PERITO JUDICIAL EN AUDITORIAS Y VALORACIONES CONTABLES Y FINANCIERAS

ESCUELA SUPERIOR DE ESTUDIOS PROFESIONALES

GRUPO EDUCATIVO ESBA

ESEP ESCUELA SUPERIOR DE ESTUDIOS PROFESIONALES

ESBA ESTUDIOS SUPERIORES DE BUENOS AIRES

“Educación de calidad al alcance de todos”

- ✓ Más de 75.000 egresados
- ✓ 40 años de experiencia

• DESCRIPCIÓN DE LA FORMACIÓN •

Muchas organizaciones recurren a los servicios de analistas que revisan y valoran las diversas fuentes de información e identifican los puntos de peligro potencial y las oportunidades que el entorno ofrece, así como quiere que se le informe de temas como la auditoría y las valoraciones contables y financieras. Le ofrecemos este curso con el que podrá especializarse como perito judicial, y adquirir unos conocimientos para que pueda ofrecer un servicio de asesoramiento integral y de calidad. Además, este curso le capacita para el libre ejercicio de la función de Perito Judicial en Auditorias y Valoraciones Contables y Financieras.

• OBJETIVOS •

- Conocer los ámbitos de actuación de un Perito Judicial.
- Analizar el proceso de auditoría identificando sus diferentes fases, los flujos de información que se generan y los instrumentos que se utilizan.
- Analizar los procedimientos de control interno de una empresa.
- Interpretar la información representada en los documentos financieros y el método contable de partida doble, sus instrumentos y sus fases.
- Elaborar la información relativa a un ciclo económico aplicando el Plan General Contable.
- Conceptualizar el riesgo económico y financiero y delimitar las condiciones de equilibrio que han de regir la actividad de la empresa.
- Analizar las distintas fuentes de variabilidad contable en la empresa para detectar los posibles riesgos.

• DESTINATARIOS •

Este curso va dirigido a economistas, titulares mercantiles y/o titulados universitarios en la materia objeto del curso, y a cualquier profesional o persona que desee obtener los conocimientos necesarios para poder intervenir como perito en juzgados, tribunales de justicia, sobre todo en los ámbitos penal y civil. Tener en cuenta que los peritos deberán poseer el título oficial que corresponda a la materia objeto del dictamen y a la naturaleza de éste. Si se tratare de materias que no estén comprendidas

en títulos profesionales oficiales, habrán de ser nombrados entre personas entendidas en aquellas materias.

• PREPARA AL ALUMNO PARA •

Adquirir los conocimientos básicos sobre las auditorías y valoraciones contables y financieras para poder utilizarlos como Perito Judicial, además podrá adquirir todos los conocimientos para llevar a cabo un asesoramiento interno o externo a cualquier empresa. Con este Curso de Perito Judicial podrás ejercer ante demandas de Particulares y Sociedades, Administración y Justicia.

• TITULACIÓN •

Al finalizar el Curso de Perito Judicial en Auditorias y Valoraciones Contables y Financieras obtendrá una titulación emitida por la Escuela Superior de Estudios Profesionales y el grupo educativo ESBA.

DURACIÓN: 460hs

• ¿QUÉ DISTINGUE A ESTE CURSO DE LOS DEMÁS? •

La Escuela Superior de Estudios Profesionales, en conjunto con Grupo Educativo ESBA, unen su experiencia y trayectoria para ofrecerte esta capacitación de una manera clara, didáctica y sencilla, que te permitirá obtener importantes conocimientos en la temática, en clases virtuales, sin días ni horarios fijos de cursada y a tu propio ritmo.

• TEMARIO •

MÓDULO 1. PERITO JUDICIAL

UNIDAD DIDÁCTICA 1. PERITACIÓN Y TASACIÓN

1. Delimitación de los términos peritaje y tasación
2. La peritación
3. La tasación pericial

UNIDAD DIDÁCTICA 2. NORMATIVA BÁSICA NACIONAL

1. Ley Orgánica 6/1985, de 1 de julio, del Poder Judicial
2. Ley 1/2000, de 7 de enero, de Enjuiciamiento Civil
3. Ley de Enjuiciamiento Criminal, de 1882
4. Ley 1/1996, de 10 de enero, de Asistencia Jurídica Gratuita

UNIDAD DIDÁCTICA 3. LAS PRUEBAS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES

1. Concepto de prueba
2. Medios de prueba
3. Clases de pruebas
4. Principales ámbitos de actuación
5. Momento en que se solicita la prueba pericial
6. Práctica de la prueba

UNIDAD DIDÁCTICA 4. LOS PERITOS

1. Concepto
2. Clases de perito judicial
3. Procedimiento para la designación de peritos
4. Condiciones que debe reunir un perito
5. Control de la imparcialidad de peritos
6. Honorarios de los peritos

UNIDAD DIDÁCTICA 5. EL RECONOCIMIENTO PERICIAL

1. El reconocimiento pericial

2. El examen pericial
3. Los dictámenes e informes periciales judiciales
4. Valoración de la prueba pericial
5. Actuación de los peritos en el juicio o vista

UNIDAD DIDÁCTICA 6. LEGISLACIÓN REFERENTE A LA PRÁCTICA DE LA PROFESIÓN EN LOS TRIBUNALES

1. Funcionamiento y legislación
2. El código deontológico del Perito Judicial

UNIDAD DIDÁCTICA 7. LA RESPONSABILIDAD

1. La responsabilidad
2. Distintos tipos de responsabilidad
3. El seguro de responsabilidad civil

UNIDAD DIDÁCTICA 8. ELABORACIÓN DEL DICTAMEN PERICIAL

1. Características generales y estructura básica
2. Las exigencias del dictamen pericial
3. Orientaciones para la presentación del dictamen pericial

UNIDAD DIDÁCTICA 9. VALORACIÓN DE LA PRUEBA PERICIAL

1. Valoración de la prueba judicial
2. Valoración de la prueba pericial por Jueces y Tribunales

UNIDAD DIDÁCTICA 10. PERITACIONES

1. La peritación médico-legal
2. Peritaciones psicológicas
3. Peritajes informáticos
4. Peritaciones inmobiliarias

MÓDULO 2. CONTABILIDAD Y FISCALIDAD

UNIDAD FORMATIVA 1. GESTIÓN CONTABLE

UNIDAD DIDÁCTICA 1. LA TEORÍA CONTABLE

1. La información Contable
2. Las Cuentas

UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD (07)

1. La reforma de la Legislación Mercantil en Materia Contable
2. El Marco Conceptual

UNIDAD DIDÁCTICA 3. TRATAMIENTO DE LAS MASAS PATRIMONIALES

1. Inmovilizado Material
2. Activo Intangible. Arrendamientos
3. Activos Financieros
4. Ganancias
5. Pasivos Financieros
6. Existencias. Moneda Extranjera
7. Ingresos
8. El IVA, el IVIC y ek IS
9. Provisiones
10. Pasivos por retribuciones al personal

UNIDAD DIDÁCTICA 4. CUENTAS ANUALES

1. Modelos normales y abreviados
2. El Balance
3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias
4. El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
5. El Estado de Flujos de Efectivo
6. La Memoria

UNIDAD DIDÁCTICA 5. ANÁLISIS ECONÓMICO Y FINANCIERO DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Funciones y diferencias entre el análisis económico y financiero
2. Instrumentos de Análisis

UNIDAD FORMATIVA 2. GESTIÓN FISCAL

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LA LEY GENERAL TRIBUTARIA

1. Disposiciones Generales de Ordenamiento Tributario
2. Los procedimientos tributarios

UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Diferencias permanentes y temporales
2. Concepto de Base imponible negativa
3. Diferimiento a la Carga Fiscal
4. Divergencias entre Contabilidad y Fiscalidad

UNIDAD DIDÁCTICA 3. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Hecho imponible. Exenciones. Lugar de Realización
2. Base Imponible. Sujeto Pasivo
3. Deducciones y Devoluciones
4. Tipos impositivos
5. Gestión y liquidación de impuesto.

UNIDAD DIDÁCTICA 4. IRPF

1. Conceptos generales
2. Base Imponible
3. Base liquidable
4. Cuota íntegra
5. Deuda tributaria

UNIDAD DIDÁCTICA 5. RÉGIMEN FISCAL PARA EMPRESAS DE REDUCIDA DIMENSIÓN

1. Requisitos

UNIDAD FORMATIVA 3. IMPLANTACIÓN Y CONTROL DE UN SISTEMA CONTABLE INFORMATIZADO

UNIDAD DIDÁCTICA 1. APLICACIONES INFORMÁTICAS DE GESTIÓN COMERCIAL INTEGRADA

1. Gestión Comercial y Existencias
2. Facturación

UNIDAD DIDÁCTICA 2. APLICACIONES INFORMÁTICAS DE GESTIÓN FINANCIERO-CONTABLE

1. Utilización de una Aplicación Financiero-Contable
2. Estados Contables
3. Aplicaciones Financieras de la Hoja de Cálculo

UNIDAD DIDÁCTICA 3. APLICACIONES INFORMÁTICAS DE GESTIÓN TRIBUTARIA

1. IRPF
2. IVA
3. IS

MÓDULO 3. AUDITORÍA

UNIDAD FORMATIVA 1. PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LA AUDITORÍA.

1. Información Empresarial.
2. Normas de Auditoría generalmente aceptadas.

UNIDAD DIDÁCTICA 2. PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA.

1. El Control Interno.
2. Riesgo de Auditoría.
3. Documentación de Trabajo.

UNIDAD DIDÁCTICA 3. PROBLEMÁTICA DE LA AUDITORÍA.

1. Problemática del auditor.

UNIDAD DIDÁCTICA 4. COMUNICACIÓN EN LA EMPRESA.

1. Comunicaciones y Empresa.
2. La Comunicación Oral.
3. El Liderazgo.
4. El Trabajo en Equipo.

UNIDAD FORMATIVA 2. AUDITORÍA DE LAS ÁREAS DE LA EMPRESA

UNIDAD DIDÁCTICA 1. AUDITORÍA DEL ACTIVO.

1. Inmovilizado Material.
2. Inmovilizado Intangible.
3. Activos Financieros.
4. Existencias, Clientes, Cuentas a Cobrar y Ventas.

UNIDAD DIDÁCTICA 2. AUDITORÍA DEL PATRIMONIO NETO.

1. Fondos Propios.
2. Ajustes por Cambios de Valor.

UNIDAD DIDÁCTICA 3. AUDITORÍA DEL PASIVO.

1. Proveedores, Cuentas a Pagar y Compras.
2. Pasivos Financieros.
3. Provisiones y Contingencias.

UNIDAD DIDÁCTICA 4. AUDITORÍA FISCAL.

1. Auditoría Fiscal.

UNIDAD DIDÁCTICA 5. AUDITORÍA DE LA MEMORIA, EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.

1. La Memoria.
2. El Estado de Flujos de Efectivo.
3. El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

UNIDAD DIDÁCTICA 6. LAS APLICACIONES INFORMÁTICAS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA.

1. Modelos de Documentos de Auditoría.
2. Presentación del Informe de Auditoría.

MÓDULO 4. GESTIÓN Y ANÁLISIS DE RIESGOS FINANCIEROS

UNIDAD DIDÁCTICA 1. RIESGO Y ANÁLISIS DEL RIESGO FINANCIERO

1. Concepto y consideraciones previas
2. Tipos de riesgo
3. Condiciones del equilibrio financiero
4. El capital corriente o fondo de rotación

UNIDAD DIDÁCTICA 2. ANÁLISIS PATRIMONIAL DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Cuentas anuales.
2. Balance de Situación.
3. Cuenta de resultados.
4. Fondo de maniobra.

UNIDAD DIDÁCTICA 3. ANÁLISIS FINANCIERO

1. Rentabilidad económica
2. Rentabilidad financiera
3. Apalancamiento financiero
4. Ratios de liquidez y solvencia

5. Análisis del endeudamiento de la empresa

UNIDAD DIDÁCTICA 4. ANÁLISIS DE PROVEEDORES, CLIENTES Y CASH FLOW

1. Análisis de los proveedores de la empresa.
2. Análisis de los clientes de la empresa.
3. Seguimiento del riesgo por parte de las entidades financieras.

UNIDAD DIDÁCTICA 5. ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. El estado de flujos de efectivo.
2. Flujos de efectivo de las actividades de explotación
3. Flujos de efectivo de las actividades de inversión
4. Flujos de efectivo de las actividades de financiación

UNIDAD DIDÁCTICA 6. EL SISTEMA FINANCIERO

1. Introducción al Sistema Financiero
2. Fuentes de financiación
3. Activos financieros