

## Caso práctico sobre Control Interno

Fecha: **11 de septiembre de 2018**

Área: Auditoría

### Ponente

**Francisco Amo Baraybar**

*Censor Jurado de Cuentas. Profesor postgrado en ESIC Business & Marketing School.*

### Presentación

Las NIA-ES establecen como objetivo del auditor el identificar y valorar los riesgos de incorrección material, debida a fraude o error, tanto en los estados financieros como en las afirmaciones, mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno, incluido su control interno, con la finalidad de proporcionar una base para el diseño y la implementación de respuestas a los riesgos valorados de incorrección material.

En esta sesión de formación profesional se hará un breve repaso a la metodología a aplicar para el diseño y evaluación de los Sistemas de Control Interno y sus componentes. Se analizarán desde un enfoque práctico, mediante la resolución de un caso de una PYME, en base a la información de partida sobre la empresa y su entorno.

**Nota: este curso es repetición del impartido el 24 de mayo de 2018**

### Programa

#### 1. Diseño e implementación del marco integrado de control interno

- A. Creando el entorno de control: cultura, estilo y estructura de la organización
- B. Definición y establecimientos de objetivos: operacionales, relativos a salvaguarda de activos, de información y de cumplimiento legal
- C. Identificación y evaluación de los riesgos relacionados con los objetivos establecidos
- D. Formulación de los controles que van a gestionar los riesgos identificados e integración de los controles en el mapa de procesos de la organización
- E. Establecimiento de las necesidades de información y comunicación del sistema establecido
- F. Diseño del plan de supervisión
- G. Modelos de reporting

#### 2. Caso práctico

Es un caso basado en una pyme de tamaño pequeño-mediano. El tiempo dedicado al caso será aproximadamente del 70% del tiempo total del seminario, según el siguiente detalle:

- A. Presentación de la información de partida que se facilita
  - Magnitudes económicas y financieras de la empresa y del entorno económico en el que opera
  - Retos estratégicos
  - Cadena de valor, mapa de procesos y detalle gráfico-narrativo de los procesos clave ventas-compras
  - Estructura organizativa

## Caso práctico sobre Control Interno

Fecha: **11 de septiembre de 2018**

Área: Auditoría

- B. Análisis y evaluación del ambiente de control. Identificación de debilidades y formulación e implantación de recomendaciones
- C. Evaluación de los objetivos de información de la organización y de los riesgos relacionados
- D. Análisis y evaluación del mapa de procesos de la organización. Para cada proceso analizado, identificación de las actividades de control que pueden mitigar los riesgos identificados. Rediseño de los procesos

Procesos del mapa a contemplar:

- Información financiera
- Estructura informática
- Ventas y cuentas por cobrar
- Existencias
- Compras y cuentas a pagar

---

## Datos de interés

**Fecha:** 11 de septiembre de 2018

**Horario:** De 09:30 a 14:30 horas y de 16:00 a 19:00 horas

**Horas homologadas a efectos del ICAC:** 8 horas

**Horas homologadas a efectos del REC:** 8 horas

**Código del Curso:** 50151263

### Lugar de celebración:

Aula de la Agrupación de Madrid del ICJCE – Paseo de la Habana nº 1, planta baja – 28036 Madrid

### Derechos de inscripción:

- Censores y ayudantes: (\*) **176,00 euros**
- Otros: **352,00 euros**

**\* Bonificación de hasta un 50 % con cargo al crédito por sellos distintivos.**

### Documentación: En su caso, se enviará por e-mail (no se entregará en papel)

Una vez enviado el material a los inscritos se procederá a su facturación, no pudiéndose anular ya la inscripción realizada.

### Información y reserva de plaza: Agrupación de Madrid del ICJCE (Tel. 91 319 06 04)

Se ruega, a efectos de cómputo de horas de FPC y cumplimiento de la Normativa sobre protección de datos de carácter personal, la cumplimentación de la hoja del boletín de inscripción y su envío, una vez escaneada la firma, a través de correo electrónico a: [agr\\_terr1@icjce.es](mailto:agr_terr1@icjce.es) o al Fax: 91 319 66 26

## Caso práctico sobre Control Interno

Fecha: 11 de septiembre de 2018

Área: Auditoría

Solicitud de Inscripción (Uno por Asistente)	
Nombre y apellidos:	
DNI:	

Cumplimentar en caso de NO ser Censor			
Teléfono:			
Fax:			
Correo electrónico:			
Dirección postal:	C.P.:	Ciudad:	
Colaborador de:			

Datos de Facturación	
Facturar a:	CIF:
Dirección:	C.P.:

Forma de pago: (antes de realizar el abono, confirmar disponibilidad de plazas)

<input type="checkbox"/> Talón nominativo a la Agrupación de Madrid del ICJCE	
<input type="checkbox"/> Pago con Tarjeta bancaria	
<input type="checkbox"/> Transferencia Bancaria o ingreso en efectivo	Nº de C/C-IBAN ES60-0075-0204-93-0601956878

\* Se ruega enviar justificante del pago por fax al Nº 91 319 66 26 o por correo electrónico a: agr\_terr1@icjce.es

Firma

### ADVERTENCIA LEGAL SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS

**Responsable:** Datos de contacto del responsable: Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España (en adelante, ICJCE). con domicilio social: Paseo de la Habana, 1, 28036 Madrid. **Datos de contacto de la persona que ejerce funciones de Delegado de Protección de Datos:** puede contactar en el siguiente teléfono 914 46 03 54 y/o a través de correo electrónico: [dpd@icjce.es](mailto:dpd@icjce.es). **Finalidad:** ¿Con que finalidad tratamos tus datos?: Trataremos tus datos con la finalidad principal de gestionar adecuadamente las actividades de formación en las que está inscrito. **Finalidad adicional:** Si estás interesado, el ICJCE te enviará información y publicaciones sobre actos, eventos, programas de formación y demás actividades relacionadas. En este caso marca la siguiente casilla  ¿Durante cuánto plazo conservamos los datos? Los datos personales que nos has proporcionado se conservarán durante el tiempo en que se mantenga la relación profesional. Posteriormente conservaremos los datos durante 15 años. **Legitimación:** La base legal para el tratamiento de los datos es el consentimiento que da en base a las finalidades antes descritas. **Destinatarios:** ¿A quiénes cedemos tus datos? Tus datos personales no son cedidos a terceros ajenos al ICJCE salvo obligación legal o administrativa. **Derechos:** Puede ejercitar los derechos en materia de protección de datos que le corresponden según lo descrito en nuestra Política de Privacidad disponible en la web. (<https://www.icjce.es/>)