



## **PROGRAMA AVANZADO PARA RESPONSABLES SOBRE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS EMPRESAS**

(Curso homologado por el ICAC como formación continuada para auditores)

La Universidad Nacional de Educación a Distancia (UNED) está reconocida por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), como Centro Organizador Universitario para impartir las actividades de formación continuada de auditores a efectos de la Resolución del ICAC de 29 de octubre de 2012 (Código U0002).

## **PRESENTACIÓN Y OBJETIVOS**

Se trata de un curso de la UNED en colaboración con la empresa Bonet Consulting.

- 1 Comprender las implicaciones y procedimientos a considerar por las normativas vinculadas al RPE y CCP, a nivel general de la empresa, de las diferentes áreas de dirección y de los servicios profesionales prestados en las empresas. Los auditores podrán evaluar el impacto en el control interno y las implicaciones de cumplimiento normativo en las auditorías de sus clientes.
- 2 Revalorizar y Actualizar los conocimientos y habilidades, adquiriendo el nuevo “expertise” en materia de RPE y CCP relacionado con las diferentes funciones profesionales y la coordinación con el resto de áreas y los profesionales externos.
- 3 Aportar los elementos críticos y fundamentales, así como las guías y modelos para poder evaluar y documentar el cumplimiento de los aspectos esenciales en materia de RPE y CCP para las empresas.
- 4 Título de Profesional Avanzado en RPE y CCP, con acreditación y diploma para el alumno que supera el programa, para el ejercicio profesional en RPE y CCP. Función a desarrollar como experto interno de la empresa o como consultor / experto externo.
- 5 Inclusión en el Registro Internacional de Profesionales en RPE y CCP configurado por todos los miembros certificados que han superado el programa de las instituciones profesionales homologadas con Acceso al Canal de Soporte para los alumnos certificados.

## **PROGRAMA**

1. Metodología, funcionamiento y desarrollo del curso.
  - 1.1 Metodología.
  - 1.2 Planteamiento de cuestiones y preguntas derivadas del seguimiento del curso.
  - 1.3 Sistema de evaluación.
  - 1.4 Copyright.
2. Introducción a la responsabilidad penal de las empresas.
  - 2.1 Consideraciones iniciales.
  - 2.2 Aspectos esenciales de la RPE.
  - 2.3 Marco regulador de la responsabilidad penal.
3. Vías de imputación de responsabilidad penal.
  - 3.1 La responsabilidad penal de la empresa.
  - 3.2 Responsabilidad penal derivada de operaciones corporativas.
  - 3.3 Vías de imputación de RPE.

- 3.4. Imputación de responsabilidad por delitos de los administradores y representantes. Imputación de responsabilidad por delitos de los empleados.
- 4 Penas y sanciones aplicables a las empresas.
  - 4.1 Penas y responsabilidades aplicables a las personas jurídicas.
  - 4.2 Responsabilidad civil de la persona jurídica penalmente responsable.
  - 4.3 Responsabilidad civil subsidiaria.
- 5 Delitos y responsabilidades asociadas a considerar por las empresas.
  - 5.1 Marco de responsabilidad de la empresa.
  - 5.2 Extracto del CP de artículos a considerar en RPE.
- 6 Gestión penal preventiva, nuevas medidas y exigencias legales a considerar por las empresas hacia el “Corporate Crime Prevention & Defense”.
  - 6.1 Prevención de la responsabilidad penal de la empresa.
  - 6.2 Prevención de la responsabilidad penal de los directivos.
  - 6.3 Recomendaciones y buenas prácticas de un programa de “Corporate Crime Prevention & Defense”.
- 7 Guía de acción y medidas iniciales a considerar.
  - 7.1 Medidas iniciales a considerar, requisitos del Modelo de prevención.

## **DESTINATARIOS**

Audidores, Auditores internos, Controlers, Fiscalistas, Responsable y/o empleados de las áreas de compliance y/o cumplimiento normativo.

## **DURACIÓN Y ACREDITACIÓN**

Para facilitar al participante el seguimiento del Curso de forma flexible, permitiéndole adecuar sus horas de estudio a su agenda personal y profesional, permanecerá activo, a través de la plataforma virtual de la BONET consulting desde el mes de abril de 2014 al 30 de septiembre de 2014, siendo 25 las horas de formación continua homologadas, de las que 5 horas corresponden a materias relativas a la contabilidad y auditoría de cuentas y 20 horas a otras materias.

Al tratarse de un curso de autoestudio, para que las horas sean computadas a efectos de formación, el participante debe superar obligatoriamente una prueba de evaluación (examen) tipo test que se realizará a través de la propia plataforma virtual. Esta prueba no forma parte de la carga lectiva del Curso. Para que puedan ser reconocidas las horas de formación, el participante deberá aprobar la indicada prueba.

## METODOLOGÍA

El programa se realiza en formato e-learning.

A través de esta plataforma, se podrá acceder a todos los contenidos del Curso, así como establecer comunicación con los profesores y realizar los correspondientes cuestionarios y pruebas de evaluación.

Si durante el proceso de estudio, surgen dudas sobre la materia, éstas se podrán plantear a través de los foros habilitados al efecto en la plataforma virtual, que serán atendidos por los miembros del equipo docente en un plazo máximo de dos días hábiles.

## DIRECCIÓN Y EQUIPO DOCENTE

Directores del Curso:

**Dra. Ana Isabel Segovia San Juan.** Profesora Titular de Economía Financiera y Contabilidad UNED.  
(e-mail: [asegovia@cee.uned.es](mailto:asegovia@cee.uned.es))

**D. Abel Bonet Doncel.** Socio de BONET consulting. Economista, Auditor, PADE del IESE, Miembro del REA del ICJCE y del Consejo, Ponente y Director del Programa de Expertos en Prevención Blanqueo de Capitales y FT y Responsabilidad Penal de la UNED, de las Corporaciones de Auditores y de diversas instituciones y corporaciones profesionales y empresariales.

Resto del Equipo Docente:

**D. Carlos Ávila Morera.**

**D. José María Rovira Sancho.**

**D. José María Esteve Castellar**

## INFORMACIÓN DOCENTE

Para cualquier información académica adicional puede contactar con los responsables de Formación Continua de Auditores, a través del e-mail: [formacionauditores@cee.uned.es](mailto:formacionauditores@cee.uned.es)

## **Responsables de Formación Continuada de Auditores:**

**Dr. Francisco Javier Martín Garrido.** Profesor Titular de Economía Financiera y Contabilidad UNED.

**Dra. Ana Isabel Segovia San Juan.** Profesora Titular de Economía Financiera y Contabilidad UNED.

## **PRECIO**

Precio total del curso: 500 €.

## **INFORMACIÓN DE LA MATRÍCULA**

Fundación UNED  
C/Francisco de Rojas, 2, 2º Derecha  
28010 Madrid  
Teléfono: (+34) 91 386 72 76  
Fax: (+34) 91 386 72 79  
<http://www.fundacion.uned.es/>  
<http://www.fundacion.uned.es/actividad/>