

CONTENIDO



CURSO
LEY REGULADORA DEL
MERCADO DE VALORES
(Ley N.º 7732)
Aplicación Técnica y Jurídica



SESIÓN	TEMÁTICA CENTRAL	CONTENIDOS ESPECÍFICOS
1	Introducción al Mercado de Valores Costarricense	Origen y evolución del mercado; Ley N.º 7732 y su alcance; principios de transparencia y protección del inversionista.
2	Estructura y Supervisión	Rol de la SUGEVAL y del CONASSIF; sujetos fiscalizados; facultades de supervisión y sanción.
3	Oferta Pública y Privada de Valores	Procedimientos de inscripción; prospectos; obligaciones de los emisores; responsabilidades de los intermediarios.
4	Intermediación y Puestos de Bolsa	Naturaleza jurídica; operaciones autorizadas; manejo de cuentas de clientes; mecanismos de custodia y compensación.
5	Emisores de Valores y sus Obligaciones	Reportes financieros y regulatorios; gobierno corporativo; control interno y auditoría externa.



SESIÓN	TEMÁTICA CENTRAL	CONTENIDOS ESPECÍFICOS
6	Normativa Contable Aplicable	NIIF relevantes (NIIF 9, NIIF 7, NIIF 13); valuación y revelación de instrumentos financieros.
7	Auditoría Externa en el Mercado de Valores	Responsabilidad del auditor; NIA aplicables; dictamen y comunicación con la SUGEVAL; independencia y ética profesional.
8	Riesgo, Cumplimiento y Prevención del Lavado de Dinero	Enlace con la Ley 8204; obligaciones de reporte; políticas "Conozca a su Cliente" y debida diligencia; rol del auditor en la gestión del riesgo.
9	Régimen Sancionatorio y Procedimientos Administrativos	Faltas y sanciones; procesos ante SUGEVAL; derechos y deberes del supervisado; jurisprudencia relevante.
10	Integración Práctica	Análisis de casos: emisores costarricenses; cumplimiento de reportes; simulación de revisión de auditoría; conclusiones y discusión final.



CONTACTE CON NOSOTROS:



8667-1550

 **2297-0045** **EXT 128-123-121-120**

 **desarrollo.profesional@ccpa.or.cr**