



# DIPLOMADO

---

## AUDITORÍA EN PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE FRAUDE

---

- » Gestión de riesgos de fraude
- » Modelo de prevención y detección de delitos
- » Legislación aplicable
- » Investigación de fraudes
- » Delitos informáticos y tecnológicos
- » Auditoría forense

[www.udla.cl](http://www.udla.cl)

CAPACITACIÓN  
Y EDUCACIÓN CONTINUA



# AUDITORÍA EN PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE FRAUDE



De acuerdo a los informes entregados por organizaciones internacionales, se estima que de la totalidad de casos de fraude, en el 42% de ellos, no se recuperan los activos defraudados. En Chile en estos últimos años, se ha visto mediáticamente, un aumento de los casos de corrupción, fraudes financieros y tributarios, y diversas formas de dolo y estafas entre particulares y empresas.

Dentro de este escenario, el anuncio de nuevas leyes y la necesidad de las empresas de prevenir y detectar el fraude al interior de la organización, generan la necesidad por parte de las compañías, de establecer métodos efectivos para la prevención, y detección de fraudes. Esto implica para los profesionales de la Auditoría, profesionales encargados de Control Interno y de Gestión, una capacitación y perfeccionamiento permanente y continuo.

## Objetivo de aprendizaje

Desarrollar el conocimiento del conjunto de normas legales y contables, además de entregar los métodos y técnicas más recientes en este ámbito, para los profesionales de la Auditoría, Control Interno y de Gestión.

## Dirigido a

Contadores y contadores auditores, abogados, licenciados en ciencias jurídicas y sociales, ingenieros comerciales, y otras carreras afines a la temática tributaria y financiera.

## Equipo docente

**Luis Villalobos**, contador auditor, Magíster GRC; Diplomado en Normas Internacionales de Contabilidad (IFRS) y Docencia Universitaria; perito judicial forense en Contabilidad y Auditoría. Desde el año 2007 trabaja en la Corte Suprema para distintas Cortes de Apelaciones del país, teniendo una participación activa en diversas causas judiciales de contingencia y trascendencia nacional, como auditor forense en materias de Investigación de Delitos Económicos en el Departamento OS9 de Carabineros de Chile, desde el año 2005, liderando equipos multidisciplinarios de trabajo. Docente de las universidades Central de Chile, Católica Silva Henríquez e Instituto Profesional de la Cámara de Comercio de Santiago.

**Pablo Alfaro**, ingeniero comercial; Magíster en Finanzas; especialista en IFRS, Control de Gestión financiero, y en servicios de investigaciones de fraude y auditoría forense; manager forensic en Deloitte Auditores Consultores. Amplia experiencia en auditoría forense, búsqueda e investigación de fraude que afecten a los EEFF, apropiación indebida de activos y corrupción. Ocho años de experiencia docente.

**Marcos Reinares**, contador auditor, diplomados en IFRS, y en Prevención, Detección e Investigación de Fraude, Universidad de Chile; consultor senior, Deloitte Auditores Consultores; actualmente miembro de ACFE; experiencia académica de cuatro años, y más de cinco en investigaciones forenses; auditorías, y detección e investigación de anomalías. Especialista en contabilidad financiera.

## Estrategias metodológicas

El programa desarrolla los elementos teóricos de los diferentes estándares contables con una secuencia que permite a los estudiantes la comprensión de cada tema, con apoyo audiovisual y la elaboración de ejercicios prácticos y estudio de casos para aplicar el conocimiento adquirido.

Los asistentes recibirán documentación de trabajo complementaria correspondiente a los diversos temas comprendidos en el programa.

## Requisitos de ingreso

- » Copia legalizada del título o certificado de alumno regular de 5° año (si aplica)
- » Copia carnet de identidad vigente por ambos lados
- » Completar ficha de postulación UDLA

## Información general

**CIUDAD:** Santiago

**INICIO:** junio de 2017 **TÉRMINO:** septiembre de 2017

### PROGRAMA

**Horas:** 100 (teórico-práctico)

**Horario:** miércoles y viernes, de 19:00 a 22:30 horas


### VALOR

**Público general:** \$800.000

**Egresados UDLA:** \$560.000

### CONTACTO:

 Sandy Espinoza

 sespinoza@udla.cl

 22531115



## Contenidos y/o actividades

<b>UNIDAD I:</b>  <b>GESTIÓN DE RIESGOS DE FRAUDE</b>	Contenidos: <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Marco conceptual: los fundamentos teóricos.</li><li>✓ Teoría y conceptos de fraude de empresas.</li><li>✓ Tipos y esquemas del fraude.</li><li>✓ Sistemas de gestión de riesgos de fraude.</li><li>✓ Matriz de riesgos de fraude.</li></ul>	<b>UNIDAD IV:</b>  <b>INVESTIGACIÓN DE FRAUDES</b>	Contenidos: <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Métodos de investigación de fraude en estados financieros.</li><li>✓ Métodos de investigación de apropiación indebida de activos.</li><li>✓ Métodos de investigación de corrupción, lavado de activos.</li><li>✓ Análisis de datos, herramientas de análisis.</li><li>✓ Entrevistas.</li></ul>
<b>UNIDAD II:</b>  <b>MODELO DE PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE DELITOS</b>	Contenidos: <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Elementos que facilitan el fraude en las empresas.</li><li>✓ Prevención del fraude en las organizaciones. Modelos y técnicas.</li><li>✓ Modelo de prevención de delitos.</li><li>✓ Detección de fraude sobre los estados financieros.</li><li>✓ Detección de fraudes por apropiación indebida de fondos.</li><li>✓ Implementación de casos de prevención y detección.</li><li>✓ Evaluación de modelos implementados.</li><li>✓ Análisis de datos, herramientas de análisis.</li><li>✓ Legislación internacional Ley FCPA, Ley UK Bribery</li><li>✓ Normas ACFE.</li></ul>	<b>UNIDAD V:</b>  <b>DELITOS INFORMÁTICOS Y TECNOLÓGICOS</b>	Contenidos: <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Conceptos de seguridad de la información.</li><li>✓ Legislación aplicable.</li><li>✓ Herramientas para la evaluación del ambiente tecnológico. Detección de debilidades.</li><li>✓ Fraudes en ambientes tecnológicos y cibercrimen.</li></ul>
<b>UNIDAD III:</b>  <b>LEGISLACIÓN APLICABLE</b>	Contenidos: <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Entorno normativo legal y económico.</li><li>✓ Responsabilidad penal de las personas jurídicas.</li><li>✓ Proceso civil y penal en casos de fraude.</li><li>✓ Responsabilidades ante casos de fraude.</li><li>✓ Sanciones establecidas en la ley.</li><li>✓ Peritajes en casos de fraude.</li></ul>	<b>UNIDAD VI:</b>  <b>AUDITORÍA FORENSE</b>	Contenidos: <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Contabilidad forense.</li><li>✓ Normas contables.</li><li>✓ Auditoría forense.</li><li>✓ Perspectiva contable y de investigación policial.</li><li>✓ Peritajes contables.</li><li>✓ Informes de investigación.</li></ul>



**SEDE SANTIAGO**  
Campus La Florida:  
Av. Walker Martínez 1360

**SEDE VIÑA DEL MAR**  
Campus Los Castaños:  
7 Norte 1348

Campus Maipú:  
Av. 5 de Abril 0620

**SEDE CONCEPCIÓN**  
Campus Chacabuco:  
Chacabuco 539

Campus Providencia:  
Av. Manuel Montt 948

Campus El Boldal:  
Jorge Alessandri 1160

Campus Santiago Centro:  
Av. República 71

