



Escuela  
Nacional de  
Ciencias  
Empresariales

Programa de Alta Especialización

---

# Peritaje Contable, Lavado de Activos y Extinción de Dominio



**TRANSMISIÓN  
EN VIVO**

---

[www.esnacem.com](http://www.esnacem.com)



# Aprende con los mejores profesionales que destacan en el ámbito contable



**100%**  
Práctico

Certificado  
por 280  
horas

El Programa de Alta Especialización en Peritaje Contable, Lavado de Activos y Extinción de Dominio, busca formar profesionales líderes en las buenas prácticas, estar a la vanguardia de los cambios de nuestra legislación procedimental. En el presente Programa de Alta Especialización, se abordará el estudio y análisis del marco normativo y la casuística relevante en la actualidad para comprender respecto al Peritaje Contable, la elaboración de informes de peritaje; asimismo, el modus operandi en relación al lavado de activos y la normativa de extinción de dominio.

**CERTIFICA**



Colegio de  
Contadores  
Públicos del  
Cusco



Escuela  
Nacional de  
Ciencias  
Empresariales

# CRONOGRAMA

<b>MÓDULO I</b>	<b>Pericia Contable</b> Ponente: C.P.C.C. José Manuel Aparcana García	Viernes, 8 de abril de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 9 de abril de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO II</b>	<b>Métodos, Normas y Técnicas del Peritaje Contable</b> Ponente: C.P.C.C. José Manuel Aparcana García	Viernes, 15 de abril de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 16 de abril de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO III</b>	<b>Papeles de Trabajo del Peritaje Contable</b> Ponente: C.P.C.C. José Manuel Aparcana García	Viernes, 22 de abril de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 23 de abril de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO IV</b>	<b>Elaboración del Informe Pericial</b> Ponente: C.P.C.C. José Manuel Aparcana García	Viernes, 29 de abril de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 30 de abril de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO V</b>	<b>Casos de Pericia Contable</b> Ponente: C.P.C.C. José Manuel Aparcana García	Viernes, 6 de mayo de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 7 de mayo de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO VI</b>	<b>Lavado de Activos y sus Etapas</b> Ponente: MGR. ABG. Francisco Edgar Flores Mita	Viernes, 13 de mayo de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 14 de mayo de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO VII</b>	<b>Tratamiento Penal del Lavado de Activos y Tipificación</b> Ponente: DR. ABG. Ronal Hanco Llocle	Miércoles, 18 de mayo de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 21 de mayo de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO VIII</b>	<b>La Investigación del Delito de Lavado de Activos y Valorización de la Prueba Indiciaria</b> Ponente: ABG. Frank Almanza Altamirano	Viernes, 27 de mayo de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 28 de mayo de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO IX</b>	<b>Extinción de Dominio</b> Ponente: MGR. ABG. Ritsy Supo García Ponente: MGR. ABG. Emyl Dagir Quispe de la Sota	Viernes, 3 de junio de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 4 de junio de 2022   4:00 pm a 8:00 pm
<b>MÓDULO X</b>	<b>Proceso de Extinción de Dominio</b> Ponente: MGR. ABG. Ritsy Supo García Ponente: ABG. Carlos Martín Aquino Pineda	Viernes, 10 de junio de 2022   7:00 pm a 10:00 pm Sábado, 11 de junio de 2022   4:00 pm a 8:00 pm

**CERTIFICA**



**Colegio de  
Contadores  
Públicos del  
Cusco**



**Escuela  
Nacional de  
Ciencias  
Empresariales**

# I PLAN DE ESTUDIO I

## MÓDULO I

### Pericia Contable

- Aspectos Teóricos de la Pericia Contable
- Marco Normativo
- Campo de Aplicación
- Práctica / Cuestionario
- Perito Contable - Pericia Contable - Peritaje Contable
- Leyes y Normas Vinculadas al Peritaje Contable

## MÓDULO II

### Métodos, Normas y Técnicas del Peritaje Contable

- Métodos, Normas y Técnicas Aplicadas al Peritaje Contable
- Desarrollo Técnica Pericial
- Fases del Desarrollo Pericial
- La Prueba y la Técnica de la Prueba

## MÓDULO III

### Papeles de Trabajo del Peritaje Contable

- Papeles de Trabajo del Peritaje
- El Rol del Perito Contable frente al Lavado de Activos
- Práctica / Trabajo Grupal
- Delito de Lavado de Activos
- Enriquecimiento Ilícito
- Desbalance Activos / Desbalance Patrimonial

## MÓDULO IV

### Elaboración del Informe Pericial

- Elaboración del Informe Pericial (Estructura, Objeto , Bases , Metodología, Alcance y Naturaleza, Papeles de Trabajo del Peritaje)
- Uniformidad u Homologacion del Dictamen Pericial
- Partes del Informes Pericial según el NCPP
- Marco Normativo en Materia Penal Aplicable en la Pericia Contable
- Casuística: Elaboración del Informe Pericial

## MÓDULO V

### Casos de Pericia Contable

- Pericia Contable en Lavado de Activos / Extinción de Dominio
- Pericia Contable en Materia Tributaria
- Trabajo Grupal
- Pericia Contable en Materia de Corrupción de Funcionarios
- Pericia Contable en Materia Laboral

# PLAN DE ESTUDIO II

## MÓDULO VI

### Lavado de Activos y sus Etapas

- Lavado de Activos y Criminalidad Organizada
- Concepto General y Características del Lavado de Activos
- Etapas del Lavado de Activos
- Modus Operandi: Método de Estructuración, Método de Triangulación de Activos, Métodos Bancarios, entre otros
- Tratamiento Penal del Lavado de Activos y Tipificación

## MÓDULO VII

### Tratamiento Penal del Lavado de Activos y Tipificación

- Tratamiento Penal: Bien Jurídico Protegido
- Circunstancias Agravantes y Atenuantes
- Problemas de Tipificación
- Prevención y Control del Lavado de Activos
- Delitos de Omisión de Reporte de Operaciones Sospechosas

## MÓDULO VIII

### La Investigación del Delito de Lavado de Activos y Valorización de la Prueba Indiciaria

- Investigación: Características, Marco Normativo
- Principales Pericias: Pericia Contable (Estructura y Base Normativa) y la Pericia Financiera
- Técnicas Especiales de Investigación, Levantamiento del Secreto de las Comunicaciones y la Reserva Tributaria
- Análisis de la Información Bancaria y Tributaria y Levantamiento del Secreto de Comunicaciones
- Valorización de la Prueba Indiciaria, Características, Base Normativa
- Indicios más Importantes y su Identificación, Indicios y Contraindicios, Principales Tipologías del Lavado de Activos

## MÓDULO IX

### Extinción de Dominio

- Antecedentes - Marco Normativo - Nociones Generales
- Etapas del Proceso de Extinción de Dominio
- La Indagación Patrimonial
- Medidas Cautelares
- Caso Práctico / Trabajo Grupal

## MÓDULO X

### Proceso de Extinción de Dominio

- Etapa Judicializada
- Excepciones y Nulidades
- Audiencia Inicial (Ofrecimiento de Medios Probatorios)
- Audiencia de Actuación de Medios Probatorios
- Sentencia y Efectos

# I PLANA DOCENTE



## C.P.C.C. JOSÉ MANUEL APARCANA GARCÍA

- Egresado de la Universidad Nacional San Luis Gonzaga de Ica
- Auditor Independiente
- Asesor y Consultor de Empresas Privadas
- Gerente General de la Empresa Auditora AUDICONTA
- Miembro del Comité Técnico de Peritaje Contable del Honorable Colegio de Contadores Públicos de San Martín
- Miembro del Comité Técnico Nacional de Peritaje Contable de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú.
- Miembro del Comité Técnico Interamericano de Peritaje Contable y Auditoría Forense de la Asociación Interamericana de Contabilidad-AIC
- Perito Contable Forense Adscrito al Ministerio Público Fiscalía de la Nación del Perú

## DR. ABG. RONAL HANCCO LLOCLLE

- Doctorando en la Universidad de Salamanca - España.
- Máster por la Universidad de Castilla La Mancha - España.
- Docente de la Universidad Tecnológica del Perú (UTP).
- Miembro del Comité Consultivo de la Revista Justicia Ambiental del Poder Judicial del Perú.
- Amicus Curie para el I Pleno Casatorio sobre el delito de lavado de activos del Poder Judicial del Perú.
- CEO del estudio Hancco & Abogados.
- Autor del libro el Delito de Lavado de Activos y Criminal Compliance.



## I PLANA DOCENTE



### **MGR. ABG. EMYL DAGIR QUISPE DE LA SOTA**

Abogado por la Universidad Nacional Jorge Basadre Grohmann de Tacna. Magíster en Derecho Constitucional por la UJCM. Estudios concluidos de Maestría en Derecho Penal y Procesal Penal en la Universidad Nacional Jorge Basadre Grohmann. Fiscal Adjunto Provincial de la Fiscalía Provincial Transitoria de Extinción de Dominio con competencia en Tacna y Moquegua.

### **MGR. ABG. FRANCISCO EDGAR FLORES MITA**

- Abogado por la Universidad Católica de Santa María en Arequipa
- Magister, en DERECHO PENAL, por la Universidad Católica de Santa María en Arequipa. (pendiente de registrar ante SUNEDU)
- Master en prevención y represión del blanqueo de dinero, fraude fiscal y "Compliance", por la Universidad de Santiago de Compostela - España.
- Estudia Master en Política Criminal, en la Universidad de Salamanca - España.
- Gerente del BUFETE de ABOGADOS "FLORES & FLORES LAWYERS E.I.R.Ltda. Con sede en MOQUEGUA-PERU.
- Miembro de la ALIANZA GLOBAL DE JURISTAS, con sede en PANAMA.
- Decano del Colegio de abogado Moquegua-Perú periodo 2020-2022.



## I PLANA DOCENTE



### MGR. ABG. RITSY SUPO GARCÍA

- Abogada por la UNSA. Fiscal Provincial de la fiscalía Provincial de Extinción de Dominio de Tacna y Moquegua.
- Fiscal Adjunta Provincial Penal de la Fiscalía Corporativa de Tacna (2011-2019).
- Magister en Derecho Constitucional por la UPT, con estudios concluidos de Maestría en Derecho Penal por la Universidad José Carlos Mariátegui de Moquegua.

### ABG. CARLOS MARTIN AQUINO PINEDA

Abogado por la UNJBG, Fiscal Adjunto Provincial de la Fiscalía Provincial de Extinción de Dominio con competencia en Tacna y Moquegua, con estudios concluidos en la maestría en Ciencias Penales por la UPT y egresado de la segunda especialidad en gestión pública de la UNJBG.



### ABG. FRANK ALMANZA ALTAMIRANO

Docente de la Academia de la Magistratura, Fiscal Superior Adscrito a la Fiscalía Suprema en el Área Penal de Altos Funcionarios. Luego ejerció como Fiscal Superior de Lavado de Activos y finalmente estuvo en la Sexta Fiscalía Superior Penal de Lima.



## BENEFICIOS



Certificación PAE en Peritaje Contable, Lavado de Activos y Extinción de Dominio por 280 horas académicas



Modelos de Informe Pericial (Dictamen)  
Papeles de Trabajo de Peritaje Contable



Trabajos encargados y exámen por cada Módulo  
Diapositivas / Excel, entre otros



Clases en vivo vía Zoom



Acceso al Aula Virtual ([www.esnacem.com](http://www.esnacem.com)), para que pueda visualizar y descargar el material



Descuento especial para el próximo DIPLOMADO en Auditoría y Servicios de Control Gubernamental

**CERTIFICA**



Colegio de  
Contadores  
Públicos del  
Cusco



Escuela  
Nacional de  
Ciencias  
Empresariales

## INVERSIÓN

### PRECIO PRE VENTA

Ahora  
s/. **400**

Precio normal s/. 800

### PRECIO ALUMNO ESNACEM

Ahora  
s/. **350**

Precio pre-venta s/. 400

## CUENTAS BANCARIAS



N° 927 124 414



N° Cta 04 - 160 - 219330



N° Cta 540 - 94045512 0 90



N° Cta 00256663202100001009



N° Cta 6004655603



N° Cta 0011 0814 0213475881 18



N° Cta 342 3228548580

**CERTIFICA**



Colegio de  
Contadores  
Públicos del  
Cusco



Escuela  
Nacional de  
Ciencias  
Empresariales