



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

Programa de alta Especialización en

Lavado De Activos y Compliance - Gestión Estratégica de Riesgos en el Sistema Peruano

Este Programa de Alta Especialización en Prevención de Lavado de Activos te brinda una formación integral y actualizada para dominar la normativa vigente, implementar sistemas de prevención y gestionar riesgos vinculados al lavado de activos y financiamiento.

A lo largo del programa, desarrollarás las competencias necesarias para interpretar el marco regulatorio y desempeñarte con seguridad como profesional contable en entornos altamente supervisados y exigentes.



Inicio:

29/05/2026



Frecuencia:

Lunes, Miércoles y Viernes



Horario:

07:00 p.m. - 10:00 p.m.



Modalidad:

Virtual



Información: 947 829 366

Whatsapp: 923 367 947



**Mg. Víctor Lizárraga
Guerra**

Mg. en Dirección
Pública, Esp. en
Derecho
Administrativo



**Mg. Piero Luis
Leiva García**

Master en derecho
constitucional y en
asesoría jurídica de
empresas



**Mg. Octavio
Cartagena Vallejo**

Mg. en Gestión Pública
y Máster en Comercio
Internacional

200 HRS. ACADÉMICAS



**CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO**

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

I. Presentación

El Programa de Alta Especialización en Lavado de Activos y Compliance está diseñado para fortalecer las competencias profesionales en la prevención, detección y gestión de riesgos asociados al lavado de activos y financiamiento en el contexto peruano. A través de un enfoque práctico y actualizado, el programa aborda el cumplimiento normativo, la implementación de sistemas de prevención y el análisis de riesgos, alineados a estándares internacionales y exigencias de los organismos reguladores.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

II. Objetivos

- Fortalecer los conocimientos en normativa nacional e internacional sobre prevención de lavado de activos y financiamiento.
- Desarrollar capacidades para la identificación y evaluación de riesgos en organizaciones públicas y privadas.
- Aplicar herramientas de compliance para la implementación de sistemas de prevención eficaces.
- Analizar tipologías, señales de alerta y mecanismos de detección de operaciones sospechosas.
- Diseñar estrategias de control interno orientadas al cumplimiento normativo.
- Preparar a los participantes para responder adecuadamente ante procesos de supervisión y fiscalización.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

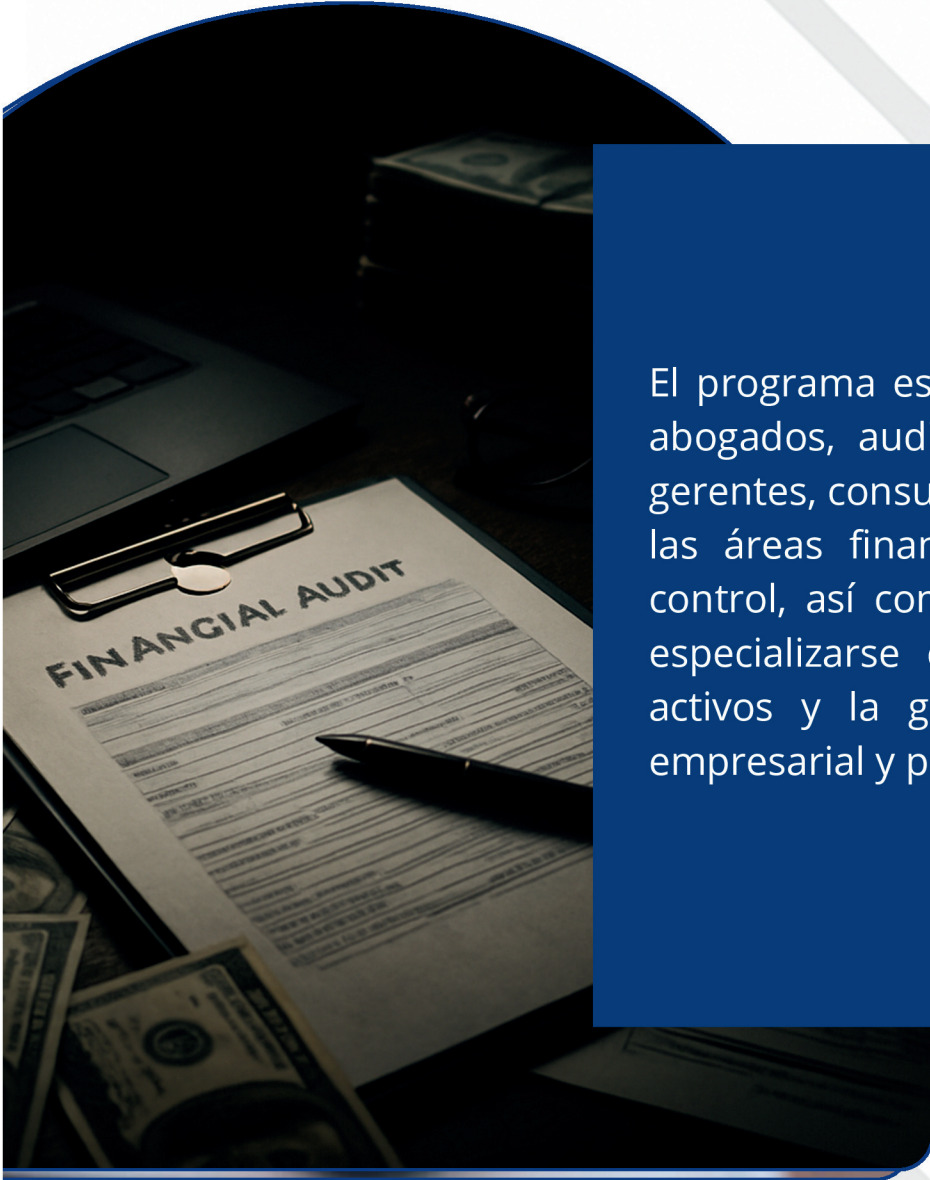
¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

III. Dirigido a



El programa está dirigido a contadores públicos, abogados, auditores, oficiales de cumplimiento, gerentes, consultores y profesionales vinculados a las áreas financiera, legal, administrativa y de control, así como a toda persona interesada en especializarse en la prevención del lavado de activos y la gestión de riesgos en el ámbito empresarial y público.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

IV. PONENTES



Mg. Víctor Lizárraga Guerra

Especialista en derecho administrativo, control gubernamental y procedimientos sancionadores, con amplia experiencia en el sector público. Ha ocupado cargos relevantes como Jefe del Órgano Instructor de la Contraloría y gerente regional de control, participando en procesos de fiscalización, investigación y determinación de responsabilidades administrativas.

Cuenta con trayectoria académica como docente de posgrado y conferencista internacional en temas de control, cumplimiento normativo y gestión pública, además de ser autor de libros y artículos especializados.

Su perfil se vincula directamente con programas de prevención de lavado de activos, debido a su experiencia en control gubernamental, investigación de irregularidades, análisis de responsabilidades y fortalecimiento de mecanismos de cumplimiento y transparencia en entidades públicas y privadas.



Mg. Piero Luis Leiva García

Abogado con formación internacional y especialización en compliance y prevención de lavado de activos, con capacitación directa en el GAFILAT sobre recomendaciones del GAFI, tipologías y riesgos de lavado en América Latina.

Cuenta con experiencia como docente en programas de implementación de sistemas de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo, así como consultor en compliance para empresas, participando en la evaluación de riesgos, cumplimiento normativo y fortalecimiento de controles internos.

Su perfil combina experiencia legal, corporativa y formativa, lo que le permite abordar de manera práctica la prevención, detección y mitigación de riesgos vinculados al lavado de activos en organizaciones públicas y privadas.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

IV. PONENTES



Mg. Octavio Cartagena Vallejo

abogado con más de 20 años de experiencia en el sector público, especializado en derecho administrativo, gestión pública y contrataciones con el Estado. Ha ocupado cargos como Procurador Público Municipal, Director de Titulación de Tierras y Jefe de Asesoría Jurídica, participando en procesos de supervisión, control legal y gestión normativa.

Su experiencia en el análisis de normativa, control de procesos administrativos y asesoría legal a entidades públicas lo vincula directamente con la prevención del lavado de activos, especialmente en la identificación de riesgos, cumplimiento normativo y fortalecimiento de mecanismos de transparencia y control en la gestión pública.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

IV. PROGRAMA DE ESTUDIO

Modulo I

Geopolítica del Crimen Financiero y Estándares GAFI | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Las 40 Recomendaciones de GAFI: El Perú ante la cuarta ronda de evaluaciones mutuas.
- El rol del GAFILAT y la cooperación técnica en la región andina.
- El Contador Público como Sujeto Obligado: Ética y fe pública en el siglo XXI.
- Derecho Comparado: El modelo preventivo de la Unión Europea (Directivas AML).
- Normativa de USA: El impacto de la Corporate Transparency Act y la USA PATRIOT Act.
- Tratados internacionales: Palermo, Viena y la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción.
- El Grupo Egmont y el intercambio de inteligencia financiera entre UIFs.

Modulo II

Sistema Nacional de Control y CGR | 08 Horas Académicas | 2 Sesiones

- El Control Gubernamental en la detección de indicios de Lavado de Activos.
- Ley N° 27785: Potestad sancionadora de la CGR en delitos económicos funcionales.
- El Sistema de Control Interno (SCI) en el Estado como barrera contra la corrupción.
- Interoperabilidad: La sinergia entre la CGR, la UIF y el Ministerio Público.
- Auditoría de Cumplimiento vs. Auditoría de Desempeño en entidades públicas.
- Responsabilidad administrativa funcional del contador en el sector público.
- Tipologías de corrupción en contrataciones del Estado y su derivación en LA.

Modulo III

Ley UIF-SBS y Marco Penal del Lavado de Activos en el Perú | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Exégesis de la Ley N° 27693 y su Reglamento: El Sistema de Prevención (SPLAFT).
- El Decreto Legislativo N° 1106 y la autonomía del delito de Lavado de Activos.
- Modificatorias recientes: El nuevo estándar de cumplimiento para 2026.
- El rol supervisor de la SBS y las Intendencias de Supervisión de cumplimiento.
- El secreto profesional del contador: Límites, excepciones y el deber de informar.
- Responsabilidad penal del profesional contable: Delito de omisión y complicidad.
- La Unidad de Inteligencia Financiera como eje estratégico de la economía nacional.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

Modulo IV

Gestión de Riesgos bajo COSO ERM e ISO 31000 | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Integración de COSO 2013 en el diseño del sistema de cumplimiento.
- Metodología de Enfoque Basado en Riesgos (EBR) según estándares globales.
- Identificación de amenazas: Clientes, productos, canales y zonas geográficas críticas (VRAEM).
- Diseño de la Matriz de Riesgos: Del riesgo inherente al riesgo residual.
- Establecimiento de KRIs (Key Risk Indicators) para el monitoreo predictivo.
- Apetito y tolerancia al riesgo en empresas del sector real.
- Evaluación de la eficacia de los controles mitigantes.

Modulo V

NiIF y Transparencia en la Información Financiera | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- La NiIF 15 y el riesgo de ingresos de origen ilícito.
- NIC 24: Partes relacionadas y el velo societario en estructuras complejas.
- NiIF 13: Valor razonable y la detección de sobrevaloración de activos.
- El Estado de Flujos de Efectivo (NIC 7) como herramienta de detección de pitufo.
- Tratamiento contable de multas, sanciones e incautaciones de activos.
- Auditoría de estimaciones contables frente al fraude y el lavado.
- El impacto de las NiIF en el Registro de Beneficiarios Finales (D.L. 1372).

Modulo VI

Oficial de Cumplimiento y Gobierno Corporativo | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Estatuto, autonomía y protección jurídica del Oficial de Cumplimiento.
- Responsabilidad penal del OC: La doctrina del "Garante" en la jurisprudencia peruana.
- El Plan Anual de Trabajo y los Informes Trimestrales/Anuales a la SBS.
- "Tone at the top": Liderazgo del Directorio en la cultura de integridad.
- Gestión de conflictos de interés y canales de ética empresarial.
- Canales de denuncia (Whistleblowing) bajo el estándar de la Unión Europea.
- Blindaje documental del contador ante inspecciones y procesos judiciales.

Modulo VII

Debida Diligencia y Conocimiento del Cliente (KYC/KYB) | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Regímenes de Debida Diligencia: General, Simplificado y Reforzado.
- Identificación y verificación del Beneficiario Final en fideicomisos y offshore.
- Tratamiento de Personas Expuestas Políticamente (PEP) y sus familiares.
- Listas cautelares: Uso técnico de OFAC, ONU, UE y listas nacionales de la SBS.
- Monitoreo transaccional: Perfil financiero vs. realidad económica del cliente.
- Debida diligencia en el conocimiento de proveedores y colaboradores.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

Modulo VIII

Registro de Operaciones y Control de Umbrales | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Definición y obligatoriedad del RO en sectores financieros y no financieros.
- Gestión de umbrales y reporte de operaciones múltiples.
- Conservación de documentos: Soporte físico vs. firma digital.
- El Registro de Operaciones en efectivo: Normas de bancarización y evasión.
- Supervisión de la SBS sobre el RO: Hallazgos recurrentes y multas.
- Automatización del RO en medianas y grandes empresas.
- Auditoría interna del registro: Integridad y oportunidad de la data.

Modulo IX

Identificación de Señales de Alerta | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Señales de alerta específicas para el sector contable y de auditoría.
- Análisis de operaciones inusuales (OI) y el juicio crítico del contador.
- El proceso de evaluación interna: De la alerta al sustento técnico.
- Tipologías peruanas actualizadas: Minería ilegal, narcotráfico y corrupción.
- Herramientas de monitoreo transaccional y alertas tempranas.
- Falsos positivos: Metodología de descarte y documentación.
- Casuística de alertas en el sector inmobiliario y de construcción.

Modulo X

Reporte de Operaciones Sospechosas (ROS) | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Naturaleza jurídica y confidencialidad absoluta del ROS.
- Redacción técnica del ROS: Calidad narrativa y nexos causales.
- El sistema SISLAFT: Envío, seguridad y validación de la UIF.
- Plazos legales y consecuencias de la omisión o reporte extemporáneo.
- El "Tip-off": Riesgos penales por revelar la existencia de un ROS.
- El ROS Negativo: Sustentación del informe de no detección.
- Análisis de la retroalimentación de la UIF para la mejora del sistema.

Modulo XI

Jurisprudencia Penal en Lavado de Activos | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Sentencia Plenaria Casatoria 1-2017: El estándar de prueba en el LA.
- La "Ceguera Voluntaria" (Willful Blindness) y el dolo eventual del contador.
- El Compliance como eximente de responsabilidad (Ley 30424).
- Extinción de Dominio: El impacto en la propiedad de origen ilícito.
- Análisis de casos emblemáticos nacionales: Odebrecht y Cuellos Blancos.
- Tendencias de la Corte Interamericana en delitos económicos.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

Modulo XII

Tecnología, RegTech e Inteligencia Artificial en Compliance | 08 Horas Académicas | 2 Sesiones

- Transformación digital del cumplimiento: IA aplicada al monitoreo.
- Blockchain y riesgos de lavado: Estándares de la UE (MiCA).
- Los Proveedores de Servicios de Activos Virtuales (PSAV) y su regulación.
- Herramientas de "Screening" automático y análisis de redes de vinculación.
- Ciberseguridad en la protección de reportes de inteligencia financiera.
- Riesgos en el Metaverso, NFTs y Fintech: Nuevos retos para el contador.
- Big Data y analítica de datos aplicada a la prevención.

Modulo XIII

Prevención en el Sector Inmobiliario y Construcción | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Riesgos específicos en la compraventa de bienes inmuebles.
- Control de medios de pago y bancarización en el sector.
- El rol de los Notarios y su vinculación con el contador de la empresa.
- Señales de alerta en proyectos de gran envergadura.
- Debida diligencia de inversores y financistas externos.
- Casuística UIF: Tipologías de lavado en el boom inmobiliario.
- Taller: Diseño de matriz de riesgos para una inmobiliaria.

Modulo XIV

Minería, Comercio Exterior y Aduanas | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- Lavado de activos proveniente de la minería ilegal: El oro de sangre.
- Riesgos en la exportación/importación (Trade Based Money Laundering).
- El Operador Económico Autorizado (OEA) y su relación con el cumplimiento.
- Señales de alerta en el sobre/subfacturación comercial.
- Control de proveedores en zonas de alta criticidad geográfica.
- Normativa USA sobre minerales de conflicto y su impacto local.
- Taller: Análisis de flujos financieros en empresas extractivas.

Modulo XV

Sistema Financiero y Mercado de Valores | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- El SPLAFT en la banca comercial y microfinanzas (Cajas Municipales).
- Prevención en el Mercado de Valores y Sociedades Agentes de Bolsa.
- El riesgo de lavado en el sector seguros y reaseguros.
- Corresponsalía bancaria y transferencias internacionales (SWIFT).
- Supervisión consolidada de grupos financieros.
- Normativa USA: La Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA).
- Taller: Evaluación de operaciones sospechosas en el mercado de capitales.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

Modulo XVI

Sujetos Obligados No Financieros | 12 Horas Académicas | 3 Sesiones

- El riesgo de financiamiento del terrorismo en Organizaciones Sin Fines de Lucro.
- Control de apuestas y juegos de azar a distancia: La nueva regulación.
- Compraventa de divisas (Casas de cambio) y el riesgo de pitufo.
- Comercio de joyas, metales preciosos y obras de arte.
- Responsabilidades específicas para los profesionales independientes.
- Estándares de la UE para el sector minorista de alto valor.
- Taller: Implementación de controles en sujetos obligados pequeños.

Modulo XVII

Cooperación Internacional y Recuperación de Activos | 08 Horas Académicas | 2 Sesiones

- El proceso de Extradición y asistencia judicial recíproca.
- Identificación, embargo y decomiso de activos en el extranjero.
- El rol de la INTERPOL y EUROPOL en la criminalidad financiera.
- Lavado de activos y delitos tributarios: El intercambio automático de información.
- El impacto de las listas grises y negras de GAFI en la economía nacional.
- Cooperación entre UIFs regionales (GAFILAT).
- Taller: Simulación de un caso de rastreo de activos transfronterizos.

Modulo XVIII

Taller Integrador y Evaluación Final | 08 Horas Académicas | 2 Sesiones

- Redacción del Manual de Prevención de LA/FT (Estructura legal y contable).
- Elaboración del Código de Conducta y procedimientos de debida diligencia.
- Simulación de una supervisión in situ de la SBS y de la Contraloría.
- Resolución de casos complejos de auditoría forense aplicativa.
- Presentación del proyecto final: Diagnóstico de cumplimiento de una entidad.
- Examen final de conocimientos integrales.
- Clausura: Compromiso del Contador con la transparencia nacional.



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

**COLEGIO DE
CONTADORES PÚBLICOS
DE LIMA**

IX. MÉTODOS DE PAGO

- Realizar el pago directamente en caja del CCPL en efectivo.
- Transferencia Bancaria:
- Cuenta BCP: 191-71369785-0-89
- CCI: 00219117136978508956

IMPORTANTE

- Remitir constancia de pago al correo: facturacion.dap@ccplima.org.pe, mencionando los siguientes datos
- Nombres y apellidos completos
- DNI
- CELULAR
- NOMBRE DEL CURSO

Inversión (al Contado)

	Tarifa	10% Descuento Pago al contado	12% Descuento corporativo (3 personas a más)	22% Descuento corporativo + pago al contado
CPC Hábiles y Convenios CPP	S/ 800.00	S/ 720.00	S/ 704.00	S/ 624.00
CPC Joven Habilitado (Hasta los 39 años)	S/ 600.00	S/ 540.00	S/ 528.00	S/ 468.00
Estudiantes y Bachilleres de Contabilidad	S/ 900.00	S/ 810.00	S/ 792.00	S/ 702.00
CPC Amauta (Vitalicios)	S/ 240.00	S/ 216.00	S/ 211.20	S/ 187.20
Público en general	S/ 1,000.00	S/ 900.00	S/ 880.00	S/ 780.00

*Se brindarán facilidades de pago para fraccionamiento



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!



Consejo Directivo 2025 - 2027

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LIMA



947 829 366 / 938 851 608



facturacion.dap@ccplima.org.pe



CPC. MAURO GARCÍA ESPINOZA
DECANO

¡Únete a la nueva Contabilidad con Valores!