



# Contenidos de la Formación en Gobierno, Riesgo y Cumplimiento - GRC

Semana de Formación GRC

2018



An independent member of Baker Tilly International

# Contenido

Introducción.....	3
Metodología .....	4
Tiempo .....	4
Contenidos De La Capacitación .....	5
Examen de Certificación Internacional .....	16
Propuesta Económica.....	17
Equipo de Instructores.....	18

## Introducción

“El acrónimo GRC es una referencia abreviada del conjunto de capacidades críticas que tienen que operar juntas para lograr el Desempeño Basado en Principios. GRC denota gobierno, gestión del riesgo, y cumplimiento, pero significa mucho más que estos términos simplemente reunidos en un acrónimo. Es importante recordar que las organizaciones han sido gobernadas, y el riesgo y el cumplimiento ha sido gestionado, por un largo tiempo - GRC no es nada nuevo. No obstante, muchas de estas organizaciones no han enfocado estas actividades con madurez, o estas actividades no se soportan entre sí para mejorar la probabilidad de lograr los objetivos organizacionales.

Esto hace de GRC, tal como la entendemos hoy en día, un concepto totalmente revolucionario. En una organización con visión de futuro, GRC es visto como un conjunto bien coordinado e integrado de todas las capacidades necesarias para apoyar el Desempeño basado en Principios en todos los niveles de la organización. GRC no sobrecarga al negocio, lo apoya y lo mejora.

La integración de las capacidades no significa la creación de un mega-departamento de GRC y acabar con los enfoques descentralizados o programáticos para la gestión de riesgo y cumplimiento. Tampoco implica el uso de un solo sistema de tecnología de GRC. Más que eso, se trata de establecer un modelo que asegure que las personas pertinentes reciben la información correcta y apropiada de manera oportuna, que se establecen los objetivos adecuados, y que las acciones adecuadas y controles necesarios abordan la incertidumbre y se actúa con integridad. Cuando las actividades de negocios operan en silos frente a su propia información, que se mantiene separada, es altamente probable que se establezcan objetivos erróneos o contraproducentes, se seleccionen estrategias sub-óptimas y no se optimice el desempeño.”<sup>1</sup>

El enfoque de la semana de formación es una oportunidad extraordinaria para formar competencias en las personas que apoyen a la organización al desarrollo de sus capacidades de madurez de GRC logro del Desempeño Basado en Principios.

---

<sup>1</sup> Ver el Modelo de Capacidad de GRC

## Metodología

La capacitación está diseñada con una mezcla de exposiciones y talleres para dar oportunidad a los participantes a identificar el marco de conceptos del sistema de GRC, de los componentes del modelo de capacidad, de los niveles de madurez y de las prácticas requeridas para su implementación en un proyecto integral.

Al terminar la capacitación los participantes deben estar en capacidad de entender el rol de la optimización del Sistema de Gobierno, Riesgo y Cumplimiento – GRC, y por ende de sus acciones de desempeño y riesgo en las funciones estratégicas y tácticas de la organización, no sólo para la optimización de la arquitectura de procesos sino para los demás dominios de la arquitectura empresarial.

Igualmente, deben estar en capacidad de identificar las prácticas, procesos y tecnologías necesarias para avanzar en la madurez del GRC y sus componentes, con base en el material que se construya en conjunto, a partir de reflexiones generales de un caso de estudio.

## Tiempo

**Duración** 40 horas

**Módulo 1.** Fundamentos de Gobierno, Riesgo y Cumplimiento. 8 Horas

**Módulo 2.** Profesional en GRC - GRCP. 16 horas.

**Módulo 3.** Auditoria en GRC. 4 Horas.

**Módulo 4.** Prácticas de Gobierno Corporativo Enfocado en GRC. 4 horas.

**Módulo 5.** Gestión Integral de GRC. 8 horas

# Contenidos de la Capacitación

## MÓDULO 1. FUNDAMENTOS DE GRC

Las prácticas de GRC son un elemento clave para el desarrollo del desempeño basado en principios, entendido como el logro de los objetivos confiables abordando la incertidumbre y actuando con integridad. Esto por cuanto GRC no es sólo un acrónimo que significa Gobierno, Riesgo y Cumplimiento, es, en verdad un concepto esencial en una organización en tanto tiene la importante tarea de alinear, integrar y orquestar el gobierno, gestión y aseguramiento del desempeño, riesgo, control y cumplimiento de una organización.

Se aprende el entendimiento, significado, alcance y contenido de los principios del desempeño basado en principios, y su aplicación por medio de un modelo de GRC, los elementos y las bases de alineación de la arquitectura empresarial, en un escenario informal de participación y aprendizaje. Este curso se ofrece, por primera vez, 100% en español, incluidos los textos técnicos, los talleres y el material de apoyo.

El seminario de fundamentos de GRC enseña las bases conceptuales de un modelo de GRC, los elementos de articulación, los niveles de maduración, las distintas bases y enfoques y los sistemas que pueden conformar un proyecto de GRC.

Por medio de conferencias, interacciones grupales, discusiones, y ejercicios se enseñará a definir una base estructurada del cuerpo de conocimientos de GRC y las aplicaciones en distintos proyectos de GRC, basado en las aplicaciones del desempeño basado en principios.

### **Elementos de aprendizaje**

- Entender los elementos conceptuales que conforman el GRC
- Entender los conceptos básicos del Desempeño Basado en Principios
- Establecer una base de integración y orquestación de los proyectos de GRC
- Aplicar y desarrollar acciones de mejoramiento continuo en la empresa, basado en una estructura integrada de conocimientos y aplicaciones de GRC.

## **Contenidos Temáticos**

### **Presentación**

- Organizaciones
- Recursos

### **Marco conceptual**

- Origen de los conceptos y definiciones
- Desempeño Basado en Principios
- Arquitectura Empresarial
- Enfoque del Aseguramiento

### **Bases de integración**

- Metodología de Integración
- Modelos de Madurez

## **MÓDULO 2. PROFESIONAL EN GRC - GRCP**

El seminario de formación Profesional en GRC se orienta a diseñar, planificar e implementar, de manera eficiente, un proyecto de GRC Integrado en su organización. Este programa, también, le aporta un crecimiento profesional al potenciar credenciales, tomando el examen de certificación como Profesional de GRC, ofrecido por nuestra organización afiliada GRC Certify.

Por medio de conferencias, interacciones grupales, discusiones, y ejercicios, los participantes aprenderán cómo definir una estrategia integrada de GRC con los elementos de la arquitectura empresarial; integrar y mejorar el desempeño corporativo; fortalecer los procesos del core del negocio, y mejorar el uso de la tecnología para soportar la integración del gobierno, la gestión y el aseguramiento del desempeño, los riesgos y el cumplimiento.

### **Elementos de aprendizaje**

- Desarrollar un plan estratégico de GRC.
- Entender, definir y mejorar la cultura organizacional en lo relacionado con el desempeño, el riesgo y el cumplimiento.
- Implementar ágil, efectiva y eficientemente los procesos de GRC usando el Modelo de Capacidad de OCEG.
- Motivar e inspirar una conducta deseada por medio del Desempeño Basado en Principios.
- Entender el rol de la tecnología en el GRC y a la alineación con los dominios de arquitectura de GRC.
- Desarrollar la supervisión y el mejoramiento continuo de las actividades de GRC a través de métricas y mediciones

### **Contenidos Temáticos**

#### **Conocimientos Generales**

- Introducción a OCEG
- Certificados de GRC de OCEG
- Introducción al Modelo de Capacidad de GRC
- Componentes y Elementos del Modelo de Capacidad de GRC

### Comprender

- Control Externo
- Control Interno
- Cultura
- Partes interesadas

### Alinear

- Dirección
- Objetivos
- Identificación
- Evaluación
- Diseño

### Ejecutar

- Controles
- Políticas
- Comunicación
- Educación
- Incentivos
- Notificación
- Indagación
- Responder

### Examinar

- Monitoreo
- Aseguramiento
- Mejoramiento

### Estrategia y Examen

- Estrategia GRC
- Preparación al examen como Profesional de GRC
- Preguntas y respuestas de ejemplo del examen GRCP
- Diapositivas, gráficos y ejercicios
- Certificados de GRC de OCEG



### **MÓDULO 3. AUDITORIA EN GRC**

La Auditoría Interna, en el marco de los Estándares Internacionales de Auditoría, tiene la responsabilidad de agregar valor al Gobierno, la gestión y el control mediante la aplicación de requisitos relacionados con la Calidad de los Profesionales, el desempeño y la pertinencia del trabajo y el impacto de los resultados y hallazgos como mecanismos del aseguramiento del gobierno y la gestión. Este planteamiento es consecuente con los criterios expuestos por las tres líneas de defensa, en las que la auditoría interna cumple un claro rol de supervisión y apoyo a los controles de la operación, la gestión del riesgo, y la gestión del cumplimiento.

El modelo de evaluación de GRC – Burgundy Book- es un instrumento preparado con el objetivo de apoyar la evaluación del modelo de capacidad de GRC- Libro Rojo- que configura el proceso general de GRC que una organización debe llevar a cabo. Así, el curso de auditor de GRC está pensado para comprender y entender las prácticas y procedimientos requeridos en la evaluación del diseño y efectividad de un programa de GRC, a partir del examen de los componentes y los elementos del PHVA de GRC que es establece por las etapas de comprender, alinear, ejecutar y examinar que conforman el Modelo de Capacidad.

#### **Elementos de aprendizaje**

- Entender el concepto de Desempeño basado en Principios
- Comprender la composición y estructura del modelo de Capacidad.
- Identificar los conceptos y las técnicas de evaluación de auditoría
- Comprender las bases de una auditoría enfocada en riesgos

#### **Contenidos Temáticos:**

##### **Desempeño Basado en Principios y Modelo de Capacidad de GRC**

- Introducción al Desempeño basado en Principios
- Introducción al Modelo de Capacitación
- Elementos y Componentes

##### **Bases del Modelo de Evaluación de GRC**

- Examen por componente y elemento
- Examen Integral
- Acciones y Controles Claves
- Procedimientos de Evaluación

### **Estándares Internacionales de Auditoría Interna**

- Atributos y Competencias
- Desempeño del Trabajo
- Resultados

## **MÓDULO 4. PRÁCTICAS DE GOBIERNO CORPORATIVO ENFOCADO EN GRC**

Las prácticas de gobierno corporativo definen ciertas acciones, documentos y políticas que, conforme, con las “buenas prácticas” es necesario tener y mantener para garantizar los lineamientos mínimos de transparencia y confiabilidad ante terceros. Sin embargo, entendiendo el alcance de las responsabilidades del Consejo de Dirección que pasa por garantizar el cumplimiento normativo, la eficiencia operativa, la confiabilidad de información y la salvaguarda de activos, amén de la orientación y formulación de las estrategias, es fundamental desarrollar un modelo de gobierno corporativo integral e integrado que vas allá de instrucciones y manuales. Hacerlo implica incorporar en las prácticas de gobierno corporativo en enfoque de GRC.

Los participantes aprenden las metodologías soportadas en un modelo de capacidad de GRC, que hacen posible la integración del modelo de operación con las estrategias, riesgos y controles, de manera que las responsabilidades del gobierno corporativo se soporten en acciones de monitoreo y tableros de control. Sólo así puede calificarse de eficaz un gobierno corporativo y orientado al desempeño basado en principios.

El seminario de prácticas de gobierno corporativo bajo un enfoque de GRC se desarrollará sobre una base teórica y práctica, soportado en un taller integral que permitirá entender los alcances de las prácticas de gobierno corporativo, las bases conceptuales de un modelo de GRC y los elementos de articulación con los sistemas de desempeño, riesgo, control y cumplimiento, y los dominios de arquitectura empresarial. En igual, sentido, las bases para definir niveles de maduración y los pasos para acometer un proyecto integrador de GRC.

### **Elementos de aprendizaje:**

- Estructurar y desarrollar prácticas de Gobierno Corporativo.
- Definir un plan estratégico de GRC.
- Establecer una base de integración y orquestación con los estándares, prácticas y normas de desempeño, riesgo, control y cumplimiento con los requerimientos del Gobierno Corporativo.
- Aplicar y desarrollar acciones de transversales de mejoramiento continuo en el
- Gobierno Corporativo.
- Conducir una estrategia e implementación de un sistema integral de gobierno y gestión.

## **Contenidos Temáticos:**

### **Marco General de OCDE**

- Qué es Gobierno Corporativo
- Marco de Principios de OCDE
- Identificación de Factores
- Factores de Derechos de Accionistas y Relacionamento con Stakeholders.
- Revelación de información
- Integridad y Ética
- Sostenibilidad y Desempeño

### **Dimensiones de Alineamiento con GRC**

- Gobernabilidad de la Estrategia
- Gobernabilidad del Riesgo y Cumplimiento
- Gobernabilidad del Cumplimiento
- Ética e Integridad
- Reportes y Transparencia
- Derechos de Partes Interesadas

## MÓDULO 5. GESTIÓN INTEGRAL DE GRC

Son conocidas las prácticas de gestión de riesgos emitidas por distintos organismos internacionales como BASILEA e ISO, así como por distintas jurisdicciones locales, por un lado, y por otro, los estándares de control COSO-ERM y las prácticas locales e internacionales de cumplimiento que deben implementar las empresas.

Sin embargo, es muy común, bien porque no se comprenden, no se tienen las bases conceptuales, o porque no se dispone de una metodología clara de aplicación, la organización termina desarrollando e implementando acciones de cumplimiento, sistemas de riesgos y estándares de control de manera totalmente desarticulada de la arquitectura de procesos, con información, métodos y modelos soportados en datos e informes desalineados que, no sólo producen costos de los procesos y proyectos de riesgo, control o cumplimiento sino que no agregan valor por cuanto inducen errores e ineficiencias que atentan contra el objetivo de los distintos procesos y áreas.

El seminario de gestión integral de riesgo, control y cumplimiento se desarrollará sobre una base teórica y práctica, soportado en un taller integral que permitirá entender las bases conceptuales de un modelo de GRC y los elementos de articulación con los sistemas de riesgo, control y cumplimiento, así como las bases para definir niveles de maduración y los pasos para acometer un proyecto integrador de GRC.

### **Elementos de aprendizaje:**

- Establecer una base de integración y orquestación con los estándares, prácticas y normas de riesgo, control y cumplimiento.
- Aplicar y desarrollar acciones de transversales mejoramiento continuo en la gestión de riesgos, control y cumplimiento.
- Conducir una estrategia e implementación de un sistema integral de riesgos, control y cumplimiento.

### **Contenidos Temáticos**

#### **Fundamentos y principios de GRC**

- Conceptos base
- Limitaciones
- Evolución de Madurez de Perspectivas y Ejes

- Capacidades de GRC
- Niveles y modelos de Madurez de GRC
- Diferentes estructuras normativas
- Método de Alineamiento y Desarrollo de GRC: GRCMax

#### **Modelos de Gestión Integral de Desempeño**

- Intención del marco de referencia ISO 9004/9001
- Atributos y requisitos de ISO 9004/9001
- Definición y categorización de Atributos
- Armonización de Prácticas del marco por Componentes
- Alineamiento de Prácticas del atributo con Componentes de GRC
- Clasificación y Nivel de Madurez

#### **Modelos de Gestión Integral de Riesgos**

- Intención del marco de referencia RIMS/ISO 31000
- Atributos y prácticas ISO 31000
- Integralidad del Marco frente a capacidades de GRC.
- Definición y categorización de Atributos
- Armonización de Prácticas del marco por Componente
- Alineamiento de Prácticas del atributo con Componentes de GRC
- Clasificación y Nivel de Madurez

#### **Modelos de Gestión Integral de Control**

- Intención del marco de referencia COSO
- Componentes y Principios COSO
- Integralidad del Marco frente a capacidades de GRC
- Definición y categorización de Atributos
- Armonización de Prácticas del marco por Componentes
- Alineamiento de Prácticas del atributo con Componentes de GRC
- Clasificación y Nivel de Madurez

#### **Modelos de Gestión Integral de Cumplimiento**

- Intención del marco de referencia ISO 19600
- Atributos y Requisitos de ISO

- Integralidad del Marco frente a capacidades de GRC
- Definición y categorización de Atributos
- Armonización de Prácticas del marco por Componentes
- Alineamiento de Prácticas del atributo con Componentes de GRC
- Clasificación y Nivel de Madurez

### **Sistema de Gestión Integral de GRC**

- Introducción y principios
- Perspectivas de GRC
- Marcos de referencia
- Capacidades de GRC
- Niveles y modelos de Madurez de GRC
- Diferentes estructuras normativas
- Método de Alineamiento y Desarrollo de GRC: GRCTMax

## Examen de Certificación Internacional

Le abre el camino para ser un prestigioso profesional del GRC aumentando las credenciales para su Currículum vitae y aumenta de manera inmediata sus ingresos potenciales.

El examen puede ser presentado en inglés o español y consiste en 100 preguntas de elección múltiple o Verdadero/Falso.

La Certificación como Profesional en GRC (GRCP) la emite directamente GRC Certify, organización encargada de certificar y llevar registro de los GRCP a nivel global.

Esta certificación cubre un periodo anual y se logra mediante la presentación de un examen.

Si la persona considera necesario entrenamiento deberá tomar los cursos de Fundamentos de GRC y Profesional en GRC – GRCP.

Tienen un costo adicional de **UD\$ 345**.



# Propuesta Económica

Costos por participante por Curso:

	<b>CURSO</b>	<b>USD\$</b>	<b>HORAS</b>
<b>1</b>	Fundamentos de GRC	499	8
<b>2</b>	Profesional en GRC	999	16
<b>3</b>	Gestión Integral de GRC	499	8
<b>4</b>	Auditoria en GRC	249	4
<b>5</b>	Prácticas de Gobierno Corporativo	249	4

## Equipo de Instructores

### **RICARDO VÁSQUEZ BERNAL**

#### **Socio Director de Consultoría de GRC para LATAM**

Magíster en áreas económicas, financieras y contables en la Universidad Javeriana de Colombia y la Universidad Complutense de Madrid. Amplia experiencia y desarrollo profesional en análisis, diseño e implementación de estándares internacionales de información, auditoría, riesgo, supervisión, control y aseguramiento de información. Se desempeña como Socio de GRC de Baker Tilly para Latinoamérica. Certificación internacional de ICAEW en reportes IFRS, Certificación internacional como profesional de GRC (GRCP) y Supervisión Bancaria del Banco Mundial.

Ha sido directivo de la Superintendencia Financiera de Colombia, Consultor del Banco Mundial, Subdirector de la Contaduría General de la Nación y Vicepresidente del Banco Megabanco. Líder de implementación de proyectos integrales de GRC en entidades financiera y del sector real en LATAM. Miembro del Comité de Liderazgo de OCEG. Director Ejecutivo de la Organización GRCTotal y GRCMaX®.

### **VAYNIK FELIPE – MORALES BARBOSA**

#### **Consultor en Riesgo y Valoración**

Ingeniero Industrial, Especialista en Finanzas, con experiencia profesional en Colombia, Venezuela, Reino Unido y Canadá, en el análisis de los mercados financieros a nivel local e internacional y en el desarrollo de programas de entrenamiento en temas financieros para profesionales no financieros. Ha participado en el desarrollo de proyectos de consultoría e implementación de sistemas de administración de riesgo de crédito, riesgo de mercado, riesgo operacional y riesgo estratégico, así como el diseño e implementación de herramientas de decisión para la planeación y asignación de recursos financieros y para la medición de riesgos y su mitigación. Ha formado parte del equipo técnico en proyectos como la revisión y valoración de las carteras de inversión y préstamos del Banco de Desarrollo de América Latina CAF (anteriormente Corporación Andina de Fomento), entre otros.

**Baker Tilly Colombia Ltda.**

Calle 90 No. 11A – 41  
Bogotá, Colombia

T: +57 (1) 6167788

[www.bakertilly.co](http://www.bakertilly.co)

info@bakertillycolombia.com

---

**BAKER TILLY**, representante en Colombia de la octava red de firmas de contadores públicos y consultores gerenciales de **BAKER TILLY INTERNATIONAL**, con sede en Londres y acceso a un equipo de 33.600 profesionales de 125 firmas en 147 países. Reúne un equipo de profesionales interdisciplinarios y competentes con una amplia experiencia y sólidos conocimientos en las áreas contable, financiera y tributaria. Presta servicios en Auditoría, Outsourcing, Consultoría de Negocios, Legal and Tax, Auditoría Forense y Consultoría en Salud.