

Riesgo de Fraude en Auditoría (3ª Convocatoria) CURSO ONLINE

Fecha: **11 de septiembre de 2025**

Área: Auditoría

Ponente

Juan Carlos Garrido Quijada

Auditor Censor Jurado de Cuentas y CFE (Certified Fraud Examiner) por ACFE y CICO (Certificado Internacional Compliance Officer) por el Instituto de Oficiales de Cumplimiento. Socio de Ernst & Young

Presentación

El objetivo del curso es realizar una aproximación al riesgo de fraude y a los procedimientos de auditoría requerido por las NIAs de una forma y con un enfoque prácticos que abarquen el entendimiento de por qué y cómo puede ocurrir, para de este modo estar mejor preparado para su detección y mitigación.

Nota: Este curso es repetición de los impartido el 6 de noviembre y el 11 de noviembre de 2024

Programa

1. Introducción al riesgo de fraude y su impacto en las organizaciones
 - Definiciones
 - Impacto y consecuencias del fraude en las organizaciones
 - Tendencias regulatorias y de control interno para luchar contra el fraude
2. Análisis práctico de la normativa de auditoría que regula los procedimientos relativos al riesgo de fraude
 - a. NIA 200 – Objetivos globales del auditor independiente
 - b. NIA 315- Identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno
 - c. NIA 240- Responsabilidades del auditor en la auditoría de estados financieros con respecto al fraude
 - d. NIA 250-Consideración de las disposiciones legales y reglamentarias en la auditoría de estados financieros
3. Esquemas y tipos de fraude más frecuentes y procedimientos para ayudar a su identificación
4. El impacto de la ley 2/2023 de canales de denuncia en los procedimientos de auditoría (procedimientos a realizar cuando nos encontramos con situaciones de fraude o de incumplimientos normativos)

Datos de interés

Fecha: 11 de septiembre de 2025

Horario: De 10:00 a 14:00 horas

Horas homologadas a efectos del ICAC y del REC: 4 horas (es necesario asistir a un 80% de la duración de la sesión para homologar el curso)

Código del curso: 50284085

Plazo de inscripción: Hasta el 8 de septiembre (no se admitirán solicitudes de inscripción una vez esté finalizado el plazo)

Derechos de inscripción (*):

- **Bolsa de horas:** Este curso se puede adquirir a través de la bolsa de horas del ICJCE ([Comprar Bolsa](#))
- Censores y colaboradores inscritos en el ICJCE: **60,00 euros**
- Profesionales de firmas de auditoría inscritas en el ICJCE: **80,00 euros**
- Ajenos al ICJCE: **100,00 euros**

() Tras la aprobación por parte del Pleno del ICJCE de las nuevas tarifas para la formación online, que suponen una importante reducción de las mismas, no se podrá aplicar descuento por compra de sellos distintivos en este tipo de formación*

Con la confirmación del pago de los derechos de inscripción, podrás acceder al curso a través del campus virtual

Documentación: En su caso, estará disponible para descargar en el menú de acceso a la sala virtual

Para más información: Agrupación de Madrid del ICJCE (Telf. 91 319 06 04) o a través de correo electrónico a: agr_terr1@icjce.es

**[Enlace al formulario
de inscripción](#)**

Una vez realizada la inscripción y confirmada tu asistencia a la sesión online en directo, por parte de la Agrupación de Madrid:

1. Tendrás toda la información para acceder en la plataforma Campus Auditores, en "Mis cursos".
2. Si es el primer curso organizado en esta plataforma al que te inscribes, recibirás un correo con las credenciales de acceso a www.campusauditores.com. Te recomendamos que, la primera vez, accedas con suficiente antelación a la hora indicada para comprobar que las credenciales de acceso funcionan correctamente y no presenta problemas tu usuario.
3. **Las credenciales de acceso que se te facilitan son únicas y te darán acceso a cualquier otro curso en el que te matricules y se imparta en dicho Campus.**

No obstante, si necesitas ayuda puedes contactar con nosotros: Telf. 91.319.06.04 / agr_terr1@icjce.es