



COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE AREQUIPA



PROGRAMA DE ESPECIALIZACIÓN PROFESIONAL EN



200 horas
académicas

AUDITORIA FINANCIERA

Enfocado en la Formación del
Auditor Independiente

INICIO 
Lunes JULIO 31

Valido para Auditor Independiente



ONLINE ZOOM



Presentación:

El mundo está cambiando a una velocidad impresionante, la forma de hacer negocios también, los auditores financieros adquieren cada vez más importancia. La responsabilidad del auditor hoy es más evidente. El auditor tiene la responsabilidad de obtener evidencia suficiente y competente que le permita sustentar su opinión.

Las empresas, además de estar en un mundo con una fuerte competencia están expuestas a ser víctimas de fraude. Un auditor financiero es un profesional que puede asesorar eficazmente a las compañías en mecanismos de prevención para evitar situaciones que puedan generar representaciones inadecuadas en los estados financieros. Incluso, aún después de haberse presentado ciertas situaciones complejas.

Las sociedades de auditoría deben realizar su labor de auditoría en el marco de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), Edición 2018, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB, por sus siglas en inglés) y oficializadas en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. La Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú oficializó las NIA (Edición 2018) en el Perú, mediante Resoluciones N° 004 y 022-2021/JDCCPP/AG del 29 de marzo y 13 de noviembre de 2021, respectivamente.

La opinión del auditor de los exámenes independientes de cifras y procesos de las empresas privadas, también son útiles en el sector público. El examen y evaluación de presupuestos, fondos públicos, recursos destinados por los gobiernos a proyectos y empresas públicas son una garantía para los ciudadanos acerca del comportamiento de los gobiernos en relación con los recursos que tienen bajo su administración y custodia. El auditor da una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros y que estos cumplan, en su preparación, con un marco de referencia. En el Perú el marco de referencia, principalmente, son las NIIF Plenas y las NIIF para Pymes.

Índice de Contenido

Presentación	02
Importancia Dirigido a	04
Objetivos	05
Plan de Estudios	06
Plana Docente	14
Calendario	19

Importancia:

El programa de especialización en auditoría financiera busca formar profesionales con los conocimientos suficientes para ejecutar de manera adecuada los procedimientos de auditoría financiera, como validar los mecanismos de control que existen en las empresas, contribuyendo en la aplicación del Buen Gobierno Corporativo y mitigar posibles contingencias.

Dirigido a:

Profesionales contadores que se desempeñan en las áreas de contabilidad, control, auditoría, contraloría y afines.

Profesionales de otras áreas de la empresa que se encuentren interesados en adquirir o profundizar sus conocimientos en temas de auditoría financiera y que cuenten con un nivel mínimo de experiencia.

Objetivos:

- Fortalecer las competencias cognitivas procedimentales y actitudinales, necesarias para ejecutar el examen integral de los estados financieros, la evaluación de la gestión y sus resultados, de los sistemas y procesos, de los asuntos tributarios, así como, de la eficacia de auditoría interna.
- Formar profesionales especializados, capaces de analizar, interpretar y aplicar las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs).
- Poner a los profesionales en condiciones de emitir opiniones sobre los exámenes efectuados, los hallazgos obtenidos y la continuidad de los negocios.
- Mejorar la habilidad de redacción de informes de auditoría, carta de control interno, manuales y procedimientos.
- Preparar auditorías multi disciplinarias, brindando formación especializada en auditoría financiera.

Plan de Estudios:

■ MÓDULO I: Marco Normativo - Aplicación NIIF

SESIÓN	FECHA / HORA	TEMARIO	EXPOSITOR / DURACIÓN
1.	Lunes 31 de julio De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> El Marco Conceptual para la Información Financiera. NIC 1 Presentación de Estados Financieros. 	Lister Ramirez 3 horas académicas
2.	Miércoles 02 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIC 2 Inventarios. NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo. 	Lister Ramirez 3 horas académicas
3.	Viernes 04 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores. NIC 10 Hechos Ocurredos después del Periodo sobre el que se Informa. 	Óscar Falconí 3 horas académicas
4.	Sábado 05 de agosto De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIC 16 Propiedades Planta y Equipo. NIC 38 Activos Intangibles. 	Lister Ramirez 3 horas académicas
5.	Lunes 07 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIC 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera. NIC 23 Costos por Préstamos. 	Óscar Falconí 3 horas académicas
6.	Miércoles 09 de agosto De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar. NIIF 9 Instrumentos Financieros. 	Juan Carlos Morales 3 horas académicas
7.	Viernes 11 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación. NIIF 13 Medición a Valor Razonable. 	Juan Carlos Morales 3 horas académicas
8.	Sábado 12 de agosto De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIIF 16 Arrendamientos. NIIF 15 Ingreso de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes. 	Óscar Falconí 3 horas académicas
EVA LUA CIÓN	Domingo 13 de agosto De 17:00 a 23:59 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> CONTROL DE LECTURA N° 1 El Tiempo de Duración del Control de Lectura es de 60 minutos. 	

■ MÓDULO II: Contratación y Planificación (NIAs)

SESIÓN	FECHA / HORA	TEMARIO	EXPOSITOR / DURACIÓN
9.	Lunes 14 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 200 Objetivos globales del auditor independiente y realización de la auditoría. NIA 210 Acuerdos de los términos del encargo de auditoría. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
10.	Miércoles 16 de agosto De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 220 Control de la gestión de la calidad de la auditoría de estados financieros. NIA 230 Documentación de auditoría. 	Manuel Castro 3 horas académicas
11.	Viernes 18 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 240 Responsabilidad del auditor en la auditoría de estados financieros con respecto al fraude. NIA 265 Comunicación de las deficiencias en el control interno a los responsables de la entidad. 	José Mancilla (Guatemala) 3 horas académicas
12.	Sábado 19 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 300 Planificación de la auditoría: a) Planificación estratégica; y, planificación detallada. b) Planificación detallada. 	Óscar Falconí 3 horas académicas
13.	Lunes 21 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 530 Muestreo de auditoría: a) Naturaleza y causa de las desviaciones e incorrecciones. b) Extrapolación de las incorrecciones. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
14.	Miércoles 23 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 520 Procedimientos analíticos: a) Revisión analítica para la planificación; y, b) Revisión analítica para la ejecución del trabajo del auditor. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
15.	Lunes 28 de agosto De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 315 Identificación y valoración de los riesgos: a) Matriz de riesgo. b) Aseveraciones de la gerencia. 	Oscar Falconi 3 horas académicas
16.	Viernes 01 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 320 Importancia relativa o materialidad en la auditoría: a) Modelos de determinación de materialidad. b) Criterios para determinar la materialidad. 	Manuel Castro 3 horas académicas
EVA LUA CIÓN	Domingo 10 de setiembre De 17:00 a 23:59 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> CONTROL DE LECTURA N° 2 El Tiempo de Duración del Control de Lectura es de 60 minutos. 	

■ MÓDULO III: Etapa de Ejecución (NIAs)

SESIÓN	FECHA / HORA	TEMARIO	EXPOSITOR / DURACIÓN
17.	Sábado 02 de setiembre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 330 Respuesta del auditor a los riesgos valorados. <ol style="list-style-type: none"> Pruebas de Controles. Procedimientos sustantivos. Revisión analítica, complementada con pruebas de detalla. 	Óscar Falconí 3 horas académicas
18.	Lunes 04 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 500 Evidencia de auditoría 	José Mancilla (Guatemala) 3 horas académicas
19.	Miércoles 06 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 501 Evidencia de auditoría: Consideraciones especiales para determinadas áreas. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
20.	Viernes 08 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 505 Confirmaciones externas, para obtener evidencia de auditoría. Modelos de confirmación 	Manuel Castro 3 horas académicas
21.	Sábado 09 de setiembre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 510 Encargos iniciales de auditoría: Saldos de apertura: <ol style="list-style-type: none"> Revisión de los papeles de trabajo del auditor predecesor. Procedimientos de auditoría específicos. 	Ludwin Hernández (Guatemala) 3 horas académicas
22.	Lunes 11 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 540 Auditoría de estimaciones contables: <ol style="list-style-type: none"> Incluidas las de valor razonable, y de la información a revelar. Naturaleza de las estimaciones contables. 	César Adriazola 3 horas académicas
23.	Miércoles 13 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 550 Partes vinculadas. Riesgos de mayor incorrección como: <ol style="list-style-type: none"> Operaciones a través de un extenso y complejo entramado de relaciones y estructuras. Los sistemas de información pueden resultar ineficaces. No se realicen en condiciones normales. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
24.	Viernes 15 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 560 Hechos posteriores al cierre: <ol style="list-style-type: none"> Hechos ocurridos entre la fecha de los estados financieros y la fecha del informe de auditoría. Hechos que llegan a conocimiento del auditor, antes de imitar el informe y después. 	Óscar Falconí 3 horas académicas
EVALUACIÓN	Domingo 17 de setiembre De 17:00 a 23:59 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> EXAMEN N° 1 El Tiempo de Duración del Control de Lectura es de 60 minutos. 	

■ MÓDULO IV: Etapa de Ejecución (NIAs)

SESIÓN	FECHA / HORA	TEMARIO	EXPOSITOR / DURACIÓN
25.	Sábado 16 de setiembre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 570 Empresa en funcionamiento: <ol style="list-style-type: none"> Procedimiento de valoración del riesgo y actividades relacionadas. Utilización inadecuada de la hipótesis de negocio en funcionamiento. 	Óscar Falconí 3 horas académicas
26.	Lunes 18 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 402 Consideraciones de auditoría relativas a una entidad que utiliza una organización de servicios. 	Manuel Castro 3 horas académicas
27.	Miércoles 20 de setiembre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 450 Evaluación de las incorrecciones identificadas. 	Manuel Castro 3 horas académicas
28.	Viernes 22 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 600 Consideraciones especiales: Auditoría de estados financieros de grupo: <ol style="list-style-type: none"> Trabajo de los auditores de los componentes. Evidencia suficiente y adecuada sobre la información financiera de los componentes. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
29.	Sábado 23 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 610 Utilización del trabajo de la auditores internos. NIA 620 Utilización del trabajo de un experto del auditor. <ol style="list-style-type: none"> Persona u organización especializada en un campo distinto a la contabilidad o auditoría. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
30.	Lunes 25 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 250 Consideraciones de las disposiciones legales y reglamentarias en la auditoría de EEFF. 	César Adriazola 3 horas académicas
31.	Miércoles 27 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 260 Comunicaciones con los responsables del gobierno de la entidad. 	César Adriazola 3 horas académicas
32.	Viernes 29 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 580 Manifestaciones escritas como evidencia de auditoría. El auditor denegará la opinión cuando: <ol style="list-style-type: none"> Cuado existe suficiente dudas sobre la integridad de la dirección. La dirección no facilite las manifestaciones escritas. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
EVALUACIÓN	Domingo 01 de octubre De 17:00 a 23:59 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> EXAMEN N° 1 El Tiempo de Duración del Control de Lectura es de 60 minutos. 	

■ MÓDULO V: Tributario (TAX-PERÚ)

SESIÓN	FECHA / HORA	TEMARIO	EXPOSITOR / DURACIÓN
33.	Sábado 30 de setiembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Impuesto a la renta: <ol style="list-style-type: none"> Determinación de la base imponible. Diferencias temporales y permanentes. 	Rubén Del Rosario 3 horas académicas
34.	Lunes 02 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Efectos tributarios de la desvalorización de existencias: <ol style="list-style-type: none"> Mermas y desmedros. Requerimientos legales par su sustentación. 	Jorge Rivera 3 horas académicas
35.	Miércoles 04 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ol style="list-style-type: none"> Efecto tributario de los pasivos financieros y el tratamiento del impuesto a la renta. Principio de causalidad para la deducción del gasto. Aplicación del concepto de valor de mercado, en las operaciones que realizan las empresas. 	Jorge Rivera 3 horas académicas
36.	Viernes 06 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> General para Caso Industrial S.A. y Caso Comercial S.A. <ol style="list-style-type: none"> Propuesta y aceptación de la propuesta Carta compromiso. 	Óscar Falconí 3 horas académicas
37.	Sábado 07 de octubre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Criterio del devengo: <ol style="list-style-type: none"> Desde la perspectiva tributaria. Desde la perspectiva contable. 	Rubén Del Rosario 3 horas académicas
38.	Lunes 09 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Efecto tributario de la diferencia de cambio: <ol style="list-style-type: none"> Jurisprudencia del tribunal fiscal. Informes de la SUNAT. 	Jorge Rivera 3 horas académicas
39.	Miércoles 11 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Revisión global de: <ol style="list-style-type: none"> Adiciones y, Deducciones. 	Víctor Cruzado 3 horas académicas
40.	Viernes 13 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Créditos contra el impuesto a la renta, Arrastre de pérdidas; y, Otros que afecten la determinación del impuesto a la renta. 	Víctor Cruzado 3 horas académicas
EVALUACIÓN	Domingo 15 de octubre de 17:00 a 23:59 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> CONTROL DE LECTURA N° 3 El Tiempo de Duración del Control de Lectura es de 60 minutos. 	

■ MÓDULO VI: Taller Elaboración de Papeles de Trabajo

SESIÓN	FECHA / HORA	TEMARIO	EXPOSITOR / DURACIÓN
41.	Sábado 14 de octubre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Reconocimiento y problemática de: <ol style="list-style-type: none"> Ingresos. Gastos. 	Rubén Del Rosario 3 horas académicas
42.	Lunes 16 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Caso Industrial S.A. - Parte I <ol style="list-style-type: none"> Planificación. Determinación de la materialidad, Revisión analítica y áres significativas. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
43.	Miércoles 18 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Caso Industrial S.A. - Parte II <ol style="list-style-type: none"> Ejecución: Diseño de cedula matriz, sumaria hojas de trabajo. Confirmaciones: Bancos, clientes, proveedores, seguros y abogados. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
44.	Viernes 20 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Caso Industrial S.A. - Parte III <ol style="list-style-type: none"> Informe: Check list de conclusión del trabajo, borrador del informe y carta de control interno. Resumen de diferencias de auditoría y evaluación de la continuidad del cliente. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
45.	Sábado 21 de octubre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> General para Caso Industrial S.A. y Caso Comercial S.A. <ol style="list-style-type: none"> Carta de representación. Informe final de auditoría y carta de control interno final. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
46.	Lunes 23 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Caso Comercial S.A. - Parte I <ol style="list-style-type: none"> Planificación. Determinación de la materialidad, Revisión analítica y áres significativas. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
47.	Miércoles 25 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Caso Comercial S.A. - Parte II <ol style="list-style-type: none"> Ejecución: Diseño de cedula matriz, sumaria hojas de trabajo. Confirmaciones: Bancos, clientes, proveedores, seguros y abogados. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
48.	Viernes 27 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Caso Comercial S.A. - Parte III <ol style="list-style-type: none"> Informe: Check list de conclusión del trabajo, borrador del informe y carta de control interno. Resumen de diferencias de auditoría y evaluación de la continuidad del cliente. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
EVALUACIÓN	Domingo 29 de octubre de 17:00 a 23:59 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> EXAMEN N° 2 El Tiempo de Duración del Control de Lectura es de 60 minutos. 	

■ MÓDULO VII: Informes, Reportes y Documentos de Trabajo

SESIÓN	FECHA / HORA	TEMARIO	EXPOSITOR / DURACIÓN
49.	Sábado 28 de octubre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 700 (Revisada) Formación de la opinión y emisión del informe de auditoría. <ol style="list-style-type: none"> Tipos de opinión. Información adicional presentada junto con los estados financieros. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
50.	Lunes 30 de octubre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 701 (Nueva) Comunicación de las cuestiones clave de la auditoría en el informe del auditor: <ol style="list-style-type: none"> Determinación de las cuestiones clave y modelos KAM. Comunicación de las cuestiones clave. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
51.	Viernes 03 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 705 (Revisada) Opinión modificada en el informe de auditoría emitida por el auditor: <ol style="list-style-type: none"> Situaciones en las que se requiere una opinión modificada. Estructura y contenido del informe de auditoría cuando se expresa una opinión modificada. 	Manuel Castro 3 horas académicas
52.	Sábado 04 de noviembre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 706 (Revisada) Párrafos de énfasis y párrafos sobre otras cuestiones en el informe del auditor: <ol style="list-style-type: none"> Párrafo de énfasis en el informe de auditoría. Párrafos sobre otras cuestiones en el informe de auditoría. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
53.	Lunes 06 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 710 Información comparativa cifras correspondientes de periodos anteriores. <ol style="list-style-type: none"> Requerimientos; y, Guía de aplicación y otras anotaciones explicativas. 	Manuel Castro 3 horas académicas
54.	Miércoles 08 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 800 Consideraciones especiales - Auditoría de estados financieros preparados de conformidad con un marco de información con fines específicos. <ol style="list-style-type: none"> Informe de auditoría a los estados presupuestales. 	Manuel Castro 3 horas académicas
55.	Viernes 10 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> NIA 805 Consideraciones especiales - Auditoría de un solo estado financiero o de un elemento, cuenta o partida específicos de un estado financiero. NIA 810 Encargo para informar sobre estados financieros resumidos. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
56.	Sábado 11 de noviembre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Auditoría de revisiones de información histórica: DIPA 1012 Auditoría de instrumentos financieros deri. Trabajos para atestiguar: NITR: 2400 Trabajos para revisar estados financieros. Servicios relacionados: NISR 4400 Procedimientos convenidos. 	Oscar Falconí 3 horas académicas

■ MÓDULO VIII: Informes, Reportes y Documentos de Trabajo

SESIÓN	FECHA / HORA	TEMARIO	EXPOSITOR / DURACIÓN
57.	Lunes 13 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Norma Internacional de Gestión de la Calidad 1 	César Adriazola 3 horas académicas
58.	Miércoles 15 noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Norma Internacional de Gestión de la Calidad 2 	César Adriazola 3 horas académicas
59.	Viernes 17 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Taller desarrollo de papeles de trabajo <ol style="list-style-type: none"> Archivo permanente. Archivos corrientes. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
60.	Sábado 18 de noviembre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Taller desarrollo de caso práctico Integral de auditoría Financiera Caso "Si se Puede S.A.C." <ol style="list-style-type: none"> Entendimiento del negocio y propuesta de auditoría. Modelo de carta compromiso. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
61.	Lunes 20 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Planificación: Revisión analítica, Materialidad, identificación de áreas críticas y programas. <ol style="list-style-type: none"> Revisión Analítica y materialidad. Identificación de áreas críticas y programas de auditoría financiera. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
62.	Miércoles 22 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Planificación: Memorando de Planificación <ol style="list-style-type: none"> Planificación estratégica. Planificación detallada. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
63.	Viernes 24 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Ejecución: <ol style="list-style-type: none"> Diseño de la matriz, sumarias y actualización de las pruebas de control. Procedimientos de auditoría, revisión analítica y pruebas de detalle. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
64.	Sábado 25 de noviembre De 09:00 a 12:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Informe: <ol style="list-style-type: none"> Informe limpio e informe con énfasis. Informes modificados por: limitaciones, desviaciones, abstención de opinión u opinión adversa. 	Oscar Falconí 3 horas académicas
65.	Lunes 27 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Informe: <ol style="list-style-type: none"> Informe limpio e informe con énfasis. Informes modificados por: limitaciones, desviaciones, abstención de opinión u opinión adversa. 	Luis Hidalgo 3 horas académicas
66.	Miércoles 29 de noviembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Informe: <ol style="list-style-type: none"> Informe limpio e informe con énfasis. Informes modificados por: limitaciones, desviaciones, abstención de opinión u opinión adversa. 	Manuel Castro 3 horas académicas
67.	Viernes 01 de diciembre De 19:00 a 22:00 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> Exposición de solución sugerida del Caso Práctico "Si se Puede" <ol style="list-style-type: none"> Carta de Gerencia. Solución sugerida de los informes. 	Manuel Castro 2 horas académicas
EVA LUA CIÓN	Domingo 03 de diciembre hasta las 23.59 hrs.	<ul style="list-style-type: none"> TRABAJO GRUPAL Se presentara según las indicaciones del docente, después de la última clase, tienen plazo máximo de entrega hasta el viernes 08/12/2023, enviando al correo de del colegio de contadores para su calificación. 	

ASESORÍA A GRUPOS DE TRABAJO

En el desarrollo del módulo, los docentes a cargo, realizarán atención personalizada a los grupos de trabajo, la asesoría consistirá en brindar unas horas de apoyo en la preparación y avance del trabajo grupal por sector a desarrollar, se coordinará con el especialista a cargo y previa agenda de fecha y hora. (Cédulas Sumarias, Matrices, Auxiliares, PT, Asientos de Ajustes y/o Reclasificación).

Plana Docente:



CPCC Oscar Falconi Panana

Formación Profesional

- Es Contador Público Colegiado de la Universidad Nacional Federico Villarreal, cuenta con estudios de post grado en La Maestría en Auditoría en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.
- Certificado internacionalmente en NIIF por el Instituto de Contadores Colegiados de Inglaterra y Gales (ICAEW por sus siglas en inglés).
- Es miembro honorario del prestigioso Colegio de Contadores Públicos de La Libertad.

Experiencia Profesional

- Es socio de la firma Falconí y Asociados S. Civil Contadores Públicos de R.L. Profesional con más de 30 años de experiencia profesional en servicios de auditoría

a los sectores públicos y privados, de los cuales, actuó 20 años en KPMG, 10 años como Gerente de Auditoría. Actualmente es Integrante de la Comisión Técnica Permanente de Auditoría del Colegio de Contadores Públicos del Lima, comisión que tiene a su cargo el estudio y divulgación de las NIA en el Perú.

- Integra la Comisión evaluadora de auditores independientes del Colegio de Contadores Públicos del Lima.
- Es miembro en Perú de la firma AGN International e íntegramente del comité ejecutivo para América Latina, y ha participado en la comisión de evaluación de firmas para Rep. Dominicana, Ecuador, Brasil y Argentina.



CPCC Jorge Rivera Jiménez

Formación Profesional

- Contador Público Colegiado especialista en tributación y con estudios de Maestría en Administración y Política Tributaria, ambos otorgados por la Facultad de Contabilidad de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.
- Es Auditor Independiente debidamente acreditado por el Colegio de Contadores Públicos de Lima; y, cuenta con post grados en la especialidad de Impuestos otorgado por la Universidad de Lima y en Tributación Internacional otorgado por la Universidad de Maastricht.

Experiencia Profesional

- Actualmente es Socio de Tax & Legal de Falconí y Asociados.
- Ha sido Gerente de Impuestos en Kimberly Clark Perú S.R.L. para los países ubicados en la Región Andes (Perú, Bolivia, Chile) entre noviembre de 2021 y enero de 2023. Encargado de los aspectos de impuestos directos, indirecto como de reportes mensuales a casa matriz de dichos países.
- Ha sido Gerente del Departamento de Impuestos de KPMG por espacio de 10 años. Ha formado parte del staff de

conferencista y expositor en temas fiscales para personal de auditoría de KPMG como para clientes.

- Ha sido Gerente de Impuestos en Mondelez Perú S.A. para los países ubicados en la Región Andino Oeste (Perú, Bolivia, Ecuador y Colombia) desde el año 2006 a 2013, Luego, fue asignado al proyecto de implementación de SAP para ver los temas fiscales de los países Andinos (Perú, Bolivia, Ecuador, Venezuela y Colombia) durante los años 2014 y 2015. Posteriormente, fue asignado como Gerente de Impuestos para ver los países de la Región Andino Oeste, del Caribe y Centro América (WACCAM por sus siglas en inglés).
- Entre el 1 de enero de 2019 al 31 de octubre de 2021 se desempeñó como asesor y consultor contable y tributario dedicado a la prestación de servicios como revisiones de cumplimiento tributario, revisiones de declaraciones juradas de impuesto a la renta, apoyo a equipos de auditoría en la revisión de las provisiones de impuesto a la renta corriente y diferido, absolución de consultas contables y tributarias, entre otros temas.



CPCC Luis Hidalgo Torres

Formación Profesional

- Titulado en Contabilidad por la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.
- Cursando Maestría en Finanzas Corporativas en la Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas.
- Post-grado en Tributación y NIIF por la Universidad de Lima.
- Especialización en Finanzas por el TEC Tecnológico de Monterrey - México.
- Certificación internacional en Normas Internacionales de

Información Financiera (NIF'S) - Association of Chartered Certified Accountants - ACCA.

Experiencia Profesional

- Senior Manager, Auditoría en EY Perú.
- Manager, Auditoría en EY Perú.
- Manejo cartera relevante en servicios de auditoría con EY Perú a empresas y corporaciones como Entel, Falabella, BIMBO, Ferreyros y Grupo Centenario.
- Experiencia en auditoría con más de 15 en EY Perú.



CPCC Rubén Del Rosario Goytizolo

Formación Profesional

- Contador Público Colegiado Certificado.
- Cuenta con estudios sobre convenios para evitar la doble tributación en la universidad Austral de Buenos Aires, Argentina.
- Diplomado en especialización de tributación en la Pontificia Universidad Católica del Perú.
- Estudios de Auditoría Financiera en el Centro de Capacitación del Colegio

de Contadores de Lima.

Experiencia Profesional

- Con más de 25 años de experiencia profesional como auditor, habiendo trabajado en PricewaterhouseCoopers por un período de 16 años.
- Amplia experiencia en la adopción de NIIF, en la capacitación, entrenamiento, interpretación y aplicación de normas contables y tributarias.



CPCC Manuel Castro Correa

Formación Profesional

- Université du Québec á Montreal - Magíster en Administración de Empresas.
- Universidad Nacional de Trujillo - Contador Público.
- Certificación internacional en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), Institute of Chartered Accountants in England and Wales - ICAEW.
- Certificación Internacional en

Normas Internacionales de Auditoría (NIA'S), Institute of Chartered Accountants in England and Wales - ICAEW.

Experiencia Profesional

- Ha sido Gerente de Auditoría en PricewaterhouseCoopers.
- Ha sido Asesor en auditoría en Deloitte.
- Actualmente Socio de Manuel Castro & Asociados.



CPCC Lister Ramirez

Formación Profesional

- Contador Público Colegiado egresado de la Universidad San Martín de Porres. Auditor Financiero Certificado por el CCPL, Administrador de Empresas, cuenta con estudios de posgrado en Finanzas corporativas por ESAN y es Diplomado en Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF otorgada por la Universidad del Pacífico, Certificado Internacionalmente por el ACCA y Mención de Excelencia en Tutoría en Línea por el Banco Interamericano de Desarrollo (INDES) y actual presidente del Comité Funcional de NIIF del Colegio de Contadores Públicos de Lima.

Experiencia Profesional

- Cuenta con una amplia experiencia profesional desempeñando cargos en diversas entidades, ha sido Contador General Corporativo del Grupo Hochschild (sector cementero,

minero y comercial).

- Lidera importantes proyectos en las áreas de Auditoría Financiera, Outsourcing contable, Consultoría Contable e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Actualmente en LADERSAM, es socio a cargo del área Financiera y Outsourcing contable. Y en Laguna y Asociados SRLtda es Socio Principal del área de Auditoría Financiera.
- Entre el 1 de enero de 2019 al 31 de octubre de 2021 se desempeñó como asesor y consultor contable y tributario dedicado a la prestación de servicios como revisiones de cumplimiento tributario, revisiones de declaraciones juradas de impuesto a la renta, apoyo a equipos de auditoría en la revisión de las provisiones de impuesto a la renta corriente y diferido, absolución de consultas contables y tributarias, entre otros temas.



Lic. Ludving Hernández Cruz (Guatemala)

Formación Profesional

- Contador Público y Auditor, egresado de la Universidad de San Carlos de Guatemala.
- Maestría en Consultoría Tributaria - USAC.
- Colegiado activo del Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala (CCPA).
- Asociado al Instituto Guatemalteco de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala (IGCPA).
- Miembro de la Comisión de Control de Calidad de la Asociación Interamericana de Contabilidad (AIC 2022-2023).
- Vicepresidente del Tribunal de Honor del Colegio CPA (2020-2022).
- Integrante de la Comisión de Ética del Colegio CPA (2020-2023).
- Integrante de la Comisión de Ética de la AIC (2023).
- Integrantes de la Comisión de

Administración y Finanzas del IGCPA (2012-2023).

Experiencia Profesional

- Socio de la División de Auditoría, de Kreston Guatemala.
- Con más de 10 años de experiencia en auditoría externa en empresas de actividades comerciales, de servicios, productores, asociaciones y colegios profesionales.
- Desde el 2015 a la fecha está a cargo de la Asesoría Financiera de la Asociación de Auxilio Póstumo del Magisterio Nacional de Guatemala.
- Ha impartido cursos, seminarios y diplomados en el área de auditoría, finanzas y de impuestos en el Instituto de Contadores Públicos y Auditores.
- Redacta artículos de auditoría y temas tributarios que se publican en la Revista Auditoría & Finanzas del IGCPA.



CPCC Víctor Cruzado Ribeyro

Formación Profesional

- Doctor en Contabilidad Grado otorgado por la Universidad San Martín de Porres. Grado de Maestría en Tributación por la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.
- Maestría en Dirección de Empresas (MEDEX) del PAD UDEP y especialista en Derecho Tributario Internacional por la Universidad Austral de Argentina.
- Post-grado en tributación de la Pontificia Universidad Católica del Perú. Especialización en IFRS/NIIF en la Universidad del Pacífico.
- Titulado en Contabilidad por la Universidad San Martín de Porres.
- Miembro de la Asociación Fiscal Internacional - IFA e Instituto Peruano de Investigación y

Desarrollo Tributario - IPIDET.

Experiencia Profesional

- Actualmente es gerente senior de Impuestos en PriceWaterhouseCoopers (PWC).
- Cuenta con más 25 años de experiencia en el desarrollo de compulsas y auditorías tributarias, due diligence tributarios, labores de planeamiento fiscal, atención y patrocinio en las fiscalizaciones efectuadas por SUNAT y asistencia en el desarrollo de procedimientos tributarios.
- Contador Público Colegiado con experiencia en Tributación y Planeamiento Tributario desarrollados en empresas como Interbank, PricewaterhouseCoopers, Alicorp y Saga Falabella.



CP José Mancilla Marroquín (Guatemala)

Formación Profesional

- Magíster en Administración Financiera, por la Universidad Galileo, Guatemala.
- Contador Público y Auditor, por la Universidad de San Carlos de Guatemala.
- Normas de Información Financiera - KPMG Guatemala.
- Normas de Internacionales de Auditoría - KPMG Guatemala.
- Diplomado en Administración Financiera - IGCPA.
- En proceso de Certificación de IFRS (Junio 2022) - The Association of Chartered Certified Accountants - ACCA Londres.

confianza sobre la razonabilidad de su información financiera y cumplimiento fiscal y legal a los propietarios individuales y accionistas.

- Más de 12 años de Experiencia como Auditor Externo, en KPMG Guatemala y BDO Guatemala, durante el tiempo como auditor externo, auditó empresas diferentes giros comerciales e industria utilizando bases contables del Impuesto Sobre la Renta, Superintendencia de Bancos y Normas Internacionales de Información Financiera.
- Gerente de Información Financiera, Grupo de empresas establecidas en Guatemala, México, CA, y Colombia.
- Contralor Financiero Regional para empresa de servicios con operaciones en Guatemala, El Salvador y Honduras; reporte de información financiera a Casa Matriz en Londres.

Experiencia Profesional

- Actualmente Socio Fundador de MC CONSULTORIA FINANCIERA Y LEGAL, firma con enfoque en las empresas que requieren apoyo de profesionales con experiencia, que ayuden a ordenar las finanzas y la administración para trasladar



**CPCC Jim
Yauri Suasnabar**

Formación Profesional

- Contador Público Colegiado Certificado (CPCC) titulado por la Universidad Nacional Mayor de San Marcos (UNMSM).
- Certificado en International Financial Reporting (CertIFR) por la Association of Chartered Certified Accountants (ACCA) de Glasgow, Escocia y en IFRS por el Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW).
- Diploma en NIIF por Universidad del Pacífico (UP) y por la Universidad Austral de Argentina.
- Diploma en Finanzas Corporativas

- por ESAN.
- Master en Administración de Negocios de la Universidad Pacífico y la Escuela de Negocios Esade Barcelona-España.

Experiencia Profesional

- Socio de Consultoría Contable y Auditoría en PRAGOT Auditores y Consultores.
- Más de 15 años de experiencia en consultoría NIIF, dentro de los cuales se desempeñándose como auditor y consultor en KPMG Perú.
- Autor de diversos artículos sobre NIIF.



**CPCC Victor
Requena Rodriguez**

Formación Profesional

- Titulado en Contabilidad por la Universidad Ricardo Palma.
- Contador Público Colegiado Matrícula N° 20809 del Colegio de Contadores Públicos de Lima.
- MBA por la Universidad de Quebec at Montreal UQAM Canada.
- Certificación Internacional en Mid Market Academy Program por Babson College (Boston-USA).
- Doctorando en Administración de Negocios por la Universidad San Ignacio de Loyola.

Experiencia Profesional

- Su experiencia profesional se extiende por más de 34 años, que incluyen 24 de ellos en KPMG y 8 en ALINIAL Global, y comprende servicios a empresas de los sectores privado y público con especial énfasis en empresas industriales, de energía, comerciales, de servicios y proyectos.
- Como socio de auditoría y de asesoría de negocios su función comprendió principalmente la

conducción de proyectos de auditoría de estados financieros y consultoría contable liderando equipos de servicio al cliente, supervisando el personal, la ejecución técnica del servicio y administrando la relación con el cliente, como responsable final del servicio.

- Ha participado en asesorías financieras en fusiones, adquisiciones y valorizaciones de empresas, y liderando proyectos de Due Diligence y Forensic.
- Principales clientes atendidos en su experiencia profesional: Nestlé Perú S.A., DP World Callao, Pfizer S.A., COFIDE, World Vision Peru, Partners in Health, Henkel Peruana S.A., ESSALUD, Peru LNG, ENEL, PERU LNG, EGEMSA, Banco Pichincha, INKYA ENERGY, Faber Castell S.A. Nestlé Perú S.A., GRUPO SAM, PETROPERU S.A. La Positiva Seguros y Reaseguros, BANBIF, Synthesia Technologies, Grupo Graña y Montero, Clínica Javier Prado S.A., Vivir Seguros Cia. de Seguros de Vida S.A., Grupo Gesex, Grupo Weir Minerals, entre otros.



**CPCC Miguel
Diaz Flores**

Formación Profesional

- Egresado de la Maestría en Administración de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos con mención en Finanzas y Valores.
- Diplomado en Auditoría y Control Gubernamental en el Centro Peruano de Estudios Gubernamentales.
- Programa Especializado de la Actividad Empresarial del Estado, Responsabilidad y Control Gubernamental, en la Escuela Nacional de Control.
- Contador Público Titulado de la Universidad Nacional Federico Villarreal, miembro de la orden del Colegio de Contadores Públicos del Callao y certificado en Gestión de Riesgos - ISO 31000: 2018.

Experiencia Profesional

- Actualmente es Gerente de Auditoría en la firma Falconí y Asociados S. Civil Contadores Públicos de R.L. Su experiencia abarca más de 15 años de trayectoria, desarrollándose en

- áreas de Auditoría, Gestión de Riesgos Financieros y Control Interno, en entidades de primer nivel.
- Ha realizado auditorías financieras a empresas del sector privado como Sociedades Administradoras de Fondos de Inversión, Fondos de Inversión, Fondos Mutuos, Fondos Colectivos, Cajas Rurales de Ahorro y Crédito, Edpymes, Cooperativas de Ahorro y Crédito, supervisadas y reguladas por la Superintendencia de Mercado de Valores - SMV y la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP - SBS respectivamente, asimismo; ha realizado auditorías financieras a entidades públicas supervisadas por la Contraloría General de la República - CGR como Municipalidades, Empresas Municipales de Servicio de Agua Potable y Saneamiento, Organismos Públicos Descentralizados, Organismos Públicos Técnicos Especializados.



**CPCC Juan
Morales La Rosa**

Formación Profesional

- Contador Público Colegiado Universidad Nacional Federico Villarreal.
- Magister en Administración. Universidad ESAN (Registrado en Sunedu).
- Diploma de Especialización en Tecnologías de Información - Univ. Esan (120 h.).
- Diploma de Especialización en Peritaje Contable, Judicial y Fiscal - Colegio de Contadores Públicos de Lima (120 horas).
- Diploma en Finanzas (PADE) - Universidad Esan (216 horas).
- Diploma Administración Sistemas de Información (PADE) - Univ. Esan (216 h.).
- Programa Fundamentos Bursátiles - BVL Bursen (60 h.).
- Programa Gestor de Riesgos Financieros - BVL Bursen (69 h.).

- Programa Analista de Inversiones - BVL Bursen (108 h.).
- Actualmente es Gerente de Consultoría en la firma Quanta GM SA. Consultor en diversos proyectos de consultoría, valoración de empresas, Due Diligence financiero contable y auditorías especiales.
- Clientes principales: Electrolux del Perú, DHL-Danzas Air & Ocean Aduanas Perú SA; Gambro BCT del Perú SAC, Inversiones los Rosales SAC (Electrodomésticos Thomas), Feria Internacional del Pacífico SA, Agraria el Escorial SA (Milkito), Inverdesa Perú SAC (Bodytech), Cía. Minera Aurífera Aurex SA, Fábrica de Tejidos Marangani SA (Encargo por Banco BIF).
- Función de auditoría interna, aseguramiento y consulta con reporte al Directorio.

Calendario:

Inscribirme
Clic Aquí

Formas de Pago
Clic Aquí

★ **Inicio:** Del 31 de julio al 15 de dic. 2023



Duración:

200 horas académicas,
67 sesiones
realizadas en 08 módulos.



Modalidad:

Virtual -
Clases en Vivo



Horario:

Lunes, miércoles y viernes
de 19:00 a 22:00 horas.
Sábado 09:00 a 12:00 hrs.

Inversión:

- CPC Arequipa Inhábil y público en general **S/ 1200.00**
- CPC Arequipa Hábil **S/ 1100.00**
- Estudiantes en General **S/ 1000.00**

Facilidades de Pago:

- Pago Fraccionado (2 cuotas):
 - Inicial (31 jul.)
 - 2da Cuota (31 ago.)
- Descuento Pago al Contado:
10% de Descuento

Requisitos de Inscripción:

- Llenar ficha de inscripción (pagina web).
- - Copia simple del DNI.
- Curriculum Vitae no Documentado.
- Fotografía tamaño carnet (digital).
- Copia de pago efectuado a tesorería.

En caso ser CPC en otro Departamento o tener una profesión distinta, adjuntar copia de documento que acredite dichos estudios.

Enviar todos los requisitos en digital al email de Desarrollo Profesional:
desarrollo@ccpaqp.org.pe



INFORMES:

Dirección de Educación y Desarrollo Profesional

- 🕒 L-V 9:00-14:00 y de 16:00-19:00 hrs. y
Sábado de 09:30 a 13:30 horas.
- ☎️ (054) 215015, 285530, 231385 anexo 115
- 📱 959523620
- ✉️ desarrollo@ccpaqp.org.pe

www.ccpaqp.org.pe

