

DATOS GENERALES

Curso académico

Tipo de curso	Experto Universitario
Número de créditos	12,00 Créditos ECTS
Matrícula	980 euros (importe precio público)
Requisitos de acceso	- Investigadores y Auditores forenses. - Miembros de la carrera Judicial. - Cuerpos y Fuerzas de Seguridad del Estado. - Economistas y Auditores. - Profesionales del ámbito empresarial y de la Auditoría. - Economistas y profesionales con cargos de dirección.
Modalidad	Semipresencial
Lugar de impartición	Aula Facultad de Economía
Horario	Viernes de 16.00 h a 20.30 horas

Dirección

Organizador	Departament d'Economia Aplicada
Dirección	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

Plazos

Preinscripción al curso	Hasta 14/01/2022
Fecha inicio	Febrero 2022
Fecha fin	Abril 2022

Más información

Teléfono	961 603 000
E-mail	informacion@adeituv.es

PROGRAMA

Fundamentos de la Contabilidad Forense

1. Marco Normativo

1.1 Contabilidad Forense: Responsabilidad legal y ética profesional

1.2 Marco Normativo de la delincuencia económica y el blanqueo de capitales: Delitos Tipificados, responsabilidad, penas y jurisprudencia

- Delito económico empresarial
- Administración y apropiación indebida
- Delitos de frustración e insolvencia
- Protección penal de la competencia
- Corrupción en los negocios
- Delito contra los consumidores (facturación y publicidad engañosa)
- Delito contra la Hacienda Pública y la seguridad
- Delito de Blanqueo de capitales

1.3 Principios básicos de las pruebas

2. Contabilidad Avanzada y Auditoría

2.1 Conceptos de Contabilidad y Auditoría

- Plan General Contable
- Estados contables
- Definiciones y relaciones contables
- Ajustes contables
- Ratios económicos-financieros

-Integración Internacional

2.2 Contabilidad Avanzada de Estados Contables y Financieros

- Contabilización de las operaciones con las administraciones públicas
- El Inmovilizado
- La financiación ajena de la empresa
- Otras cuentas financieras
- La regulación y cierre de ejercicio contable
- Análisis de balances

Estrategias delictivas y Análisis Forense Digital

I. Estrategias delictivas y fraude

I.1 El fraude: Contexto y Perfil del defraudador

I.2 Transacciones financieras y esquemas de fraude

- Fraude en la Contabilidad
- Apropiación indebida
- Soborno y corrupción
- Propiedad Intelectual
- Fraude en tarjetas de crédito
- Fraude en seguros
- Fraude y soborno por internet
- Fraude de contratos y adquisiciones
- Carrusel de IVA

Aduanas

I.3 El blanqueo de capitales: Contexto y Normativa de prevención

I.4 Esquemas de blanqueo de capitales

- Pitufeo- Smurfing
- Juegos de Azar
- Blanqueo a través del Mundo Virtual / Juegos On-Line
- Bienes de Alto Valor
- Operaciones Comerciales de Interior
- Compañías Pantalla
- Comercio Internacional
- Instituciones financieras tradicionales
- Paraísos fiscales ¿ Entidades offshore
- Transferencias de dinero o valores- Remesas

I.5 Nuevas Economías digitales

- Negocios On-Line
- Nuevos medios de pago
- Cryptoactivos

II. Análisis Forense Digital

II.1 Proceso de investigación forense

II.2 Técnicas de investigación de Fuentes Abiertas: OSINT

- Búsquedas avanzadas
- Información sobre personas jurídicas
- Información sobre personas físicas
- Riesgos de suplantación de identidad
- Análisis de IP

II.3 Métodos estadísticos para la Contabilidad Forense

II.4 Herramientas avanzadas de análisis

- Software libre R

II.5 Técnicas de Big Data para gestión de datos y análisis descriptivos

- Gestión de datos
- Depuración de datos
- Transformación de datos
- Análisis descriptivos
- Representación

II.6 Aprendizaje Automático para la detección de patrones de fraude

- Introducción al Aprendizaje Automático
- Ley de Benford
- Aprendizaje Supervisado
- Aprendizaje No Supervisado
- Aprendizaje Reforzado

PROFESORADO

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

OBJETIVOS

Las salidas profesionales que tiene el curso son:

- Especialización en técnicas de Contabilidad Forense.
- Análisis contable y de gestión de datos avanzado.
- Análisis de riesgo de fraude empresarial.
- Mecanismos de cumplimiento normativo.

El principal objetivo del Curso de Experto Universitario en Contabilidad Forense es acercar nuevas herramientas de análisis contable a profesionales y contables forenses para garantizar la eficiencia de los mecanismos de lucha y prevención contra la delincuencia económica y el blanqueo de capitales. Además, los alumnos certificados cumplirán con uno de los principales requisitos de la actual normativa de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, como es la [formación adecuada en materia de análisis] para los responsables de los órganos y unidades de las empresas que deben contar con estos servicios.

Una vez completado el curso los participantes podrán:

- " Conocer los principales esquemas de delincuencia económica y su responsabilidad.
- " Conocer las principales técnicas de investigación forense en materia de delincuencia económica.
- " Implementar técnicas avanzadas de análisis contable.
- " Conocer los principios fundamentales de la Contabilidad y la Auditoría.
- " Analizar los principales estados contables para evaluar indicios de fraude o de delito económico-financiero.
- " Desarrollar evidencias para apoyar un caso de fraude.
- " Desarrollar habilidades para identificar y detectar fraudes en empresa.
- " Entender los esquemas más utilizados en el fraude y en los informes financieros fraudulentos.
- " Diseñar sistemas internos que minimicen el potencial de fraude.
- " Conocer el marco normativo de la delincuencia económica, así como sus responsabilidades y penas.
- " Ser capaz de evaluar la calidad de las pruebas y los indicios identificados.

METODOLOGÍA

La metodología a utilizar se fundamenta en llevar a las sesiones presenciales la experiencia práctica de expertos y profesionales en su ámbito de actuación. En el aula las metodologías van a ser distintas en función de las competencias que se desean trabajar, habiendo una relación directa entre la metodología, la actividad a realizar y las competencias que se desea que adquieran los estudiantes para cada una de las sesiones.

En general, se trabajará mediante:

- Presentación en el aula de los contenidos teóricos esenciales, utilizando el método de la lección magistral participativa.
- Clases practicas relativas a la resolución de problemas, estudios de casos, etc. con aplicación de técnicas, presentaciones orales, debates, etc., individualmente y/o en equipo.
- Trabajo autónomo basado en la realización de ejercicios y/o proyectos individualmente y/o en equipo, con apoyo tutorial en su caso.
- Estudio independiente del/la estudiante y realización de pruebas escritas y/u orales, etc. clases magistrales con técnicas participativas, resolución de ejercicios, casos prácticos, utilización de aplicaciones informáticas, charlas, visitas, etc.
- El profesor pondrá a disposición de los y las estudiantes una serie de materiales a través del aula virtual.