

CAPACITACIÓN

icare

SEMINARIO PRESENCIAL

# LOS DELITOS INFORMATIVOS LEY 21.595 *y su impacto en las Áreas Legales Corporativas*

12 - 14 NOV

14:45 a 17:45 hrs.



PRESENCIAL

2

Sesiones

# OBJETIVOS

## *del Programa*

El curso se sustenta en anticipar algunos de los impactos de esta nueva ley de delitos económicos dada su completa vigencia. Esta ley amplifica y reordena los distintos delitos referidos al mundo empresarial, distribuidos en cuatro categorías, aumentando su alcance de aplicación a casi 300 tipologías delictivas. Este nuevo estatuto exige por parte de las empresas y profesionales ligados al ámbito legal, una mayor atención a los programas de cumplimiento y la gestión de riesgos que estén referidos a las funciones y materias contables -de información financiera- dentro y fuera de la organización, cualquiera sea su estructura jurídica (con o sin fines de lucro).

El curso tiene por objetivo analizar algunos de los impactos de la Ley 21.595, pero concretamente a los delitos informativos, revisando algunas implicancias para los abogados corporativos quienes deben lidiar con aspectos de información financiera y no financiera, cuyos efectos recaen en las políticas de cumplimiento de las empresas.

Dirigido a los abogados corporativos (in-house) que tengan cargos o funciones de compliance, de gestión de riesgo, o tengan responsabilidades de oficial de cumplimiento y/o encargados de prevención.

# CONTENIDOS

## *del Programa*

- ¿Cómo afecta la labor del abogado corporativo los delitos informativos de la Ley 21595?
- ¿Cómo influye el trabajo de los auditores externos en su relación con los abogados corporativos?
- ¿Qué injerencia pueden tener los abogados corporativos en la confección de las notas explicativas de los estados financieros?
- ¿Qué dimensiones tiene la contabilidad de las empresas como medio de prueba en materia penal?
- Algunas implicancias de la función contable según Ley 21.595;
- Taxonomía de la contabilidad en Chile (IFRS, PCGA, leyes especiales);
- La Jerarquía de aplicabilidad de las normas contables: La Ley vs IASB (UK) vs FASB (USA).
- La Contabilidad vs la teneduría de libros vs Información Financiera;
- Expectativas del Mercado vs las Normas de Auditorías (NIAS)
- El fraude en el contexto de la contabilidad y auditoría;
- Naturaleza del Fraude Corporativo y Ocupacional;
- Taxonomía y Filogenia del fraude en las organizaciones;
- Delitos informativos de carácter societarios: falsedad, administración desleal, contabilidad creativa, etc.
- La “contabilidad tributaria” y la contabilidad financiera.
- La Contabilidad no fidedigna vs la contabilidad falsa;
- La Contabilidad falsa vs la contabilidad fraudulenta
- Casos concretos focalizados



Relator  
**Christian  
M. Nino-  
Moris**

Contador Público-Auditor Universidad Diego Portales (con Distinción), Certified Professional Forensic Accountant, USA; Certified Risk Manager, Canadá; Postítulo en Legislación Tributaria, USACH; Postítulo en Derecho Penal Económico y la Empresa, U de Chile; Curso Avanzado de Técnicas de Cont a-examen (interrogatorio), California Western School of Law y U. de los Andes; Diplomado en Compliance LATAM, Thomson Reuters; Magíster en Derecho Penal Económico y de la Empresa (USS); Master of Forensic Accounting, Australia (UOW, NSW- Sydney), y con estudios superiores complementarios en la University of New Orleans, USA, y LaTrobe University, Australia, Melbourne. Es Miembro de la Association of Certified Fraud Examiners, ACFE, USA. Miembro del Colegio Criminalistas de Chile. Ha sido columnista de diversos medios de comunicación en temas relacionados al fraude corporativo. Fue expositor en las III Jornadas de Derecho Penal Probatorio que se llevó a cabo en agosto en la Facultad de Derecho de la U de Chile sobre "Estándar de Prueba en los Peritajes Judiciales Contables en Sede Penal" y en el Magíster de Litigación y Fiscalización Tributaria de la U. Adolfo Ibáñez (julio del 2023).

Es perito judicial contable inscrito en la Lista de las I. Corte de Apelaciones de la Zona Central del país. Desde su regreso a Chile, año 2014, ha estado involucrado ya en siete casos de connotación pública sobre delitos económicos en Chile.

# INFORMACIÓN

## *e inscripciones*

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Fecha de inicio</b>       | Martes 12 de noviembre de 2024                       |
| <b>Fecha de término</b>      | Jueves 14 de noviembre de 2024                       |
| <b>Días</b>                  | Martes y jueves                                      |
| <b>Horario</b>               | 14:45 a 17:45 hrs.                                   |
| <b>Duración</b>              | 6 horas (2 sesiones de 3 horas c/u)                  |
| <b>Lugar</b>                 | Sede ICARE (Apoquindo 3650, piso zócalo, Las Condes) |
| <b>Valor general</b>         | \$188.000  |
| <b>Valor Socios de ICARE</b> | \$132.000  |
| <b>Descuentos</b>            | 15% de descuento por 3 o más inscripciones           |

**+ INFO  
& INSCRIPCIONES**

### **INSCRIPCIONES A:**

Capacitación ICARE Ltda.

RUT: 76.619.580-6

Teléfonos: 22280 5311 – 22280 5329

Email: [seminarios@icare.cl](mailto:seminarios@icare.cl)