



ZOOM



AULA
VIRTUAL

2025

#Certíificate en el curso

ESPECIALISTA EN LAVADO DE ACTIVOS



I.F.C.E.T.
INSTITUTO DE FORMACIÓN CONTABLE
EMPRESARIAL Y TRIBUTARIA



**COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN**

2025

SOBRE EL CURSO



PRESENTACIÓN DEL PROGRAMA

El curso en Lavado de Activos & Sistema de Prevención de Lavado de Activos, es un programa académico que se enfoca en proporcionar a los profesionales los conocimientos y herramientas necesarias para identificar, prevenir y combatir el delito de lavado de activos. El presente programa académico esta diseñado para formar a los profesionales en la prevención, detección, investigación y control del lavado de activos y el financiamiento del terrorismo. Esta especialización combina aspectos legales, financieros, tecnológicos y estratégicos para una buena formación integral.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

OBEJTIVO DEL CURSO



QUÉ
LOGRARÁS
AL FINALIZAR
EL CURSO

- Comprender el marco legal nacional e internacional sobre la prevención y sanción del lavado de activos.
- Identificar las etapas y modalidades del lavado de activos, así como los delitos precedentes.
- Reconocer las obligaciones de los sujetos obligados (empresas, entidades financieras y no financieras) frente a la normativa vigente.
- Analizar los riesgos asociados al lavado de activos en diferentes sectores económicos.

- Aplicar metodologías para la detección de operaciones sospechosas y elaboración de reportes a la UIF.
- Conocer los mecanismos de control interno y compliance para prevenir el lavado de activos en organizaciones.
- Estudiar casos reales y jurisprudencia para entender la aplicación práctica de la normativa.
- Fomentar la ética y responsabilidad profesional frente a la gestión de riesgos de lavado de activos.

I.F.C.E.T.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

PERFIL DEL EGRESADO



¿A QUIEN VA DIRIGIDO?



Operadores jurídicos de las fiscalías de lavado de activos, anticorrupción, juzgados, secretarios judiciales, sociedades auditadoras, contadores, abogados litigantes, procuradores y público en general.

Al público a nivel nacional, que tengan conocimientos previos y se encuentren interesados en ampliar sus conocimientos en el área contable.

I.F.C.E.T.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

SOBRE EL CURSO



BENEFICIOS

- Actualización normativa: Conocerás las leyes peruanas (Ley N.º 27765 y sus modificatorias) y estándares internacionales (GAIFI).
- Prevención de riesgos legales: Reducirás el riesgo de sanciones y responsabilidades penales para empresas y profesionales.
- Alta demanda laboral: El conocimiento en prevención de lavado de activos es clave para áreas financieras, contables y legales.
- Desarrollo profesional: Competencia valorada en entidades financieras, estudios contables, aseguradoras y empresas de servicios.
- Aplicación práctica: Aprenderás a detectar señales de alerta y elaborar reportes a la UIF.

COMPETENCIAS A DESARROLLAR

- Interpretación normativa: Conocimiento profundo de la Ley de Lavado de Activos y normativa complementaria.
- Gestión de riesgos: Identificación de riesgos y aplicación de controles preventivos.
- Detección y reporte: Elaboración de reportes de operaciones sospechosas (ROS).
- Cumplimiento y auditoría: Implementación de sistemas de prevención en organizaciones.
- Ética profesional: Actuar conforme a estándares legales y éticos en el manejo financiero.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

PLAN DE ESTUDIO

Módulos diseñados para proporcionar a los estudiantes una comprensión profunda y práctica. A través de un enfoque integral y actualizado.



01

MARCO LEGAL DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS EN EL PERÚ

MÓDULO

- Definición penal de lavado de activos.
- Evolución normativa: Ley N.º 27765 y modificatorias.
- Enlace con el financiamiento del terrorismo (Ley N.º 30077).
- Código Tributario:
 - Ley N.º 27765 – Art. 1, 2, 3
 - Código Penal: Art. 10, 11 y conexos
 - Jurisprudencia:
 - STC Exp. N.º 00207-2017-PHC/TC: garantías en procesos de LA

02

ETAPAS Y MODALIDADES DEL LAVADO DE ACTIVOS

MÓDULO

- Fases: colocación, estratificación y reintegración.
- Tipologías: lavado financiero, comercial, inmobiliario, empresarial.
- Casos de uso de testaferros, empresas fachada y estructuras offshore.
- Jurisprudencia clave:
 - Incluye mapas conceptuales y esquemas
 - Sentencia emblemática:
 - Caso Orellana Rengifo: estructura empresarial simulada y blanqueo en estudios legales



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

03

MÓDULO

SUJETOS OBLIGADOS, UIF Y REPORTE DE OPERACIONES SOSPECHOSAS (ROS)

- Rol de la Unidad de Inteligencia Financiera (UIF).
- Obligación de reportar (bancos, notarios, contadores, inmobiliarias, casinos, etc.).
- Consecuencias de no reportar.

📌 Normas relevantes:

- D.S. 018-2006-JUS (Reglamento UIF)
- Ley N.º 29038, modificatoria de la Ley UIF
- 📜 Jurisprudencia:
- Casación N.º 54-2018/Callao: validez del ROS como indicio inicial

04

MÓDULO

LAVADO DE ACTIVOS Y TRIBUTACIÓN

- Relación entre defraudación tributaria y lavado de activos.
- SUNAT como canal de detección.
- Renta no declarada, operaciones no reales y empresas ficticias.

📌 Incluye :

- Cuadro comparativo entre infracción tributaria y delito penal
- 📜 RTF clave:
- RTF 05007-5-2019: incremento patrimonial no justificado como indicador de presunto LA

05

MÓDULO

INVESTIGACIÓN PENAL Y ROL DEL PERITO CONTABLE

- Etapas del proceso penal (D.L. 957) aplicado a lavado.
 - Valor probatorio del informe pericial contable-financiero.
 - Reconstrucción patrimonial y rastreo de fondos.
-
- 📄 Incluye formatos Word de informe pericial para MP
 - 📜 Jurisprudencia:
 - Casación 4672-2019/Arequipa: prueba contable clave para acreditar movimiento atípico



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

2025

06

MÓDULO

DEFENSA PENAL Y COMPLIANCE CORPORATIVO

- Estrategias de defensa ante imputaciones de LA.
 - Compliance: implementación de políticas antilavado.
 - Responsabilidad penal de personas jurídicas.
-
- Plantilla de manual de prevención del LA en empresas
 - TC:
 - STC N.º 04853-2015-PA/TC: due diligence y límites del deber de conocimiento.

07

MÓDULO

CASOS EMBLEMÁTICOS NACIONALES E INTERNACIONALES

- Caso Odebrecht – Perú
- Caso César Álvarez – Áncash
- Caso Panama Papers y empresas offshore
- Casos UIF/SBS de omisión de ROS en inmobiliarias y constructoras
- Incluye:
- Línea de tiempo judicial y análisis penal
- Simulacro de expediente con tipología de LA



BONOS DEL CURSO

- Plantillas Word:
- Modelo de ROS
- Informe pericial de incremento patrimonial
- Manual de prevención antilavado
- Excel:
- Matriz de riesgo por actividad
- Hoja de detección de movimientos inusuales
- Cuadro legal comparativo:
- Ley penal vs. tributaria vs. societaria
- Top 30 sentencias: PJ, TC, UIF y SUNAT sobre lavado



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

PLANA DOCENTE



**CP. ANGÉLICA UBILLUS
TICLLA**



**MAG. FIORELLA PRADA
MONTALVAN**



**CPC. ALONDRA
SANDOVAL**

DIRECTOR ACADÉMICO



**CPC. WILLIAM MENDOZA
TARRILLO**

"Especialista en Tributos y Gerente General de ESTUDIO MENDOZA Y AUDITORES, Contador Público por la UNPRG, Egresado de la Maestría en Tributación y Asesoría Fiscal por la Universidad Tarapacá de Chile, Egresado de la Maestría en Tributación y Asesoría Fiscal por la Universidad Pedro Ruiz Gallo, Maestría en Tributación y Fiscalidad Internacional por la Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, Diplomado en Tributación y Asesoría Fiscal, Curso Especializado de Auditoria Tributaria. Participación en la Primera Convención de Tributación Internacional , por el Colegio de Contadores de Lima, Auditor Independiente , Perito Contable y Miembro hábil del Colegio de Contadores Públicos de Lambayeque. Actualmente cursando el VII ciclo de Derecho en la UTP.



PLANA DOCENTE

I.F.C.E.T.



**MBA. CARLOS MANRIQUE
DE LARA**



MBA. JESSICA BRAVO



**CP. BEIKER CAHUAZA
TANGOA**



**MAG. LINDA PONGO
ALVA**



**MAG. RICHARD CORTEZ
ORTIZ**



**CP. FERNANDO PAREDES
SANCHEZ**

PLANA DOCENTE



**EC. SUSAN ALIAGA
VILCHEZ**



**CPC. JUAN FERNANDEZ
VILELA**



**CPC. JOSE CARLOS
ALPACA**

Nuestros docentes son la esencia de nuestra propuesta educativa: líderes que transmiten conocimiento, valores y motivación para que cada alumno logre su formación académica de excelencia.

Integrada por expertos apasionados por enseñar, que comparten sus conocimientos y experiencias para impulsar su crecimiento profesional.

Docentes que no solo enseñan, sino que inspiran y acompañan a cada alumno en el camino hacia su desarrollo laboral.

I.F.C.E.T.
**INSTITUTO DE FORMACIÓN CONTABLE
EMPRESARIAL Y TRIBUTARIA**



www.ifcet.com.pe



**COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN**

2025

CRONOGRAMA DECLASES

Organiza tu tiempo, maximiza tus resultados.
Con un horario estructurado y flexible, podrás
aprovechar al máximo cada sesión.



ZOOM



AULA
VIRTUAL



FECHA DE INICIO

GRUPO 1



DOCENTES DE PRIMER NIVEL

Contamos con un cuerpo docente de alto nivel, compuesto por expertos en sus respectivas áreas, que garantizan una formación de calidad y actualizada.



DURACIÓN DE SESIONES

4 horas lectivas



CLASES VIRTUALES

Avanza a tu propio ritmo.

Incluye:

- PDF descargable de leyes y decretos actualizados
- Compendio de jurisprudencia tributaria con comentarios
- Ejercicios en Excel con claves SUNAT
- Certificación digital y física



www.ifcet.com.pe

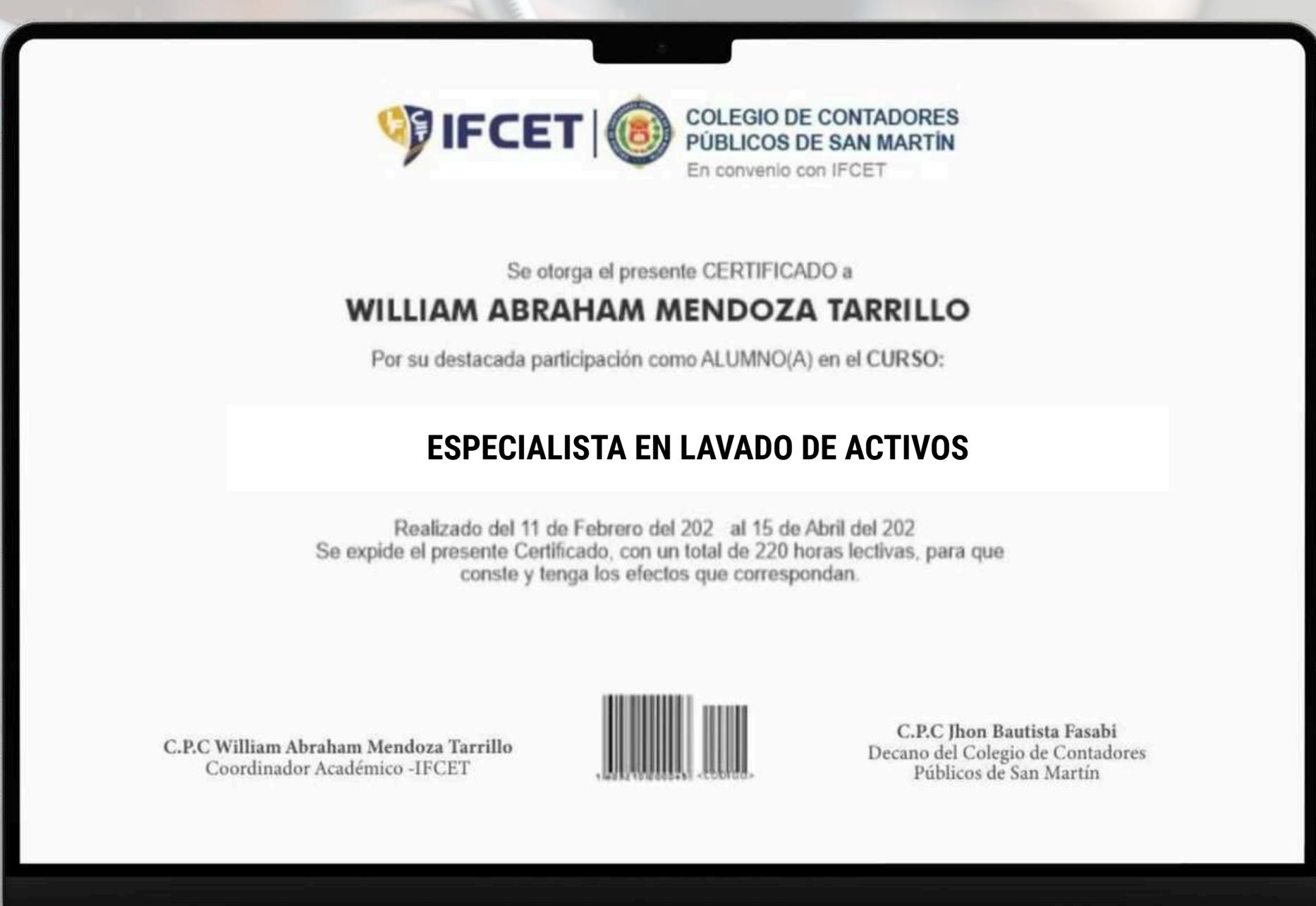


COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

OBTEN TU CERTIFICACIÓN



¡Obtén **reconocimiento** por tu trabajo!



Comparte tus logros con tu equipo, familia, y amigos. Cuando termines tu curso tendrás acceso a tu certificación digital o física.



www.ifcet.com.pe



COLEGIO
DE CONTADORES PÚBLICOS
DE SAN MARTÍN

PLAN DE INVERSIÓN

Plan anticipado o miembro
de la comunidad

s/ 50

único pago

Precio normal

s/ 100



C. Corriente BCP
305-2546977-0-46
CCI:00230500254697704612

(Representante legal-INSTITUTO DE FORMACION
CONTABLE EMPRESARIAL TRIBUTARIA



939 292 806

ACEPTAMOS
TODAS LAS TARJETAS:
Pago virtual o presencial





IFCET

INSTITUTO DE FORMACIÓN CONTABLE
EMPRESARIAL Y TRIBUTARIA



CONTÁCTANOS

953 823 282

950 268 312

939 292 806

983 395 385

993 125 003

SIGUENOS EN:



/IFCET.CONTABLES/

WWW.IFCET.COM.PE