



Consejo Directivo 2021 - 2023

COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE LIMA



# *Programa de Especialización* Peritaje Contable

CPC. Rosa Maria Gutierrez Guerrero  
Director de Actividades Profesionales

## SUMILLA

El Programa de Especialización en Peritaje Contable busca formar profesionales líderes en las buenas prácticas, estar a la vanguardia de los cambios de nuestra legislación procedimental, penal, civil y tributaria, que influyen a una mejor toma de decisiones en el desarrollo del campo profesional e impacto en investigaciones fiscales alcanzando ventajas competitivas en la labor pericial.

## OBJETIVOS

- Formar profesionales especializados en Materia Pericial.
- Desarrollar habilidades y competencias profesionales para la aplicación de los procedimientos periciales.
- Proporcionar una formación especializada con capacidad de analizar, identificar, planear y proponer soluciones sobre los hechos litigiosos y/o controvertidos en materia de Peritaje Contable en el ámbito Civil, Penal y Laboral, tanto en el campo público como privado, observando los lineamientos éticos, de responsabilidad y legales pertinentes.
- Dotar a los participantes de herramientas para optimizar la investigación en materia pericial contable, apreciando en su justo valor las pruebas de los hechos en litigio para esclarecerlo y explicarlo en su totalidad.
- Brindar una visión global de la cultura del derecho, determinando fallos justos, sobre la base del conocimiento técnico y científico especializado y las normas legales vigentes.
- Conceder al Perito Contable condiciones inherentes a su especialidad como: Honestidad, Calidad Investigadora, Respeto a las normas éticas y reglamentarias, Solidaridad profesional, Capacitación continua, para brindar un servicio de calidad.
- Perfeccionar la habilidad de redacción de Informes Periciales Contables, Informes Técnicos, guías, manuales de procedimientos.



# CRONOGRAMA DE ESTUDIOS

<b>MÓDULO I</b> DURACIÓN: 9 HORAS ACADÉMICAS	ASPECTOS TEÓRICOS DE LA PERICIA CONTABLE Marco Normativo Campo de Aplicación El Perito, el Peritaje Leyes y Normas Vinculadas al Peritaje Contable	Semana del 22 al 27 de Febrero 2023 Expositor: CPC. Hugo Soto
<b>MÓDULO II</b> DURACIÓN: 9 HORAS ACADÉMICAS	MÉTODOS, NORMAS Y TÉCNICAS APLICADAS AL PERITAJE CONTABLE La técnica pericial Técnicas y procedimientos del peritaje Normas aplicadas al peritaje Fases del desarrollo pericial La prueba y la técnica de la prueba Papeles de Trabajo del Peritaje	Semana del 01 al 06 de Marzo 2023 Expositor: CPC. Hugo Soto
<b>MÓDULO III</b> DURACIÓN: 9 HORAS ACADÉMICAS	INFORME PERICIAL CONTABLE Papeles de Trabajo del Peritaje Partes del Informe Pericial Partes del Informe pericial aprobado en el Congreso Nacional Marco normativo en materia penal aplicable a la pericia contable Casuística	Semana del 08 de noviembre al 13 de Marzo del 2023 Expositor: CPC. Hugo Soto
<b>MÓDULO IV</b> DURACIÓN: 9 HORAS ACADÉMICAS	PERJUICIO ECONÓMICO EN LAS CONTRATACIONES PÚBLICAS DE BIENES Y SERVICIOS Ley de Contrataciones del Estado y Reglamento Tipos de Contratación Pública Modalidad de Contratación Pública / Fases de la contratación pública Actos Preparatorios / Procedimiento de selección Ejecución del Contrato / Agentes intervinientes Responsabilidades de Entidad / Casuísticas	Semana del 15 al 20 de Marzo del 2023 Expositor: Mg.Carmela Vargas
<b>MÓDULO V</b> DURACIÓN: 9 HORAS ACADÉMICAS	PERJUICIO ECONÓMICO EN LAS CONTRATACIONES DE OBRAS PÚBLICAS Expediente Técnico de Obra / Contenido del expediente técnico de obra Vigencia del expediente técnico / Obra Requisitos / Contrato de ejecución de obra Inicio del plazo de ejecución de obra / Ampliación de plazo Residente de obra-Cuaderno-Clases de adelanto Contratistas-Obligaciones-Adicionales-Valorización-Liquidación de Obra	Semana del 22 al 27 de Marzo del 2023 Expositor: Mg.Carmela Vargas
<b>MÓDULO VI</b> DURACIÓN: 9 HORAS ACADÉMICAS	PERICIA CONTABLE EN MATERIA LABORAL MARCO NORMATIVO EN MATERIA LABORAL Definición del Trabajador y empleador Ingreso del Trabajador a la Empresa / Contrato de Trabajo Contratación Modal / Contratación a plazo indeterminado Tercerización de Servicios Locación de Servicios	Semana del 22 al 27 de Marzo del 2023 Expositor: Mg.Carmela Vargas
<b>MÓDULO VII</b> DURACIÓN: 9 HORAS ACADÉMICAS	CÁLCULO DE INTERESES - INTERES LEGAL LABORAL Base Legal / Conceptos comprendidos en la deuda laboral Remuneraciones insolutas y devengadas Gratificaciones no pagadas Indemnización por despido arbitrario Indemnización por vacaciones no gozadas Participación en las utilidades no distribuidas ni pagadas. Tasa de interés legal laboral Cálculo de interés legal laboral Casos prácticos de liquidación de interés laborales. Tasa de interés en casos de CTS / Casos prácticos de Interes de CTS	Semana del 05 al 10 de Abril 2023 Expositor: CPC. Alejandro Pariguana
<b>MÓDULO VIII</b> DURACIÓN: 9 HORAS ACADÉMICAS	LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO El Delito de Lavado de Activos Normativa nacional en Materia Penal Normativa Nacional en Materia de Control Administrativo Estándares Internacionales en materia de lucha contra el lavado de activos Lavado de Activos por Sectores Económicos	Semana del 12 al 17 de Abril 2023 Expositor: Abog.Julio Raggio Villanueva

## MÓDULO

### IX

DURACIÓN: 9 HORAS  
ACADÉMICAS

EL ROL ACTUAL DEL PERITO CONTABLE FRENTE A LOS  
DELITOS DE INDOLE DE LAVADO DE ACTIVOS  
Aspectos teóricos generales y normativas  
Aspectos a Considerar antes de Efectuar la Labor Pericial  
Normas del Código de Procedimiento Penales y Código Procesal  
Caso Práctico:  
Lavado de Activos

Semana del 19  
al 24 de Abril 2023

Expositor:  
Mg. Fanny Tipacti

## MÓDULO

### X

DURACIÓN: 9 HORAS  
ACADÉMICAS

PERICIA CONTABLE EN MATERIA TRIBUTARIA  
Marco normativo en materia  
tributaria aplicable a la pericia contable.

Semana del 26 de Abril  
al 01 de Mayo 2023

Expositor:  
Abog. Julio Raggio Villanueva

## MÓDULO

### XI

DURACIÓN: 9 HORAS  
ACADÉMICAS

PERICIA CONTABLE EN MATERIA PENAL  
En Materia de Corrupción de Funciones  
Definición de corrupción de funcionarios  
Delitos de Corrupción  
Corrupción de funcionarios y lavado de activos  
Corrupción de funcionarios y crimen organizado  
Normas de control en Entidad Publica

Semana del 03  
al 08 de Mayo 2023

Expositor:  
Mg. Fanny Tipacti

## MÓDULO

### XII

DURACIÓN: 18 HORAS  
ACADÉMICAS

PERICIA CONTABLE EN MATERIA CIVIL  
Marco normativo en materia civil aplicable a la pericia contable  
Conceptos y doctrina de demandas civiles que ameritan Peritaje  
Ambitos de trabajo del Perito Contable en la Jurisdicción Civil  
Mandatos, poderes y acción Pauliana. Daños y perjuicios  
Daño emergente Lucro cesante Daño moral  
La prueba en el Proceso Civil / Casuísticas  
Técnicas y procedimientos aplicables en la pericia  
Proceso de investigación pericial en el Fuero Civil  
Elaboración del Informe Pericial  
Casuística de casos civiles con impacto en la pericia contable.

Semana del 10  
al 26 de Mayo 2023

Expositor:  
Mg. Carmela Vargas

## MÓDULO

### XIII

DURACIÓN: 9 HORAS  
ACADÉMICAS

MARCO NORMATIVO ADUANERA APLICABLE A LA PERICIA CONTABLE  
Protocolo de auditoría fiscal aduanera  
Defraudación de renta aduanera  
Determinación aduanera por mala asignación de partida arancelaria  
Determinación aduanera por mala aplicación de tratado y convenio internacional  
Determinación aduanera por subvaluación  
Determinación aduanera por sobrevaluación  
Operadores de comercio exterior  
Restitución simplificada de derechos aduaneros  
Casuística aduanera con impacto en la pericia contable.

Semana del 29 de Mayo  
al 02 Junio del 2023

Expositor:  
Abog. Julio Raggio Villanueva

## MÓDULO

### XIV

DURACIÓN: 9 HORAS  
ACADÉMICAS

HABILIDADES BLANDAS  
Trabajo en Equipo y liderazgo  
Comunicación Asertiva  
Inteligencia Emocional  
Presentaciones de alto impacto  
Casuísticas- Dinámica grupales

Semana del 05  
al 09 Junio del 2023

Expositor:  
Abog. Julio Raggio Villanueva

## MÓDULO

### XV

DURACIÓN: 9 HORAS  
ACADÉMICAS

CADENA DE CUSTODIA  
Marco normativo en materia laboral aplicable a la pericia contable.  
Definición, importancia en la investigación.  
Definición de Elementos Materiales y Evidencias | Clasificación de Evidencias.  
Procedimientos para recolección e internamiento de evidencias y elementos materiales  
Procedimientos para custodia de bienes incautados.  
Recolección e internamiento de evidencias y elementos materiales personal Ministerio Público y Policía.  
Consideraciones al momento de la recolección de evidencias.  
Procedimiento de Embalaje y Etiquetado.  
Recomendaciones para la Recepción de evidencias | Traslado e internamiento.  
Supervisión de la Cadena de custodia.  
Llenado correcto de los formatos de cadena de custodia F-A6; y F-A7.  
Lacrado de sobres, formas de apertura o deslacrado. | Casos prácticos.

Semana del 12  
al 16 de Junio 2023

Expositor:  
CPC. Félix Escajadillo

## MÓDULO

### XVI

DURACIÓN: 9 HORAS  
ACADÉMICAS

Casuística Civil  
Casuística Penal  
Casuística Laboral  
Casuística Tributaria  
Casuística Casos especiales

Semana del 19  
al 23 de Junio 2023

# ✓ DETALLES



**DURACIÓN:**  
204 horas académicas



**INICIO:**  
Miércoles 22 de febrero



**HORARIO:**  
Lunes, Miércoles y Viernes de 7 P.M. a 10 P. M.



**PRECIO:**  
Habilitados: S/ 1,200  
Público en general: S/ 1,500



**MODO DE PAGO:**  
BCP: 191-71369874079  
Cuenta Interbancaria BCP: 002-191-17136987407959

Enviar boucher con sus datos (nombre, matrícula - si es habilitado, constancia de matrícula - si es estudiante, nombre del curso, DNI o RUC, si desea boleta o factura) al correo: [capacitaciones.dap@ccplima.org.pe](mailto:capacitaciones.dap@ccplima.org.pe)



**CONTÁCTANOS:**  
Vía WhatsApp: 938 851608 - 985 699395