FORMACIÓN E-LEARNING

Curso Online de

Detección e implementación de Controles Antifraude en la empresa

Para conocer los mejores métodos de prevención, detección y control del fraude organizacional.

Iniciativas Empresariales
estrategias de formación

MANAGER BUSINESS SCHOOL

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es
america.iniciativasempresariales.com
Sede Central: BARCELONA - MADRID

Llamada Whatsapp
(34) 601615098

Detección e implementación de Controles Antifraude en la empresa

Presentación

En cualquiera de sus modalidades, los fraudes han sido, son y serán origen de grandes escándalos que cuestan mucho dinero a las empresas provocando incluso, en algunos casos, su quiebra por las consecuencias negativas del impacto en la imagen reputacional de la empresa.
Existen múltiples formas de cometer un fraude, pero normalmente se suelen aprovechar fallos en los sistemas de control interno que permiten evadir los controles existentes. Para llevarlos a cabo, el ejecutor del mismo suele emplear diversos recursos a su alcance, desde la colaboración de terceros hasta otros más sofisticados en los que se utilizan sistemas tecnológicos.

El riesgo de fraude siempre existe, pero el reto es intentar minimizarlo a través de la prevención. Aunque nunca va a poder evitarse del todo, es importante intentar poner el mayor número de obstáculos para que puedan ocurrir los engaños y, de no haberse podido evitar su comisión, detectarlos antes de que sus efectos sean devastadores.

Este curso le permitirá conocer en profundidad la naturaleza de las distintas tipologías de fraude y maquillaje contable que pueden existir, cuáles son las mejores prácticas para prevenirlos y obtener las habilidades necesarias para poder realizar una temprana detección que puedan minimizar sus efectos. Todo ello aplicado bajo un enfoque eminentemente práctico, con numerosos ejemplos de casos reales ya que, desgraciadamente, es un fenómeno que se encuentra en un momento de plena actualidad y proliferación.

La Formación E-learning

Con más de 30 años de experiencia en la formación de directivos y profesionales, Iniciativas Empresariales y la Manager Business School presentan sus cursos e-learning. Diseñados por profesionales en activo, expertos en las materias impartidas, son cursos de corta duración y eminentemente prácticos, orientados a ofrecer herramientas de análisis y ejecución de aplicación inmediata en el puesto de trabajo.

Nuestros cursos e-learning dan respuesta a las necesidades formativas de la empresa permitiendo:

1. La posibilidad de *escoger* el momento y lugar más adecuado para su formación.
2. *Interactuar* con otros estudiantes enriqueciendo la diversidad de visiones y opiniones y su aplicación en situaciones reales.
3. *Aumentar sus capacidades* y competencias en el puesto de trabajo en base al estudio de los casos reales planteados en el curso.
4. *Trabajar* con los recursos que ofrece el entorno on-line.

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es - america.iniciativasempresariales.com

Detección e implementación de Controles Antifraude en la empresa

Objetivos del curso:

- Cómo prevenir y controlar los fraudes organizacionales a través de las mejores y más efectivas prácticas actuales.
- Cuál es el perfil del defraudador empresarial y qué motivaciones suele tener.
- Qué tipologías y esquemas existen del fraude en la empresa.
- Cuáles son las señales de alerta que facilitan una temprana identificación de los fraudes.
- Cómo se pueden implantar técnicas de prevención y detección del fraude.
- Cómo diseñar un sistema organizativo y de control interno idóneo para prevenir y disuadir el fraude.
- Cómo distinguir entre maquillajes contables y fraudes.
- Cómo utilizar distintos recursos (ratios, fórmulas, etc.) existentes de detección de los fraudes de tipo contable-financiero.
- Distintas técnicas de investigación y herramientas informáticas disponibles para prevenir y detectar el fraude: Data Analysis.
- Cómo reaccionar ante el fraude una vez detectado y cómo desarrollar entrevistas personales.
- Cuál es el papel y la responsabilidad ante el fraude de los distintos actores de control: órganos de gobierno, auditores internos, auditores externos, etc.
- En qué consiste una auditoría forense y cómo se desarrolla.
- Qué estructura debe tener un informe de auditoría forense.
- Cuáles son las herramientas más eficaces en la detección de engaños contables.

> “En este curso encontrará de forma detallada los elementos principales de un programa eficaz de prevención, detección e investigación del fraude en la empresa”

Dirigido a:

Directores Generales, Directores Financieros, Auditores Internos, Jefes de Administración, Controllers, Contables, RRHH, así como a asesores de empresa y profesionales interesados en los métodos de prevención, detección e investigación del fraude, incluida la forense, dentro de la empresa.

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es - america.iniciativasempresariales.com

Detección e implementación de Controles Antifraude en la empresa

Estructura y Contenido del curso

El curso tiene una duración de 80 horas lectivas 100% online que se realizan a través de la plataforma e-learning de Iniciativas Empresariales que permite el acceso de forma rápida y fácil a todo el contenido:

Manual de Estudio
5 módulos de formación que contienen el temario que forma parte del curso y que ha sido elaborado por profesionales en activo expertos en la materia.

Material Complementario
En cada uno de los módulos que le ayudará en la comprensión de los temas tratados.

Ejercicios de aprendizaje y pruebas de autoevaluación
para la comprobación práctica de los conocimientos adquiridos.

Bibliografía y enlaces de lectura recomendados para completar la formación.

Metodología 100% E-learning

Aula Virtual *
Permite el acceso a los contenidos del curso desde cualquier dispositivo las 24 horas del día los 7 días de la semana.
En todos nuestros cursos es el alumno quien marca su ritmo de trabajo y estudio en función de sus necesidades y tiempo disponible.

Soporte Docente Personalizado
El alumno tendrá acceso a nuestro equipo docente que le dará soporte a lo largo de todo el curso resolviendo todas las dudas, tanto a nivel de contenidos como cuestiones técnicas y de seguimiento que se le puedan plantear.

* El alumno podrá descargarse la APP Moodle Mobile (disponible gratuitamente en Google Play para Android y la Apple Store para iOS) que le permitirá acceder a la plataforma desde cualquier dispositivo móvil y realizar el curso desde cualquier lugar y en cualquier momento.

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es - america.iniciativasempresariales.com

Detección e implementación de Controles Antifraude en la empresa

Contenido del Curso

MÓDULO 1. Radiografía del fraude. Conceptos básicos, perfil y motivaciones

18 horas

El fraude, además de producir enormes pérdidas económicas y erosión en la imagen reputacional de la empresa donde se comete, limita de forma sustancial la contribución social de las empresas y además, afecta a sus accionistas, clientes, empleados y a la sociedad en general.

1.1. Introducción:
1.1.1. Definiciones.
1.1.2. Diferencia entre error y fraude.
1.1.3. Factores que han favorecido el desarrollo del fraude.

1.2. El triángulo del fraude.

1.3. Perfil y motivaciones del defraudador:
1.3.1. Perfil del defraudador.
1.3.2. Motivaciones.

1.4. Contabilidad creativa vs fraude contable:
1.4.1. Contabilidad creativa.
1.4.2. Fraude contable.
1.4.3. Los fraudes contables a través de paraísos fiscales.

1.5. Esquemas y tipologías.

1.6. Consideraciones éticas:
1.6.1. Del cambio institucional a la acción colectiva.
1.6.2. Veinte medidas para prevenir y combatir la corrupción.

MÓDULO 2. Gestión del riesgo de fraude y prevención

14 horas

2.1. Introducción.

2.2. Auto-evaluación.

2.3. La prevención del fraude:
2.3.1. El rol del Gobierno Corporativo:
2.3.1.1. Pautas de ejemplaridad.
2.3.2. Programa de gestión del riesgo de fraude.
2.3.3. El informe COSO.

2.4. Códigos éticos o de conducta.

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es - america.iniciativasempresariales.com

2.5. Risk Assessment:
2.5.1. Identificación del riesgo de fraude concreto.
2.5.2. Probabilidad de ocurrencia e impacto:
2.5.2.1. El mapa de riesgos.
2.5.3. Respuesta al riesgo de fraude.

2.6. El canal de denuncias:
2.6.1. Referencias normativas.
2.6.2. Directrices de la ISO 19600:2014.
2.6.3. La problemática del anonimato.
2.6.4. Otros desafíos para el denunciante.
2.6.5. Ventajas de externalizar el canal de denuncias.
2.6.6. La CNMV pagará por las denuncias recibidas.

MÓDULO 3. Detección y controles

20 horas

En muchos casos, los controles de detección dependen de los riesgos de fraude identificados en la organización que necesita evaluar y supervisar de forma continua sus técnicas de detección.

3.1. Introducción.

3.2. Red Flags:
3.2.1. Tipologías de Red Flags en función de su origen.
3.2.2. Tipologías de Red Flags en función del momento:
3.2.2.1. El lenguaje de los defraudadores.
3.2.2.2. Empresarios de éxito defraudadores.

3.3. El Cuadro de Mandos:
3.3.1. 1ª fase: creación de alertas y controles.
3.3.2. 2ª fase: creación del cuadro de mandos.
3.3.3. 3ª fase: generar información.
3.3.4. 4ª fase: revisión.
3.3.5. 5ª fase: análisis.

3.4. Ejemplos de indicadores de fraude:
3.4.1. Administrativos.
3.4.2. Informáticos.
3.4.3. Contables.
3.4.4. Operativos.

3.5. Data Analysis:
3.5.1. Corporate Intelligence.
3.5.2. Data Matching y Data Mining.

3.5.3. Programas de trabajo automatizados.
3.5.4. La Ley de Benford.

3.6. Cómo detectar engaños contables:
3.6.1. Principales indicadores en Cuentas Anuales.
3.6.2. Ratios.
3.6.3. Fórmulas financieras.

MÓDULO 4. Consecuencias y responsabilidades

14 horas

Para que la gestión del riesgo de fraude sea efectiva, es importante que estén muy bien definidos los roles y responsabilidades del personal de la organización en todos los niveles.
Las políticas internas de una organización, la descripción de los puestos de trabajo y las delegaciones de autoridad, deben definir esos roles y responsabilidades relacionados con la gestión del fraude.

4.1. Introducción.

4.2. Cómo reaccionar ante el fraude una vez detectado:
4.2.1. Recepción y evaluación de alegaciones.
4.2.2. Realización de las investigaciones.
4.2.3. Reporting de resultados.
4.2.4. Acciones correctivas.

4.3. La entrevista personal:
4.3.1. Técnicas y factores de éxito.
4.3.2. Señales de alerta en las entrevistas.
4.3.3. Errores.

4.4. Roles y responsabilidades en la gestión del fraude:
4.4.1. Delitos económicos.

4.5. El rol del auditor interno frente al fraude:
4.5.1. Normativa a considerar.
4.5.2. Funciones en materia de prevención, detección e investigación del fraude.

4.6. La responsabilidad del auditor externo:
4.6.1. Escepticismo profesional.
4.6.2. Ejemplos prácticos de respuestas a riesgos de fraude.
4.6.3. Particularidades del fraude en el sector público.
4.6.4. El gap de expectativas.

MÓDULO 5. La auditoría forense: Cómo ejecutar una investigación

14 horas

Generalmente, la auditoría forense se encarga de esclarecer los casos de corrupción o de fraude financiero de cuantía o relevancia superior. Analiza documentos, hechos o situaciones financieras para identificar posibles responsables y determinar si se cometió un fraude o delito y si existen suficientes pruebas para un proceso penal a través de procedimientos técnico científicos.

5.1. Introducción:
5.1.1. Origen histórico.
5.1.2. Normativa internacional de referencia.
5.1.3. El auditor forense.
5.1.4. Diferencias entre indicio, evidencia y prueba.

5.2. Fases y metodología:
5.2.1. Fase I: evaluación de las sospechas.
5.2.2. Fase II: planificación de la investigación.
5.2.3. Fase III: ejecución.

5.3. Pasos y claves en la ejecución:
5.3.1. Paso 1: asegurar la escena.
5.3.2. Paso 2: identificar evidencias.
5.3.3. Paso 3: capturar evidencias.
5.3.4. Paso 4: preservación de las evidencias.
5.3.5. Paso 5: analizar evidencias.

5.4. Evidencia digital e informática forense:
5.4.1. Principio de Locard.
5.4.2. Evidencia digital:
5.4.2.1. Principios para la recolección de evidencias digitales.
5.4.2.2. Procedimientos de recolección.
5.4.2.3. Procedimiento de almacenamiento.
5.4.2.4. Recomendaciones.
5.4.3. Buenas prácticas:
5.4.3.1. Estudio preliminar del entorno digital.
5.4.3.2. Equipos involucrados en la incidencia.
5.4.3.3. Utilización de herramientas.
5.4.3.4. Copia del sistema.
5.4.3.5. Análisis de evidencias en discos duros.

5.5. El informe de auditoría forense:
5.5.1. Estructura del informe.

Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.edu.es - america.iniciativasempresariales.com

Detección e implementación de Controles Antifraude en la empresa

Autor

Ismael Llamazares
Licenciado en Administración y Dirección de Empresas. Máster en Auditoría de Cuentas. Auditor de Cuentas inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC), cuenta con una sólida formación y experiencia en cualquier ámbito relacionado con la auditoría de cuentas, auditoría interna, control interno, fraude, dirección financiera y desarrollo de negocio.

Titulación

Una vez finalizado el curso el alumno recibirá el diploma que acreditará el haber superado de forma satisfactoria todas las pruebas propuestas en el mismo.

MANAGER BUSINESS SCHOOL

DIPLOMA

Iniciativas Empresariales y la Manager Business School certifican que D. / Dña.

XXXXX XXXXXX XXXXXXXXXX

Ha superado satisfactoriamente el curso

DETECCIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE CONTROLES ANTIFRAUDE EN LA EMPRESA

Habiendo demostrado el dominio de las materias impartidas mediante la superación de las pruebas de evaluación de las que consta el curso.

MANAGER BUSINESS SCHOOL