

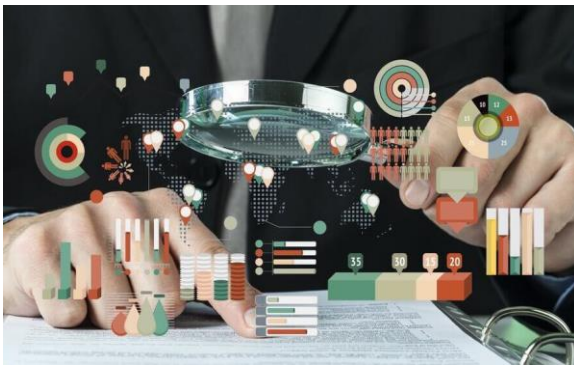


UNIVERSIDAD
DE SANTIAGO
DE CHILE

DIPLOMADO “GESTIÓN DE RIESGO DE FRAUDE Y PREVENCIÓN DE DELITOS” 2024

PRESENTACIÓN

El Departamento de Contabilidad y Auditoría de la Facultad de Administración y Economía desde hace más de una década, viene desarrollando programas especiales como: Seminarios, Diplomados, Cursos a instituciones Públicas y Privadas, así como Postgrados en Post-títulos y Magíster en temas vinculantes con la gestión de auditoría interna.



En este contexto, formando parte de la misión y estrategias de la Facultad de Administración y Economía de la Universidad de Santiago de Chile, ofrecemos el Diplomado en Gestión de Riesgo de Fraude y Prevención de Delitos, el cual ha sido estructurado con contenidos avanzados y cuerpo académico de alto nivel académico y experiencia profesional.

Los fraudes son susceptibles de ocurrir en cualquier empresa o entidad y en cualquier momento. En el mundo de hoy, como consecuencia de la evolución tecnológica y las nuevas técnicas de procesamiento de datos y de acceso a la información, han incrementado el riesgo de prácticas fraudulentas, haciéndose necesario mantener una gestión de prevención de fraudes y delitos eficaz, con la participación de técnicos y profesionales con una especialización de alto nivel, que les permita un desempeño a la altura de los desafíos, minimizando los riesgos fraudes y evitando sanciones por incumplimientos normativos. Este es el foco del diplomado que a continuación se detalla,

DIRIGIDO A:

Profesionales y técnicos de entidades del sector público y privado que se desempeñan en las áreas de auditoría interna, control de gestión, gestión de riesgos, contralorías, compliance y direcciones de control, así como de aquellos profesionales interesados para fines académicos.

El programa proporciona las competencias para que sus egresados asuman el liderazgo al interior de las entidades, en materia de gestión de riesgo de fraude, aplicando las teorías existentes, estándares internacionales y mejores prácticas reconocidas de manera global.





METODOLOGÍA

Las clases son 100% online, promoviendo el intercambio de saberes e ideas entre los participantes con la orientación y tutoría del profesor. Asimismo, se analizan y discuten casos e inquietudes provenientes del entorno laboral de los participantes.

Las clases se apoyan con la realización de talleres prácticos para facilitar la aplicación de las teorías y metodologías tratadas con el contexto laboral de los participantes.

CONTENIDOS

FUNDAMENTOS Y ASPECTOS CLAVE SOBRE LA GESTIÓN DE RIESGO DE FRAUDE (9 HRS.)

- **TIPOS DE FRAUDE FINANCIERO**

- Fraude en estados financieros.
- Apropiación ilegal de activos
- Corrupción

- **PREVENCIÓN, DETECCIÓN E INVESTIGACIÓN**

- Prevención: procedimientos de recursos humanos, límites de autoridad, procedimientos a nivel de transacciones.
- Detección: líneas directas de denuncias, controles de proceso, procedimientos proactivos
- Investigación: Recibir y evaluar la denuncia, aplicación de protocolos de investigación
- Conducción de la investigación
- Reporte de resultados
- Aplicación de acciones correctivas

- **TEORIAS CLAVE SOBRE FRAUDE**

Conocer, comprender, combatir

- Los Principios de la Gestión de Riesgos de Fraude
- Teoría del Comportamiento de las Personas
- Triángulo del Fraude
- Nivel Organizacional y Pérdidas por Fraude
- Teoría de Disuasores y Motivadores de Fraude
- Teoría de Inteligencia y Contrainteligencia
- Teoría de la Legislación Oculta

- **COMPORTAMIENTO Y TENDENCIAS DE FRAUDE**

- Hallazgos
- Cometimiento del fraude
- Detección
- Organizaciones víctimas
- Perpetradores
- Resultado de casos
- Controles clave antifraude



GESTIÓN DEL RIESGO DE FRAUDE (36 HRS.)

- **GOBIERNO CORPORATIVO DEL RIESGO DE FRAUDE**
 - Compromiso y apoyo organizacional
 - Política, roles y responsabilidades
 - Programa de gestión de riesgo de fraude
 - Comunicación

- **EVALUACIÓN DEL RIESGO DE FRAUDE**
 - Riesgos de fraude (esquemas)
 - Evaluación de riesgo inherente
 - Evaluación de nivel de control
 - Evaluación de riesgo residual
 - Mapas de riesgo de fraude
 - Matriz de evaluación de riesgo de fraude y planes de acción

- **ACTIVIDADES DE CONTROL DE FRAUDE**
 - Prevención
 - Detección

- **INVESTIGACIÓN DE FRAUDE Y ACCIONES CORRECTIVAS**
 - Investigación de fraude
 - Acciones correctivas

- **ACTIVIDADES DE MONITOREO**
 - Monitoreo del programa de gestión de riesgos de fraude
 - Criterios de medición del programa de gestión de riesgos de fraude

INVESTIGACIÓN DE FRAUDES - AUDITORÍA FORENSE (24 HRS.)

- **FASES DE LA INVESTIGACIÓN DE FRAUDES**
 - Planificación
 - Ejecución
 - Comunicación de resultados
 - Seguimiento

- **OTROS ASPECTOS SOBRE INVESTIGACIONES**
 - Gestión de denuncias
 - Protocolo de investigaciones
 - Manual anti-fraude
 - Manual de investigación de fraude
 - Informática forense
 - Seguridad personal del auditor forense
 - Entrevistas forenses
 - Lenguaje corporal y la mentira
 - Perfiles psicológicos criminalistas



- **EL ROL DE LA CONTABILIDAD EN LOS FRAUDES FINANCIEROS**

- Fraude en estados financieros
- Apropiación ilegal de activos
- Corrupción
- Contabilidad creativa para encubrir fraudes
- Uso de información privilegiada
- Desvío de fondos a paraísos fiscales

FRAUDE INFORMÁTICO (30 HRS.)

- **CIBERCRIMEN Y CIBERINTELIGENCIA, OBTENCIÓN DE EVIDENCIA DIGITAL Y CONTROLES INTERNOS**

- Ciclo de la ciberinteligencia
- Fuentes de información (análisis y obtención de evidencias)
- Anonimato en la red
- Peritaje, prueba digital y cadena de Custodia
- Controles TI que apoyan la investigación
- Estándares y mejores prácticas

- **INVESTIGACIÓN DE INCIDENTES Y FRAUDES TI**

- Fundamentos y Metodologías del Análisis Forense
- Análisis de Red
- Análisis de Sistemas Operativos
- Análisis de Dispositivos Móviles
- Hashing / Checksum
- Análisis transaccional

ASPECTOS LEGALES SOBRE FRAUDE Y DELITOS EN LAS ORGANIZACIONES (24 HRS.)

- Normativa relativa a los Derechos y obligaciones de empleadores y funcionarios relativas a evitar casos de fraude y otros delitos en organizaciones públicas y privadas
- Responsabilidades ante casos de fraude y otros delitos
- Procesos Civil, Penal y Administrativo en materia de fraudes y otros delitos
- Sanciones establecidas por ley casos de fraude y otros delitos
- Casos para el análisis y jurisprudencia respectiva



RELATORES

JORGE BADILLO AYALA

Profesional con más de 25 años de experiencia en labores de auditoría: interna, financiera, de gestión, forense, informática. Trabaja en la compañía Japonesa SCM Minera Lumina Copper Chile como Gerente de Auditoría, Riesgos y Cumplimiento. Trabajó en la compañía minera Sierra Gorda SCM (Joint Venture: KGHM – Polonia & Sumitomo – Japón) como Gerente de Auditoría Interna con sede en Chile, también trabajó en la compañía minera canadiense Kinross Gold Corporation como Gerente Regional de Auditoría Interna para Sudamérica, con sede regional en Chile. Trabajó para la Organización de las Naciones Unidas ONU como Contralor Financiero de la Organización Internacional para las Migraciones, Misión en Ecuador; antes se desempeñó en Ecuador como Manager en Ernst & Young y también fue Director de Auditoría Interna del Servicio de Rentas Internas – SRI.

Es Contador Público y Auditor; Magíster en Administración de Empresas – MBA; Diplomado en Control de Gestión; Diplomado en Gestión en la Minería; Diplomado en Compliance Corporativo.

Cuenta con las certificaciones/calificaciones internacionales:

CIA – Certified Internal Auditor
CFE – Certified Fraud Examiner
QIAL – Qualification in Internal Audit Leadership
CCSA – Certification in Control Self – Assessment
CGAP – Certified Government Auditing Professional
CRMA – Certification in Risk Management Assurance
CISA – Certified Information Systems Auditor

Fue Presidente de la Fundación Latinoamericana de Auditores Internos – FLAI (2014–2017 y 2017–2021). Fue miembro del Directorio en The Institute of Internal Auditors (The IIA Global) para el período Julio 2014 – Julio 2018. Es miembro de Comités Internacionales en The IIA (2008 – 2024). Fue Presidente del Instituto de Auditores Internos del Ecuador (2010 – 2012); también es miembro del Directorio del Instituto de Auditores Internos de Chile (2018 – 2021; 2022 - 2024). A nivel internacional es conferencista, instructor y docente universitario en los temas de su especialidad.

MARCELO HUERTA MIRANDA:

Abogado y Licenciado en Ciencias Jurídicas y Sociales Universidad Las Condes. Premio Beca Excelencia Académica al mejor alumno de su generación. DOCTOR Phd EN DERECHO por ESAE -SAEJEE España SAEJEE, Sociedad de Altos Estudios Económicos y Empresariales de Madrid España – Certificado postilla de La Haya, - POSDOCTORANTE in NEW TECHNOLOGIES AND LAW at the Mediterranean University of Reggio Calabria, Italy. - ex Presidente de la Asociación de Derecho e Informática de Chile, - MAGISTER en Derecho Público, Mención en Derecho Constitucional, Univ. Católica de Chile. Doble Distinción; DIPLOMADO en “Peritaje Informático” y en “Auditoría, Control y Seguridad de Sistemas”, U. Santiago de Chile. Asesor Jurídico del Centro de Informática de la Contraloría General de la República. Cursos Sociología para Juristas (Soziologie für Juristen), en la Universidad de Salzburgo, Austria y de “Metodologías para el tratamiento de la información jurisprudencial”, Unión Nacional de Juristas de Cuba; entre sus áreas de especialización y líneas de investigación se destacan las del derecho informático y TIC’s, es Autor del Libro “Delitos Informáticos”, Editorial Jurídica Cono-Sur Ltda. (377 Páginas). 1996-1998. Titulado con distinción máxima Mención “Summa Cum Laude” y su tesis doctoral se intituló “Autodeterminación Informativa como garante de derechos fundamentales y Neuroderechos en la Constitución Política”. POSDOCTORANTE in NEW TECHNOLOGIES AND LAW at the Mediterranean University of Reggio Calabria Italy y el MIHRC (Mediterranean International center for Human Rights), y su tesis postdoctoral se intituló “Neuroderechos en la Constitución y ley en Chile, entendido como el derecho a seguir siendo humano”, fue calificada con máxima distinción



UNIVERSIDAD
DE SANTIAGO
DE CHILE

En el ámbito del derecho administrativo, en la CGR ha desempeñado funciones en derecho municipal, Vivienda, Urbanismo, Obras Públicas, Transportes y Telecomunicaciones. Entre 2007 y 2011 fue jefe de la Unidad Jurídica de la Contraloría Regional de Arica y Parinacota; 2012 a 2016 Integró el Área de Personal de Administración del estado y Sumarios Administrativos. Actualmente, es el Asesor Jurídico del Centro de Informática de la CGR.

En el ámbito de la auditoría y control de sistemas informáticos y TIC's, es Diplomado en "Peritaje Informático" y en "Auditoría, Control y Seguridad de Sistemas", por la U. Santiago de Chile, donde también impartió clases. Participó en la redacción de la primera Resolución Exenta sobre Rendición de Cuentas de la CGR, aplicable a toda la administración pública chilena. Intervino en la actualización de la Resolución Exenta N° 01898/ 2016- sobre Políticas e instrucciones sobre uso recursos TI de la CGR. Participó en la Redacción de la Resolución sobre Ciberseguridad de la CGR. Asimismo, integró el grupo de trabajo de redacción de la Resolución sobre Teletrabajo de la CGR y su manual. Ha sido Profesor en diversas cátedras y universidades. Desde el año 1997 a la fecha, ha participado en diversos cursos relacionados con TI como expositor tanto en Chile como en el extranjero.

MIGUEL AGÜERO GONZÁLEZ

Licenciado en Auditoría y Contador Público y Auditor de la Universidad de Talca; Pos título en Seguridad Computacional de la Universidad de Chile; Magíster en Ingeniería de Negocios con Tecnologías de la Información de la Universidad de Chile; Máster en Seguridad de la Información Empresarial de la Universitat de Barcelona, España; Máster en Técnicas de Seguridad Informática y Ciberseguridad de la Universitat de Barcelona, España. Dentro de sus principales Certificaciones Profesionales se encuentran: CISA (Certified Information System Auditor), CISM (Certified Information Security Manager), CDPSE (Certified Data Privacy Solutions Engineer) y CSXF (Cybersecurity Fundamentals Certificate) de ISACA (Information Systems Audit and Control Association); ITIL4 (Information Technology Infrastructure Library) de PeopleCert; ISO 27001 Lead Auditor de PECB (Professional Evaluation and Certification Board), entre otras.

Ha realizado docencia de pregrado para las carreras de Contador Público y Auditor, Ingeniería en Control de Gestión e Ingeniería Comercial de la Universidad de Talca.

Más de 13 años de experiencia laboral en temáticas de Auditoría TI, Fraude TI, Forense, Seguridad de la Información y Ciberseguridad, Gestión de Riesgos TI, Consultorías, Revisiones de Seguridad IT/OT, Cumplimiento, Procesos de Negocios, Ingeniería de Negocios, Finanzas, Analytics, Auditoría a Sistemas de Gestión de Seguridad de la Información y Continuidad de Negocios, para diferentes instituciones tanto públicas como privadas. Ha trabajado, asesorado y desempeñado funciones en diferentes industrias, tales como, Consultoría y Auditoría (Deloitte), Sector Financiero y Económico (Bolsa de Comercio de Santiago, Banco CorpBanca, ABIF), Sector de Telecomunicaciones (Entel), Salud (Hospitales), Sector Productivo y Retail, Sector Minero, entre otros. Actualmente se encuentra a cargo de la Jefatura de Auditoría TI en Entel, donde se encarga de liderar, dirigir y gestionar el equipo que realiza las auditorías TI a todo el Grupo Entel, a fin de promover y movilizar las mejoras en el control interno de la organización.

Áreas de Especialización: Seguridad de la Información, Ciberseguridad, Continuidad de Negocios, Privacidad, Gestión de Riesgos, Finanzas, Ingeniería de Negocios.



REQUISITOS DE INSCRIPCIÓN

- FICHA DE POSTULACIÓN
- CURRÍCULUM VITAE

DURACIÓN DEL PROGRAMA

123 HORAS CRONOLÓGICAS O (41 SESIONES)

VALORES DEL PROGRAMA

ARANCEL \$ 2.900.000

MÁTRICULA \$ 92.500 (VALOR REFERENCIAL 2023)

CERTIFICADO DIPLOMA \$ 34.720 (VALOR REFERENCIAL 2023)

CALENDARIO

Inicio:

Jueves 23 de mayo del 2024.-

Término:

Martes 29 de octubre del 2024.-

Horario:

martes y jueves (19:00 a 22:00 hrs.)

Inscripciones:

Hasta el 10 de mayo del 2024.-

MAYO							JUNIO							JULIO							
L	M	W	J	V	S	D	L	M	W	J	V	S	D	L	M	W	J	V	S	D	
			1	2	3	4	5						1	2	1	2	3	4	5	6	7
6	7	8	9	10	11	12	3	4	5	6	7	8	9	8	9	10	11	12	13	14	
13	14	15	16	17	18	19	10	11	12	13	14	15	16	15	16	17	18	19	20	21	
20	21	22	23	24	25	26	17	18	19	20	21	22	23	22	23	24	25	26	27	28	
27	28	29	30	31	24	25	26	27	28	29	30	29	30	31							

AGOSTO							SEPTIEMBRE							OCTUBRE						
L	M	W	J	V	S	D	L	M	W	J	V	S	D	L	M	W	J	V	S	D
			1	2	3	4							1	1	2	3	4	5	6	
5	6	7	8	9	10	11	2	3	4	5	6	7	8	7	8	9	10	11	12	13
12	13	14	15	16	17	18	9	10	11	12	13	14	15	14	15	16	17	18	19	20
19	20	21	22	23	24	25	16	17	18	19	20	21	22	21	22	23	24	25	26	27
26	27	28	29	30	31	23	24	25	26	27	28	29	28	29	30	31				

Contacto:

ELIANA VERGARA R.

eliana.vergara@usach.cl

990340681