



■ Seminario presencial

Auditoría Forense y PLA/FT: Metodología Basada en Riesgos para el Cumplimiento normativo (NOGAI, GAFI y Ley 977)

16 de marzo, 2026

Hotel Hilton Princess, **Nicaragua**

Gustavo Flores 

CPA, MBA, MSc, ISO, COSO, QAR, CCSA, CIE-AF,
CICO, SMPC, OpRM, CIPLAD, ICS

Descripción del curso

Introducción

Este curso es para desarrollar competencias técnicas avanzadas para diseñar, evaluar y ejecutar sistemas de prevención LA/FT, aplicando auditoría forense, gestión integral de riesgos y juicio profesional, conforme a GAFI, NOGAI y Ley 977, con capacidad de documentar, sustentar y reportar hallazgos.

Objetivos específicos

Analizar sistemas de prevención de legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo (LA/FT) conforme lo establecen GAFI, NOGAI, incorporando análisis de gestión integral de riesgos y controles internos efectivos.

Evaluar la eficacia de los sistemas LA/FT mediante la aplicación de análisis de riesgos, indicadores, identificando brechas de cumplimiento.

Examinar procesos de investigación y reporte de hallazgos LA/FT, y cumplimiento de los requerimientos normativos.

Metodología

La metodología se desarrollará bajo un enfoque teórico-práctico, orientado al fortalecimiento de competencias técnicas avanzadas en prevención de la legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo (LA/FT), aplicando:

- Enfoque basado en riesgos (EBR).
- Aplicación de casos.
- Uso del juicio profesional y pensamiento crítico.
- Evaluación continua y retroalimentación técnica.

Contenido

Tema 1

Evolución del Cumplimiento y Enfoque Basado en Riesgos (EBR)

- Evolución del compliance
- Enfoque Basado en Riesgos (GAFI)
- Rol del auditor y del oficial de cumplimiento bajo EBR
- Consecuencias de una mala aplicación del EBR

Tema 2

Marco Normativo Internacional y Nacional Aplicado

- GAFI
- Ley 977
- NOGAI
- Rol de auditoría interna en LA/FT

Tema 3

Auditoría Forense y Análisis del Fraude Financiero

- Fraude financiero y criminalidad organizada
- Triángulo y Diamante del Fraude
- Perfil del infractor
- Técnicas forenses
- Entrevistas forenses
- Evidencia forense
- Metodología Avanzada de Gestión del Riesgo LA/FT

Tema 4

Señales de Alerta, Tipologías y Reportes (ROS)

- Red Flags
- Proceso de análisis interno
- ROS
- Tipping-off y responsabilidad legal

Tema 7

Informes

- Informe de auditoría forense

Nuestro experto



Gustavo Flores Oviedo

**CPA, MBA, MSc, ISO, COSO, QAR, CCSA, CIE-AF ,
CICO, SMPC, OpRM, CIPLAD, ICS**

Destacado profesional en el campo de Contabilidad, Auditoría y Derecho, Presidente de World Compliance Association Capítulo CR 2025-2026, Past- president del Colegio de Contadores Públicos 2009-2011, del Colegio de Contadores Privados 2003-2009 y del Instituto de Auditores Internos 2019-2021, ex primer vicepresidente de la Asociación Interamericana de Contabilidad 2013, actual Fiscal ACFE-BOARD Cap. CR 2025-2026, miembro del Colegio de Abogados, del Colegio de Ciencias Económicas, y tesorero del Instituto de Gobierno Corporativo 2025-2026.

Consultor Internacional, 25 años Docente Universitario, Expositor y Conferencista internacional de: IFAC, FLAI, CILEA & AIC. En Panamá, Nicaragua, Costa Rica, Guatemala, Honduras, EEUU, México, Colombia, Perú, Argentina, Paraguay, Brasil, Chile, Bolivia, Ecuador y República Dominicana. Instructor del Centro de Arbitra.

Especialista en Derecho Notarial y Registral y Compliance Penal de la Administración Pública.

Auditor Líder Certificado ISO 37301, Especialista Certificado ISO 37001, Auditor de Calidad Certificado ISO 9001, Auditor Líder Certificado ISO 37000. Certificado Internacional en Prevención de Lavado de Activos y Delitos. Certificado COSO 2013, Certificado COSO ERM 2017, Certificado SCRUM-MÁSTER, Experto Certificado Antifraude, Certificado Internacional Compliance Officer-CICO

Inversión y Formas de Pago

Seminario Presencial

Día: 16 de marzo, 2026

Horario:

8:00 a las 17:00

Lugar:

Hotel Hilton Princess, Nicaragua

Costo:

Socios: USD 175,00 + IMP

No socios: 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

Contáctenos

+506 4404 4859 / ☎ +506 6292 7902 / info@capacita.co / www.capacita.co

