



Gestión de los Riesgos de Fraude y Corrupción en el Sector Público

Propósito del curso

Que la persona participante reciba una mejor y mayor capacitación en aspectos relacionados con el fraude y la corrupción en sus diferentes manifestaciones, así como incorporar dentro de la estructura de control interno la prevención y detección del fraude y corrupción en la administración pública.

Asimismo, se aborda el riesgo de fraude y corrupción como uno de los aspectos más relevantes en la función pública estableciendo algunos mecanismos que permitan hacer conciencia de las causas y efectos de este tipo de situaciones.

Una experiencia novedosa, que traduce el concepto de riesgo en pensamiento concreto mediante diversos mecanismos de aprendizaje que conlleva el compromiso de los participantes.

Objetivo general

Brindar a las personas participantes los conocimientos técnicos que requieren actualmente las organizaciones, para que las mismas cuenten con un control y estructura para la Gestión de los Riesgos de Fraude y Corrupción y un buen análisis objetivo, cercano a la realidad, que permita a la organización la toma de decisiones oportunas y control de estos riesgos en particular.

Objetivos específicos

- Brindar los elementos necesarios para conceptualizar la importancia del control interno sobre la gestión de fraudes y la corrupción.
- Revisar algunos los aspectos normativos que rigen la materia.
- Analizar una serie de indicadores que permitan la identificación y probabilidad de operaciones fraudulentas.
- Estructurar mecanismos efectivos para la administración de los riesgos de fraude y corrupción.

Perfil de entrada

Personas cualquier institución de la Administración Pública, así como de las organizaciones que administran fondos públicos, organizaciones que prestan servicios



públicos, auxiliares de la función pública, y las organizaciones de la economía social que laboran en

en el campo o carreras afines (Administradores, Técnicos, Contadores, auditores, Oficiales de Cumplimiento, Reguladores), que se relacionen directa o indirectamente en el área de control interno y gestión de riesgos de la organización y personas funcionarias que por sus responsabilidades debe tomar decisiones en materia del tratamiento de los riesgos a que está expuesta la Institución y que deseen profundizar en el proceso de gestión de riesgos de manera integral y no solo un tipo de riesgo en particular.

Perfil de salida del participante

Como resultado de la adecuada culminación del curso se espera que los/as participantes:

- Identifiquen soluciones creativas para identificar y gestionar los diferentes riesgos.
- Dominen el concepto de apetito de riesgo implícito y explícito.
- Comprendan la importancia de una visión de riesgo de grupo.
- Incorporen la gestión de riesgos a sus labores cotidianas.
- Comprendan las consecuencias del desequilibrio entre los planes de gestión de riesgos y los objetivos de rentabilidad de la organización.

Contenido temático

Tema 1: Generalidades

-Introducción y tipología del fraude

-Triángulo del fraude

Tema 2

-Objetivos de detección.

-Reflexión sobre Valores, Ética, Integridad y Transparencia.

Tema 3



-Introducción general-

-Marco Jurídico y normativo sobre integridad y valores éticos.

Tema 4

-Control Interno como marco para la prevención detección del fraude

-Principales elementos

Tema 5

-Características del fraude

-Responsables y responsabilidades

Tema 6

-Objetivos de prevención, detección y respuesta.

Tema 7

-Indicadores de fraude: administrativos, financiero-contables, tecnológicos y operativos.

Metodología

Para los cursos virtuales la metodología empleada es on-line, bajo el enfoque de aprendizaje para adultos (Andragogía), que permita el desarrollo de competencias personales. El rol de la persona facilitadora es dinamizar el proceso de diálogo entre los y las participantes y la reflexión individual. Las dinámicas desarrolladas develarán los puntos relevantes para su abordaje, a partir de situaciones vivenciales reales que ilustran el día a día de las personas participantes.

Está conformado por dos componentes:

1.Sesiones sincrónicas: sesiones en línea, por medio de herramientas de videoconferencia en los sistemas de Zoom, BigBlueBotton ó Teams.

2.Sesiones asincrónicas: sesiones de autoaprendizaje, por medio de los recursos de la plataforma virtual del CICAP.

Las actividades sincrónicas (guiadas por la persona Facilitadora), se realizan en sesiones en línea, en una sesión virtual en un horario previamente establecido y cada participante es convocado por la persona Facilitadora a cargo, para impartir su clase, revisión y aclaraciones, profundizando en el tema por medio de dinámicas



participativas, con el propósito de que se dé un intercambio de conocimiento y reflexión entre los y las participantes, que complemente la sesión con experiencias vivenciales/ organizacionales.

Asimismo, las sesiones asincrónicas (de autoaprendizaje), se desarrollan por medio de la plataforma de aprendizaje virtual del CICAP, donde el participante es guiado por la persona facilitadora. Las sesiones son distribuidas previamente, con materiales y recursos según cada tema, utilizando materiales y herramientas tales como las siguientes: PDF con material académico, presentaciones Power Point con audiolectura, videos complementarios, casos, foros de discusión, análisis de casos, ensayos, cuestionarios, además de actividades dispuestas en la plataforma Moodle.

Para los cursos presenciales, la metodología empleada es participativa, que incluye el involucramiento del participante por medio del desarrollo de casos, ejercicios u otras actividades que faciliten el entendimiento y la aplicación de los contenidos y todo lo que se deriva de estos.

El enfoque de aprendizaje es capacitación para adultos (Andragogía), que permita el desarrollo de competencias personales. El rol de la persona facilitadora es dinamizar el proceso de diálogo entre los y las participantes y la reflexión individual. Las dinámicas desarrolladas develarán los puntos relevantes para su abordaje, a partir de situaciones vivenciales reales que ilustran el día a día de las personas participantes.

Duración

24 horas

Perfil de la persona facilitadora del aprendizaje

Lic. Gerardo Rojas Gutiérrez, MPA Máster en Administración Pública, por la Universidad de Costa Rica. Licenciado en Administración de Empresas, por la Universidad Latina. Técnico en Seguros e Impuestos del Instituto Tecnológico de Costa Rica. Contador Privado. Docente universitario Universidad de Costa Rica y Universidad Nacional. Ha tenido a cargo el desarrollo de cursos sobre Gestión de Riesgos y de Gobierno Corporativo, Gestión de riesgos de fraude y corrupción, así como de Cultura de Riesgos tanto en la Escuela de Administración Pública como en CICAP. Es consultor y conferencista fiduciario. Se ha desempeñado en los siguientes cargos: Gerente General de Sociedad Agencia de Seguros Gama, S.A., Gerente General Martha Mora & Corredores de Seguros, S.A., Gerente General de la Fiduciaria Nacional FINACIO, S.A., Director de Fideicomisos Cooquite R.L., Subgerente interino de Fideicomisos Bancoop, R.L., ejecutivo de Fideicomisos Bancoop, R.L., jefe de Contabilidad y



Presupuesto en Fideicomisos Bancoop, R.L. y tesorero en la Asociación Nacional de Fiduciarios.