

Desarrollo
profesional y personal

Curso académico 2014-2015

OPERACIONES FRAUDULENTAS COMETIDAS A TRAVÉS DE
SOCIEDADES

del 1 de septiembre de 2014 al 31 de marzo de 2015

4 créditos

CERTIFICADO DE ENSEÑANZA ABIERTA

Características: curso virtual y guía didáctica.

Departamento

Teoría Económica y Economía Matemática

Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales

Videdecanato de la Facultad de Derecho

PROGRAMA DE DESARROLLO PROFESIONAL Y PERSONAL

El Programa de Desarrollo Profesional y Personal y el Programa de Enseñanza Abierta atienden una demanda de formación en respuesta a las necesidades e intereses del mundo del trabajo. Sus cursos estarán promovidos por la UNED o entidades sociales y económicas que busquen el apoyo académico de la Universidad para la mejor calidad de sus acciones de formación y promoción de sus colectivos laborales y profesionales.

Diploma de Capacitación Profesional: tendrán un mínimo de 15 ECTS.

Certificado de Enseñanza Abierta con menos de 15 ECTS.

Requisitos de acceso: no hay requisitos mínimos de acceso, salvo los específicos de cada curso establecidos por su director.

Destinatarios

Jueces y Magistrados en activo

1. Objetivos

El objetivo del curso es conocer los principales métodos de fraude que se cometen a través de sociedades, como buscar indicios de los mismos en las cuentas empresariales y a partir de ellos investigar posibles situaciones irregulares.

2. Contenidos

Tema 1: Sistemática de lectura de cuentas para la detección de irregularidades: el ABCDE.

Tema 2: Buceando en las cuentas: lectura de los libros de contabilidad para la detección de irregularidades.

Tema 3: Los métodos del tosco: Alteración de la valoración, falta de reflejo o reflejo de elementos no existentes en partidas del activo, pasivo y neto. Ejemplos y visualización en cuentas reales: normas y jurisprudencia aplicables.

Tema 4: Los métodos del ingeniero financiero: Uso de provisiones, cuentas de deterioro e irregularidades en la contabilización. Ejemplos y visualización en cuentas reales: normas y jurisprudencia aplicables.

Tema 5: Los métodos del jurista o "divide y vencerás": irregularidades a través de la creación de sociedades: normas y jurisprudencia aplicables.

Tema 6: En el filo de la Ley: huecos, creación de sociedades en el ámbito internacional y empleo de paraísos fiscales: normas y jurisprudencia aplicables

Tema 7: Valoración de inmuebles, locales, empresas, alquileres y elementos del activo intangible. Criterios de valoración.

3. Metodología y actividades

El curso se imparte en la modalidad de formación a distancia completadas con una sesión presencial de dos jornadas de duración

Cada tema del curso constará de una prueba de evaluación

4. Nivel del curso

5. Duración y dedicación

Duración: del lunes 1 de septiembre de 2014 al martes 31 de marzo de 2015.

Dedicación: 100 horas.

6. Equipo docente

Director/a

Director - UNED

JUEZ MARTEL, PEDRO

Directores adjuntos

Director adjunto - Externo

URIBE UBAGO, CARLOS

7. Material didáctico para el seguimiento del curso

7.1 Material disponible en la plataforma virtual

El material didáctico serán los temas elaborados por el Prof. Dr. Pedro Juez Martel, Director y tutor del curso

8. Atención al estudiante

La consultas podrán dirigirlas al Tutor al siguiente e-mail: pjuez@cee.uned.es

9. Criterios de evaluación y calificación

La evaluación de los participantes se basará en la evaluación de los casos prácticos presentados y las actividades propuestas para cada tema. Se expedirá un certificado de aprovechamiento (60 horas lectivas) a los participantes que los realicen satisfactoriamente. A los participantes que hagan un seguimiento regular del curso pero no satisfagan todos los requisitos citados, se les expedirá un certificado de participación.

10. Precio del curso

Precio de matrícula: 250,00 €.

11. Matriculación

Del 8 de septiembre al 18 de diciembre de 2014.

12. Responsable administrativo

Negociado de Institucionales.