



Universidad
de Concepción



PKF
Chile

DIPLOMA AUDITORIA FORENSE

"FORMANDO ESPECIALISTAS EN LA PREVENCIÓN, DETECCIÓN
E INVESTIGACIÓN DE DELITOS FINANCIEROS"

XI VERSIÓN
2023

CLASES EN VIVO



Universidad
de Concepción



La Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas de la Universidad de Concepción creó, el 20 de abril de 1994, el Programa Centro de Estudios Empresariales como respuesta a las demandas de formas innovadoras de gestión, fomento y desarrollo del espíritu emprendedor y creación de negocios, por parte del sector empresarial existente y emergente.

El Programa Centro de Estudios Empresariales, es una unidad estratégica, cuyo objetivo es potenciar el desarrollo de la investigación científica de carácter empírico, nacional e internacional, de alto impacto.

Su infraestructura está diseñada especialmente para responder a la exigente y permanente demanda por desarrollo de capacidades y habilidades, contando con académicos y profesionales de óptimo nivel, ofreciendo innovadores programas educativos de perfeccionamiento profesional.

Es debido a lo anterior que, junto con agradecer su consideración por nuestra propuesta académica de programas de educación continua, tenemos el agrado de invitarle a la décima versión de nuestro programa en Auditoría Forense.

PALABRAS DEL DIRECTOR DEL CENTRO DE ESTUDIOS EMPRESARIALES

Debido a los escándalos de fraudes, corrupción, lavado de dinero, apropiación indebida de propiedad intelectual y otros delitos, que han afectado a tanto personas naturales como jurídicas, la auditoría forense ha cobrado gran relevancia durante los últimos años.

Es por ello que el Centro de Estudios Empresariales de la Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas de la Universidad de Concepción en conjunto con PKF Chile Finanzas Corporativas han diseñado este Diploma, que apunta al desarrollo de competencias que posibiliten la prevención, detección e investigación de fraudes financieros y sus delitos accesorios al interior de las empresas.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'V. Alarcón Rossel', written over a horizontal line.

Víctor Alarcón Rossel

Director Centro de Estudios Empresariales
Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas
Universidad de Concepción.

OBJETIVOS

Proporcionar a los participantes, herramientas que les permitan establecer criterios de evaluación, control, detección e investigación de fraudes, relacionando a los involucrados y las evidencias encontradas, en un proceso donde el auditor forense se convierte en testigo.

Específicamente el Diploma, contribuirá a:

Formar especialistas en Auditoría Forense que puedan prevenir, detectar, confirmar o descartar, además de investigar y documentar adecuadamente, fraudes financieros u otros delitos accesorios en organizaciones de cualquier naturaleza.

Al término del programa los participantes podrán:

- Identificar y demostrar el fraude financiero o el ilícito perpetrado.
- Prevenir y reducir la ocurrencia de fraudes financieros a través de la implementación de recomendaciones para el fortalecimiento de acciones de control interno.
- Conocer técnicas de investigación que permitan reunir la documentación y estructurar la evidencia.

DIRIGIDO A

- Profesionales de las áreas de control y gestión.
- Investigadores en los ámbitos policiales y judiciales.
- Académicos de las áreas de control interno o control de gestión.

METODOLOGÍA

De acuerdo con nuestro enfoque teórico-práctico, orientado a crear y desarrollar criterios para la toma de decisiones que ayuden a detectar fraudes financieros u otros delitos, este Diploma comprende clases virtuales en vivo y análisis de casos, dirigidas por un equipo de profesores altamente calificados en el ámbito profesional y, especializados en las materias centrales del programa.

Este Diploma es pionero en Chile. Cuenta con un cuerpo docente de primera línea con profesionales peritos en cada tema, los que han demostrado sus competencias tanto en las versiones anteriores del diploma, como en la práctica profesional.

PROGRAMA Y CONTENIDOS

I. Contexto Internacional

- Introducción contexto histórico para entender el siglo XXI.
- Los procesos políticos en la región y el mundo.
- Los conflictos del siglo XXI (corrupción, narcotráfico).
- Temas actuales (gobernanza corporativa, conflictos de la globalización).

II. Introducción a la Auditoría Forense

- Fenómeno del fraude.
- Teorías claves sobre el fraude.
- Triángulo del fraude.
- Entorno normativo.

III. Gobierno Corporativo

- Mecanismos de Gobernanza.
- Principios de un buen Gobierno Corporativo.
- Gobiernos Corporativos en Chile.
- Rol de los Gobiernos Corporativos en el fraude y los delitos económicos.

IV. Auditoría Avanzada

- Estándares de auditoría.
- Control Interno y su Evaluación.
- Técnicas de Auditoría.
- Muestreo de Auditoría.

V. Análisis Financiero

- Análisis de estados financieros.
- Evidencia relevante contenida en la información financiera.
- Estructura de financiamiento y apalancamiento.
- Costo de capital y valor de mercado.

VI. Delitos Económicos

- Tipos de delitos económicos.
- Ocultamiento de personalidad (nominee).
- Esquemas complejos de lavado de activos.
- Auditorías del cumplimiento en prevención y detección del lavado de activos.

VII. Auditoría Forense Aplicada 1

- Metodología de Investigación
- Análisis de Hallazgos e Hipótesis
- Requerimientos para iniciar una Auditoría Forense
- Extracción de pruebas y evidencias

VIII. Auditoría Forense Aplicada 2

- Entrevista Forense
- Limitaciones en una Auditoría Forense
- Emisión de un Informe de Auditoría Forense
- Comunicación de Resultados de Investigación

IX. Ciberseguridad y Ciber riesgos

- Gobierno de T.I.
- Gestión de la Seguridad de la Información.
- Privacidad y Protección de datos personales.
- Delitos informáticos.

X. Compliance y Prevención de Delitos

- Entorno Regulatorio.
- Programas de Cumplimiento.
- Modelos de Prevención de Delitos.
- Implementación de Programas de Cumplimiento y Prevención de Delitos.

XI. Investigación y Prueba de los Delitos Económicos.

- Inter crimines en el Derecho Penal Económico.
- Métodos de investigación de delitos económicos.
- Búsqueda de evidencias en la investigación penal.
- Proceso penal.

XII. Seminario de Diploma

XIII. Criminología

- Criminología Elemental.
- Modelos de comportamiento Criminoso.
- Investigación y Contra Investigación Penal.
- Análisis de Casos de Intervención Pericial y Estructuración Comprensiva.

XIV. Análisis de Casos

EVALUACIÓN DE MÓDULOS Y APROBACIÓN DEL PROGRAMA

La naturaleza del programa requiere que los módulos centrales cuenten con evaluación, la que se materializará mediante el desarrollo, individual o conjunto, de trabajos de aplicación.

Para la obtención del Diploma, se requiere que los participantes aprueben todos los módulos evaluados.

DIRECTOR DE CEE UdeC.

VÍCTOR ALARCÓN ROSSEL

Director del Centro de Estudios Empresariales de la Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas de la Universidad de Concepción. Se ha desempeñado como Jefe de la Carrera de Ingeniería Comercial y Docente del Departamento Administración de la Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas de la Universidad de Concepción.

Postgrado en Administración de Empresas, Instituto Universitario de Administración de Empresas (IADE), Universidad Autónoma de Madrid; Ingeniero Comercial, Universidad Austral de Chile; Diplomado en Auditoría Forense, Universidad de Concepción.

DIRECTOR DEL DIPLOMA

JORGE BADILLO AYALA

Presidente de la Federación Latinoamericana de Auditores Internos – FLAI. Miembro del directorio en The Institute of Internal Auditors (The IIA Global). Miembro de comités internacionales en The IIA. Miembro del directorio del Instituto de Auditores Internos de Chile. Gerente de auditoría interna Minera Lumina Coper Chile MLCC. A nivel internacional es conferencista, instructor y docente universitario en los temas de su especialidad. Posee las certificaciones otorgadas por The IIA e ISACA.: CIA (Auditoría Interna); CSCA (Auto-evaluación de Controles); CGAP (Auditoría Gubernamental); CRMA (Asesoramiento de la Gestión de Riesgos); CISA (Sistemas de Información).

Doctor en Contabilidad y Auditoría – CPA. Magíster en Administración de Empresas (MBA).

PROFESORES

TOMÁS KOCH SHULTZ

Jefe de la División de Fiscalización y Cumplimiento de la Unidad de Análisis Financiero. Fue responsable del diseño de la Estrategia Nacional para la Prevención y Combate al Lavado de Activos y al Financiamiento del Terrorismo de Chile. Participó como Experto evaluador en distintos procesos de Evaluación Mutua de países de GAFILAT (ex GAFISUD), y fue coordinador de grupos de trabajo del mismo organismo internacional. Se ha desempeñado como expositor internacional en actividades de capacitación, talleres, seminarios y congresos en materia ALA/CFT.

Master en Derecho de la Empresa, Universitat Pompeu Fabra, España. Abogado, Licenciado en Ciencias Jurídicas, Universidad Central.

ABEL LABRAÑA BAEZA

Profesor del Departamento de Política y Gobierno de la Universidad Alberto Hurtado, Académico de la Escuela Iberoamericana de Administración y Políticas Públicas (CLAD), Administrador Público y Diplomado en Estudios Políticos Contemporáneos, Universidad de Santiago de Chile, Magíster en Políticas Públicas mención Libre Competencia y Regulación, Universidad Diego Portales, Magíster en Ingeniería Industrial y Diplomado en Big Data Pontificia Universidad Católica de Chile. Data Science Certificate, Harvard University.

FERNANDO PÉREZ TAPIA

Contador Auditor, mención Investigación de delitos económicos IP-ECS. Postítulo en Gestión Empresarial, Universidad UNIACC. Actualmente desarrolla su tesis para obtener el grado de MBA en la universidad UNIACC, Es socio de la firma Morgan Compliance SpA, Escuela Antifraude y Ciencias Contables. Docente de Auditoría Forense en programas de la Facultad de Economía y Negocios de la Universidad de Chile para la Contraloría General de la República y de la Universidad de la Costa de Colombia. Cuenta con más de quince años de experiencia como Auditor Forense habiendo participado en el estudio de variados casos en Chile y otros países de la región.

ANGÉLICA CÉSPEDES CIFUENTES

Asesora legal en cumplimiento normativo y gestión del riesgo en materias del ámbito penal, laboral, tributario y de derecho público. Ha dirigido y gestionado organizaciones públicas y privadas. Además, se desempeñó como Directora de la Asociación Chilena de Cumplimiento y Ética Corporativa A.G. Magister en Gestión y Dirección Tributaria, Universidad Adolfo Ibáñez. Abogada, Pontificia Universidad Católica de Chile. Diplomado en Compliance Corporativo, Universidad Adolfo Ibáñez. Diplomado en Reforma Procesal Penal, Juicio Oral y Litigación, Universidad Alberto Hurtado.

TANIA GAJARDO ORELLANA

Abogada asesora de la Unidad de lavado de activos, delitos económicos, medioambientales y crimen organizado de la Fiscalía Nacional del Ministerio Público. Especialista en lavado de activos, crimen organizado y delitos económicos. En sus más de 14 años de trayectoria profesional, ha asesorado diversos casos en estas materias; realizado consultorías en temas legislativos; participado en grupos internacionales de trabajo en lavado de activos, impartido clases de derecho penal y capacitaciones en las áreas señaladas. Magister en derecho penal Universidad de Navarra, España. Visiting Scholar American University College of Law. Diplomado en Reformas a la Justicia, Heidelberg Center y Universidad de Chile. Licenciada en Ciencias Jurídicas y Sociales, Universidad de Chile. Actualmente alumna de doctorado U. de los Andes, Chile.

CRISTIAN RÍOS ROBLEDO

Oficial perteneciente a la Brigada Investigadora Anticorrupción Metropolitana de la Policía de Investigaciones de Chile, investigador de delitos de alta connotación y complejidad relacionados a la corrupción pública. Durante su carrera profesional ha participado como expositor y docente en programas académicos anticorrupción en distintos estamentos públicos.

Abogado, Magíster en Derecho Penal Universidad de Talca y Universidad Pompeu Fabra Barcelona, Diplomado en Compliance y Buenas Prácticas Corporativas Pontificia Universidad Católica de Chile, Diploma de Auditoría Forense PKF Chile – Centro de Estudios Empresariales Universidad de Concepción, certificación internacional norma ISO 37001 Sistema de Gestión Anti soborno otorgado por la Internacional Dynamic Advisors y World Compliance Association».

GERALDINE FLORES MÁRQUEZ

Supervisora de la División de Auditoría en PKF Chile Auditores Consultores. Especializada en el campo de la auditoría externa, donde se ha desempeñado como asesora de negocios en empresas de distinta naturaleza. Cuenta con amplia experiencia profesional en la auditoría a estados financieros y control interno de diversas empresas privadas. Durante su carrera ha sido relatora de diversos cursos de entrenamiento, y también ha participado en cursos en el extranjero realizadas por Firmas miembro de la red de PKF International.

Contador Auditor, Instituto Profesional Duoc UC. Diplomado en IFRS, Universidad Diego Portales. Diploma en Auditoría Forense, Universidad de Concepción.

GUILLERMO HOLZMANN PÉREZ

Socio- Director de ANALYTYKA Consultores (Holzmann Consultores Asociados) y de Strategic Analysis Communications Assessments (SACA). Asesor político y estratégico en entidades nacionales e internacionales. Director del Nodo-Chile de Estudios Prospectivos Latinoamericano “Escenarios y Estrategias” (EYE).

Asesor BID-FOMIN en temas de Inteligencia Estratégica. Analista y comentarista político en diversos medios radiales, televisivos y escritos, tanto en Chile como en el extranjero. Consultor en áreas de estrategia, inteligencia, prospectiva y análisis político. Profesor y académico de Universidad de Valparaíso, Universidad de Chile, Academia Nacional de Estudios Políticos y Estratégicos dependiente del Ministerio de Defensa Nacional, Universidad Adolfo Ibañez y Universidad de Concepción. Ingeniero de Ejecución, Magíster en Ciencia Política, Universidad de Chile. Candidato a Doctor en Estudios Americanos, mención Relaciones Internacionales, Instituto de Estudios Avanzados, Universidad de Santiago de Chile.

BARBARA PALACIOS CABEZAS

Head of Cybersecurity, Oficial de Seguridad de la Información y Ciberseguridad, con 7 años de experiencia profesional en sector Fintech, consultoría, sector financiero y banca. Magíster en Seguridad, Auditoría y Peritaje, y Analista y Computación Científica de la Universidad de Santiago de Chile, Diplomado en Ciberseguridad de la Universidad de Chile. Forma parte de la Sociedad Chilena de la Seguridad de la Información (SOCHISI), WhiloLab, HackAda (Mujeres en Ciberseguridad), PartyHack, Level[0]Sec, WOMCY, entre otras.

Posee certificaciones, tales como CISA (ISACA), en Hacking Ético y Pentesting (CHP), Auditor Líder 27001, Gobierno y Gestión de Ciberseguridad usando COBIT por la Universidad de Santiago de Chile, Lead Cybersecurity Professional (LCSPC) y Cyber Security Foundation (CSFPC) de CertiProf.

PATRICIO ROSAS ORTIZ

Abogado. Profesor de Criminología en la Facultad de Derecho de la Universidad de Chile. Ha ejercido como Abogado del Consejo de Defensa del Estado, Abogado Asesor del Ministerio Público y Fiscal especializado en Crimen Organizado y Lavado de Activos de la Fiscalía de Chile. En sus más de 21 años de trayectoria profesional, ha dirigido, penal y académicamente diversos casos en estas materias, en líneas de investigación asociadas a Delitos Violentos, Control Armado, Narcotráfico, Análisis Criminal y Políticas Criminales, materias que desarrolla en diversas publicaciones y ponencias, tanto a nivel nacional y regional.

Magíster en Derecho Penal, Universidad de Chile, y Máster en Derecho Penal de los Negocios y de la Empresa, Universidad Complutense de Madrid, España. Diplomado en Reforma Procesal Penal, Universidad de Chile. Licenciado en Ciencias Jurídicas y Sociales, Universidad de Chile. Doctorando en Derecho Penal, Universidad de Buenos Aires, Argentina.

MARIA SOLEDAD ALONSO BAEZA

Abogada con experiencia en derecho privado y público. Columnista de Estado Diario, El Mostrador y Ex Ante. Actualmente se desempeña en el ejercicio libre de la profesión como consultora en materias de cumplimiento, docentes y coordinación académica. En Falabella participó en la actualización de políticas y protocolos con miras a posicionar una cultura de cumplimiento integral. Anteriormente se desempeñó como Oficial de Cumplimiento en Feller Rate Clasificadora de Riesgos como enlace con el organismo regulador. Asimismo, integró el equipo certificador en Modelos de Prevención de Delitos. En el ámbito del derecho público, en la PDI lideró la capacitación de las policías en el nuevo sistema de justicia criminal. En el Departamento de Tráfico Ilícito de Estupefacientes del Consejo de Defensa del Estado (CDE) trabajó en investigaciones de causas de lavado de activo y exposición ante el Congreso de las mismas materias.

FREDDY ASTUDILLO POBLETE

Contador auditor Universidad de Santiago de Chile y MBA Universidad de Loyola en Maryland y Universidad Alberto Hurtado. Gerente Corporativo de Contabilidad en Cencosud S.A. y filiales en seis países.

Más de 30 años de experiencia en temas financieros, contables y tributarios en grandes compañías reguladas y emisoras de valores de oferta pública en la región y estados unidos. Sólidos conocimientos en IFRS , valorizaciones de mercado y gobierno corporativo.

Experiencia en industria de retail, energía, portuaria y entidades de salud.

ISABEL VELIZ NIETO

Abogada tributaria, Pontificia Universidad Católica de Chile, que se ha desempeñado tanto en el mundo público, en el Servicio de Impuestos Internos, como privado. Realizando clases en diversas universidades, en el Servicio de Impuestos Internos, y coordinadora académica en el Centro Inter americano de Administraciones Tributarias. Magíster en Gestión y Dirección Tributaria, Universidad Adolfo Ibáñez. Magíster de Derecho (c), Universidad de Chile. Master en Escritura Creativa en español, Universidad de Salamanca.

Diplomado en Gestión Tributaria, Universidad Adolfo Ibáñez. Diplomado en Derecho Informático, Universidad de Chile. Diplomado en La empresa y la Flexibilidad en el Derecho Laboral, Universidad de Chile.

INFORMACIÓN GENERAL

- **Fecha de inicio**

28 de Agosto 2023

- **Fecha de término**

20 de Diciembre 2023

- **Horarios**

Lunes y Miércoles
18:45 a 22:00 hrs.

- **Duración**

32 sesiones

- **Modalidad**

Clases virtuales en VIVO

- **Valor**

\$ 1.980.000

* Para personas no residentes en Chile, consultar valor en dólares.

- **Descuentos**

- 20% alumnos y ex - alumnos de la Universidad de Concepción.
- 15% funcionarios pertenecientes a organismos públicos.
- 5% inscripción temprana hasta el 1 de junio de 2023
- 3% Pago al Contado (*único descuento acumulable*)
- Consultar inscripciones grupales.

- **Informaciones e inscripciones**

contacto@ceeudec.cl

www.ceeudec.cl

Este Programa requiere un número mínimo de inscritos para dictarse y puede sufrir cambios tanto en la programación como en el cuerpo docente, por razones de fuerza mayor.