



ESCUELA NACIONAL  
DE LA JUDICATURA  
REPÚBLICA DOMINICANA  
PODER JUDICIAL

## Proceso Núm. ENJ-CM-2021-46

**Servicio de capacitación en "Auditoría basada en riesgos", para ser impartida a través de teams u otra herramienta virtual. Para 17 empleados de la Dirección de Contraloría del Poder Judicial.**

### Temas a tratar:

#### **Tema I**

- Auditoría interna

#### **Tema II**

- Auditoría interna basada en Riesgos
- Riesgo. Peligro
- Diferencia entre Peligro y Riesgo
- Factores que componen los Riesgos
- Tipos de Riesgos
- Etapas del Control
- Riesgos de la Auditoría Interna
- Objetivos de la Auditoría interna basada en Riesgos
- Características de la Auditoría interna basada en Riesgos
- Guía para la Planeación de la Auditoría interna basada en Riesgos
- Planificación de una Auditoría interna basada en Riesgos y ámbito de aplicación.  
Elaboración del Plan Anual de Auditoría interna basada en Riesgos
- Preparación del Auditor frente al Riesgo
- Podemos controlar el Riesgo
- Apetito de Riesgo

#### **Tema III**

- Características del Auditor Interno de Hoy

## **Tema IV**

- Matriz de Riesgo
- Objetivos claves de un proceso de análisis de Riesgos
- Gestión de Riesgos
- Control y Gestión de Riesgos
- Tolerancia del Riesgo
- Diferencia entre Riesgo y Oportunidad
- Identificación de Eventos
- Eventos – Riesgos
- Respuesta al Riesgo
- Riesgo Profesional del Auditor Interno
- Riesgo de Satisfacción al Cliente

## **Tema V**

- Marco de Gestión de Riesgo Empresarial COSO ERM 2017
- Norma ISO31000:2018
- Roles principales de la Auditoría Interna frente al ERM
- Manejo de Riesgos, una responsabilidad de Todos
- Ventajas de la Auditoría interna basada en Riesgos