

Riesgos de fraude en Auditoría

Jueves, 11 de septiembre de 2025 – de 10,00 a 14,00 horas

Sesión en directo a través de www.campusauditores.com

ICAC / REC 4 horas Área: Auditoría

Ponente

D. 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.

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 - de 10,00 a 14,00 horas

Horas homologadas a efectos del ICAC: 4 horas Auditoría

Códigos del Curso: 50284181

Derechos de inscripción:

- Censores y profesionales colaboradores inscritos en el ICJCE*: **60,00 euros**
- Profesionales de firmas de auditoría inscritas en el ICJCE: **80,00 euros**
- Otros: **100,00 euros**

***Bolsa de horas:** Este curso se puede adquirir a través de la bolsa de horas del ICJCE. [Comprar Bolsa](#)

El plazo de inscripción finaliza el 8 de septiembre.

Por logística no se admitirán solicitudes de inscripción una vez finalizado el plazo de inscripción.

Una vez finalizado dicho plazo se procederá a su facturación, no pudiéndose anular ya la inscripción realizada.

Formas de pago:

1.- Tarjeta de crédito/débito o Bizum

2.- Domiciliación bancaria *(sólo para colegiados censores de Alicante)*

3.- Transferencia bancaria a la cuenta: ES83 0128 0631 1701 0003 2332 de Bankinter

(para que la inscripción se considere completa, se ruega adjuntar el justificante de la transferencia al correo alicante@icjce.es)

Documentación: Estará disponible para descargar en el menú de acceso a la sala virtual.

Asistencia mínima del 80% para que las horas del curso puedan computarse.

INSCRÍBETE AQUÍ

Una vez realizada la inscripción y confirmada tu asistencia a la sesión online en directo:

1. Si no eres un alumno ya registrado, recibirás un correo con las credenciales de acceso a www.campusauditores.com
2. Tendrás toda la información para acceder al curso en el menú de la izquierda apartado 'Cursos'.
3. Te recomendamos que la primera vez accedas con suficiente antelación para comprobar que las credenciales de acceso funcionan correctamente y no presenta problemas tu usuario.
4. 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 el nuevo Campus de la Escuela de Auditoría.

Te facilitamos un manual de usuario [AQUÍ](#)

No obstante, si necesitas ayuda puedes contactar con nosotros en el correo alicante@icjce.es o en el teléfono 965 641 882.