

SEMINARIO PRESENCIAL

LEY 21.595 DE DELITOS ECONÓMICOS:

*Impacto en la
Gestión Contable*

07 - 09 ENE

08:45 a 11:45 hrs.



SEDE ICARE

2

Sesiones

OBJETIVOS

del Programa

Esta actividad se sustenta en **anticipar los impactos de esta nueva ley de delitos económicos dada su reciente publicación (17 de agosto del 2023)**. Esta ley amplifica y reordena los distintos delitos referidos al mundo empresarial, distribuidos en cuatro categorías, aumentando su alcance de aplicación a casi 300 tipologías delictivas. Este nuevo estatuto exige por parte de las empresas y profesionales ligados a la contabilidad, una mayor atención a los programas de cumplimiento y la gestión de riesgos que estén referidos a las funciones y materias contables, dentro y fuera de la organización, cualquiera sea su estructura jurídica (con o sin fines de lucro).

Objetivo general de la actividad es analizar algunos de los impactos de la Ley 21.595 y algunas de las implicancias para los profesionales contables o quienes deben lidiar con aspectos contables, cuyos efectos recaen en las políticas contables y tributarias en las empresas alcanzadas y está dirigido a auditores internos, abogados litigantes, abogados corporativos (in-house), controllers, contadores, contadores público-auditores, jefes y gerentes de contabilidad, entre otros cargos afines.

CONTENIDOS

del Programa

I. Ley 21.595: Su Impacto en la Gestión Contable

- Algunas implicancias de la función contable según Ley 21.595;
- ¿Qué se entiende por Auditor y contador ante la ley 21.595?
- ¿Los auditores indagan o investigan?: Lo que debe saber el abogado y el auditor;
- Expectativas del Mercado vs las Normas de Auditorías (NIAS): Algunos conflictos del regulador financieros vs el juicio profesional del auditor vs Ley 18.046 y RSA;
- La contradicción entre el Management y el Derecho Penal sobre el rol del auditor;
- Teoría básica del fraude en el contexto de la contabilidad y auditoría;
- Naturaleza del Fraude Corporativo y Ocupacional;
- Taxonomía y Filogenia del fraude en las organizaciones;
- La importancia de distinguir entre fraude y error en Contabilidad y la Auditoría;
- Problemáticas sobre la evidencia contable-tributaria;
- Taxonomía de la contabilidad en Chile (IFRS, PCGA, leyes especiales);
- La Jerarquía de aplicabilidad de las normas contables: La Ley vs IASB (UK) vs FASB (USA).
- La Contabilidad vs la teneduría de libros vs Información Financiera;



Relator
Christian
M. Nino-
Moris

Es Contador Público-Auditor de la Universidad Diego Portales (con Distinción), Certified Professional Forensic Accountant, USA; Certified Risk Manager, Canadá; Postítulo en Legislación Tributaria, USACH; Postítulo en Derecho Penal Económico y la Empresa, U de Chile; Curso Avanzado de Técnicas de Cont a-examen (interrogatorio), California Western School of Law y U. de los Andes; Diplomado en Compliance LATAM, Thomson Reuters; Magíster en Derecho Penal Económico y de la Empresa (USS); Master of Forensic Accounting, Australia (UOW, NSW- Sydney), y con estudios superiores complementarios en la University of New Orleans, USA, y LaTrobe University, Australia, Melbourne. Es Miembro de la Association of Certified Fraud Examiners, ACFE, USA. Además, es miembro del Colegio Criminalistas de Chile A.G. Ha sido columnista de diversos medios de comunicación, donde escribe sobre temas relacionados al fraude corporativo. Su última actividad académica relevante fue haber sido expositor en las III Jornadas de Derecho Penal Probatorio que se llevó a cabo en la Facultad de Derecho de la U de Chile a principios de agosto sobre la temática del "Estándar de Prueba en los Peritajes Judiciales Contables en Sede Penal". Su última actividad de postgrado fue realizar clases en el Magister de Litigación y Fiscalización Tributaria de la U. Adolfo Ibáñez (julio del 2023).

Asimismo, es perito judicial contable inscrito en la Lista de la I. Corte de Apelaciones de la Zona Central del país. Desde su regreso a Chile, año 2014, ha estado involucrado ya en siete casos de connotación pública sobre delitos económicos en Chile.

INFORMACIÓN

e inscripciones

Fecha de inicio	Martes 07 de enero de 2025
Fecha de término	Jueves 09 de enero de 2025
Días	Martes y jueves
Horario	08:45 a 11:45 hrs. (Café de bienvenida 8:30 hrs.)
Duración	6 horas (2 sesiones de 3 horas cada una)
Modalidad	Presencial
Lugar	Sede ICARE (Apoquindo 3650, piso zócalo, Las Condes)
Valor general	\$188.000
Valor Socios de ICARE	\$132.000
Descuentos	15% de descuento por 3 o más inscripciones

**+ INFO
& INSCRIPCIONES**

INSCRIPCIONES A:

Capacitación ICARE Ltda.

RUT: 76.619.580-6

Teléfonos: 22280 5311 - 22280 5329

Email: seminarios@icare.cl