

SEMINARIO - TALLER



12

Octubre 2018

**RIESGO DE CRÉDITO ASOCIADO A
LAS MANIPULACIONES Y
FRAUDES CONTABLES**

SEMINARIO

RIESGO DE CRÉDITO ASOCIADO A LAS MANIPULACIONES Y FRAUDES CONTABLES

En el mundo empresarial y académico actual, los factores de la globalización, la competencia y adelanto tecnológico, están en permanente estudio y análisis, en esa línea; con respecto a la gestión de riesgo de crédito, los análisis cuantitativos y cualitativos de los estados financieros históricos asociados a las operaciones de crédito, se han convertido como principales señales de alertas tempranas para identificar la probable existencia de manipulaciones y fraudes contables; por lo tanto, las metodologías y procedimientos que deben ser de pleno conocimiento de los tomadores de riesgos de créditos en las entidades financieras, considerando que los recursos provienen de las obligaciones con el público.

Objetivos:

- Compartir conocimientos y experiencias sobre metodologías, procedimientos y técnicas sencillas y prácticas, utilizadas para la identificación y prevención de las manipulaciones y fraudes contables con los tomadores de riesgo de créditos.
- Analizar el impacto en el valor y calidad de la cartera de créditos de las instituciones financieras, cuando los clientes presentan información financiera con señales de alerta de manipulaciones y/o fraudes contables como sustento de las solicitudes de créditos.
- Comprender la relación de los Estados Financieros (EEFF) que presentan los clientes y la sostenibilidad de los ingresos en el tiempo en las Instituciones Financieras.

Dirigido a:

Gerentes, Funcionarios, Profesionales cuyas actividades están asociadas a las áreas de: créditos, riesgos, auditoría interna y externa, prevención de fraudes, prácticas cuestionables, cumplimiento, seguridad de la información, continuidad de negocios, así como, a profesionales independientes que se encuentren vinculados con la administración de carteras de créditos.

Contenido:

1. CONTEXTO DEL DESARROLLO DEL SEMINARIO

1.1 Sector Financiero Peruano y número de entidades

1.2 Normas principales emitidas por la SBS relacionadas con el riesgo de crédito.

1.3 Conceptos básicos y palabras claves.

2. METODOLOGÍAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN DE MANIPULACIONES Y FRAUDES CONTABLES

2.1 Metodologías, procedimientos y variables principales asociados a la prevención.

2.2 Herramientas básicas a tomar en cuenta para la prevención de manipulaciones y fraudes contables.

3. APLICACIÓN SENCILLA Y PRÁCTICA DE LAS METODOLOGÍAS Y PROCEDIMIENTOS

3.1 Procesos críticos en las empresas acreedoras (instituciones financieras) y deudoras (clientes).

3.2 Relación de los Estados financieros (EEFF) con la gestión del riesgo de crédito.

3.3 Comprensión Gerencial de la Estructura del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Flujos de Efectivo.

3.4 Procedimientos sobre la elaboración del Análisis cuantitativo y cualitativo de los EEFF.

3.5 Interpretación de los indicadores financieros más relevantes en la gestión del riesgo de crédito

3.6 Administración gerencial de los activos no rentables y de los pasivos espontáneos o sin costo de financiamiento

3.7 Principales motivaciones y técnicas usadas por los clientes para manipular los EEFF.

3.8 Factores de riesgo asociados a los fraudes

3.9 Controles de calidad para prevenir las manipulaciones y fraudes contables.

4. DISCUSIÓN DE CASOS PRÁCTICOS

4.1 Casos propuestos por el expositor.

4.2 Consultas por parte de los participantes de casos de su institución.

4.3 Consensos para soluciones.

Beneficios:

- Certificado de participación
- Material de Exposición
- Coffe Break

Inversión:

Asociados: S/. 200 inc IGV

No Asociados: S/. 250 inc IGV

Fecha y Hora:

Viernes 12 de Octubre de 2018

09:00 a 16:00 horas

Lugar:

Av. Dos de Mayo 1554 San Isidro Lima
Sala de Capacitación de Asomif Perú

Expositor:

Mg CÉSAR CASTAÑEDA RAMÍREZ

Contador Público Colegiado con Maestría en Administración de Negocios y Finanzas Internacionales, Master Gestión Estratégica, Finanzas e Internacionalización de Empresas, Diplomados en Finanzas Corporativas, Gestión Integral de Riesgos, con experiencia continua de 46 años en empresas del sistema financiero peruano en las áreas de contabilidad, riesgos, finanzas, créditos, operaciones, expositor a nivel nacional e internacional, 10 años como profesor universitario en asignaturas de contabilidad de bancos, análisis de estados financieros, administración financiera, banca, administración de riesgos, mercado de capitales, finanzas corporativas, Ha ocupado diferentes posiciones como funcionario y gerente, actualmente se desempeña como Gerente de Auditoría Interna y Secretario del Comité de Auditoría.

Informes e Inscripciones:

Email: rayala@asomifperu.com

Teléfonos: (01) 421-7336 / 421-8497