



CURSO TALLER SOBRE IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN
DE PROCESOS CRITICOS EN EL SECTOR MUNICIPAL
CON ENFOQUE DE RIESGOS

I.- OBJETIVOS DEL CURSO:

- 1.- Proporcionar a los participantes, elementos que le permitan entender que las entidades pueden ser vistas como un conjunto de procesos diseñados para lograr los objetivos institucionales en un contexto de legalidad, eficiencia, eficacia y economicidad.***
- 2.-Entregar los elementos técnicos necesarios para distinguir los distintos tipos de procesos existentes en una institución y otorgar una visión de procesos en la metodología de desarrollo de las auditorías.***
- 3.- Analizar los factores de riesgos tanto internos como externo que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales y por ende el normal desarrollo de los procesos existentes en la Organización.***
- 4.- Lograr que cada participante identifique cuales son los procesos críticos de su institución y sobre esa base construir una matriz de riesgo para alguno de los procesos identificado***

II.- RECURSO HUMANO OBJETIVO DEL CURSO:

Esta capacitación está dirigida a quienes actúan en las Direcciones de Control en las municipalidades, a los Directores de Finanzas y a todo el personal municipal que tenga interés en conocer y entender los aspectos fundamentales de la auditoría y su aporte al control en las Organizaciones.

Es importante entender que auditoría interna, constituye un elemento del Sistema de Control Interno y por ende resulta de suma importancia que el

recurso humano conozca la importancia de esta herramienta en cuanto al logro de los objetivos institucionales.

III.- METODOLOGIA

El desarrollo de este Curso Taller contempla las siguientes fases:

- a) Aplicación de un test de entrada con preguntas relativas a los conceptos de: procesos; riesgos; controles y matriz de riesgo, con la finalidad de tener una visión sobre cuál es el manejo que existe sobre estos temas.**
- b) Desarrolló de sesiones expositivas, sobre las materias contenidas en el temario, teniendo presente en ello la resolución N° 1.485 de la Contraloría General de la República sobre las normas para el establecimiento de la estructura de control interno de las Instituciones Públicas. Asimismo, se hará énfasis en el enfoque de procesos para el desarrollo de las auditorías**
- c) Desarrollo de ejercicios prácticos grupales, relacionados con procesos críticos; con identificación de riesgos y con definición de controles.**
- d) Al concluir el curso cada participante debe de estar en condición es de llevarse un documento en el cual consten los procesos críticos de su municipio, con sus correspondientes riesgos, y los controles necesarios para mitigar dichos riesgos. (Matriz de Riesgos)**

IV.- INDICE DE MATERIAS

1.- Introducción

1.1.- Concepto de Municipalidad

1.2.- Funciones legales de las municipalidades

1.3.- Estructura de la Organización Municipal

2.- El Control Interno en la Institución municipal

2.1.- Resolución N° 1.485 de la Contraloría General de la República

- a) Estructura de Control Interno**
- b) Normas sobre la estructura de control Interno**

2.2.- Componentes del Sistema de Control Interno

- a) Entorno de Control**
- b) Evaluación de Riesgos**
- c) Actividades de Control**
- d) Información y Comunicación**
- e) Supervisión**

2.3.- Análisis sobre la situación del Control Interno en el Sector Municipal (casos prácticos)

3.- Evaluación y Administración de Riesgos

- 3.1.- Conceptos Básicos**
- 3.2.- Identificación de factores de Riesgos en relación con Los objetivos institucionales**
- 3.3.- Modelamiento de Riesgos**
- 3.4.- Matriz de riesgos**
- 3.5.- Desarrollo casos prácticos según guía**

4.- Identificación y comprensión de los procesos institucionales

- 4.1.- Concepto de proceso**
- 4.2.- Tipos de procesos**
- 4.3.- Obtención de información para el levantamiento de los procesos críticos y sus riesgos**
- 4.4.- Comprensión de los objetivos claves de los procesos críticos.**
- 4.5.- Identificación de los componentes de los procesos críticos**

4.6. Identificación de los riesgos que afectan a los procesos y a sus objetivos

4.7.- Obtención de información de los controles implementados en los distintos procesos de la entidad.

4.8.- Desarrollo de ejercicios grupales sobre procesos críticos

5.- Construcción de Matriz de Riesgo según procesos críticos identificados por participantes: (Caso práctico)

5.1.- Identificación y descripción del proceso crítico

5.2.- Identificación de los factores de riesgos que afectan el proceso

5.3.- Precisar la existencia y ponderación del riesgo inherente y del riesgo de control

5.3.- Descripción de controles existentes para mitigar la probabilidad de ocurrencia e impacto de los factores de riesgos

V.- RELATOR DEL CURSO

El relator del curso es don Víctor Astudillo Parra, Contador Auditor. Especialización en auditoría en la ciudad de Viena Austria, impartida por la International Organization of Audit Institutions (INTOSAI). Ex jefe del Departamento de Control Externo de la Contraloría General de la República. Ex docente de la Facultad de Economía de la Universidad de Concepción, en las asignaturas de auditoría y Control Interno, Auditoría a Estados Financieros y Auditoría Operativa. Ex docente de la Facultad de Derecho de la Universidad de Concepción, en la carrera de Ciencias Políticas, en la asignatura de Contabilidad General de la Nación. Relator de seminarios efectuados por la Contraloría General de la República en materias de Contabilidad General de la Nación; Examen de Cuentas y control Interno.

VI.-COSTO DEL CURSO

El valor de este Curso Taller de capacitación es de \$ 250.000.-, por participante

VII.- FECHA Y LUGAR DE REALIZACIÓN-

Los interesados deberán solicitar su inscripción en el formulario incluido en esta página, o al correo electrónico vicelycontacto@gmail.com y remitir la Orden de Compra respectiva por el portal Chile Proveedores. Cualquier consulta la pueden hacer por correo o a los fonos +56 9 51 99 82 93 - +56 966 18 77 67