

DIPLOMADO EN AUDITORÍA
FORENSE Y PREVENCIÓN
DE FRAUDES
AULA VIRTUAL
(96 horas)

Objetivo:

- Te especializarás en la detección, investigación y prevención de fraudes mediante la aplicación de metodologías de auditoría forense, análisis financiero y cumplimiento normativo.

Dirigido a:

- Auditores, contadores, abogados, oficiales de cumplimiento y directivos financieros.

Reconocimiento:

- Al finalizar tu programa recibirás:
 - **Diploma Digital** con **validez curricular** y **tecnología Blockchain** con código QR y de verificación.

¿Por qué UVM?

Tenemos **más de 65 años** de **experiencia académica**, más de **150 programas educativos** y más de **180 programas de excelencia** a nivel nacional.

Adquieres **conocimientos** y **habilidades esenciales** que puedes **aplicar de inmediato** en tu **actividad profesional**.

Los **profesores** que imparten las **Certificaciones y Diplomados** son **expertos reconocidos** en sus campos.

Tienes **flexibilidad educativa** que te permite **estudiar a tu ritmo**, a **cualquier hora** y en **cualquier lugar**.

Los **Diplomados y Certificaciones UVM** enriquecen tu **CV** y te posicionan como **el mejor candidato**.

Al estudiar el programa podrás:

Detectar y analizar fraudes financieros.



Diseñar auditorías forenses.



Evaluar riesgos y control interno antifraude.



Analizar evidencia digital.



Elaborar informes forenses técnicos.



MÓDULOS

01 Fundamentos de la auditoría forense

1. Introducción y marco conceptual
 - a. Historia y evolución de la auditoría forense
 - b. Diferencias entre auditoría interna, externa y forense
 - c. Rol estratégico del auditor forense
 - d. Principios éticos aplicables
2. Normativa y legalidad
 - a. Normatividad contable con enfoque forense
 - b. Marco legal mexicano
 - c. Principios internacionales y organismos reguladores
 - d. Responsabilidad civil y penal del auditor
3. Procedimientos forenses
 - a. Etapas de la auditoría forense
 - b. Tipos y clasificación de evidencia
 - c. Cadena de custodia
 - d. Normas de calidad y juicio profesional
4. Aspectos humanos y tendencias
 - a. Aspectos psicológicos en investigaciones
 - b. Confidencialidad y manejo de información
 - c. Tendencias actuales en auditoría forense
 - d. Caso simulado: Denuncia anónima en ONG

02 Tipologías de fraude y conductas ilícitas

1. Fraudes financieros y contables
 - a. Fraudes contables y financieros
 - b. Evasión fiscal y operaciones simuladas
 - c. Lavado de dinero: fases y mecanismos
 - d. Manipulación de activos e inventarios
2. Corrupción y delitos asociados
 - a. Corrupción y sobornos
 - b. Fraudes en licitaciones y compras públicas
 - c. Falsificación de documentos
 - d. Suplantación de identidad
3. Fraude tecnológico y digital
 - a. Delitos informáticos
 - b. Manejo indebido de recursos en ONGs
 - c. Fraudes bancarios y electrónicos
 - d. Empresas familiares y conflictos de interés
4. Perfil del defraudador y alertas
 - a. Tipología del defraudador
 - b. Perfil psicológico
 - c. Factores de riesgo organizacional
 - d. Caso real: Corrupción en sector salud

03 Metodología de investigación forense

1. Planificación de la investigación
 - a. Diseño del plan de auditoría
 - b. Identificación de áreas vulnerables
 - c. Cronología y trazabilidad
 - d. Análisis documental
2. Técnicas de investigación
 - a. Observación directa y encubierta
 - b. Técnicas de entrevistas
 - c. Interrogatorios legales y psicológicos
 - d. Validación cruzada de información
3. Informe forense
 - a. Redacción técnica del informe
 - b. Presentación de hallazgos
 - c. Mapas, gráficos y cronogramas
 - d. Soporte legal del informe
4. Ética y errores comunes
 - a. Ética del auditor investigador
 - b. Manejo de sesgos
 - c. Fallas comunes en la investigación
 - d. Caso simulado: Investigación de fraude interno

04 Análisis financiero y herramientas tecnológicas

1. Análisis financiero
 - a. Análisis de estados financieros
 - b. Análisis vertical y horizontal
 - c. Indicadores financieros clave
 - d. Identificación de anomalías contables
2. Herramientas tradicionales
 - a. Análisis con Excel
 - b. *Red flags* financieras
 - c. Cruce de información financiera
 - d. Comparación de presupuestos y resultados
3. Herramientas tecnológicas
 - a. *Software* forense (IDEA, ACL)
 - b. *Business intelligence*
 - c. Minería de datos
 - d. Automatización de revisión de transacciones
4. Tecnología avanzada
 - a. Ciberseguridad básica
 - b. *Blockchain* y trazabilidad
 - c. Inteligencia Artificial aplicada
 - d. Caso real: *Wirecard* y análisis forense tecnológico

05 Gestión de riesgos y control interno antifraude

1. Fundamentos de riesgos
 - a. Clasificación de riesgos corporativos
 - b. Riesgos operativos, financieros y reputacionales
 - c. Modelos de gestión (COSO, ISO 31000)
 - d. Mapa de riesgos y KRIs
2. Control interno
 - a. Evaluación del ambiente de control
 - b. Controles preventivos y detectivos
 - c. Auditoría basada en riesgos
 - d. Canal de denuncias y seguimiento
3. Cultura organizacional
 - a. Ética empresarial y gobernanza
 - b. Código de conducta
 - c. Segregación de funciones
 - d. Gestión de conflictos de interés
4. Cumplimiento y mejora continua
 - a. Auditoría de cumplimiento
 - b. Rol del oficial de cumplimiento
 - c. Planes de acción antifraude
 - d. Caso real: Evaluación de control interno tras fraude corporativo

06 Auditoría forense y análisis de casos

1. Análisis de casos reales

- a. Caso Enron: fraude contable estructurado
- b. Caso Wirecard: omisión en supervisión financiera
- c. Caso Pemex: corrupción institucional
- d. Caso empresa familiar: doble facturación y encubrimiento

2. Casos simulados

- a. Caso financiero: triangulación de cuentas
- b. Caso tecnológico: fuga de datos y suplantación
- c. Caso ONG: desvío de fondos mediante nómina ficticia
- d. Caso licitaciones: red de corrupción encubierta

3. Evaluación integral

- a. Evaluación legal de cada caso
- b. Evaluación financiera del impacto
- c. Discusión en grupo de los hallazgos
- d. Presentación oral ante comité simulado

4. Lecciones aprendidas

- a. Lecciones por industria
- b. Indicadores de alerta no detectados
- c. Propuestas de mejora para controles
- d. Reflexión grupal: ética, liderazgo y prevención

Beneficios de la modalidad

Clases en vivo, actividades interactivas y casos prácticos. Puedes interactuar con profesores y otros alumnos para tener una experiencia más enriquecedora.

Networking. Tienes la oportunidad de construir una red de contactos profesionales con otras personas que tienen intereses similares o se desempeñan en el mismo ámbito.

Asesoría y acompañamiento. Cuentas con un facilitador por módulo para guiarte durante tu curso.

Aplica lo que aprendas de forma inmediata.

Nota: Si no asistes a las sesiones en vivo con el profesor en las fechas y horarios establecidos, tendrás 30 días naturales para ver completa la grabación de la clase en Teams® y realizar la actividad asignada para que acredites el módulo.

SÉ PARTE DE LA UVM



@uvmmx



uvm



@uvmmx



uvm.mx