



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).

- Todos nuestros programas incluyen un certificado de asistencia. Los participantes que cumplan con la asistencia mínima requerida y los requisitos académicos, recibirán su certificado.
- La Universidad del Rosario se reserva el derecho de modificar el equipo académico de los programas de Educación Continua que estén anunciados en la programación, así como modificar el orden temático presentado en este programa, garantizado que se abordará la totalidad de temas propuestos.
- La Universidad del Rosario podrá modificar las fechas de desarrollo de los programas o de las sesiones de un programa en ejecución, en situaciones que así lo amerite. La notificación a inscriptos o a los participantes de los programas se podrá hacer sin un plazo de tiempo previo estipulado, pero siempre intentando mantener un mínimo de horas previas para ello.
- Los programas de Educación Continua son educación informal, no conducen a título profesional.