

DIPLOMADO EN

# AUDITORÍA FINANCIERA



**Certifica:** Cámara de Comercio de Lima

# Introducción

En un entorno empresarial cada vez más regulado, digitalizado y orientado a la transparencia, la auditoría financiera ha evolucionado hacia un enfoque integral que no solo valida la información financiera, sino que también genera confianza en la toma de decisiones y en los mercados.

Hoy, los auditores enfrentan nuevos desafíos vinculados a la adopción de Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), sistemas de gestión de calidad (ISQM), encargos de aseguramiento (ISAE) y la creciente demanda de reportes no financieros, como los relacionados con sostenibilidad (ESG).

Este diplomado ha sido diseñado para brindar una formación actualizada, práctica y alineada a las exigencias del mercado 2026, integrando el uso de herramientas tecnológicas, analítica de datos y nuevas tendencias en auditoría, con el objetivo de formar profesionales capaces de ejecutar auditorías con alto nivel técnico y enfoque estratégico.

## VALOR AGREGADO

- Actualización integral en **NIA**s, **ISQM** e **ISAE** vigentes
- Inclusión de **auditoría de sostenibilidad (ESG)** y nuevas tendencias
- Enfoque práctico basado en **casos reales y simulaciones de auditoría**
- Aplicación de herramientas tecnológicas (Excel, BI, analítica de datos)
- Desarrollo de un **proyecto integrador de auditoría completa**
- Plana docente con experiencia en auditoría y consultoría
- Formación orientada a la realidad empresarial peruana

## DIRIGIDO A

- Contadores públicos y auditores
- Analistas y asistentes de auditoría
- Profesionales del área financiera y contable
- Consultores y asesores financieros
- Responsables de control interno
- Profesionales que deseen especializarse en auditoría y aseguramiento

## OBJETIVO GENERAL

Desarrollar competencias técnicas y prácticas en auditoría financiera y encargos de aseguramiento, aplicando normas internacionales, herramientas tecnológicas y enfoques modernos para la evaluación y validación de información financiera y no financiera.

## Objetivos Específicos

- Comprender y aplicar las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs)
- Implementar procesos de auditoría bajo un enfoque basado en riesgos
- Evaluar el control interno y la información financiera de las organizaciones
- Aplicar procedimientos de auditoría en ciclos transaccionales
- Elaborar informes de auditoría con base en normativa vigente
- Conocer y aplicar encargos de aseguramiento (ISAE)
- Incorporar herramientas tecnológicas en el proceso de auditoría
- Analizar nuevas tendencias como sostenibilidad y auditoría digital

## METODOLOGÍA

- Enfoque práctico y aplicado
- Desarrollo de casos reales y ejercicios guiados
- Simulación de procesos de auditoría
- Uso de herramientas digitales y analítica de datos
- Trabajo colaborativo y discusión de casos
- Desarrollo de un proyecto final integrador

# TEMARIO

## **MÓDULO 1: Fundamentos de Auditoría y Normas Internacionales (NIAs)**

**Objetivo: Comprender el marco normativo y el rol del auditor moderno**

### **Sesión 1: Introducción a la auditoría moderna**

- Rol del auditor en el entorno actual
- Evolución de la auditoría
- Tipos de auditoría

### **Sesión 2: Marco de las NIAs**

- Estructura de las NIAs
- Objetivos y alcance
- Aplicación práctica

### **Sesión 3: Código de ética e independencia**

- Principios éticos
- Independencia del auditor
- Amenazas y salvaguardas

### **Sesión 4: Control de calidad en auditoría (ISQM 1 y 2)**

- Gestión de calidad en firmas de auditoría
- Responsabilidad del socio del encargo

### **Sesión 5: Aceptación y continuidad del cliente**

- Evaluación del cliente
- Riesgos del encargo
- Carta compromiso

## **MÓDULO 2: Planeamiento de la Auditoría y Gestión de Riesgos**

**Objetivo: Diseñar auditorías basadas en riesgos**

### **Sesión 1: Planificación global de auditoría**

- Estrategia global
- Plan de auditoría

## **Sesión 2: Conocimiento del negocio**

- Análisis del entorno
- Identificación de riesgos

## **Sesión 3: Evaluación del control interno (COSO 2013)**

- Componentes del control interno
- Identificación de debilidades

## **Sesión 4: Materialidad y riesgo**

- Importancia relativa
- Riesgos significativos

## **Sesión 5: Diseño del programa de auditoría**

- Procedimientos
- Cronograma

## **MÓDULO 3: Ejecución de la Auditoría y Obtención de Evidencia**

### **Objetivo: Aplicar procedimientos de auditoría efectivos**

#### **Sesión 1: Evidencia de auditoría (NIA 500)**

- Tipos de evidencia
- Calidad y suficiencia

#### **Sesión 2: Técnicas de auditoría**

- Inspección, observación, confirmación
- Entrevistas y cuestionarios

#### **Sesión 3: Muestreo de auditoría**

- Métodos de muestreo
- Aplicación práctica

#### **Sesión 4: Procedimientos analíticos**

- Análisis financiero
- Identificación de desviaciones

## **Sesión 5: Uso de tecnología en auditoría**

- Excel avanzado
- Power BI
- Introducción a IA en auditoría

## **MÓDULO 4: Auditoría por Ciclos Transaccionales**

### **Objetivo: Auditar áreas clave del negocio**

#### **Sesión 1: Ciclo de ingresos y cuentas por cobrar**

- Riesgos
- Procedimientos

#### **Sesión 2: Ciclo de compras y cuentas por pagar**

- Controles
- Validación de operaciones

#### **Sesión 3: Ciclo de inventarios**

- Conteos físicos
- Valorización

#### **Sesión 4: Ciclo de tesorería y financiamiento**

- Conciliaciones
- Instrumentos financieros

#### **Sesión 5: Ciclo de nómina**

- Control de planillas
- Riesgos laborales

## **MÓDULO 5: Conclusión y Emisión del Informe de Auditoría**

### **Objetivo: Formular conclusiones y comunicar resultados**

#### **Sesión 1: Evaluación de evidencia**

- Evidencia suficiente y adecuada
- Juicio profesional

#### **Sesión 2: Hechos posteriores (NIA 560)**

- Eventos posteriores
- Impacto en estados financieros

### **Sesión 3: Comunicación con la gerencia**

- Carta de representación
- Hallazgos

### **Sesión 4: Tipos de opinión (NIA 700, 705, 706)**

- Opinión limpia
- Con salvedades
- Negativa
- Abstención

### **Sesión 5: Elaboración del informe final**

- Estructura del dictamen
- Informes especiales

## **MÓDULO 6: Encargos Especiales, Sostenibilidad y Auditoría del Futuro**

### **Objetivo: Ampliar el rol del auditor moderno**

#### **Sesión 1: Encargos de aseguramiento (ISAE 3000)**

- Auditoría vs aseguramiento

#### **Sesión 2: Revisiones y encargos especiales**

- ISRE (revisiones)
- Información intermedia

#### **Sesión 3: Auditoría en sostenibilidad (ISSA / ESG)**

- Reportes ESG
- Auditoría de sostenibilidad

#### **Sesión 4: Auditoría en entornos digitales**

- Automatización
- Auditoría continua

#### **Sesión 5: Proyecto final integrador**

- Simulación completa de auditoría
- Presentación de resultados

# **SOBRE EL DOCENTE**

## **RAFAEL ROJAS**

Contador Público Titulado por la Pontificia Universidad Católica del Perú (PUCP), miembro del Colegio de Contadores Públicos de Lima y Magíster en Administración de Negocios (MBA), con sólida experiencia en contabilidad, finanzas, auditoría y control interno. Cuenta con especializaciones en NIIF, competencias directivas y auditoría financiera, complementando una trayectoria orientada a la gestión financiera y la supervisión contable empresarial.

Ha ocupado cargos como Jefe de Contabilidad y Finanzas, Gerente de Administración y Finanzas y Contador General en diversas organizaciones, liderando procesos de análisis financiero, control de gestión y cumplimiento normativo.

En el ámbito académico, se desempeña como docente en programas de finanzas y auditoría, impartiendo cursos de análisis de estados financieros, contabilidad gerencial, costos y auditoría financiera con enfoque práctico y aplicado al entorno empresarial.

## **MANUEL TUMBA**

Especialista en auditoría financiera, control interno y gestión contable, con más de 17 años de experiencia profesional en auditoría externa, auditoría interna, finanzas corporativas e implementación de NIIF en empresas reguladas por la SBS y SMV. Miembro del Instituto de Auditores Internos del Perú, ha desarrollado su trayectoria en firmas Big Four como EY, Deloitte y Moore Stephens, liderando proyectos de auditoría, compliance, control interno COSO, SOX, SPLAFT y due diligence.

Cuenta con experiencia en importantes entidades financieras como BBVA, BanBif, Banco Ripley, BCRP, AFP Habitat y COFIDE, entre otras. Actualmente se desempeña como consultor financiero externo y Director de Contabilidad y Finanzas de TH Contadores & Auditores, asesorando empresas en auditoría, finanzas, riesgos, NIIF y gobierno corporativo.

## CESAR OSHIRO

Especialista en transformación digital, analítica de datos e innovación aplicada a la gestión financiera y auditoría, con experiencia liderando proyectos tecnológicos en empresas del grupo Ferreycorp como Forbis Logistics y Fargoline, donde se desempeñó como CEO. Actualmente es Subdirector del Global MBA STEM en GERENS, integrando negocios, tecnología y control estratégico en entornos corporativos.

Cuenta con especialización en Inteligencia Artificial aplicada a negocios, Data Science, Big Data y mejora continua, aplicando herramientas tecnológicas para optimizar procesos de control, análisis financiero y toma de decisiones basada en datos. Además, posee certificaciones en metodologías ágiles y Design Thinking.

Como docente y consultor, impulsa una visión moderna de la auditoría y las finanzas, incorporando tecnología, analítica avanzada y transformación digital en procesos de supervisión, control y gestión empresarial.

# CRONOGRAMA

MÓDULO 1	MÓDULO 2	MÓDULO 3
RAFAEL ROJAS	CESAR OSHIRO	MANUEL TUMBA
Fundamentos de Auditoría y Normas Internacionales (NIAs)	Planeamiento de la Auditoría y Gestión de Riesgos	Ejecución de la Auditoría y Obtención de Evidencia
<b>Sesión 1</b> Miércoles, 22 de julio	<b>Sesión 6</b> Miércoles, 12 de agosto	<b>Sesión 11</b> Lunes, 31 de agosto
<b>Sesión 2</b> Lunes, 27 de julio	<b>Sesión 7</b> Lunes, 17 de agosto	<b>Sesión 12</b> Miércoles, 02 de setiembre
<b>Sesión 3</b> Lunes, 03 de agosto	<b>Sesión 8</b> Miércoles, 19 de agosto	<b>Sesión 13</b> Lunes, 07 de setiembre
<b>Sesión 4</b> Miércoles, 05 de agosto	<b>Sesión 9</b> Lunes, 24 de agosto	<b>Sesión 14</b> Miércoles, 09 de setiembre
<b>Sesión 5</b> Lunes, 10 de agosto	<b>Sesión 10</b> Miércoles, 26 de agosto	<b>Sesión 15</b> Lunes, 14 de setiembre

<b>MÓDULO 4</b>	<b>MÓDULO 5</b>	<b>MÓDULO 6</b>
MANUEL TUMBA	MANUEL TUMBA	MANUEL TUMBA
<b>Auditoría por Ciclos Transaccionales</b>	<b>Conclusión y Emisión del Informe de Auditoría</b>	<b>Encargos Especiales, Sostenibilidad y Auditoría del Futuro</b>
<b>Sesión 16</b> Miércoles, 16 de setiembre	<b>Sesión 21</b> Lunes, 05 de octubre	<b>Sesión 26</b> Miércoles, 21 de octubre
<b>Sesión 17</b> Lunes, 21 de setiembre	<b>Sesión 22</b> Miércoles, 07 de octubre	<b>Sesión 27</b> Lunes, 26 de octubre
<b>Sesión 18</b> Miércoles, 23 de setiembre	<b>Sesión 23</b> Lunes, 12 de octubre	<b>Sesión 28</b> Miércoles, 28 de octubre
<b>Sesión 19</b> Lunes, 28 de setiembre	<b>Sesión 24</b> Miércoles, 14 de octubre	<b>Sesión 29</b> Lunes, 02 de noviembre
<b>Sesión 20</b> Miércoles, 30 de setiembre	<b>Sesión 25</b> Lunes, 19 de octubre	<b>Sesión 30</b> Miércoles, 04 de noviembre

**INICIO:**

Miércoles, 22 de julio

**FIN:**

Miércoles, 04 de noviembre

**FRECUENCIA:**

Lunes y miércoles,  
de 08:00 p.m. a 11:00 p.m.

**DURACIÓN:**

240 horas académicas: 120 horas de dictado en vivo + 80 horas de contenido asincrónico + 40 horas de participación en foros

**MODALIDAD:**

Online (en tiempo real) – Plataforma TEAMS

**INVERSIÓN:**

Público en general: S/ 3100  
Socio CCL: S/ 2300

**CERTIFICACIÓN DIGITAL:**

A nombre de la Cámara de Comercio de Lima

# MÉTODOS DE PAGO

## • Depósitos o transferencia Cuenta corriente en soles banco



Banco o agente BCP  
193-1943271-0-99



Banco o agente Interbank  
005-0000007180



Banco BBVA  
0011-0130-0100003020



Banco Scotiabank  
000-2019361

Todas nuestras cuentas están a nombre de **CÁMARA DE COMERCIO DE LIMA - Ruc: 20101266819**

## • Tarjeta de crédito Podrá realizar sus pagos con rapidez y total seguridad.



1. Ingresar a nuestra página web: [www.camaralima.org.pe](http://www.camaralima.org.pe)
2. Buscar: **Pagos online**, parte superior derecha.
3. Ingresar **datos de la empresa y/o persona** que solicito el servicio.
4. Ingresar **datos de la tarjeta de crédito y detalle del servicio**.
5. Procesar pago.

Luego de realizar el pago, enviar el voucher de pago indicando el RUC y/o DNI del depositante al **asesor educativo**.



Exclusivo para VISA

Hasta 6 cuotas sin intereses con tus tarjetas de crédito BBVA y 12 cuotas con BCP.

Preguntar por términos y condiciones.

## • Billetera electrónica Escanea y paga



## Considerar

Los horarios que están en la programación de todos los eventos que se realice están sometidos a cualquier cambio por cualquier inconveniente que se presente. **\*Los cambios de los horarios serán notificados con anticipación.**



## | CONTÁCTANOS

Ejecutivo de ventas

✉ [jromero@camaralima.org.pe](mailto:jromero@camaralima.org.pe)

☎ 994 250 942