

**DIPLOMADO | REMOTO****AUDITORÍA FORENSE PREVENTIVA Y
GESTIÓN DEL RIESGO DE FRAUDE**

CONTENIDO TEMÁTICO

Módulo 1.**Introducción a la Gestión de Riesgos
de Fraude y Corrupción**

- Marco conceptual de riesgos de integridad, fraude y corrupción.
- Delimitación entre riesgos operativos, legales, financieros y reputacionales.
- Normas internacionales aplicables (ISO 31000, COSO ERM, ISO 37001).
- Tipologías de riesgo aplicables a auditorías forenses preventivas.
- Estructura de un sistema de gestión de riesgos antifraude.

Módulo 2.**Metodología de Identificación y
Evaluación de Riesgos de Fraude**

- Fuentes de riesgo: procesos, personas, tecnología y entorno.
- Técnicas de identificación: entrevistas, análisis de procesos, observación directa.
- Evaluación de riesgos: criterios de impacto y probabilidad.
- Herramientas prácticas: matrices de riesgo, mapas de calor, tipologías.
- Factores de riesgo inherente y residual.

Módulo 3.**Diseño de Controles Preventivos
Basados en Riesgo**

- Diferencias entre controles preventivos, detectivos y correctivos.
- Diseño y evaluación de controles antifraude desde la perspectiva forense.
- Indicadores clave de riesgo (KRIs) y señales de alerta.
- Controles tecnológicos y manuales integrados en procesos críticos.
- Fallas estructurales y riesgos emergentes.

Módulo 4.**Detección Temprana de Anomalías y
Red Flags**

- Parámetros de análisis y monitoreo de transacciones inusuales.
- Detección de patrones de comportamiento atípico.
- Modelos de red flags y casos de uso por sector (financiero, estatal, salud, etc.).
- Integración de analítica de datos en la función de monitoreo.
- Construcción de matrices de riesgo con alertas tempranas.

Módulo 5.**Riesgos Tecnológicos, de Información
y de Seguridad Digital**

- Riesgos de manipulación y destrucción de evidencia digital.
- Auditoría de accesos, trazabilidad de registros y respaldo de datos.
- Evaluación de vulnerabilidades en sistemas de información.
- Ciberseguridad y su relación con la auditoría forense preventiva.
- Uso forense de herramientas de detección y monitoreo digital.

Módulo 6.**Gestión de Riesgos de Lavado de
Activos, Soborno y Financiación del
Terrorismo**

- Identificación de riesgos LA/FT/Soborno en operaciones y contrataciones.
- Modelos de segmentación de riesgo y enfoque basado en riesgo (EBR).
- Estructuras y tipologías de delitos financieros y conexos.
- Análisis forense preventivo en entornos de cumplimiento.
- Integración con sistemas SARLAFT y programas de integridad.

Módulo 7.**Cultura Organizacional y Riesgos de
Conducta No Ética**

- Factores organizacionales que favorecen el riesgo de fraude.
- Evaluación del ambiente de control ético y la cultura corporativa.
- Riesgos asociados a conflictos de interés y colusión interna.
- Diagnóstico de madurez organizacional frente al riesgo de corrupción.
- Estrategias para promover entornos éticos sostenibles.

Módulo 8.**Taller Integrado de Evaluación de
Riesgos Forenses Preventivos**

- Aplicación práctica de metodologías de gestión de riesgos.
- Análisis de escenarios de riesgo: simulaciones por sector.
- Desarrollo de mapas de riesgo y esquemas de control.
- Elaboración de informes de riesgo con enfoque forense preventivo.
- Evaluación final del diplomado (presentación de caso y defensa).