

Fecha: 16-05-2018  
 Fuente: Las Últimas Noticias  
 Pag: 43  
 Art: 2

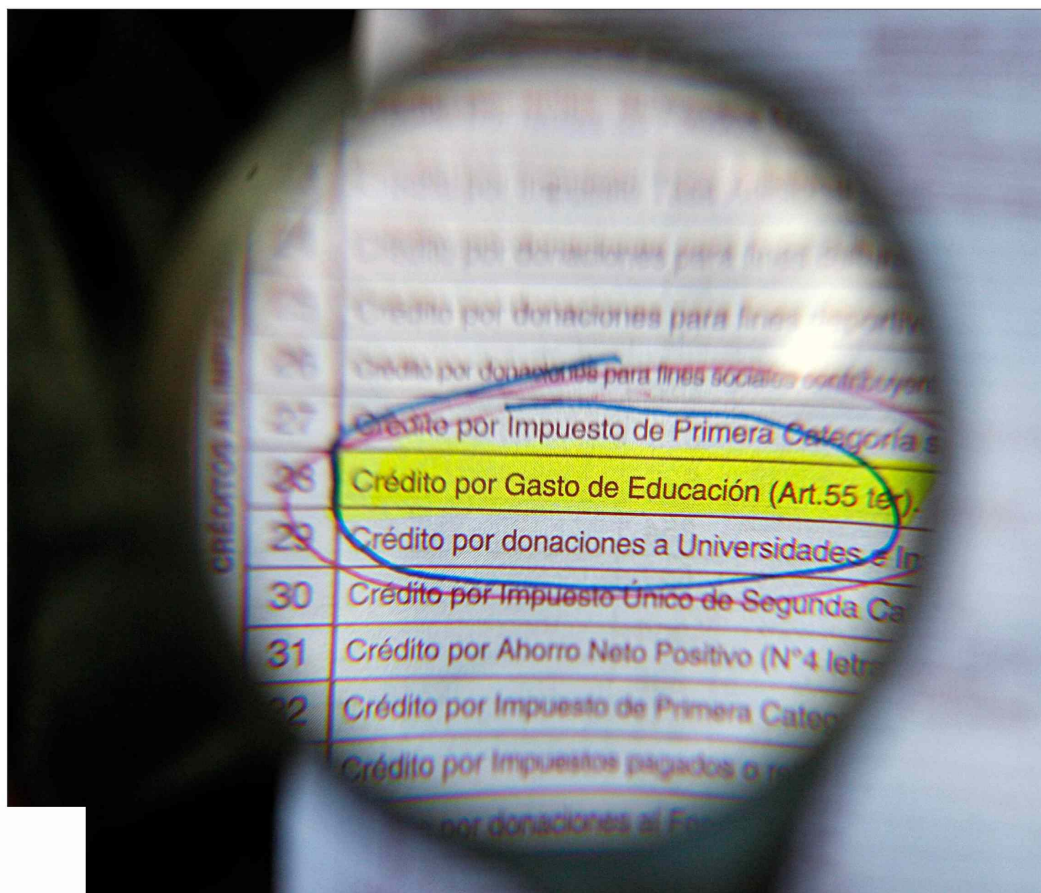
Tamaño: 27,0x26,1  
 Cm2: 702,9  
 VPE: \$ 5.222.839

Tiraje: 86.632  
 Lectoría: 235.434  
 Favorabilidad:  No Definida

Título: La pega del auditor forense: el enemigo top de los chanchullos

Diplomados forman especialistas en detectar y prevenir crímenes financieros

# La pega del auditor forense: el enemigo top de los chanchullos



Christian Nino Moris, auditor forense.

No sólo cifras, hasta los comportamientos personales escudriñan estos especialistas.

ARCHIVO LUN

- Información y matrícula de diplomado U. de Concepción <http://www.cceudec.cl/index.php>  
 Información y matrícula diplomado Usach escribir a [patricia.saez@usach.cl](mailto:patricia.saez@usach.cl)



Fecha: 16-05-2018  
Fuente: Las Últimas Noticias  
Pag: 43  
Art: 3

Tamaño: 24,2x24,9  
Cm2: 601,8  
VPE: \$ 4.471.333

Tiraje: 86.632  
Lectoría: 235.434  
Favorabilidad:  No Definida

Título: La pega del auditor forense: el enemigo top de los chanchullos

ÓSCAR VALENZUELA

El nombre se hizo conocido por el dinero que corre en el negocio del fútbol. Después de la controvertida gestión de Sergio Jadue, la ANFP realizó una auditoría forense que duró varios meses. ¿Qué se hizo en ese tiempo? Entre otras cosas, entrevistas a directivos y personal, revisión de contratos a proveedores, cuentas corrientes, rendiciones, transferencias, ingresos por venta de entradas, tickets de cortesía, pasajes aéreos comprados y remuneraciones.

Esa indagatoria da una idea del campo que abarca la labor del auditor forense, cuya finalidad es recolectar información para levantar un informe técnico sobre posibles irregularidades o fraudes, que luego se podría usar como evidencia judicial.

“Para ponerlo en sencillo, es como un investigador de los números. Esta especialidad está fuertemente vinculada a

la esfera judicial y particularmente asociada a la investigación de crímenes financieros, es decir, más ligado al ámbito penal”, explica Christian Nino Moris, master en contabilidad forense de la Universidad de Wollongong, Australia, certificado en Estados Unidos y director del departamento de Auditoría Forense del Colegio de Criminalistas de Chile.

Sobre su forma de trabajo aclara que va más allá de la investigación contable. “Muchos de los métodos aplicados por el auditor forense dicen relación con datos no financieros como, por ejemplo, entrevistas de indagación, análisis de vínculos de personas, análisis de comportamientos

de la conducta, estilos de vida. También recurre al uso de la estadística para comprender ciertas relaciones de datos”, señala.

¿Cuánto se gana? Es muy relativo, aunque más que un auditor normal. “El factor tiempo y los costos de oportunidad son parámetros para fijar una tarifa final, además de la complejidad del caso”, dice Nino Moris.

### Oportunidad de formarse

Aunque en Chile no existe como una carrera, es posible formarse gracias a la experiencia laboral en el área y también a través de diplomados, como el que ofrece la Universidad de Concepción en conjunto con PKF Chile Finanzas Corporativas. Se realizará en Santiago, comienza el 8 de junio y

dura siete meses (ver link).

El programa está dirigido a profesionales con formación en control y gestión. No solo contadores auditores, también abogados, ingenieros y administradores públicos.

“Un auditor toma generalidades de la contabilidad y sobre eso emite una opinión respecto del estado de la compañía. Un auditor forense, en cambio, hace una investigación sobre hechos acontecidos, pero con una lógica de rastreo hacia el origen de la situación”, aclara Víctor Alarcón, director del Centro de Estudios Empresariales de la Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas de la U. de Concepción.

“Llega al origen para poder explicarlo completamente y decir dónde fallaron los controles, quiénes son las personas involucradas y qué evidencia se puede presentar a los tribunales”, agrega.

### También en prevención

Otra arista sobre el rubro es anti-

ciparse a los chanchullos. Ese es el espíritu del diplomado “Compliance y prevención de fraude corporativo”, que realiza la U. de Santiago.

Está dirigido a profesionales que tengan que ver con riesgos de control interno en organizaciones públicas y privadas. “Por ejemplo auditores, ingenieros comerciales o ingenieros industriales; no tiene un perfil definido”, dice Isabel Torres, directora de Educación Continua del Departamento de Contabilidad y Auditoría de la Usach.

Las clases comienzan el martes 22 de mayo, dura 100 horas presenciales -martes y jueves- y cuesta 105 UF (ver link). “Todos los fraudes y escándalos que estamos viendo se producen por la falta de profesionales especialistas y dedicados al tema. En nuestro país se ha enfocado mucho la educación en planificación, venta, marketing, pero se ha dejado de lado el control. En otros países tienen certificaciones, que en Chile no existen”, comenta la académica.