

Dependencia:	Auditoría Interna	Área:	Unidad de Auditoría de Riesgo
Código del Cargo:	3066.01	Código del Puesto:	3066
Categoría:	23	Nombre del Puesto:	Jefe Unidad de Auditoría Estudios Especiales
Nombre del Cargo:	Jefe Unidad de Auditoría de Riesgo	Reporta a:	Director Auditoría Financiera

Objetivo del Cargo: Supervisar, coordinar y controlar las actividades del personal de la Unidad de Auditoría de Riesgo, esto con el fin de desarrollar y cumplir en tiempo y forma con los estudios de auditoría que se le asignen. Brindar asesoría al personal asignado, para el desarrollo de las evaluaciones y mantenerlo actualizado en los cambios correspondientes. Revisar y atender requerimientos varios, a su vez, brindar apoyo a la Jefatura en lo que solicite.

MACRO PROCESO	PROCESO	ACTIVIDAD	FUNCIONES PRINCIPALES
		1.	Coordinar y supervisar el desarrollo de la estrategia a seguir para realizar el trabajo de auditoría asignado, dentro de los plazos establecidos.
		2.	Establecer los lineamientos y participar en el desarrollo de la planificación detallada del estudio de auditoría (Plan General y Programa de pruebas) partiendo del entendimiento del negocio, el análisis de los riesgos asociados y el objetivo general planteado.
		3.	Controlar el cumplimiento de las directrices emitidas por la jefatura a los integrantes de cada equipo de trabajo y ejercer un control adecuado sobre el manejo de los tiempos, las áreas por evaluar, los alcances del trabajo y en general de la labor efectuada, con el fin de mejorar la realización de cada evaluación.
		4.	Desarrollar y ejecutar los mecanismos de control que le permitan asegurar la conclusión de las pruebas de auditoría en tiempo y con la calidad requerida.
		5.	Revisar los resultados obtenidos por el equipo de trabajo conforme le son trasladados, con el fin de establecer las acciones correctivas correspondientes.
		6.	Asesorar a su equipo de trabajo en cuanto a la metodología de desarrollo de la evaluación y mantener actualizado al personal en cuanto a los cambios que se den en el transcurso de la misma.
		7.	Participar activamente en las labores de campo que corresponda a fin de mantener un conocimiento actualizado de las evaluaciones en desarrollo.
		8.	Coordinar y participar en las discusiones de aspectos técnicos que requieran de la asesoría de otros profesionales (abogado, informáticos, otros) con el fin de fortalecer o clarificar temas relevantes para el desarrollo de la evaluación.
		9.	Informar oportunamente a la jefatura sobre los asuntos o problemas significativos que determine en el desarrollo del estudio.
		10.	Revisar que el informe borrador cumpla con los objetivos establecidos en el plan de trabajo, se encuentre sustentado en evidencia suficiente y redactado de manera clara y concisa con todos sus elementos.
		11.	Participar en la discusión de los informes con las áreas involucradas, verificar la formalización del acta de discusión, revisar el informe definitivo y garantizar su entrega dentro de los plazos establecidos.
		12.	Evaluar constantemente el avance de cada estudio a su cargo, en conjunto con la jefatura y el equipo de trabajo, en cuanto al cumplimiento, alcance y resultado de los programas de trabajo en ejecución.
		13.	Formar a los auditores durante el trabajo de campo de forma que se propicie su desarrollo y proyección.
		14.	Preparar las evaluaciones de desempeño que corresponda, asegurar que todo el equipo de trabajo esté debidamente evaluado, presentarlas a la jefatura y discutir las posteriormente con el personal.
		15.	Participar en los procesos de planificación estratégica y anual de la Auditoría Interna, según le sea requerido.
		16.	Cumplir con la calidad y tiempos de respuesta establecidos para las funciones correspondientes al cargo.
		17.	Supervisar periódicamente el cumplimiento de los tiempos de respuesta establecidos para las funciones de su personal a cargo.
		18.	Colaborar en la ejecución de actividades o proyectos establecidos.
		19.	Tener disponibilidad de traslado para la atención de asuntos inherentes a su puesto de trabajo.
		20.	Ejecutar otras funciones propias de la Unidad de Auditoría de Riesgo.
			FUNCIONES RELACIONADAS CON RIESGO
		21.	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.
		22.	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.
		23.	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.
		24.	Desarrollar las actividades relacionadas con la atención de los Planes de Mitigación de los riesgos identificados dentro de los procesos de la dependencia asignada.
		25.	Dar seguimiento al control y fiscalización a las medidas adoptas para el funcionamiento del sistema de valoración del riesgo, garantizando una adecuada cultura de riesgo.
		26.	Asegurar que el personal a su cargo conozca sobre la normativa de riesgo aplicable a su área, como parte de la Cultura de Riesgo.
		27.	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.
		28.	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 Contaduría Pública, Administración de Empresas, Economía (u otra especialidad que la Auditoría requiera).	
	Legales:	Incorporado al Colegio Profesional Respectivo y estar al día con sus obligaciones.	
	Experiencia:	Experiencia de al menos cuatro años como encargado de auditorías de riesgos específicos o en procesos de identificación y valoración de riesgos o como Jefe o Director de una Unidad de Riesgos.	

CÓDIGO	* REQUISITOS TÉCNICOS EXIGIBLES				
	1. Certificación en Administración Integral de Riesgos o Título en Administración Integral de Riesgos.				
	2. Normativa externa relacionada con la Superintendencia General de Entidades Financieras (SUGEF).				
	3. Normativa externa relacionada con temas de auditoría.				
* Los requisitos técnicos exigibles deben ser presentados con respaldo por medio de certificaciones de participación, aprovechamiento, cursos o similares. Los requisitos técnicos exigibles serán evaluados por medio de la prueba de conocimiento que forma parte del proceso de selección.					
CÓDIGO	REQUISITOS TÉCNICOS DESEABLES				
	1. Certificación en Riesgo de Crédito				
	2. Certificación en Riesgo Operativo y/o Riesgo de Mercado y/o Riesgo Fraude				
	3. Dominio de técnicas sobre relaciones humanas				
	4. Capacitación en temática de fraude				
	5. Dominio redacción de informes de auditoría				
	6. Manejo de software específico para la elaboración de Auditorías				
	7. Manejo de herramientas de análisis de datos				
	8. Conocimiento del idioma inglés				
	9. Normativa externa relacionada con la Contraloría General de la República				
	10. Normativa externa relacionada con el Banco Central de Costa Rica				
CÓDIGO	SISTEMAS UTILIZADOS				
	Word, Power Point, Excel				
COMPETENCIAS REQUERIDAS					
PERFIL KOMPE DISC:		JEFE AUDITORIA			
CODIGO	Cardinales:	D	C	B	A
CAR-01	Compromiso Social				
CAR-02	Orientación al Cliente				
CAR-03	Innovación y Creatividad				
CAR-04	Orientación al Logro				
CAR-05	Seguimiento de procedimientos				
CODIGO	Gerenciales:	D	C	B	A
GER-01	Desarrollo de Otros				
GER-02	Dirección de Equipo				
GER-03	Seguimiento de la Gestión				
CODIGO	Del Negocio:	D	C	B	A
NEG-01	Análisis de la Información				
NEG-02	Negociación				
NEG-03	Persuasión				
NEG-04	Manejo Emocional				
NEG-05	Trabajo en Equipo				
CODIGO	Del Soporte:	D	C	B	A
SOP-01	Planeación				
SOP-02	Practicidad				
SOP-03	Precisión				
CODIGO	DISC - Personalidad	D	C	B	A
DISC-01	Dominancia				
DISC-02	Influencia				
DISC-03	Estabilidad				
DISC-04	Conformidad				
Observaciones:	Este perfil se crea según acuerdo No. 615, en la Sesión ordinaria No. JDN-5025 de la Junta Directiva Nacional, donde aprueban la nueva estructura funcional de la Auditoría Interna en diciembre de 2012. Se ajusta perfil a solicitud de la Auditoría Interna y según oficio DIRCH-1283-2017, cuenta con el visto bueno de la Gerencia General Corporativa. Se ajusta perfil a solicitud de la Auditoría Interna y según oficio DIRCH-0558-2018, cuenta con el visto bueno de la Gerencia General Corporativa. La Gerencia General Corporativa aprueba ajustes al perfil según la HT-192-GGC-2019 el 13 de Mayo 2019. Referencia: DIRGE-223-2019 (DIRCH-578-2019). Se incluyen Funciones de Riesgo las cuales se incorporan a los perfiles con la aprobación de la Gerencia General Corporativa, emitida en el HT-493-GGC-2019, de fecha el 14 de octubre 2019. Referencia: DIRGE-689-2019 / DIRCH-1477-2019.				