

UNIVERSIDAD
BERNARDO
O'HIGGINS®

Subdirección de Educación
Continua y Capacitación
Dirección de Desarrollo

Curso Prevención, Detección e Investigación de Fraude

Curso Prrevención, Detección e Investigación de Fraude

Fundamentación Técnica

Este curso entregará a los profesionales por medio del análisis y estudio práctico de las Normas de Auditoría, herramientas que le permitan desarrollar procedimientos adecuados para prevenir acciones de fraude en la información financiera, consolidando el entendimiento del cumplimiento de los principios contables y la revisión e interpretación de los Estados Financieros.

El programa comenzará revisando conceptos que permitirán comprender las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) en el entorno de la prevención del Fraude, para identificar los procesos claves del control interno, así como los indicadores de posibilidad de fraude y en consecuencia la aplicación de Técnicas adecuadas para detectarlo y contenerlo.

Finalmente, y habiendo abordado todos los contenidos del programa, estos serán puestos en práctica, vinculando los distintos temas en el proceso del cumplimiento normativos, de Control Interno y empleo de la tecnología de la información para el mejor análisis de la información.

Objetivo General

El objetivo de este curso es proporcionar a los estudiantes una comprensión sólida de los principios y prácticas para poder contener las acciones que puedan devengar en fraudes dentro de las organizaciones, conocer las mejores prácticas al momento de investigar las acciones de fraude y el resguardo de las evidencias que proporcionen nuevas prácticas al control Interno.

Resultados de Aprendizaje

- Comprender el Control Interno y las medidas adecuadas para Prevenir el Fraude.
- Determinar los Indicadores de Fraude, y procedimientos adecuados de Auditoría.
- Aplicar técnicas y herramientas de la investigación de fraude.
- Elaborar informes resultantes de la investigación.

Desarrollo de la Actividad

24 horas cronológicas, en modalidad E-Learning (Asincrónico).

Plan de Estudio		Modalidad	Duración
I	La Ética y Responsabilidad Profesional	E-Learning	6 horas
II	Prevención de Fraude	E-Learning	6 horas
III	Investigación y Detección de Fraude	E-Learning	6 horas
IV	Informe del Sistema de Investigación y Detección de Fraude	E-Learning	6 horas

Dirigido a

Empresarios, gerentes, subgerentes y ejecutivos de empresas pequeñas y medianas, gerentes de contabilidad, contadores, auditores y otros profesionales que Implementaran controles y acciones para prevenir el fraude, la investigación de casos y emisión de Informes.

Metodología de Estudio



Clases teóricas E-Learning (Asincrónico).



Análisis y discusión de textos



Trabajos grupales, los cuales se desarrollarán fuera del horario de clases.



Pruebas Individuales y Foro en el Aula Virtual

Requisitos de Ingreso

- Licencia de enseñanza media y/o título técnico o profesional emitido o validado en Chile.
- Postulantes extranjeros deben contar con cédula de identidad chilena.

Requisitos de Aprobación

Para aprobar el curso, el alumno debe cumplir con lo siguiente:

- Mínimo de asistencia del 75%
- Aprobar cada módulo con nota mínima 4.0

Contenido

UNIDAD I: LA ÉTICA Y RESPONSABILIDAD PROFESIONAL

- El Código de ética.
- Responsabilidad profesional en prácticas empresariales éticas y sostenibles.
- Integridad y Objetividad de la Información, para la Toma de decisiones.

UNIDAD II: PREVENCIÓN DE FRAUDE

- Evaluación de riesgos de Fraude.
- Programas de cumplimiento efectivo para prevenir el fraude.
- Segregación de funciones como medio de control.
- Monitoreo y detección temprana.

UNIDAD III: INVESTIGACIÓN Y DETECCIÓN DE FRAUDE

- Análisis de datos y minería de datos para detectar patrones sospechosos.
- Técnicas de entrevista para la investigación de fraude.
- Protección de la privacidad y los derechos de los individuos durante la investigación.

UNIDAD IV : INFORME DEL SISTEMA DE INVESTIGACIÓN Y DETECCIÓN DE FRAUDE

- Preservación de Evidencia de las Investigaciones.
- Presentación efectiva de los Hallazgos a la Gerencia.
- Consideraciones legales y regulatorias.
- Planes de Acción y medidas de corrección.

Docentes

Erick Reyes Murillo

Contador Auditor Universidad Católica del Táchira, Master © en Auditoria y Normas IFRS en la Universidad Bernardo O'Higgins, Asesor Financiero Contable en Servicio Profesional Compañía Anónima, Docente pregrado y postgrado Universidad Bernardo O'Higgins.

Patricio Gajardo Bagnara

Contador Público y Auditor Universidad Tecnológica Metropolitana, Magíster en Control de Gestión Universidad de Chile, Magíster en Administración de Empresas (MBA) Universidad de Santiago, Docente pregrado y postgrado Universidad Universidad Bernardo O'Higgins.

Erik Escalona Aguilar

Contador Auditor Universidad del Bío Bío, Magíster en Administración General de Empresas (MBA) USS, Máster en Dirección y Gestión de Empresas Universidad de Alcalá, Madrid España, Magíster en Economía Aplicada a Políticas Públicas Universidad Alberto Hurtado, Master of Arts in International Political Economy and Development Fordham University, NY USA, Doctorando en Derecho y Administración de Empresas Universitat de Lleida, España. Docente de pregrado y postgrado Universidad de Chile y Universidad Bernardo O'Higgins.

Ficha Técnica

Duración
24 horas

Valor
\$250.000

Descuentos

- 10% Exalumno cursos UBO.
- 15% Exalumno diplomas UBO.
- 20% Exalumno pregrado / magister UBO.
- 20% Funcionarios públicos.

**Los descuentos no son acumulables.
Consulte por otros descuentos y modalidades de pago.**

Todos los programas están sujetos, en cuanto a su apertura y fecha de inicio, al logro de la matrícula mínima requerida.

La Universidad Bernardo O'Higgins se reserva el derecho de hacer modificaciones en cuanto cuerpo docente y calendarización de los programas. Los cursos y diplomados no generan grado académico.



Subdirección de Educación
Continua y Capacitación
Dirección de Desarrollo

capacitacion@ubo.cl / +56 224772222

General Gana 1702, Edificio Rondizzoni I, Santiago



[/uboeducacioncontinuaycapacitacion](#)



[/uboeducacion](#)



[/company/ubo-educación-continua-y-capacitación](#)

