

Auditor Interno
Certificado



Certified
Internal Auditor®

¿Qué es el CIA?

Es la única certificación aceptada globalmente para auditores internos y sigue siendo el estándar por el cual las personas demuestran su profesionalidad en el campo de la auditoría interna. Los candidatos terminan el programa enriquecidos con experiencia educativa, información y herramientas de negocios que se pueden aplicar de inmediato en cualquier organización o entorno empresarial.

El examen CIA consta de 3 partes y el orden no es consecutivo. La metodología de examen es por computadora en idioma español. Está disponible los 365 días del año. La fecha es seleccionada por el participante.

Curso CIA en línea de GLEIM

Para preparar el examen, la única opción disponible con la que cuenta el Instituto de Auditores Internos de Nicaragua es la herramienta GLEIM.

El valor de la herramienta es de 150 USD por cada módulo. La contratación la puede hacer llamando al 2266-5225 o al correo info@iain.org.ni. La misma contiene la teoría y práctica para la preparación al examen.

Temario

CIA Parte 1: Aspectos básicos de la Auditoría Interna (125 preguntas-2.5 horas)

Los temas tratados aquí incluyen aspectos de la guía obligatoria del Marco Internacional para la Práctica de Auditoría Interna, conceptos de control interno y riesgos así como herramientas y técnicas para llevar a cabo una auditoría interna.

CIA Parte 2: Práctica de la Auditoría Interna (100 preguntas-2 horas)

Los temas analizados en esta parte incluyen la gestión de la función de auditoría interna a través de la función estratégica y operativa de la auditoría interna y el establecimiento de un plan basado en el riesgo; las medidas para gestionar los compromisos individuales (planificación, supervisión, comunicación y monitoreo de los resultados); así como los riesgos de fraude y los controles.

CIA Parte 3: Conocimiento de los elementos de Auditoría Interna (100 preguntas-2 horas)

Los temas analizados en esta parte incluyen la gobernanza y la ética empresarial; la gestión de riesgos; la estructura organizacional, incluyendo los procesos de negocio y los riesgos; la comunicación; los principios de gestión y liderazgo; tecnología de la información y la continuidad del negocio; gestión financiera; y el entorno empresarial global.

Temario

Módulo I

Guía obligatoria (35-45%)

- Definición de Auditoría Interna
- Código de Ética
- Normas Internacionales

Control interno / Riesgo (25-35%)

- Tipos de controles (por ejemplo, prevención, detección, input, output, etc.)
- Técnicas de control de gestión
- Características y uso del marco de control interno (por ejemplo, COSO, Cadbury)
- Marcos alternativos de control
- Vocabulario y conceptos de riesgo
- Conciencia / Conocimiento de riesgo de fraude

Realizar trabajos de auditoría interna- Herramientas y técnicas de auditoría (28-38%)

- Recopilación de datos (recopilar y analizar datos sobre trabajos propuestos):
 - Análisis e interpretación de datos:
 - Informe de datos
 - Documentación / Papeles de trabajo
 - Mapeo de procesos, incluso flujogramas
 - Evaluar relevancia, suficiencia y competencia de evidencia

Temario

Módulo II

Administración de la Función de Auditoría Interna (40-50%)

- Rol Estratégico de la Auditoría Interna
- Rol Operativo de la Auditoría Interna
- Establecer un plan de auditoría interna basado en riesgos

Administración de los trabajos individuales (40-50%)

- Planificar trabajos
- Supervisar el trabajo
- Comunicar los resultados del trabajo
- Monitorear los resultados del trabajo

Riesgos y controles de fraude (5-15%)

- Considerar el potencial de riesgos de fraude e identificar tipos comunes de fraude asociados con el área del trabajo durante el proceso de planificación
- Determinar si los riesgos de fraude requieren consideración especial al realizar un trabajo
- Determinar si una sospecha de fraude amerita investigación
- Completar una revisión de procesos para mejorar los controles para prevenir el fraude y recomendar cambios
- Emplear pruebas de auditoría para detectar fraude
- Respaldar una cultura de conciencia del fraude y alentar la denuncia de acciones indebidas
- Técnicas de interrogación / investigación
- Auditoría forense

Temario

Módulo III

Gobernanza / Ética Comercial (5-15%)

- Principios de gobernanza corporativa / organizacional
- Salvaguardas ambientales y sociales
- Responsabilidad social corporativa

Gestión de Riesgos (10-20%)

- Técnicas de gestión de riesgos
- Uso organizacional de marcos de riesgo
- Estructura Organizacional/ Procesos de Negocios y Riesgos (15-25%)
- Implicancias de riesgo / control de distintas estructuras
- Tercerización de procesos de negocio

Comunicación (5-10%)

- Comunicación (por ejemplo, proceso, dinámica organizacional, impacto de la computarización)
- Relaciones con partes interesadas
- Principios de Gestión / Liderazgo (10-20%)
- Gestión Estratégica
- Habilidades de Gestión / Estilos de Liderazgo
- Manejo de conflictos
- Comportamiento organizacional
- Gestión de proyectos / Administración del cambio

Temario

TI / Continuidad de Negocios (15-25%)

- Seguridad
- Desarrollo de aplicaciones
- Infraestructura de sistemas
- Continuidad de negocios

Administración financiera (13-23%)

- Contabilidad y Finanzas
- Contabilidad de Gestión

Entorno Global de Negocios (0-10%)

- Entornos económicos / financieros

Entornos culturales / políticos

- Legal y económico — conceptos generales (por ejemplo, contratos)
- Impacto de la legislación y regulación gubernamental en los negocios (por ejemplo, legislación comercial)

Pasos a seguir

1- Ingresando al sistema CCMS, con su ID y Password de IIA (Si no posee uno, debe ingresar como “Usuario por primera vez” y crearlo.

2-Una vez que ingresó al sistema, en la columna azul debe elegir completar un formulario.

3-De los formularios listados, clicar en “CIA Application form” o “Formulario de aplicación CIA”.

4-Una vez completado el formulario, debe adjuntar por un portal allí indicado los documentos requeridos:

- Formulario de referencia
- Formulario de carácter
- Fotocopia de Cédula de Identidad
- Educación: Dos años de educación post-secundaria y cinco años verificado experiencia en auditoría interna o su equivalente, o siete años verificado experiencia en auditoría interna o su equivalente.

5-Una vez enviado esto, debe esperar a que aprueben los documentos. Cuando es aprobado su ingreso al programa CIA, cuenta con 4 años para rendir los 3 exámenes y conseguir la certificación.

6-Para agendar los exámenes, debe ingresar al sistema CCMS, completar el formulario correspondiente a la parte que desee rendir, confirmarlo realizando el pago y luego le llegarán las instrucciones para reservar el día y horario de examen.

Mantenimiento de su certificación

Las personas certificadas mantienen la certificación ganando e informando horas de crédito de educación profesional continua (CPE) hasta el *31 de diciembre* anualmente. Presentará su información de CPE directamente a través de CCMS.

Usted es responsable de garantizar que la información que presente anualmente sea precisa. Recibirá recordatorios por correo electrónico de su requisito de informe 90, 60 y 30 días antes de la fecha límite para la presentación de informes del 31 de diciembre. Es su responsabilidad mantener su perfil de CCMS actualizado con la información de contacto actual para recibir los recordatorios.

Para obtener información completa y actualizada sobre los requisitos de CPE para cada certificación, tarifas asociadas, documentación requerida y cómo enviarla, vaya a las páginas web de informes de CPE del IIA, seleccione su certificación y revise el documento de la Directiva Administrativa n.º 4.

Cada año, el IIA toma muestras al azar de un porcentaje de todas las personas certificadas que informan las horas de CPE para confirmar la conformidad con las reglas del programa de informe de CPE. Si es seleccionado para una auditoría, se le solicitará que presente los certificados de CPE que brinden evidencia de las horas que informó. Si no participa, su estado de certificación quedará inactivo.

Otras certificaciones

Certified Financial Services Auditor (CFSA)

Mide el conocimiento de una persona sobre los principios y prácticas de la auditoría dentro de las industrias de banca, seguros y servicios financieros. Los candidatos pueden elegir cualquiera de estas disciplinas al tomar el examen, independientemente de su campo profesional actual. La CFSA es una certificación respetada para los profesionales de la auditoría de servicios.

Certified Government Auditing Profesional (CGAP)

Fue diseñado especialmente para auditores en el sector público en todos los niveles federal / nacional, estatal / provincial, local, o autoridad de la corona. Es una excelente credencial profesional que prepara y califica a los profesionales para los muchos desafíos que enfrentan en este ámbito tan demandante.

Certification in Control Self-Assessment (CCSA)

Es una certificación estimada para la autoevaluación de control, mide el conocimiento de un candidato sobre los fundamentos, procesos y temas relacionados con la CSA, como Riesgos, controles y objetivos de negocio. Es el estándar por el cual los individuos demuestran su profesionalidad comprensiva en el campo.

Certification in Risk Management Assurance (CRMA)

Ha sido diseñado para permitir que los profesionales de auditoría y otros interesados en la garantía de la gestión de riesgos para demostrar su capacidad de proporcionar asesoramiento y aseguramiento a los comités de auditoría sobre los procesos clave de gestión de riesgos y gobernanza en sus organizaciones.