

Riesgos de Fraude en Auditoría

Fecha: **11 de Noviembre de 2024** **2ª EDICIÓN**

Código Curso **50274039**

Área: **AUDITORIA**

Ponente

D. Juan Carlos Garrido Quijada

Auditor Censor Jurado de Cuentas y CFE (Certified Fraud Examiner) por ACFE y CICO (Certificado Internacional Compliance Officer) por el Instituto de Oficiales de Cumplimiento.
Socio de Ernst & Young

Presentación

El objetivo del curso es realizar una aproximación al riesgo de fraude y a los procedimientos de auditoría requerido por las NIAs de una forma y con un enfoque prácticos que abarquen el entendimiento de por qué y cómo puede ocurrir, para de este modo estar mejor preparado para su detección y mitigación.

Programa

1. Introducción al riesgo de fraude y su impacto en las organizaciones
 - Definiciones
 - Impacto y consecuencias del fraude en las organizaciones
 - Tendencias regulatorias y de control interno para luchar contra el fraude
2. Análisis práctico de la normativa de auditoría que regula los procedimientos relativos al riesgo de fraude
 - a. NIA 200 – Objetivos globales del auditor independiente
 - b. NIA 315- Identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno
 - c. NIA 240- Responsabilidades del auditor en la auditoría de estados financieros con respecto al fraude
 - d. NIA 250-Consideración de las disposiciones legales y reglamentarias en la auditoría de estados financieros
3. Esquemas y tipos de fraude más frecuentes y procedimientos para ayudar a su identificación
4. El impacto de la ley 2/2023 de canales de denuncia en los procedimientos de auditoría.
(Procedimientos a realizar cuando nos encontramos con situaciones de fraude o de incumplimientos normativos)

Datos de interés

Fecha: Lunes 11 de Noviembre

Horario: De 8:30 a 12:30 (Hora Canaria)

Horas homologadas a efectos del ICAC: 4 horas en el área de **AUDITORIA**

Código del Curso: 50274039

Plazo de inscripción. Finaliza Miércoles 6 de Noviembre, a las 14:00 horas

BOLSA DE HORAS: Este curso se puede adquirir a través de la bolsa de horas del ICJCE.

IMPORTANTE: No se admitirán solicitudes de inscripción una vez esté finalizado el plazo.

Asistencia mínima exigida del 80% para que las horas del curso puedan computarse

Derechos de inscripción:

- Censores y profesional colaborador: **60,00 euros**
- Otros: **140 ,00 euros**

La documentación: Estará disponible para descargar en el menú de acceso a la sala virtual.

Una vez realizada la inscripción y confirmada tu asistencia a la sesión online en directo:

1. Recibirás un correo con las credenciales de acceso a www.campusauditores.com
2. Tendrás toda la información para acceder al curso en “Mis cursos” o en la sala virtual de la

Agrupación Territorial 12ª Las Palmas

3. Te recomendamos que la primera vez, accedas con suficiente antelación para comprobar que las credenciales de acceso funcionan correctamente y no presenta problemas tu usuario.

4. Las credenciales de acceso que se te facilitan son únicas y te darán acceso a cualquier otro curso en el que te matricules y se imparta en el nuevo Campus de la Escuela de Auditoría.

No obstante, si necesitas ayuda puedes contactar con nosotros: laspalmas@icjce.es