



CONTENIDO

PROGRAMA PROFESIONAL DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO



PROGRAMA PROFESIONAL DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO



CONTENIDO



Justificación del programa:

Creado para fortalecer los conocimientos de Contadores Públicos Autorizados y auditores en el cumplimiento de normativas legales y regulatorias. A través de una metodología interactiva y participativa, el programa busca desarrollar habilidades para garantizar la integridad y transparencia en la gestión financiera y contable, y prevenir actividades ilícitas.

Dirigido a

Contadores Públicos Autorizados, auditores financieros, abogados y asesores legales, profesionales de gestión de riesgos, y a quien tenga un rol en las entidades públicas y privadas, relacionado con garantizar el cumplimiento de las normativas legales y regulatorias, así como la integridad y transparencia en la gestión financiera y contable de dichas organizaciones. Además, busca fortalecer sus conocimientos en materia de prevención de lavado de dinero, financiamiento del terrorismo y otras actividades ilícitas, para que puedan desempeñar sus funciones con responsabilidad y ética profesional.

PROGRAMA PROFESIONAL DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO



CONTENIDO

Objetivo general:

Cada tema tiene objetivos claros que se alinean con las responsabilidades de un Oficial de Cumplimiento.

Metodología de enseñanza:

La metodología incluye presentaciones del material, discusiones grupales y talleres, lo que facilita un aprendizaje interactivo y participativo.

Material didáctico:

Se proporcionan diversos materiales didácticos, como presentaciones de PowerPoint, documentos de lectura.

Ejercicios y prácticas:

Los ejercicios prácticos y el análisis de escenarios reales permitirán a los participantes aplicar lo que han aprendido

PROGRAMA PROFESIONAL DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO



CONTENIDO

Evaluación:

Por aprovechamiento (Nota de aprobación 70% con al menos 36 horas de asistencia) o por participación:

Modalidad de aprovechamiento:

Completar al menos el 80% de las horas del programa; sea 36 horas Aprobar el instrumento de evaluación con una calificación mínima de 70%, por módulo.

Modalidad de participación:

Al completar el programa se extenderá un certificado de participación, si el participante completa al menos el 80% de las horas del módulo; sea 36 horas. Esta modalidad no incluye ningún instrumento de evaluación.

Título obtenido

Certificación en cumplimiento normativo y gestión de riesgos

Este título refleja claramente el enfoque del programa en cumplimiento normativo, habilidades de gestión y la capacitación en la prevención de actividades ilícitas

PROGRAMA PROFESIONAL DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO



CONTENIDO



MÓDULO 1

Sesión	Tema	Sub-tema	Metodología de Enseñanza	Material Didáctico	Ejercicios y Prácticas
1-2	Introducción al cumplimiento (Leyes: Ley 8204, Ley 7786)	Conceptos básicos de cumplimiento, normativas clave (Ley 8204, Ley 7786), importancia del cumplimiento en las organizaciones	Virtual, presentaciones del material	Presentaciones PowerPoint proporcionadas por el facilitador	Casos prácticos basados en la legislación costarricense
3-4	Normativas de cumplimiento según SUGEF (Leyes: Ley 7786, Normativa SUGEF 12-10)	Clasificación de normativas, análisis de la Ley 7786, principales regulaciones de la SUGEF, obligaciones del Oficial de Cumplimiento.	Virtual, discusiones grupales	Documentos de lectura, proporcionados por el facilitador	Análisis de escenarios reales con base en normativas SUGEF.
5	Normativas de cumplimiento según SUGEF (continuación)	Profundización en obligaciones del Oficial de Cumplimiento	Virtual, discusiones grupales	Documentos de lectura, proporcionados por el facilitador	Análisis de escenarios reales con base en normativas SUGEF.

PROGRAMA PROFESIONAL DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO



CONTENIDO

MÓDULO 1

Sesión	Tema	Sub-tema
6	Normativas de Cumplimiento según SUGEF (Ley 7786 y normativa aplicable)	Obligación de Registro APNFD para Profesionales Independientes (CPA y Abogados) El contenido cubrirá: • Disposición legal en los artículos 15 y 15 bis de la Ley 7786. • Alcances definidos en el Decreto Ejecutivo N.º 41016-MP-MH-MSP-MJP. • Obligaciones de cumplimiento para profesionales independientes: • Políticas y procedimientos mínimos. • Debida diligencia y conocimiento del cliente (KYC). • Reportes de operaciones sospechosas (ROS) y transacciones en efectivo (RTE). • Gestión documental y retención de información. • Distinción entre el rol del oficial de cumplimiento organizacional y el régimen APNFD para profesionales independientes.

PROGRAMA PROFESIONAL DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO



CONTENIDO



MÓDULO 2

Sesión	tema	sub-tema	Metodología de Enseñanza	Material Didáctico	Ejercicios y Prácticas
1-2	Funciones y responsabilidades del Oficial de Cumplimiento (Nivel 1)	Definición de funciones, relación con la alta dirección, implementación de políticas de cumplimiento, elaboración de informes periódicos.	Virtual, talleres grupales	Guías paso a paso proporcionada por el facilitador.	Creación y revisión de un plan propuesto de cumplimiento normativo.
3-4	Supervisión y control de cumplimiento (Nivel 2)	Monitoreo de operaciones, revisión de controles internos, auditorías internas, reporte de irregularidades. (Primera y Segunda Línea de Defensa)	Virtual, presentaciones del material	Presentaciones PowerPoint proporcionadas por el facilitador.	Casos prácticos sobre la implementación de controles de primera y segunda línea de defensa, incluyendo áreas de negocios, operaciones, función de cumplimiento y control de riesgos.
5	Supervisión y control de cumplimiento (continuación)	Profundización en control de riesgos y auditorías internas	Virtual, presentaciones del material	Presentaciones PowerPoint proporcionadas por el facilitador.	Casos prácticos sobre la implementación de controles.

PROGRAMA PROFESIONAL DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO



CONTENIDO



MÓDULO 3

Sesión	tema	sub-tema	Metodología de Enseñanza	Material Didáctico	Ejercicios y Prácticas
1-2	Investigación de irregularidades y evaluación de riesgos (Nivel 2)	Técnicas de investigación, evaluación de riesgos, análisis de transacciones sospechosas, procedimientos de remediación. (Segunda Línea de Defensa)	Virtual, discusiones grupales	Documentos de lectura, proporcionados por el facilitador	Análisis de casos reales sobre evaluación de riesgos y cumplimiento
3-4	Asesoramiento a la gerencia y definición de acciones correctivas (Nivel 3)	Elaboración de recomendaciones, definición de acciones correctivas, seguimiento de planes de mejora, interacción con entes reguladores. (Tercera Línea de Defensa: Auditoría Interna y Externa)	Virtual, presentaciones del material	Guías paso a paso proporcionadas por el facilitador	Creación y revisión de un plan propuesto de cumplimiento normativo.
5	Evaluación final y cierre	Verificar la comprensión de los participantes y cerrar el programa de capacitación	Virtual, evaluación del curso	Cuestionario de evaluación proporcionado por el facilitador	Evaluación Final.



Departamento de Desarrollo Profesional

CONTACTE CON NOSOTROS:



8667-1550



elearningccpa.or.cr/cr



2297-0045

EXT 128-123-121-120



desarrollo.profesional@ccpa.or.cr