

Auditando correctamente el Control Interno y el Entorno de Control CURSO ONLINE

Fecha: **5 de noviembre de 2026**

Área: Auditoría

Ponente

Xavier Pujol Pàmies

Auditor Censor Jurado de Cuentas. Senior Advisor.

Presentación

Del entendimiento al criterio profesional: domina la evaluación, testeo y documentación del control interno conforme a las NIA-ES.

¿A quién va dirigido?

Dirigido a profesionales de auditoría que desean reforzar su criterio técnico, mejorar la identificación de riesgos de los procesos significativos y asegurar la coherencia entre la evaluación de controles y el alcance de las pruebas sustantivas.

Especialmente orientado a auditores junior, senior y gerentes que buscan elevar la calidad de los papeles de trabajo relacionados con el control interno, evitar las deficiencias más frecuentes detectadas en las inspecciones del ICAC y aplicar de forma rigurosa las NIA-ES en materia de control interno.

Contenido

El contenido se centra en dotar al auditor de un método claro y riguroso para entender procesos significativos, identificar riesgos reales del flujo transaccional (WCGW), evaluar controles con criterio profesional y documentar evidencia suficiente y adecuada conforme a las NIA-ES. Se abordan los errores más frecuentes detectados por el ICAC y se proporciona un enfoque práctico para elevar la calidad de los papeles de trabajo.

La sesión ofrece una metodología aplicable en cualquier sector, desde el mapeo End-to-End hasta la graduación de deficiencias y la redefinición del alcance sustantivo. El objetivo es que el auditor pase de una revisión superficial a una ejecución excelente alineada con las NIA-ES.

Objetivos de la sesión

- Mapear procesos y riesgos (WCGWs): comprender el flujo transaccional e identificar los riesgos relevantes del proceso
- Identificar controles clave: seleccionar únicamente los controles críticos para las afirmaciones de las cuentas significativas
- Evaluar el diseño e implementación (D&I) y realizar walkthroughs: validar la arquitectura del control y la fiabilidad de la IPE
- Probar la eficacia operativa y el roll-forward: comprobar el funcionamiento continuo y extender las pruebas al cierre
- Interpretar informes SOC 1: auditar procesos subcontratados y validar los controles del usuario (CUECs).
- Graduar deficiencias y redefinir el alcance: clasificar hallazgos y redefinir el alcance de las pruebas sustantivas

Programa

1. El modelo de riesgo de auditoría
2. Entendimiento de los procesos significativos
3. Identificación de riesgos del proceso (WCGW) y de los controles clave
4. Evaluación del diseño e implementación de los controles
5. Validación de datos e informes del sistema (IPE)
6. Prueba de eficacia operativa y roll-forward
7. Controles externalizados e informes SOC 1
8. Clasificación de las deficiencias de control interno e impacto en la auditoría
9. Conclusiones

Datos de interés

Fecha: 5 de noviembre de 2026

Horario: De 10:00 a 14:00 horas

Horas homologadas a efectos del ICAC y del REC: 4 horas (es necesario asistir a un 80% de la duración de la sesión para homologar el curso)

Plazo de inscripción: Hasta el 2 de noviembre (no se admitirán solicitudes de inscripción una vez esté finalizado el plazo)

Derechos de inscripción (*):

- **Bolsa de horas:** Este curso se puede adquirir a través de la bolsa de horas del ICJCE ([Comprar Bolsa](#))
- Censores y colaboradores inscritos en el ICJCE: **60,00 euros**
- Profesionales de firmas de auditoría inscritas en el ICJCE: **80,00 euros**
- Ajenos al ICJCE: **100,00 euros**

() Tras la aprobación por parte del Pleno del ICJCE de las nuevas tarifas para la formación online, que suponen una importante reducción de las mismas, no se podrá aplicar descuento por compra de sellos distintivos en este tipo de formación*

Con la confirmación del pago de los derechos de inscripción, podrás acceder al curso a través del campus virtual

Documentación: Estará disponible en el campus virtual

Para más información: Instituto de Censores Jurados de Cuentas de Madrid (Tel. 91 319 06 04) o a través de correo electrónico a: madrid@icjce.es

**[Enlace al formulario
de inscripción](#)**

Una vez realizada la inscripción y confirmada tu asistencia a la sesión online en directo, por parte del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de Madrid:

1. Si no eres un alumno ya registrado, recibirás un correo con las credenciales de acceso a www.campusauditores.com
2. Tendrás toda la información para acceder al curso en “Mis cursos”.
3. Te recomendamos que la primera vez accedas con suficiente antelación para comprobar que las credenciales de acceso funcionan correctamente y no presenta problemas tu usuario.
4. Las credenciales de acceso que se te facilitan son únicas y te darán acceso a cualquier otro curso en el que te matricules y se imparta en dicho campus.

No obstante, si necesitas ayuda puedes contactar con nosotros: Telf. 91.319.06.04 / madrid@icjce.es