

# CONTROL Y PREVENCIÓN DE FRAUDES



• **Docente**



**Sebastián Eyzaguirre Tafra**

Trabajó 20 años como contratista para ESSO y otras compañías multinacionales en control de fraudes, auditoría y fiscalización, en Paraguay. Desde julio de 2020 es CFE (Examinador de Fraudes Certificado), certificación internacional otorgada por la Asociación Mundial de Examinadores de Fraudes Certificados (ACFE, EEUU).

• **Programa**

Semana	Fecha de apertura	Temas	Resultado de aprendizaje
1	Martes 19 de abril	<p><b>Filosofía del fraude y del crimen de cuello blanco: definición, fundamentos y alcances.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Teorías sobre el comportamiento fraudulento.</li> <li>• Evolución histórica del fraude y contextualización: resumen del Reporte Mundial de Fraudes del 2020.</li> <li>• El neoliberalismo y su simbiótica relación con el fraude.</li> </ul>	<p>Manejarás el concepto de fraude y sus alcances; familiarizándote con las teorías sobre el crimen y el comportamiento fraudulento, adquiriendo conciencia de la importancia y magnitud del fraude en el siglo XXI comprendiendo la relación simbiótica entre neoliberalismo y fraude.</p>

2	Martes 26 de abril	<b>Fraude en estados financieros.</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Conceptos básicos de contabilidad.</li> </ul>	Manejarás conceptos básicos de contabilidad, conociendo tipos de fraude financiero, su prevención y detección.
3	Martes 3 de mayo	<b>Apropiación indebida de activos.</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Tipos de apropiación indebida: recibos en efectivo, desembolsos fraudulentos, apropiación indebida de inventarios y otros activos.</li> </ul>	Conocerás los diversos tipos de fraudes causados por la apropiación indebida de activos.
4	Martes 10 de mayo	<b>Soborno y corrupción.</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Conflictos de interés.</li> <li>● Robo de datos y propiedad intelectual.</li> <li>● Robo de identidad.</li> </ul>	Manejarás el concepto y alcances del conflicto de interés conociendo la serie de fraudes bajo la clasificación de soborno y corrupción. Esto permitirá familiarizarte con los conceptos y prácticas de fraudes tales como robo de datos, propiedad intelectual, y robo de identidad.
5	Martes 17 de mayo	<b>Fraude Informático: hacking, malware, correo electrónico, internet, entre otros.</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Fraude en contratos y adquisiciones: prevención y detección.</li> <li>● Evaluación de riesgos de fraude.</li> </ul>	Conocerás la serie de fraudes que constituyen el “Fraude informático”: hacking, malware, correo electrónico, internet, etc. Con esto podrás manejar las diversas técnicas para prevenir y combatir fraudes comunes a contratos y adquisiciones, además de herramientas para la cabal evaluación de riesgos de fraude.
6	Martes 24 de mayo	<b>Estudios de casos de fraude.</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Ética, moralidad y legalidad.</li> <li>● Síntesis del curso.</li> </ul>	Analizarás casos específicos de fraude, conociendo el marco conceptual de ética, moralidad y legalidad para auditoras/es.

- **Fechas y Horarios clases sincrónicas**

Videoclase sincrónica	Día	Hora inicio (hora de Chile)	Hora término (hora de Chile)
1	Martes 19 de abril	18:00 PM	19:30 PM
2	Martes 26 de abril	18:00 PM	19:30 PM
3	Martes 3 de mayo	18:00 PM	19:30 PM
4	Martes 10 de mayo	18:00 PM	19:30 PM
5	Martes 17 de mayo	18:00 PM	19:30 PM
6	Martes 24 de mayo	18:00 PM	19:30 PM

Si tienes alguna duda respecto a este curso, su realización y postulación, por favor, **escríbenos al correo electrónico [megatutoria@uarecoleta.cl](mailto:megatutoria@uarecoleta.cl)**