

<b>Dependencia:</b>	Auditoría Interna	<b>Área:</b>	Unidad Auditoría de Riesgo
<b>Código del Cargo:</b>	3032.03	<b>Código del Puesto:</b>	3032
<b>Categoría:</b>	22	<b>Nombre del Puesto:</b>	Ejecutivo Bancario Administrativo 3 (Auditoría)
<b>Nombre del Cargo:</b>	Auditor Especialista en Riesgo	<b>Reporta a:</b>	Jefe Unidad Auditoría de Riesgo
<b>Objetivo del Cargo:</b>	Ejecutar labores profesionales relacionadas con la coordinación, evaluación, revisión y ejecución de actividades de auditoría para la evaluación de la gestión y control del riesgo de las operaciones del Conglomerado. Así mismo, revisar y atender requerimientos varios que sean asignados por la jefatura correspondiente y brindar apoyo en lo que solicite en concordancia con la normativa y valores institucionales.		
MACRO PROCESO	PROCESO	ACTIVIDAD	FUNCIONES PRINCIPALES
			1 Desarrollar la planificación detallada del estudio de auditoría (Plan General y Programa de pruebas) partiendo de los riesgos y objetivos planteados en la asignación del trabajo, el entendimiento del negocio, las metodologías de valoración de riesgos, los análisis de los riesgos asociados y el objetivo general planteado.
			2 Definir la estrategia a seguir para realizar el trabajo de Auditoría, en función de los objetivos planteados.
			3 Tomar decisiones respecto a las áreas por auditar de mayor riesgo y en las cuales se llevarán a cabo procesos de verificación o cumplimiento, así como pruebas sustantivas.
			4 Aplicar, modificar y en caso de que no existan, confeccionar las guías de trabajo para su aplicación respectiva.
			5 Hacer planteamientos escritos sobre los resultados obtenidos de los análisis, con miras a generar recomendaciones tendientes a subsanar deficiencias relacionadas con la gestión de riesgos del Banco.
			6 Brindar asistencia práctica a su equipo de trabajo, con el propósito de ayudarles a comprender los objetivos e implicaciones de éstos.
			7 Aplicar las técnicas de auditoría y conocimiento en gestión integral de riesgos que le permitan obtener un criterio razonable sobre las actividades evaluadas.
			8 Preparar los papeles de trabajo apropiados en el desarrollo de auditorías en diversas áreas del Banco, haciendo uso de las más actuales herramientas tecnológicas.
			9 Revisar los trabajos realizados por el equipo de trabajo, a fin de verificar el cumplimiento de los programas de trabajo y de los procedimientos de la auditoría interna.
			10 Aplicar las técnicas de auditoría más adecuadas, con miras a obtener resultados y conclusiones sobre problemas particulares y generales.
			11 Aplicar los procedimientos de trabajo estandarizados utilizados en la Auditoría Interna y sugerir posibles mejoras o ajustes a los mismos.
			12 Preparar los borradores de los informes producto de las evaluaciones realizadas y participar en la conferencia final de los mismos.
			13 Desarrollar los programas de trabajo y elaborar los informes dentro del tiempo asignado por la Jefatura.
			14 Colaborar en la formulación de la planificación estratégica y en el plan anual de trabajo de la Auditoría.
			15 Realizar asesoría profesional a las áreas de negocio u otras áreas de la Auditoría Interna, en temas relacionados con la gestión de riesgos.
			16 Participar en sesiones de Comités de Junta Directiva o Comisiones del Banco, cuando se le solicite.
			17 Capacitar al personal de la auditoría interna en temas específicos y técnicos de la gestión de riesgos.
			18 Analizar asuntos encomendados en la agenda de la Junta Directiva Nacional, Comité Corporativo de riesgos u cualquier otro que determine la jefatura, así como brindar el criterio experto en materia de riesgos.
			19 Informar oportunamente al supervisor y/o jefatura sobre los asuntos o problemas significativos que se identifiquen en el desarrollo del estudio.
			20 Formar a los auditores junior durante el trabajo de campo de manera que se propicie su desarrollo y proyección en materia de riesgos.
			21 Coordinar labores con los especialistas y con las áreas auditadas, según corresponda.
			22 Preparar las evaluaciones de desempeño del equipo a su cargo, presentarlas a la jefatura y discutir las posteriormente con el personal.
			23 Cumplir con la calidad y con los tiempos de respuesta establecidos para las funciones correspondientes al cargo.
			24 Supervisar periódicamente el cumplimiento de los tiempos de respuesta establecidos para las funciones de su personal a cargo.
			25 Colaborar en la ejecución de actividades o proyectos establecidos de alcance Institucional para la Auditoría.
			26 Tener disponibilidad de traslado para la atención de asuntos inherentes a su puesto de trabajo.
			27 Ejecutar otras funciones propias del puesto y de la Auditoría.
			<b>FUNCIONES RELACIONADAS CON RIESGO</b>
			28 Realizar una adecuada gestión de los riesgos, identificando, valorando y controlando aquellos que puedan impactar los Planes Estratégicos del Conglomerado a los cuales se encuentran asociados.
			29 Identificar y analizar los riesgos relevantes asociados al logro de los objetivos y las metas institucionales, relacionados directamente a la administración de los riesgos operativos, normativos, financieros, de proyectos, tecnológicos y reputacionales, según corresponda.
			30 Ejecutar los lineamientos establecidos en la metodología institucional de administración de riesgos del Conglomerado Financiero, así como las herramientas y técnicas para identificar los distintos tipos de riesgos a que se encuentra expuesta la entidad.
			31 Desarrollar las actividades relacionadas con la atención de los Planes de Mitigación de los riesgos identificados dentro de los procesos de la dependencia asignada.
			32 Dar seguimiento al control y fiscalización a las medidas adoptadas para el funcionamiento del sistema de valoración del riesgo, garantizando una adecuada cultura de riesgo.
			33 Asegurar que el personal a su cargo conozca sobre la normativa de riesgo aplicable a su área, como parte de la Cultura de Riesgo.
			34 Le puede corresponder participar activamente en los diferentes Comités o comisiones definidos para el Conglomerado para conocer los planes de acción y medidas a tomar para minimizar el impacto de los riesgos inherentes en su campo de acción.
			35 En caso de materializarse un evento de riesgo es responsable de reportarlo directamente a la Dirección Corporativa de Riesgo, para su análisis y seguimiento.

CÓDIGO	REQUISITOS EXIGIBLES				
	Formación Académica:	Licenciatura en Economía, Estadística, Actuarial o Matemática (u otra especialidad que la Auditoría requiera).			
	Legales:	Incorporado al Colegio Profesional respectivo y estar al día con sus obligaciones.			
	Experiencia:	Tres años de experiencia en labores relacionadas con la ejecución de estudios de auditoría de gestión de riesgos, en procesos de identificación, valoración, mitigación y seguimiento de riesgos financieros y operativos. Al menos uno de esos años en la coordinación de equipos de trabajo.			
CÓDIGO	* REQUISITOS TÉCNICOS EXIGIBLES				
	1. Conocimiento avanzado del proceso de gestión de riesgos en instituciones financieras (Bancos, Puestos de Bolsa, Fondos de Inversión, Fondos de Pensiones, etc).				
	2. Conocimiento en econometría, estadística y matemática aplicada a la modelación y gestión de riesgos financieros y operativos.				
	3. Conocimiento avanzados en macroeconomía.				
	4. Conocimiento de la normativa y prácticas de Gobierno Corporativo.				
	5. Conocimiento del entorno financiero y el comportamiento de las variables económicas que afectan a la Institución.				
	6. Conocimiento de la normativa emitida por la Contraloría General de la República que regula la actividad de la auditoría interna.				
	7. Conocimiento en temas relacionados a fraude.				
	8. Conocimiento de los conceptos de identificación y valoración de riesgos, herramientas y técnicas en un contexto de auditoría.				
	9. Conocimiento en la gestión de proyectos.				
	10. Conocimientos de acuerdos de Basilea, norma ISO:31000 Gestión Integral de Riesgos.				
* Los requisitos técnicos exigibles deben ser presentados con respaldo por medio de certificaciones de participación, aprovechamiento, cursos o similares o por medio de la prueba de conocimiento que forma parte del proceso de selección.					
CÓDIGO	REQUISITOS TÉCNICOS DESEABLES				
	1. Certificación en marcos de gestión de riesgos (PRM, FRM, ISO).				
	2. Conocimiento de herramientas de análisis de datos mediante técnicas de auditoría asistida por computadora (CAATs), por ejemplo, ACL o IDEA.				
	3. Conocimiento y domino de Microsoft Project.				
	4. Conocimiento en Excel avanzado.				
	5. Conocimiento en metodologías ágiles.				
	6. Conocimiento de los sistemas específicos que operan en el Banco y de los procedimientos administrativos y de control interno.				
	7. Conocimiento en el manejo de herramientas de auditoría como ACL.				
	8. Conocimiento y dominio de software de diseño de diagramas de flujo de procesos.				
	9. Conocimiento sobre leyes, regulaciones y estándares relevantes de la industria que regulan la actividad de la Institución (Reglamentos Internos, SUGEF, BCCR, Contraloría General de la República).				
	10. Conocimiento de la Ley de Contratación Administrativa, Ley General de Control Interno, Ley General de Administración Pública, Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la función pública y otras leyes aplicables.				
	11. Conocimiento sobre normativa, directrices, estándares, herramientas y técnicas de auditoría por el Instituto de Auditoría, la Contraloría General de la República y por la Asociación de Auditoría y Control de los Sistemas de Información (Information Systems Audit and Control Association/ ISACA). (esta última cuándo aplique).				
CÓDIGO	SISTEMAS UTILIZADOS				
	Word, Excel, Power Point, Outlook, Sharepoint				
	@RISK				
	Sistema SIAR				
	Sistema SIPRE				
	Sistema SICOP				
	Tableau				
	Sistema T24				
	SISCARD				
	Sistema SIPO				
	R-Studio				
	Power BI				
	COMPETENCIAS REQUERIDAS				
PERFIL KOMPE DISC:		PERFIL: AUDITORES JR Y SR			
CÓDIGO	Cardinales:	D	C	B	A
CAR-01	Orientación al Cliente				
CAR-02	Innovación y Creatividad				
CAR-03	Orientación a Resultados				
CAR-04	Seguimiento de procedimientos (Integridad)				
CAR-05	Inteligencia Emocional				
CÓDIGO	De Sopote:	D	C	B	A
SOP-01	Precisión				
SOP-02	Practicidad				
Observaciones:	La Gerencia General Corporativa aprueba la creación de este perfil mediante oficio GGC-1068-2023, con fecha 29 de junio del 2023. Referencia oficio DIRCH-0924-2023 y el Acta-39-DIRCH-2023.				