



Executive Internal Audit  
Program

**Programa integral antifraude  
en tiempos de COVID-19:  
El valor decisivo de la  
digitalización y análisis de datos**

25 y 30 de junio, 2 y 7 de julio 2020  
Programa online en vivo

**André Barrantes**

Experto en el desarrollo tecnología y  
herramientas AntiFraude

**Guillermo Casal**

CPA, MBA, CIA, CGAP, CFSA, CFE,  
CISA, CCSA, CRMA



## Guillermo Casal

CPA, MBA, CIA, CGAP, CFSA, CFE, CISA, CCSA, CRMA

Es Contador Público por la Universidad de Buenos Aires y Master en Economía y Administración (ESEADE)

Con cuarenta años de actuación profesional, ha actuado en los últimos quince años como consultor en materia de auditoría forense y gestión de riesgos, habiendo establecido y conducido las unidades de auditoría forense de IFPC, firma de propiedad del ex agente especial del FBI Stephen Walker, y en el estudio jurídico del Doctor Luis Moreno Ocampo, ex fiscal penal de la Corte Internacional de la Haya

En estas funciones intervino en casos de investigaciones de fraude en el sector público y privado, incluyendo disputas entre accionistas de Bancos en Argentina y Uruguay, así como auditorías de prevención del lavado de dinero en Estados Unidos, Colombia y Uruguay

Fue asesor en materia de investigación del enriquecimiento

ilícito de la Oficina Anticorrupción de Argentina y del Tribunal Superior de Cuentas de Honduras

Anteriormente condujo las auditorías internas de tres empresas de Argentina: Metrogas, Banelco y Xerox Argentina

Actuó extensamente en el voluntariado del Instituto de Auditores Internos de Argentina, habiéndolo presidido entre 2003 y 2005 y siendo luego designado como Director Ejecutivo de la Federación Latinoamericana de Auditores Internos (FLAI).

## André Barrantes



Es experto en desarrollo de formación digital y tecnología especializada en materia de Prevención de Fraude Operativo y corrupción.

Es CEO y fundador CAPACITA, empresa líder de formación especializada en temas de Prevención de Fraude y Auditoría, donde forman a profesionales de distintos sectores como financiero, gubernamental, industrial, servicios y tecnología, en más de 15 países de América Latina.

Además, es CEO y fundador de SHOGUN Monitor, empresa líder en desarrollo tecnológico e innovación en el ámbito de canales de denuncia digitales en América Latina.

André inicio su carrera profesional en el mundo corporativo

con tan solo 20 años cuando realizó una pasantía profesional en ALDION Consulting. Firma de Singapur especializada en formación ejecutiva de gestión de proyectos en el sudeste asiático.

Posteriormente fue gerente de operaciones en COMEXP, empresa especializada en congresos y convenciones a nivel latinoamericano, dicha empresa a organizado importantes congresos del sector como CLAI, CLAIN, Latin CACS, CLAPFO y diferentes CONAI en varios países de la región. Es licenciado en Dirección de Empresas de la Universidad de Costa Rica.

# Descripción del Curso

## Introducción

El fraude, tanto externo como interno u ocupacional, es uno de los mayores costos ocultos que enfrentan las organizaciones públicas y privadas.

Debemos considerar que, en tiempos normales, el fraude ocupacional excede del 5% de los ingresos BRUTOS de las organizaciones, según estimaciones de la ACFE, Association of Certified Fraud Examiners. El fraude externo involucra al 10% del PBI GLOBAL. En estos tiempos de pandemia los recursos son más limitados y, por lo tanto, los costos de fraude se vuelven más críticos.

Que las organizaciones tomen medidas para contener este costo puede ser la diferencia entre su sobrevivencia o desaparición.

En este contexto, establecer un programa antifraude integral para que la organización esté preparada no solamente para lo que puede o va a suceder, sino para lo que probablemente esté sucediendo en materia de pérdidas por concepto de fraude, es un deber imperativo.

No ya para mejorar la eficiencia o la posición competitiva sino para la propia subsistencia

## Objetivo

- Conocer las causas que originan y disuaden el fraude para operar efectivamente sobre las mismas
- Delinear los pilares sobre los cuales se debe establecer y alinear un programa antifraude integral
- COVID 19: Consecuencias sobre las organizaciones y sus costos de fraude
- Comprender la relevancia de las líneas de denuncia digitales en el contexto de los negocios en la era digital
- Trazar los principios y criterios para la realización de investigaciones de fraude efectivas que permitan erradicar las causas raíz que dan lugar a fraudes

## Metodología

El curso se desarrollará en cuatro sesiones a distancia de dos horas de duración cada una de ellas. Las preguntas podrán hacerse llegar al instructor al final de cada sesión para ser respondidas antes del inicio de la siguiente actividad.

Se proveerá un caso práctico de integración de conceptos desarrollando un caso de recepción de denuncias y su posterior investigación y resolución

# Descripción del Curso

## Contenido

### Primera Sesión:

#### El costo de Fraude en tiempos de COVID-19

- Impacto económico del fraude en tiempos de pandemia
- Relevancia de Programa Antifraude en épocas de crisis
- Lucha contra el Fraude interno: Ahorro y optimización organizacional
- Tipología de fraude: crimen organizado vs. fraude ocupacional. Modalidades e impacto económico de cada uno de ellos
- Teorías sobre el fraude ocupacional:
- Abordajes de un programa antifraude integral
- Elementos integrantes del programa antifraude:

### Segunda sesión

#### Buenas Prácticas Corporativas Antifraude

- Establecimiento de un Código de Conducta efectivo
- Cultura Organizacional ética y ejemplar en la cúspide organizativa
- Dilemas éticos
- La relevancia del conflicto de interés y cómo administrarlo
- Monitoreo de operaciones: Cómo identificar tipos de operaciones y conductas sospechosas
- Coordinación del monitoreo de operaciones sospechosas y denuncias de conductas ilícitas.
- Gestión de la información de monitoreo con acciones ulteriores:
  1. De auditoría interna
  2. De investigación profesional de fraudes

### Tercera sesión

#### Líneas de denuncia: La digitalización y análisis de datos como arma contra el Fraude

- La importancia de las líneas de denuncia como mecanismo de identificación de posibles fraudes. Estadísticas de la ACFE por fuente inicial de detección de fraudes
- Efectos de las líneas de denuncia en la mitigación del costo del fraude.
  1. Reducción del tiempo promedio de los fraudes
  2. Reducción del costo promedio y total de los fraudes en las empresas que cuentan con líneas de denuncias eficaces

- Diferenciación de fraude en libros y fraude fuera de libros. Criticidad de las líneas de denuncia como elemento de detección virtualmente único para descubrir fraudes fuera de libros
- Relevancia de la digitalización de las líneas digitales
  1. Confianza del denunciante
  2. Captura completa de información
  3. Clasificación de información
  4. Análisis de datos para la optimización de gestión de la línea de denuncias
- Herramientas de minería de datos en la investigación de fraudes:
  1. Datos cuantitativos para alimentar la evaluación de riesgo de fraudes
  2. Identificación de funciones para detectar patrones de fraude
  3. Series cronológicas implementadas a denuncias

### Cuarta sesión

#### Proceso de investigación de Fraudes

- Fuentes de inicio de la investigación
  1. Denuncia
  2. Monitoreo
  3. Auditoría
  4. Combinado
- Evaluación inicial de verosimilitud
  1. Confiabilidad de la fuente
  2. Confiabilidad del denunciante
- Establecimiento del plan de investigación
  1. Integración del equipo de investigación
  2. Formulación de hipótesis iniciales
  3. Obtención de evidencias
  4. Formulación de conclusiones
  5. El informe de investigación. Gráficos demostrativos de responsabilidades y operatorias
  6. Acciones remediales: Sanciones administrativas y legales, cambios en operaciones y controles, optimización de acciones de monitoreo y procedimientos de denuncia



# Inversión y Formas de Pago

● **Día:** 25 y 30 de junio, 2 y 7 de julio, 2020

● **Costo:** USD 225,00 + IMP

● **Incluye:**

- Asistencia al curso
- Material de apoyo
- Certificado de Participación
- Acceso al aula virtual

● **Pago del Curso:**

Transferencias Bancarias

Banco intermediario Swift: CITIUS33. ABA: 021000089

Nombre: CITIBANK N.A.

Dirección: 111 Wall Street, New York, New York 10043

Transferir a Cuenta: 36026966. Swift: BSNJCRSJ.

Nombre: BAC San José (formerly Banco San José, S.A.)

Dirección: Calle 0 Avenidas 3 y 5, San José Costa Rica

Beneficiario Capacita Int S.A.

Cuenta Cliente: 10200009301147801

Cuenta IBAN: CR47010200009301147801

Cedula jurídica: 3-101-663566

**IMPORTANTE:** LA TRANSFERENCIA DEBE SER ENVIADA EN FORMATO MT103.

Favor remitir comprobante del deposito bancario escaneado al e-mail: [info@capacita.co](mailto:info@capacita.co)

## Contáctenos

Tel: (506) 2253-7631 / (506) 2234-0068 / [info@capacita.co](mailto:info@capacita.co) / [www.capacita.co](http://www.capacita.co)

