

## DADES GENERALS

## Curs acadèmic

<b>Tipus de curs</b>	Expert Universitari
<b>Nombre de crèdits</b>	12,00 Crèdits ECTS
<b>Matrícula</b>	980 euros (import preu públic)
<b>Requisits d'accés</b>	- 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.
<b>Modalitat</b>	Semipresencial
<b>Lloc d'impartició</b>	Aula Facultat de Economia
<b>Horari</b>	Divendres de 16.00 a 20.30 hores

## Direcció

<b>Organitzador</b>	Departament d'Economia Aplicada
<b>Direcció</b>	José Manuel Pavía Miralles Catedràtic/a de Universitat. Departament d'Economia Aplicada. Universitat de València José Antonio Álvarez Jareño Ayudante/a Doctor/a. Departament d'Economia Aplicada. Universitat de València

## Terminis

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

## Més informació

<b>Telèfon</b>	961 603 000
<b>E-mail</b>	<a href="mailto:informacio@adeituv.es">informacio@adeituv.es</a>

## 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 Anàlisi Forense Digital

---

### I. Estratègies delictives i frau

#### I.1 El frau: Context i Perfil del defraudador

#### I.2 Transaccions financeres i esquemes de frau

- Fraus en la Comptabilitat
- Apropiació indeguda
- Suborn i corrupció
- Propietat Intel·lectual
- Fraus en targetes de crèdit
- Fraus en segurs
- Fraus i suborn per internet
- Fraus 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
- Cryptoactius

### 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 Empresariales. 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 economicofinancers.
- " Desenvolupar evidències per a donar suport a un cas de frau.
- " Desenvolupar habilitats per a identificar i detectar fraus 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.