

Temario completo del examen CIA

Módulo	Temas
Módulo I	Guía obligatoria (35-45%)
Módulo I	Definición de Auditoría Interna
Módulo I	Código de Ética
Módulo I	Normas Internacionales
Módulo I	Control interno / Riesgo (25-35%)
Módulo I	Tipos de controles (por ejemplo, prevención, detección, input, output, etc.)
Módulo I	Técnicas de control de gestión
Módulo I	Características y uso del marco de control interno (por ejemplo, COSO, Cadbury)
Módulo I	Marcos alternativos de control
Módulo I	Vocabulario y conceptos de riesgo
Módulo I	Conciencia / Conocimiento de riesgo de fraude
Módulo I	Realizar trabajos de auditoría interna- Herramientas y técnicas de auditoría (28-38%)
Módulo I	Recopilación de datos (recopilar y analizar datos sobre trabajos propuestos):
Módulo I	Análisis e interpretación de datos:
Módulo I	Informe de datos
Módulo I	Documentación / Papeles de trabajo
Módulo I	Mapeo de procesos, incluso flujogramas
Módulo I	Evaluar relevancia, suficiencia y competencia de evidencia
Módulo II	Administración de la Función de Auditoría Interna (40-50%)
Módulo II	Rol Estratégico de la Auditoría Interna
Módulo II	Rol Operativo de la Auditoría Interna
Módulo II	Establecer un plan de auditoría interna basado en riesgos
Módulo II	Administración de los trabajos individuales (40-50%)
Módulo II	Planificar trabajos
Módulo II	Supervisar el trabajo
Módulo II	Comunicar los resultados del trabajo
Módulo II	Monitorear los resultados del trabajo
Módulo II	Riesgos y controles de fraude (5-15%)
Módulo II	Considerar el potencial de riesgos de fraude e identificar tipos comunes de fraude asociados con el área del trabajo durante el proceso de planificación
Módulo II	Determinar si los riesgos de fraude requieren consideración especial al realizar un trabajo
Módulo II	Determinar si una sospecha de fraude amerita investigación
Módulo II	Completar una revisión de procesos para mejorar los controles para prevenir el fraude y recomendar cambios
Módulo II	Emplear pruebas de auditoría para detectar fraude
Módulo II	Respaldar una cultura de conciencia del fraude y alentar la denuncia de acciones indebidas
Módulo II	Técnicas de interrogación / investigación
Módulo II	Auditoría forense
Módulo III	Gobernanza / Ética Comercial (5-15%)
Módulo III	Principios de gobernanza corporativa / organizacional

Módulo III	Salvaguardas ambientales y sociales
Módulo III	Responsabilidad social corporativa
Módulo III	Gestión de Riesgos (10-20%)
Módulo III	Técnicas de gestión de riesgos
Módulo III	Uso organizacional de marcos de riesgo
Módulo III	Estructura Organizacional/ Procesos de Negocios y Riesgos (15-25%)
Módulo III	Implicancias de riesgo / control de distintas estructuras organizacionales
Módulo III	Estructura (por ejemplo, centralizada / descentralizada)
Módulo III	Esquemas típicos en diversos ciclos de negocio (por ejemplo, compras, ventas, conocimiento, gestión de la cadena de suministro)
Módulo III	Análisis de procesos de negocio (por ejemplo, análisis de flujo de trabajo y manejo de cuellos de botella, teoría de las limitaciones)
Módulo III	Técnicas y conceptos de administración de inventarios
Módulo III	Transferencia electrónica de fondos (EFT)/Intercambio electrónico de datos (EDI)/Comercio electrónico
Módulo III	Ciclos de vida de desarrollo de negocios
Módulo III	El marco de la Organización Internacional de Normalización (International Organization for Standardization, ISO)
Módulo III	Tercerización de procesos de negocio
Módulo III	Comunicación (5-10%)
Módulo III	Comunicación (por ejemplo, proceso, dinámica organizacional, impacto de la computarización)
Módulo III	Relaciones con partes interesadas
Módulo III	Principios de Gestión / Liderazgo (10-20%)
Módulo III	Gestión Estratégica
Módulo III	Habilidades de Gestión / Estilos de Liderazgo
Módulo III	Manejo de conflictos
Módulo III	Comportamiento organizacional
Módulo III	Gestión de proyectos / Administración del cambio
Módulo III	TI / Continuidad de Negocios (15-25%)
Módulo III	Seguridad
Módulo III	Desarrollo de aplicaciones
Módulo III	Infraestructura de sistemas
Módulo III	Continuidad de negocios
Módulo III	Administración financiera (13-23%)
Módulo III	Contabilidad y Finanzas
Módulo III	Contabilidad de Gestión
Módulo III	Entorno Global de Negocios (0-10%)
Módulo III	Entornos económicos / financieros
Módulo III	Entornos culturales / políticos
Módulo III	Legal y económico — conceptos generales (por ejemplo, contratos)
Módulo III	Impacto de la legislación y regulación gubernamental en los negocios (por ejemplo, legislación comercial)