



unidos
— UNIVERSIDAD —

Temario para examen de
conocimiento general

Maestría en Auditoría Forense

Temario:

1. Código de ética del auditor y sanciones del CPA.

- a) Los Principios fundamentales que contiene el Código de Ética del Profesional de la Contabilidad y/o Auditor.
- b) Independencia con respecto a los clientes, integridad y objetividad.
- c) Competencias y Normas Técnicas.
- d) Responsabilidades con los clientes.
- e) Información confidencial del Cliente.
- f) El Contador Público Autorizado en la Docencia.
- g) Sanciones del CPA.

2. Técnicas de Auditoría Forense.

- a) Causas y origen de la Auditoría Forense.
 - b) Características de la Auditoría Forense.
 - c) Diferencias entre Auditoría Forense y Financiera entre otras.
 - d) Responsabilidades y Riesgo de la Auditoría Forense.
 - e) Normas y Técnicas utilizadas por el Auditor Forense.
 - f) Metodología de Investigación y Recopilación de evidencias.
 - g) El informe de la Auditoría Forense.
- 

Temario:

3. Peritaje en la Auditoría Forense.

- a) Funciones del Perito y Testigo Experto.
- b) Quien ordena los peritos.
- c) Responsabilidades de los peritos.
- d) Diligencias judiciales donde participan los peritos.
- e) Funciones de los peritos en un proceso judicial según a quien representan.

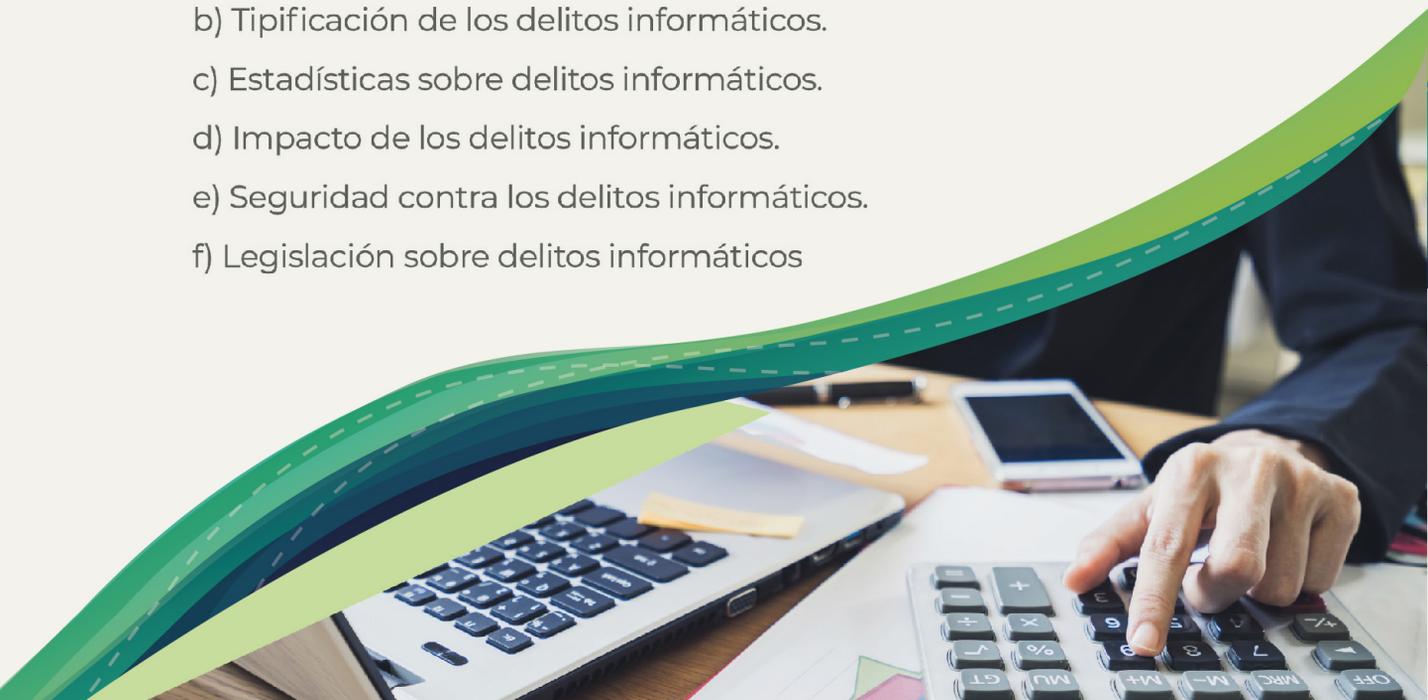
4. Fraudes y el Dictamen Pericial.

- a) La incompetencia y tacha del perito.
- b) El contenido del informe pericial y Dictamen pericial.
- c) Consecuencias de un falso testimonio.
- d) La finalidad de la prueba pericial y su dictamen.
- e) Valor de la prueba y de un dictamen pericial de un proceso.



Temario:

5. Blanqueo de Capitales y otros Delitos Internacionales.
 - a) Blanqueo de capitales y financiamiento del terrorismo.
 - b) Fases del blanqueo de capitales.
 - c) Consecuencias del blanqueo de capitales.
 - d) Comercio o negocios en las que se podría llevarse a cabo método del blanqueo de capitales.
 - e) Organismos internacionales contra la lucha del blanqueo de capitales y financiamiento de terrorismo.
 - f) Organismos de Supervisión y sujetos obligados en la aplicación de medidas preventivas.
 - g) Técnicas especiales de investigación utilizadas contra el blanqueo de capitales, terrorismo y su financiamiento.
6. Delitos de la Tecnología de la Información.
 - a) Concepto de delitos informáticos.
 - b) Tipificación de los delitos informáticos.
 - c) Estadísticas sobre delitos informáticos.
 - d) Impacto de los delitos informáticos.
 - e) Seguridad contra los delitos informáticos.
 - f) Legislación sobre delitos informáticos



Requisitos para el día del examen:

- » Se utilizará metodología basada en casos
- » No se permitirá ningún tipo de dispositivo como celular, tablet, laptop, etc. (Solo está autorizado el uso de calculadora)
- » Traer lápiz con borrador – bolígrafo y calculadora.
- » El examen debe ser entregado en bolígrafo de tinta AZUL, sin borrones ni tachones (no liquid paper)
- » Para presentar el examen debe estar **PAZ Y SALVO** de sus derechos de grado.
- » Si presenta alguna situación financiera que desee saldar, favor dirigirse al SAE: diríjase a la pagina WEB, elija la opción de Registros Académicos – coloque EXAMEN DE CONOCIMIENTO GENERAL y presente su solicitud.





CONTÁCTANOS:

380-3950 | 380-3970 | 380-3976

 info@unidos.edu.pa

www.unidos.edu.pa

 [@unidos](https://www.facebook.com/unidos)  [@universidad_unidos](https://www.instagram.com/universidad_unidos)