

Sílabo

160116 - Corrupción y Empresa

I. Información general

Nombre del Curso: Corrupción y Empresa
Código del curso: 160116
Departamento Académico: Contabilidad
Créditos: 3
Horas Teoría: 3
Horas Práctica: 0
Periodo Académico: 2023-01-PRE
Sección: A
Modalidad: Presencial
Idioma: Español
Docente: CESAR ENRIQUE AGUILAR SURICHAQUI
Email docente: ce.aguilars@up.edu.pe

II. Introducción

Este curso brinda las herramientas teóricas y prácticas a fin de lograr que el estudiante conozca las funciones de los principales organismos públicos que interactúan con las diversas clases de empresas. El alumno conocerá el concepto de corrupción, como ha perdurado esta a través del tiempo y como influye actualmente en las relaciones empresa Estado. Desarrollando capacidades para que en el ejercicio profesional la pueda afrontar exitosamente.

III. Logro de aprendizaje final del curso

Al terminar el curso, el estudiante adquirirá la capacidad de detectar actos de corrupción en las distintas áreas en que las empresas interactúan con el Estado.

IV. Unidades de aprendizaje

Unidad de aprendizaje 1: Introducción, aspectos generales, conceptos básicos y evolución histórica de la corrupción en el Perú

Logro de Aprendizaje / propósito de la unidad:

Al terminar la primera unidad, el estudiante conocerá el concepto de corrupción, su evolución histórica en el país y en que ámbitos relacionados con las empresas interactúa.

Contenidos:

- Introducción, aspectos generales de la corrupción, conceptos básicos.
- Antecedentes históricos de la corrupción. La corrupción en los albores de la república y en el siglo XX.

Unidad de aprendizaje 2: La corrupción en la contratación de las personas

Logro de Aprendizaje / propósito de la unidad:

Al terminar la segunda unidad, el estudiante determinará las irregularidades que se suscitan en la vinculación de colaboradores, tanto en la administración pública como en las empresas privadas.

Contenidos:

- La contratación de servicios no laborales. El Contrato Administrativo de Servicios. Los regímenes laborales de contratación. Las liquidaciones laborales. Los preceptos constitucionales en materia laboral. La sindicación. El Rol de la Sunafil.

Unidad de aprendizaje 3: Las contrataciones estatales

Logro de Aprendizaje / propósito de la unidad:

Al terminar la tercera unidad, el estudiante reconocerá las irregularidades que se suscitan en las contrataciones que realiza la administración pública.

Contenidos:

- Conceptos básicos establecidos en la Ley de Contrataciones del Estado. Etapas de la contratación. Irregularidades en los actos preparatorios, en el procedimiento de selección y en la ejecución contractual. Irregularidades en la solución de controversias.
- Asociaciones Público Privadas y los problemas que se suscitan en las concesiones.

Unidad de aprendizaje 4: La corrupción en los gobiernos locales y regionales

Logro de Aprendizaje / propósito de la unidad:

Al terminar la cuarta unidad, el estudiante tendrá la capacidad para identificar las irregularidades que se suscitan en los gobiernos locales y regionales.

Contenidos:

- Asignación de recursos públicos. Ley General del Presupuesto. Planeamiento Estratégico del Estado. Las asignaciones de los funcionarios de los gobiernos locales y regionales. Malversación de fondos públicos. Uso indebido de recursos públicos. Baja eficiencia en los servicios públicos.

Unidad de aprendizaje 5: Las irregularidades en los sistemas regulatorios

Logro de Aprendizaje / propósito de la unidad:

Al terminar la quinta unidad, el estudiante determinará las situaciones irregulares en los principales sistemas de regulación.

Contenidos:

- El Código del Consumidor y la llamada responsabilidad social empresarial en los supermercados. La concertación de precios. La publicidad engañosa. Las barreras burocráticas.
- La mala praxis médica. Los servicios médicos en las instituciones públicas y privadas.
- Irregularidades en los créditos de consumo. Las cuentas offshore. Lavado de activos. Fraude en el uso indebido de seguros.

Unidad de aprendizaje 6: Fraude en la administración de personas jurídicas

Logro de Aprendizaje / propósito de la unidad:

Al terminar la sexta unidad, el estudiante conocerá las irregularidades fomentadas por los representantes legales de las personas jurídicas.

Contenidos:

- Declaraciones falsas. Emisión de títulos valores o participaciones falsas. Balances fraguados. Distribución fraudulenta de utilidades. Ilícitos tributarios.

Unidad de aprendizaje 7: La corrupción en la administración de justicia

Logro de Aprendizaje / propósito de la unidad:

Al terminar la séptima unidad, el estudiante reconocerá las irregularidades que se aprecian en los tribunales administrativos y judiciales.

Contenidos:

- Administración de justicia. Concepto. Aspectos generales. Los tribunales administrativos. Fallas en los instrumentos de gestión. El arbitraje. Conformación indebida y el deber de revelación de los árbitros. El Poder Judicial y las fallas en el procedimiento de administración de justicia.

V. Estrategias Didácticas

El alumno deberá investigar, leer y analizar los temas asignados o señalados. En clases, el profesor presentará los temas más relevantes referidos a las unidades didácticas del curso, gestionará las dudas y guiará el análisis de ejercicios, problemas y casos, fomentando la participación activa de los alumnos, procurando e incentivando el trabajo efectivo y eficiente en equipo, considerando también la importancia del esfuerzo individual de los participantes.

El curso contiene diferentes actividades y métodos siendo las principales las siguientes: exposiciones temáticas, lecturas y análisis de las mismas, desarrollo de casos actuales y elaboración de un trabajo integral.

VI. Sistemas de evaluación

Nombre evaluación	%	Fecha	Criterios	Comentarios
1. EP	30		Resultado concreto y efectividad (labor individual).	
2. EF	40		Resultado concreto y efectividad (labor individual).	
3. Controles de lectura y exposiciones	30		Resultado concreto y efectividad, capacidad expositiva, nivel de análisis, calidad del documento (labor individual y en equipo)	En relación con los controles de lectura y exposiciones, hay que considerar lo siguiente: <ul style="list-style-type: none"> • Las fechas de los controles de lectura serán asignadas por el docente, junto con el material a evaluar. • Las exposiciones serán grupales, y los temas y



				<p>fecha de exposición serán asignados por el docente.</p> <ul style="list-style-type: none">• La ponderación del 30% correspondiente a Controles de Lectura y Exposiciones (1) se obtendrá al promediar las calificaciones equivalentes a los controles de lectura y a las exposiciones.
--	--	--	--	---

VII. Cronograma referencial de actividades

Unidades de aprendizaje	Contenidos y actividades a realizar	Recursos y materiales	Evaluaciones
Semana 1: del 20/03/2023 al 25/03/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 1: Introducción, aspectos generales, conceptos básicos y evolución histórica de la corrupción en el Perú 	<ul style="list-style-type: none"> Revisión del sílabo. Exposición de los temas iniciales, desarrollo de los temas señalados. <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> Introducción, aspectos generales de la corrupción, conceptos básico. Antecedentes históricos de la corrupción. La corrupción en los albores de la república y en el siglo XX. 		
Semana 2: del 27/03/2023 al 01/04/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 1: Introducción, aspectos generales, conceptos básicos y evolución histórica de la corrupción en el Perú 	<ul style="list-style-type: none"> Revisión del sílabo. Exposición de los temas iniciales, desarrollo de los temas señalados. <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> Introducción, aspectos generales de la corrupción, conceptos básico. Antecedentes históricos de la corrupción. La corrupción en los albores de la república y en el siglo XX. 		
Semana 3 con feriados el jueves 06, viernes 07 y sábado 08: del 03/04/2023 al 08/04/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 2: La corrupción en la contratación de las personas 	<ul style="list-style-type: none"> Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> La contratación de servicios no laborales. 		

Unidades de aprendizaje	Contenidos y actividades a realizar	Recursos y materiales	Evaluaciones
	<ul style="list-style-type: none"> • El Contrato Administrativo de Servicios. • Los regímenes laborales de contratación. • Las liquidaciones laborales. • Los preceptos constitucionales en materia laboral. • La sindicación. • El Rol de la Sunafil. 		
Semana 4: del 10/04/2023 al 15/04/2023			
<ul style="list-style-type: none"> • Unidad de aprendizaje 2: La corrupción en la contratación de las personas 	<ul style="list-style-type: none"> • Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> • La contratación de servicios no laborales. • El Contrato Administrativo de Servicios. • Los regímenes laborales de contratación. • Las liquidaciones laborales. • Los preceptos constitucionales en materia laboral. • La sindicación. • El Rol de la Sunafil. 		
Semana 5: del 17/04/2023 al 22/04/2023			
<ul style="list-style-type: none"> • Unidad de aprendizaje 3: Las contrataciones estatales 	<ul style="list-style-type: none"> • Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conceptos básicos establecidos en la Ley de Contrataciones del Estado. • Etapas de la contratación. • Irregularidades en los actos preparatorios, en el procedimiento de selección y en la ejecución contractual. 		

Unidades de aprendizaje	Contenidos y actividades a realizar	Recursos y materiales	Evaluaciones
	<ul style="list-style-type: none"> • Irregularidades en la solución de controversias. • Asociaciones Público Privadas y los problemas que se suscitan en las concesiones. 		
Semana 6: del 24/04/2023 al 29/04/2023			
<ul style="list-style-type: none"> • Unidad de aprendizaje 3: Las contrataciones estatales 	<ul style="list-style-type: none"> • Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conceptos básicos establecidos en la Ley de Contrataciones del Estado. • Etapas de la contratación. • Irregularidades en los actos preparatorios, en el procedimiento de selección y en la ejecución contractual. • Irregularidades en la solución de controversias. • Asociaciones Público Privadas y los problemas que se suscitan en las concesiones. 		
Semana 7: del 01/05/2023 al 06/05/2023			
<ul style="list-style-type: none"> • Unidad de aprendizaje 3: Las contrataciones estatales 	<ul style="list-style-type: none"> • Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conceptos básicos establecidos en la Ley de Contrataciones del Estado. • Etapas de la contratación. • Irregularidades en los actos preparatorios, en el procedimiento de selección y en la ejecución contractual. • Irregularidades en la solución de controversias. • Asociaciones Público Privadas y los 		

Unidades de aprendizaje	Contenidos y actividades a realizar	Recursos y materiales	Evaluaciones
	problemas que se suscitan en las concesiones.		
Semana 8 de exámenes parciales: del 08/05/2023 al 13/05/2023			
			• EP
Semana 9: del 15/05/2023 al 20/05/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 4: La corrupción en los gobiernos locales y regionales 	<ul style="list-style-type: none"> Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). Sustentación de trabajos. <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> Asignación de recursos públicos. Ley General del Presupuesto. Planeamiento Estratégico del Estado. Las asignaciones de los funcionarios de los gobiernos locales y regionales. Malversación de fondos públicos. Uso indebido de recursos públicos. Baja eficiencia en los servicios públicos. 		
Semana 10: del 22/05/2023 al 27/05/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 4: La corrupción en los gobiernos locales y regionales 	<ul style="list-style-type: none"> Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). Sustentación de trabajos. <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> Asignación de recursos públicos. Ley General del Presupuesto. Planeamiento Estratégico del Estado. Las asignaciones de los funcionarios de los gobiernos locales y regionales. Malversación de fondos públicos. Uso indebido de recursos públicos. Baja eficiencia en los servicios públicos. 		
Semana 11: del 29/05/2023 al 03/06/2023			

Unidades de aprendizaje	Contenidos y actividades a realizar	Recursos y materiales	Evaluaciones
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 5: Las irregularidades en los sistemas regulatorios 	<ul style="list-style-type: none"> El Código del Consumidor y la llamada responsabilidad social empresarial en los supermercados. La concertación de precios. La publicidad engañosa. Las barreras burocráticas. La mala praxis médica. Los servicios médicos en las instituciones públicas y privadas. Irregularidades en los créditos de consumo. Las cuentas offshore. Lavado de activos. Fraude en el uso indebido de seguros 		
Semana 12: del 05/06/2023 al 10/06/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 5: Las irregularidades en los sistemas regulatorios 	<ul style="list-style-type: none"> Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). Sustentación de trabajos. <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> El Código del Consumidor y la llamada responsabilidad social empresarial en los supermercados. La concertación de precios. La publicidad engañosa. Las barreras burocráticas. La mala praxis médica. Los servicios médicos en las instituciones públicas y privadas. Irregularidades en los créditos de consumo. Las cuentas offshore. Lavado de activos. Fraude en el uso indebido de seguros. 		

Unidades de aprendizaje	Contenidos y actividades a realizar	Recursos y materiales	Evaluaciones
Semana 13: del 12/06/2023 al 17/06/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 5: Las irregularidades en los sistemas regulatorios 	<ul style="list-style-type: none"> Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). Sustentación de trabajos. <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> El Código del Consumidor y la llamada responsabilidad social empresarial en los supermercados. La concertación de precios. La publicidad engañosa. Las barreras burocráticas. La mala praxis médica. Los servicios médicos en las instituciones públicas y privadas. Irregularidades en los créditos de consumo. Las cuentas offshore. Lavado de activos. Fraude en el uso indebido de seguros. 		
Semana 14: del 19/06/2023 al 24/06/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 6: Fraude en la administración de personas jurídicas 	<ul style="list-style-type: none"> Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). Sustentación de trabajos. <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> Declaraciones falsas. Emisión de títulos valores o participaciones falsas. Balances fraguados. Distribución fraudulenta de utilidades. Ilícitos tributarios. 		
Semana 15 con feriado jueves 29: del 26/06/2023 al 01/07/2023			
<ul style="list-style-type: none"> Unidad de aprendizaje 7: La corrupción en la administración de 	<ul style="list-style-type: none"> Exposición, discusión o control de clases previas (acumulativo). 		

Unidades de aprendizaje	Contenidos y actividades a realizar	Recursos y materiales	Evaluaciones
justicia	<ul style="list-style-type: none"> • Sustentación de trabajos. <p>Contenido</p> <ul style="list-style-type: none"> • Administración de justicia. • Concepto. Aspectos generales. • Los tribunales administrativos. • Fallas en los instrumentos de gestión. • El arbitraje. • Conformación indebida y el deber de revelación de los árbitros. • El Poder Judicial y las fallas en el procedimiento de administración de justicia. 		
Semana 16 de exámenes finales: del 03/07/2023 al 08/07/2023			
			<ul style="list-style-type: none"> • EF

VIII. Referencias bibliográficas

Obligatoria

Bernales, E. (2012). *La Constitución de 1993*. Perú: Idemsa.

Decreto Legislativo N1272. . , .

Ley N27444, Ley del Procedimiento Administrativo General. . , .

Ley N27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública. . , .

Ley N30225, Ley de Contrataciones del Estado.. , , .

Recomendada

Cohaila, R. & Llerena, O. (2012). *El Control Interno como herramienta de gestión y evaluación*. Perú: Pacífico Editores.

Frisancho, M. (2015). *La Corrupción en las Contrataciones del Estado*. Perú: Pacífico Editores.

Gorriti, G. (2009). *Petroaudios. Políticos, espías y periodistas detrás del escándalo*. Perú: Editorial Planeta.

Hurtado, J. (2015). *Compendio de Derecho Penal Económico. Parte General*. Perú: Fondo Editorial PUCP.

Morón, J. (2016). *La Contratación Estatal. Análisis de las diversas formas y técnicas contractuales que utiliza el Estado*. Perú: Editorial Gaceta Jurídica.

Quiroz, A. (2017). *Historia de la Corrupción en el Perú*. Perú: Instituto de Estudios Peruanos.

Zicolillo, J. (2010). *Neoliberalismo y Corrupción. Los 90: la década infame de America Latina*. México: Smashwords Edition.