



ELABORACIÓN DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS EN EL MARCO COSO

Dirigido a:

Contadores, auditores, contralores, administradores, auxiliares de contabilidad, encargados del área fiscal y de la elaboración de papeles de trabajo para determinación de impuestos.

Objetivo:

Conocer la forma de elaborar políticas y procedimientos con el propósito de mejorar el control interno en las empresas, documentación, aprobación y comunicación, lo anterior con la finalidad de que la empresa no tenga un crecimiento sin control.

Temario

Elaboración de políticas y procedimientos en el marco COSO

Fundamentos del Marco COSO

- ¿Qué es COSO?
- Marco de referencia para evaluar y mejorar el control interno.
- Principios rectores y componentes clave:
 1. Ambiente de control
 2. Evaluación de riesgos
 3. Actividades de control
 4. Información y comunicación
 5. Monitoreo

Diferencia entre Política y Procedimiento

- Objetivos de control derivados de la planeación estratégica
- Elementos diferenciadores
- ¿Qué es una política?
- ¿Qué es un procedimiento?

Metodología para Elaborar Políticas y Procedimientos

- Identificar procesos críticos
- Evaluación de riesgos (componente COSO 2).
- Priorización de procesos con impacto financiero, legal o reputacional.
- Definir objetivos de control
- ¿Qué se quiere evitar, detectar o corregir?
- Trazabilidad documental.
 - Redacción de las políticas
- Propósito, alcance, responsables, consecuencias del incumplimiento.
 - Diseño del procedimiento
- Diagramas de flujo, roles, tiempos, documentos requeridos.
- Validar con usuarios operativos y área legal.

Alinear con COSO

- Verificar que cada política/procedimiento fortalezca al menos un componente COSO.
- Documentar la relación explícita de control.
 - Aprobación y comunicación de las políticas y procedimientos
- Comité de control interno validación.
- Capacitación y difusión interna.
 - Monitoreo y actualización
- Indicadores de cumplimiento.
- Revisión periódica ante cambios normativos



Expositor
Dr. Juan Gabriel
Muñoz López

Fecha y horario:

Lunes 13 de octubre del 2025
de 09:00 a 14:00 horas (hora centro)

Cierre de inscripciones:

Viernes 10 de octubre del 2025
a las 18 horas (hora centro)

Lugar:

Instalaciones del CCPGJ
Plataforma Virtual Zoom

Inversión:

Asociado estudiante*: \$1,140.00
Asociado: \$1,550.00
Personal de asociado: \$1,750.00
No asociado: \$1,940.00
Precios netos, incluyen IVA.

*Presentando kárdex, credencial o constancia vigente de la licenciatura.

DPC

5 DPC | General

En este evento puedes utilizar tus vales y bonos de capacitación.

Nuestras cuentas bancarias a nombre de:
Colegio de Contadores Públicos de Guadalajara Jalisco A.C.

BBVA BANCOMER
Número de Cuenta: 0450288926
Cuenta CLABE 18 Dígitos: 0123 2000 4502 8892 60
Sucursal: Centro PyME Vallarta 1753
Plaza: Guadalajara

BANAMEX
Número de Cuenta: 5607690
Cuenta CLABE: 0023 2005 6756 0769 00
Sucursal: 567

Nota: Si por algún motivo no podrás asistir al evento y ya lo pagaste, deberás cancelar con 24 horas de anticipación sino se te cobrará la totalidad del evento.

Colegio de Contadores Públicos de Guadalajara Jalisco A.C.
Oscar Wilde 5561, Jardines Vallarta, Zapopan Jalisco. CP 45027.

