de acceso a Zoom. Esta es intransferible y monitoreada por IP.
- El evento puede ser reprogramada si cinco días antes de la fecha no se ha logrado el mínimo de participantes.

### Recomendaciones

- Asegúrese de escribir correctamente sus datos en el formulario de inscripción. Esto le asegura un certificado de calidad y poder recibir nuestros correos.
- Después de inscribirse revise su bandeja de no deseados y categorice nuestra dirección como remitente seguro, para que nuestros correos puedan llegar a su bandeja de entrada.
- Para acceder a Zoom utilice el nombre con el que se inscribió al evento. Esto le evitará pasar tiempo en la sala de espera.

## ENERO 2021

FECHA	DÍA	HORA	SERIE	EJE TEMÁTICO	FORMATO	TÍTULO	FACILITADOR	PAÍS	HORAS CRÉDITO	INVERSIÓN
14	Jueves	7:00 PM a 8:00 PM	Control	Control Público	Conferencia	Modelo de Control Público Costarricense	Israel Barrantes Auditor Interno Municipalidad de San José	Costa Rica		Sin costo
16	Sábado	9:00 AM a 12:00 MD	Desarrollo Personal	"Soft Skills"	Seminario	Diseña tus resultados	Angela Carrasco, CPA, Mentora de Emprendimiento Capitales Creativos	Panamá	4 horas	20.00
30	Sábado	9:00 AM a 1:00PM	Marcos y Fundamentos	Tecnologías de Información	Seminario	Fundamentos Esenciales de TI para Auditores Internos:  Marco Referencial COBIT 19 Ley 81 sobre Protección de Datos Personales  Liderazgo Digital	Raúl Lezcano, Consultor  Antonio Ayala, Fundador y Vicepresidente RISCCO  Christian Corredoira CEO - Digital Ideas	Panamá	4 horas	40.00

## FEBRERO 2021

FECHA	DÍA	HORA	SERIE	EJE TEMÁTICO	FORMATO	TÍTULO	FACILITADOR	PAÍS	HORAS CRÉDITO	INVERSIÓN
4	Jueves	7:00 PM a 8:00 PM	Control	Control Público	Conferencia	Modelo de Control Público Colombiano	Alfredo Delgado Dávila, Asesor del Ministerio del Interior / Exfuncionario de la Contraloría General	Colombia		Sin costo
27	Sábado	9:00 AM a 12:00 M	Marcos y Fundamentos	Auditoría Forense	Taller	Auditoría Forense Antifraude	Dr. Juan Iván Rogers Harper, Socio de Rogers Forensic Auditors y fundador y Socio Global de Rogers Forensic Auditors Group (RFA Group)	Panamá	4 horas	40.00

## MARZO 2021

FECHA	DÍA	HORA	SERIE	EJE TEMÁTICO	FORMATO	TÍTULO	FACILITADOR	PAÍS	HORAS CRÉDITO	INVERSIÓN
4	Jueves	7:00 PM a 8:00 PM	Marcos y Fundamentos	Auditoría Interna	Conferencia	Marco de Competencias de Auditoría Interna del IIA	Rafael Delgado, CPC, CIA, CFE, CRMA Consultor Independiente	Venezuela		Sin costo
11	Jueves	7:00 PM a 8:00 PM	Marcos y Fundamentos	Control Público	Conferencia	Modelo de Control Público Chileno	Jonathan Leiva, Jefe del Departamento de Auditoría en Dirección de Contabilidad y Finanzas Ministerio de Obras Públicas	Chile		Sin costo
20	Sábado	9:00 AM a 1:00PM	Actualidad	Auditoría Interna	Seminario Taller	Auditoría Interna Visión 2030	Dr. Pablo Fudim, Global Chief Technical Officer, SFAI	Argentina	4 horas	40.00

## A B R I L 2 0 2 1

FECHA	DÍA	HORA	SERIE	EJE TEMÁTICO	FORMATO	TÍTULO	FACILITADOR	PAÍS	HORAS CRÉDITO	INVERSIÓN
6, 8, 13, 15 Y 17	Martes, Jueves y Sábado	3:00 PM a 6:00 PM y 9:00 AM a 1:00 PM	Control	Control Interno	Taller	Evaluación de Control Interno con base en el Marco COSO	Omar Moreno, 507 Consulting Services / Ex Presidente del IIA Panamá	Panamá	16 horas	100.00
29	Jueves	7:00 PM a 8:00 PM	Control	Control Público	Conferencia	Modelo de Control Público Mexicano	Dr. Armando Sergio Lara Pérez, Socio Director del Despacho de Asesoría, Consultoría y Capacitación Lara, Moreno y Asociados.	México		Sin costo

I N V E R S I Ó N

## M A Y O 2 0 2 1

FECHA	DÍA	HORA	SERIE	EJE TEMÁTICO	FORMATO	TÍTULO	FACILITADOR	PAÍS	HORAS CRÉDITO	INVERSIÓN
13	Jueves	7:00 PM a 8:00 PM	Control	Control Público	Conferencia	Modelo de Control Público Uruguayo	María del Carmen Rúa Villamarín Auditora Interna de la Nación (2015-2020) / Asesora del Tribunal de Cuentas de la República	Uruguay		Sin costo
18 al 22	Martes a Sábado	3:00 PM a 6:00 PM y 9:00 AM a 1:00 PM	Práctica Profesional	Auditoría Interna	Seminario Taller	Sindéresis y Sintáxis para la redacción efectiva de Informes de Auditoría	María Isabel Domínguez, Socia Directora Gamma Consulting / Rafael Candanedo, Periodista, Lingüista y Miembro de Número de la Academia Panameña de La Lengua	Panamá	16 horas	70.00

## J U N I O 2 0 2 1

FECHA	DÍA	HORA	SERIE	EJE TEMÁTICO	FORMATO	TÍTULO	FACILITADOR	PAÍS	HORAS CRÉDITO	INVERSIÓN
15 al 19	Martes a Sábado	3:00 PM a 6:00 PM y 9:00 AM a 1:00 PM	Práctica Profesional	Auditoría Interna	Seminario - Taller	Introducción a la Auditoría Interna basada en riesgo	Julio Wong, Director Fundador de JWONG & CO	Panamá	16 horas	85.00
24	Jueves	7:00 PM a 8:00 PM	Marcos y Fundamentos	Auditoría Interna	Conferencia	Modelo de Capacidades de Auditoría Interna para el Sector Público del IIA	Por definir			Sin costo

Programa de nivel básico

Dirigido a Auditores Internos Gubernamentales, auditores del sector privado y público en general.

Los contenidos son resultado de la encuesta de necesidades de capacitación realizada en agosto 2020 a DEAs del Sector Gubernamental