

Seu de Barcelona

Pl. Gal·la Placídia, 32
08006 Barcelona
Tel. 93 416 16 04
cec@coleccionomistes.cat

Seu de Girona

Joan Maragall, 44-46, ent
17002 Girona
Tel. 972 21 45 33
girona@coleccionomistes.cat

Seu de Lleida

Pere Cabrera, 16, 1r G
25001 Lleida
Tel. 973 21 06 33
lleida@coleccionomistes.cat

Seu de Tarragona

Rambla Nova, 58-60, 5è A
43004 Tarragona
Tel. 977 21 70 42
tarragona@coleccionomistes.cat


 Col·legi d'Economistes
de Catalunya
*Al servei dels professionals
de l'economia i de l'empresa*

Transcendència de la prova pericial econòmica en l'àmbit de la delinqüència econòmica


COMPUTABLE PER A ADMINISTRADORS
CONCURSALS (REFOR)

 www.coleconomistes.cat

 Economistes de Catalunya

 @economistescat

 economistesdecatalunya

 economistescat

 Col·legi d'Economistes
de Catalunya
*Al servei dels professionals
de l'economia i de l'empresa*



14 i 23 de març de 2017
Col·legi d'Economistes de Catalunya

Objectius

La nova regulació dels delictes econòmics, i la responsabilitat penal de les persones jurídiques, així com el previsible augment d'encàrrecs de pericials en aquestes matèries, posa de manifest la necessitat i conveniència dels dictàmens que emeten els economistes. Ja bé per fonamentar prova que recolzi les querelles, com els informes necessaris per a la defensa dels querellats. Del nou codi penal es dedueix la conveniència de realitzar de forma preventiva informes econòmics que justifiquin la bondat i deguda diligència en determinades transaccions econòmiques que per la seva importància o excepcionalitat i com a conseqüència d'un resultat no desitjat, puguin arribar a constituir un fet controvertit en l'àmbit penal. L'existència d'aquests dictàmens evidenciaran o no l'eficiència dels programes de prevenció, detecció i reacció penal (*compliance*). Sent de gran utilitat per als auditors de comptes per valorar aquells riscos d'auditoria que tindran el seu reflex en els propers informes en el nou paràgraf de Qüestions Clau d'Auditoria i si escau en el d'Aspectes més rellevants d'Auditoria. L'objectiu d'aquestes dues sessions és múltiple ja que coneixerem l'opinió de la pròpia fiscalia de delictes econòmics, sobre aquells fets que al seu judici són rellevants per a una possible inculpció o exculpació. Des del punt de vista de la prova, l'exposició que ha de fer l'economista en el seu informe, tant en l'exposició de fets, antecedents, quantificacions, comparabilitat amb altres operacions similars al mercat etc.... Els ponents donada la seva condició un, de Fiscal de delictes econòmics i un altre, en la seva qualitat de Perit i Auditor, donaran a les sessions a més d'una visió jurídica de primera mà una visió pràctica en el reflex dels informes de l'economista amb el rigor i eficiència esperada.

Programa

1. Rellevància de la prova pericial economicofinancera en relació a la prova del dol.
2. Rellevància de la prova pericial economicofinancera en relació a la prova de la simulació negocial.
3. Rellevància de la prova pericial economicofinancera en relació a la prova de l'estructura econòmica d'una persona jurídica i l'aixecament del vel. Distinció entre societats amb causa econòmica subjacent real preponderantment lícita, societats amb causa econòmica subjacent real preponderantment il·lícita (organitzacions criminals sense personalitat jurídica), i societats sense causa econòmica subjacent real (societats "truita" sense personalitat jurídica).
4. Rellevància de la prova pericial economicofinancera en relació a la prova de l'eficàcia del *Corporate Compliance* en l'àmbit de la responsabilitat penal de la persona jurídica.
5. La prova pericial econòmica en els delictes d'estafa, apropiació

indeguda, administració deslleial, frustració a l'execució, insolvències punibles i contra la hisenda Pública, i l'aplicació pràctica en l'informe:

- Especial consideració a la prova pericial econòmica en els delictes d'estafa.
 - Especial consideració a la prova pericial econòmica en els delictes d'apropiació indeguda
 - Especial consideració a la prova pericial econòmica en els delictes d'administració deslleial
 - Especial consideració a la prova pericial econòmica en els delictes de frustració de l'execució i insolvències punibles
 - Especial consideració a la prova pericial econòmica en els delictes contra la Hisenda Pública.
6. Transcendència de l'exposició i raonament en el dictamen pericial de les regles generals empíriques o màximes de l'experiència que el perit consideri que ha d'aplicar per a l'obtenció de les seves conclusions.

Professors

Sr. Oscar Serrano Zaragoza, fiscal de delictes econòmics de la Fiscalia Provincial de Barcelona.

Sr. Rodrigo Cabedo, perit judicial i administrador concursal, titulat mercantil, economista, advocat i auditor de comptes.

Inscripció

Inscripció a: www.coleconomistes.cat.

- Places limitades.
- Tota inscripció no anul·lada abans de 3 dies de l'inici del curs comporta el pagament del preu.
- La direcció es reserva el dret d'anul·lar qualsevol curs en cas de no assolir un mínim d'inscripcions.

BONIFICACIÓ FUNDACIÓ TRIPARTITA

Curs susceptible de bonificació a través de la Fundació Tripartita per als treballadors assalariats que cotitzen a la Seguretat Social pel concepte de formació professional.



Durada 6 hores



Data 14 i 23 de març de 2017.



Horari de 17.00 a 20.00 h.



Lloc Col·legi d'Economistes de Catalunya



Preu Col·legiats 170 €

No Col·legiats 220 €