

PROGRAMA

Diplomado en Auditoría Interna 4.0 en el Sector Público y Privado

Formación Continua · PUCV



PONTIFICIA
UNIVERSIDAD
CATÓLICA DE
VALPARAÍSO

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DE VALPARAÍSO
UNIVERSIDAD ACREDITADA
NIVEL DE EXCELENCIA
 DOCENCIA DE PREGRADO
 GESTIÓN INSTITUCIONAL
 DOCENCIA DE POSTGRADO
 INVESTIGACIÓN
 VINCULACIÓN CON EL MEDIO
 BASES, SEÑERO 2002



PONTIFICIA
UNIVERSIDAD
CATÓLICA DE
VALPARAÍSO

PONTIFICIA
UNIVERSIDAD
CATÓLICA DE
VALPARAÍSO

FORMACIÓN CONTINUA PUCV



www.formacioncontinuuapucv.cl

Antecedentes Generales

Fecha de inicio

**13 de Octubre
2026**

Fecha de cierre

**22 de Enero
2027**

Horas Totales

90 Horas

> Online con clases en vivo

Objetivo General

Desarrollar competencias avanzadas en la función de auditoría interna, integrando herramientas de programación (Python) e Inteligencia Artificial para optimizar la fiscalización y la gestión de riesgos en entornos públicos (CGR) y privados (CMF).

Estructura del Programa

Módulo 1: Estándares Globales y Ética en la Era Digital

Integridad y Probidad Administrativa: Marcos éticos para el auditor bajo el Estatuto Administrativo (Público) y las directrices del Colegio de Contadores de Chile (Privado).

Global Internal Audit Standards (GIAS 2024): Implementación del nuevo marco del IIA, lenguaje universal para empresas del IPSA y organizaciones públicas modernas.

Normas ISSAI y Fiscalización: Aplicación de los estándares de la INTOSAI adoptados por la CGR para el control de fondos y procesos públicos.

Aseguramiento de Calidad (QAIP): Diseño y mejora continua de la función de auditoría para garantizar su independencia ante Directores y autoridades políticas.

Caso Práctico: Diagnóstico de brechas de independencia y dilemas éticos en una institución con gobernanza mixta o sujeta a fiscalización estatal.

Módulo 2: Gestión de Riesgos y Compliance Estratégico

Marco COSO ERM 2017: Gestión de riesgos corporativos alineada a las exigencias de la CMF (NCG 461) para el sector privado.

ISO 31000:2018: Estándar internacional para la definición del apetito de riesgo en organismos públicos y empresas del Estado (SEP).

Responsabilidad Penal (Ley 20.393 y Ley 21.595): Análisis integral de los Modelos de Prevención de Delitos y el nuevo escenario de delitos económicos para personas jurídicas en Chile.

Priorización de Riesgos (CAIGG): Metodologías de Mapas de Calor y matrices de criticidad bajo estándares de gobierno y mejores prácticas corporativas.

Caso Práctico: Construcción de un Mapa de Riesgos dinámico para una corporación privada con contratos de alta cuantía con el Estado.

Módulo 3: Python Aplicado a la Auditoría

Carga y Consolidación de Datos con Pandas: Gestión de grandes volúmenes de datos provenientes de ERPs privados (SAP/Softland) y sistemas públicos (SIGFE).

Detección Automatizada de Duplicados y Outliers: Programación de reglas lógicas en Python para identificar irregularidades en pagos a proveedores o remuneraciones.

Análisis Estadístico con la Ley de Benford: Uso de Python para detectar manipulación de cifras en balances de empresas y presupuestos municipales.

Optimización y Exportación de Hallazgos: Automatización de flujos de trabajo en Python para generar reportes directos a Excel, eliminando tareas manuales.

Caso Práctico: Auditoría automatizada al portal de Mercado Público o maestros de proveedores corporativos para detectar patrones de fraude.

Módulo 4: Auditoría Cloud y Gestión de Privilegios (PAM)

Gobernanza y Seguridad (COBIT 2019 e ISO 27001): Aplicación de marcos de referencia internacionales para la gobernanza de TI y la gestión de la seguridad de la información en organizaciones públicas y privadas.

Control de Accesos Privilegiados (PAM): Monitoreo de usuarios críticos como vector de riesgo interno, esencial tanto en banca como en administración pública.

Ciberseguridad y Ley Marco: Aplicación del NIST Cybersecurity Framework bajo las nuevas exigencias legales de infraestructura crítica en Chile.

Auditoría de Logs y Trazabilidad: Revisión de registros técnicos siguiendo la Circular N°1 del Ministerio del Interior y estándares corporativos.

Caso Práctico: Auditoría de cumplimiento de seguridad y accesos tras un incidente de filtración de datos en una plataforma ciudadana o corporativa.

Módulo 5: IA Aplicada a la Auditoría Forense

Detección de Anomalías con Machine Learning: Uso de IA para identificar comportamientos fraudulentos en transacciones bancarias o transferencias públicas.

Análisis de Grafos y Redes de Vínculos: Visualización de conexiones complejas para identificar colusión en licitaciones estatales o compras privadas.

Prevención de Delitos y Auditoría Forense: Integración de IA para fortalecer modelos de prevención de lavado de activos y soborno (Compliance).

Preservación de Evidencia Digital: Protocolos técnicos conforme a la Ley de Delitos Informáticos aplicables a investigaciones internas forenses.

Preservación de Evidencia Digital: Investigación por sospecha de malversación mediante el uso de IA para el análisis de vínculos entre empleados y proveedores.

Módulo 6: Auditoría Ágil y Reporte de Alto Impacto

Metodologías Ágiles (Agile Auditing): Transformación del ciclo de auditoría para entregas de valor rápidas en Directorios y Comités de Auditoría.

Aseguramiento de la Función (Norma 1300 IIA): Estrategias para ser un asesor de confianza tanto para Gerentes Generales como para Jefes de Servicio.

Reporting Estratégico y Estándares CGR: Redacción técnica para que las observaciones sean procesables por la Contraloría o la Alta Gerencia.

Reporting Estratégico y Estándares CGR: Diseño de tableros resumidos para la toma de decisiones en la Alta Dirección Pública (ADP) y Gerencias de Primera Línea.

Caso Práctico: Presentación de un Plan Anual de Auditoría 2026 ante un comité simulado, defendiendo el ROI y el impacto social del control.

Perfil de Egreso

El graduado será capaz de liderar procesos de auditoría interna de alta complejidad, utilizando técnicas de programación y ciencia de datos para automatizar el control y anticipar riesgos, cumpliendo con los estándares de excelencia de la CGR y la CMF.



PONTIFICIA
UNIVERSIDAD
CATÓLICA DE
VALPARAÍSO

FORMACIÓN CONTINUA PUCV 

www.formacioncontinuapucv.cl