

DADES GENERALS

Curs acadèmic

Tipus de curs	Expert Universitari
Nombre de crèdits	12,00 Crèdits ECTS
Matrícula	980 euros (import preu públic)
Requisits d'accés	- Investigadors i Auditors forenses. - Membres de la carrera Judicial. - Cossos i Forces de Seguretat de l'Estat. - Economistes i Auditors. - Professionals de l'àmbit empresarial i de l'Auditoria. - Economistes i professionals amb càrrecs de direcció.
Modalitat	Semipresencial
Lloc d'impartició	Aula Facultad de Economía
Horari	Divendres de 16.00 a 20.30 hores

Direcció

Organitzador	Departament d'Economia Aplicada
Direcció	José Manuel Pavía Miralles Catedrático/a de Universidad. Departament d'Economia Aplicada. Universitat de València José Antonio Álvarez Jareño Ayudante/a Doctor/a. Departament d'Economia Aplicada. Universitat de València

Terminis

Preinscripció al curs	Fins a 14/01/2022
Data inici	Febrer 2022
Data fi	Abril 2022

Més informació

Telèfon	961 603 000
E-mail	informacio@adeituv.es

PROGRAMA

Fonaments de la Comptabilitat Forense

. Marc Normatiu

1.1 Comptabilitat Forense: Responsabilitat legal i ètica professional

1.2 Marc Normatiu de la delinqüència econòmica i el blanqueig de capitals: Delictes Tipificats, responsabilitat, penes i jurisprudència

- Delicte econòmic empresarial
- Administració i apropiació indeguda
- Delictes de frustració i insolvència
- Protecció penal de la competència
- Corrupció en els negocis
- Delicte contra els consumidors (facturació i publicitat enganyosa)
- Delicte contra la Hisenda Pública i la seguretat
- Delicte de Blanqueig de capitals

1.3 Principis bàsics de les proves

2. Comptabilitat Avançada i Auditoria

2.1 Conceptes de Comptabilitat i Auditoria

- Pla General Comptable
- Estats comptables
- Definicions i relacions comptables
- Ajustos comptables
- Ràtios econòmics-financers

-Integració Internacional

2.2 Comptabilitat Avançada d'Estats Comptables i Financers

- Comptabilització de les operacions amb les administracions públiques
- L'Immobilitzat
- El finançament aliè de l'empresa
- Altres comptes financers
- La regulació i tancament d'exercici comptable
- Anàlisi de balanços

Estratègies delictives i Anàlisis Forense Digital

I. Estratègies delictives i frau

I.1 El frau: Context i Perfil del defraudador

I.2 Transaccions financeres i esquemes de frau

- Frau en la Comptabilitat
- Apropiació indeguda
- Suborn i corrupció
- Propietat Intel·lectual
- Frau en targetes de crèdit
- Frau en segurs
- Frau i suborn per internet
- Frau de contractes i adquisicions
- Carrusel d'IVA

Duanes

I.3 El blanqueig de capitals: Context i Normativa de prevenció

I.4 Esquemes de blanqueig de capitals

- Barrufeig- Smurfing
- Jocs d'Atzar
- Blanqueig a través del Món Virtual / Jocs On-line
- Béns d'Alt Valor
- Operacions Comercials d'Interior
- Companyies Pantalla
- Comerç Internacional
- Institucions financeres tradicionals
- Paradisos fiscals Entitats offshore
- Transferències de diners o valors- Remeses

I.5 Noves Economies digitals

- Negocis On-line
- Nous mitjans de pagament
- Cryptoactivos

II. Anàlisi Forense Digital

II.1 Procés d'investigació forense

II.2 Tècniques d'investigació de Fonts Obertes: OSINT

- Cerques avançades
- Informació sobre persones jurídiques
- Informació sobre persones físiques
- Riscos de suplantació d'identitat
- Anàlisi d'IP

II.3 Mètodes estadístics per a la Comptabilitat Forense

II.4 Eines avançades d'anàlisis

- Programari lliure R

II.5 Tècniques de Big Data per a gestió de dades i anàlisis descriptives

- Gestió de dades
- Depuració de dades
- Transformació de dades
- Anàlisis descriptives
- Representació

II.6 Aprenentatge Automàtic per a la detecció de patrons de frau

- Introducció a l'Aprenentatge Automàtic
- Llei de Benford
- Aprenentatge Supervisat
- Aprenentatge No Supervisat
- Aprenentatge Reforçat

PROFESSORAT

José Antonio Álvarez Jareño

Ayudante/a Doctor/a. Departament d'Economia Aplicada. Universitat de València

Elena Badal Valero

Ayudante/a Doctor/a. Departament de Finances Empresarials. Universitat de València

Mercedes Barrachina Palanca

Profesor/a Titular de Universidad. Departament de Comptabilitat. Universitat de València

José Berbel Vera

Profesor/a Asociado de Universidad. Departament de Comptabilitat. Universitat de València

Javier Boix Reig

Catedrático de Derecho Penal. Universitat de València. Abogado.

Juan Carlos Galindo Gómez

Administrador. Galindo Legal Inteligencia Empresarial, S.L.

Alfonso García-Catalán Velacoracho

Guardia Civil UCO Castellón.

Antoni Munar Ara

Responsable del Departamento de Business Development. GFT IT Consulting S.L.U.

Ricardo Olivares Juan

Fiscal. Tribunal Superior de Justicia de la Comunidad Valenciana

José Manuel Pavía Miralles

Catedrático/a de Universidad. Departament d'Economia Aplicada. Universitat de València

OBJECTIUS

Les sortides professionals que té el curs són:

- Especialització en tècniques de Comptabilitat Forense.
- Anàlisi comptable i de gestió de dades avançat.
- Anàlisi de risc de frau empresarial.
- Mecanismes de compliment normatiu.

El principal objectiu del Curs d'Expert Universitari en Comptabilitat Forense és acostar noves eines d'anàlisi comptable a professionals i comptables forenses per a garantir l'eficiència dels mecanismes de lluita i prevenció contra la delinqüència econòmica i el blanqueig de capitals. A més, els alumnes certificats compliran amb un dels principals requisits de l'actual normativa de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme, com és la formació adequada en matèria d'anàlisi per als responsables dels òrgans i unitats de les empreses que han de comptar amb aquests serveis.

Una vegada completat el curs els participants podran:

- " Conèixer els principals esquemes de delinqüència econòmica i la seua responsabilitat.
- " Conèixer les principals tècniques d'investigació forense en matèria de delinqüència econòmica.
- " Implementar tècniques avançades d'anàlisi comptable.
- " Conèixer els principis fonamentals de la Comptabilitat i l'Auditoria.
- " Analitzar els principals estats comptables per a avaluar indicis de frau o de delictes econòmico-financers.
- " Desenvolupar evidències per a donar suport a un cas de frau.
- " Desenvolupar habilitats per a identificar i detectar frauds en empresa.
- " Entendre els esquemes més utilitzats en el frau i en els informes financers fraudulents.
- " Dissenyar sistemes interns que minimitzen el potencial de frau.
- " Conèixer el marc normatiu de la delinqüència econòmica, així com les seues responsabilitats i penes.
- " Ser capaç d'avaluar la qualitat de les proves i els indicis identificats.

METODOLOGÍA

La metodologia a utilitzar es fonamenta a portar a les sessions presencials l'experiència pràctica d'experts i professionals en el seu àmbit d'actuació. A l'aula les metodologies seran diferents en funció de les competències que es desitgen treballar,

havent-hi una relació directa entre la metodologia, l'activitat a realitzar i les competències que es desitja que adquirisquen els estudiants per a cadascuna de les sessions.

En general, es treballarà mitjançant:

- Presentació a l'aula dels continguts teòrics essencials, utilitzant el mètode de la lliçó magistral participativa.
- Classes practiques relatives a la resolució de problemes, estudis de casos, etc. amb aplicació de tècniques, presentacions orals, debats, etc., individualment i/o en equip.
- Treball autònom basat en la realització d'exercicis i/o projectes individualment i/o en equip, amb suport tutorial en el seu cas.
- Estudi independent del/l'estudiant i realització de proves escrites i/o orals, etc. classes magistrals amb tècniques participatives, resolució d'exercicis, casos pràctics, utilització d'aplicacions informàtiques, xarrades, visites, etc.
- El professor posarà a la disposició dels i les estudiants una sèrie de materials a través de l'aula virtual.