



## FRAUDE EN LAS ORGANIZACIONES

### OBJETIVO

- Proporcionar a los Auditores Internos y profesionales en áreas de Control Interno y responsables del tratamiento de fraudes, el conocimiento sobre lo que es el fraude, los roles y responsabilidades de Auditores Internos, la Administración y el Gobierno Corporativo con respecto al fraude en las organizaciones
- Agudizar los conocimientos de los participantes en la Identificación de banderas rojas y esquemas de fraude, así como Evaluación de Riesgos, para focalizar los planes/prioridades de la actividad de Auditoría Interna y los objetivos/programas individuales de trabajo en los riesgos de fraude que impactan los procesos clave del negocio.
- Proporcionar herramientas sobre las Best Practices relacionadas con el tratamiento del fraude

### PERFIL DEL PARTICIPANTE

Directores, Gerentes de Auditoría, así como Auditores Internos, Consultores, profesionales en áreas de Control Interno y responsables del tratamiento de fraudes que deseen agudizar su conocimiento sobre el fraude en las organizaciones, por qué sucede, la importancia del conocimiento de las banderas rojas, la evaluación de los programas éticos en las organizaciones como parte del gobierno corporativo así como profesionales interesados en conocer las mejores practicas relacionadas.

### TEMARIO

1. Introducción
2. Ética
  - 2.1. Ética para Auditores Internos
  - 2.2. Ética para especialistas en fraude
  - 2.3. Ética en las organizaciones y su impacto en la prevención del fraude
3. Fraude
  - 3.1. Concepto y dimensiones del Fraude, triángulo de fraude
  - 3.2. Normas de Auditoría Interna relacionadas con el Fraude
  - 3.3. Guía de implementación y guías prácticas relacionadas con el Fraude
  - 3.4. Importancia del conocimiento de las Banderas rojas “Red flags”
  - 3.5. Clasificación del fraude – tipos de fraude
  - 3.6. Fraude Organizacional
4. Gobierno Corporativo
  - 4.1. Impacto de la efectividad del Gobierno Corporativo en la organización y en la prevención del fraude
  - 4.2. Evaluación del Gobierno Corporativo
5. Roles y Responsabilidades sobre el fraude
  - 5.1. 1ª, 2ª y 3ª línea de defensa
  - 5.2. Auditores Internos
  - 5.3. Facilitadores (en procesos de Autoevaluación)
  - 5.4. Administración de la organización, Alta Dirección, Comité de Auditoría
  - 5.5. Especialistas en Fraude
6. Best Practices
  - 6.1. Descripción de Best Practices