

**INVITADOS POR IFAC**

IIAFA presente como Expositor de AFA y delegado en 3 Congresos Mundiales de Contadores en India 2022, Italia 2014 y Malasia 2010. El Instructor es CPA en Panamá y Australia




INSTITUTO INTERNACIONAL DE AUDITORES FORENSES ANTIFRAUDE



INTERNATIONAL INSTITUTE OF ANTI-FRAUD FORENSIC AUDITORS

Fraud Week 2023 | Thank you for your support!




INTERNATIONAL FRAUD AWARENESS WEEK

November 12-18, 2023

**“ESFUERZOS UNIDOS CONTRA FRAUDE, CORRUPCIÓN Y LAVADO DE DINERO”**  
Juan Iván Rogers Harper, CPA Panamá, CPA Australia



**EL INSTITUTO INTERNACIONAL DE AUDITORES FORENSES ANTIFRAUDE (IIAFA) con el INSTITUTO DOMINICANO DE AUDITORES FORENSES (IDAF)**

INSTITUTO DOMINICANO DE AUDITORES FORENSES

**Al igual que las prestigiosas organizaciones que apoyan y conservan convenio con el IIAFA**



**Invitan al 16º PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN**

como AUDITOR FORENSE ANTIFRAUDE (AFA) y demás certificaciones que emite el IIAFA (AFAG, AFAC, CRCA, PCAJ y PFEA)

Respalda por 50 Organizaciones: Contables, Universitarias, Gubernamentales, Judiciales, Medios y de Otras Profesiones y Ciencias Forenses con 3,090 años de existencia

En el IIAFA han participado profesionales de 27 países: República de Panamá, República Dominicana, Guatemala, Estados Unidos de Norteamérica, Perú, Bolivia, Nicaragua, El Salvador, Colombia, México, Ecuador, Chile, Puerto Rico, Uruguay, Costa Rica, Venezuela, Polonia, Paraguay, Honduras, Argentina, República Popular China, España, India, Botsuana, Nigeria y Noruega



Además de Contadores, otros profesionales de vasta experiencia que han participado hasta ahora son: Auditores Forenses, Peritos Contables, Auditores Internos, Auditores Externos, Abogados, Fiscales, Procuradores, Magistrados, Jueces, Policías, Militares, Investigadores, Economistas, Consultores, Auditores y Reguladores Gubernamentales, Decanos, Educadores, Estudiantes, Ingenieros, Arquitectos, Programadores, Diseñadores, Notarios, Administradores de Empresas, Públicos y de Recursos Humanos, Oficiales de Cumplimiento y Especialistas en Riesgos, Agentes de Inteligencia y de la Unidad de Análisis Financiero, Psicólogos, Médicos, Nutricionistas, Banqueros, Aseguradores, Empresarios, Financistas, Traductores e Interpretes, Cooperativistas, Ambientalistas, Biólogos, Veterinarios, Informáticos, Psicofisiólogos Forenses (Poligrafistas), Diáconos, Criminólogos, Criminalistas y Sociólogos.

**Décima Sexta (XVI) Versión, Cohorte o Promoción**

Del 16 de julio al 15 de agosto de 2024. Martes y jueves de 7:00 p. m. a 9:00 p.m. (Hora de Panamá)

**CON GRADUACIONES PRESENCIALES EN PANAMÁ, DOMINICANA Y PERÚ**

PROGRAMA QUE SE INSTRUYE DESDE LA EXPERIENCIA Y LA PRÁCTICA PROFESIONAL EN EL CAMPO DE LA AUDITORÍA FORENSE ANTIFRAUDE POR MÁS DE 23 AÑOS A NIVEL INTERNACIONAL EN CASOS COMPLICADOS DE ALTO PERFIL POR MÁS DE US\$800 MILLONES

BIENVENIDO, WELCOME, BIENVENUE, BIEN ARRIVATO, AHLAN WA SAHLAN, HUANYING, IRASSHAIMASE, SVAAGAT, HERZLICH, WILLKOMMEN, POWITANIE, BEM-VINDO, WITAMY, WELKOM



## **A. Programa de Certificación como Auditor Forense Antifraude (AFA), especialista que ha pasado la Prueba del Polígrafo:**

Programa de Certificación Internacional mediante un Entrenamiento Especializado Avanzado, dirigido a Contadores Públicos Autorizados (CPA) con Licencia de Idoneidad vigente en su país y para otros profesionales, Gremios e Instituciones que mantienen convenio con el IIAFA, con la finalidad de prepararlos para que estén en condiciones de atender integralmente las etapas de Prevención, Disuasión, Control, Cumplimiento Regulatorio, Manejo de Riesgos, Detección, Investigación y Aclaración de la ocurrencia de Fraude, Corrupción o Lavado de Dinero que como una epidemia afecta a individuos, empresas, organizaciones, gobiernos y la justicia.

Un Auditor Forense Antifraude (AFA) es un profesional multifacético, es decir un Contador Público Autorizado con conocimientos y/o experiencia en temas Contabilidad, Auditoría, Fraude, Corrupción, Lavado de Dinero, de Investigación, Criminalística y Legales. El AFA lidera y se apoya según las circunstancias en otros especialistas de otras ciencias forenses para la realización de una Auditoría Forense Antifraude en el sector particular y gubernamental (derecho privado y derecho público), tanto en la prevención como en la detección, ya sea que el caso este en conocimiento o no de una autoridad competente, sobre la posible ocurrencia de Fraude, Corrupción y/o Lavado de Dinero.

La Auditoría Forense Antifraude es la ciencia y arte forense de la Contabilidad y Auditoría que realiza su trabajo de investigación con el auxilio de la dogmática jurídica y el análisis objetivo y subjetivo que busca determinar si la acción financiera, operativa y contable, conlleva alguna excepción, justificación y/o eximente o que ofenda un bien jurídico, describiendo la conducta del agente en un Dictamen de Auditoría Especial Forense Antifraude, expresando la verdad material; también mediante Programas Preventivos Antifraude, contribuye a mitigar la posible alteración del riesgo permitido con la disuasión, control, observancia del cumplimiento regulatorio, detección, investigación y aclaración de la posible ocurrencia de la ofensa de algún bien jurídico que pudiese poner en riegos la operatividad del Ente Examinado.

### **B. Contenido Resumido del Programa de Certificación (Preliminar):**

#### **I. AUDITORÍA FORENSE ANTIFRAUDE**

Definición, Historia, Fundamentos, Principios, Objetivos, Alcance y Usuarios.

#### **II. EL AUDITOR FORENSE ANTIFRAUDE**

Comparaciones y Características, Preparación Académica y Formación Ideal, Credenciales y Certificaciones, Marco de Acción en lo Particular, Gubernamental y ante la Justicia ¿Qué es el Fraude?, ¿Cuándo Ocurre el Fraude?, ¿Dónde Prevalece el Fraude?, Funciones, Conocimiento y Destrezas, Percepción, Historia Cultural y Valores Morales Frente al Fraude.

#### **III. PREVENCIÓN Y COMBATE DE FRAUDE, CORRUPCIÓN Y LAVADO DE DINERO**

Mención y Configuraciones Técnicas, Casos, Programas y Herramientas. Tributación Internacional.

#### **IV. EL INFORME DE LA AUDITORÍA FORENSE ANTIFRAUDE**

Estrategia y Planificación, Equipo y Lugar de Trabajo, Eficacia Probatoria, Carátula del Trabajo, Antecedentes, Flujo de Información, Procedimientos Generales y Específicos, Opinión-Dictamen, Informe Principal, Notas, Evidencias en Cuadernillos, Presentación, Sustentación y/o Ratificación, La Carta Propuesta de Compromiso, Cobertura Legal y Reporte de Tiempo y Honorarios, según sea el caso en lo privado o público.



### **C. Calendario, Detalles y Beneficios del Participante:**

1. Modalidad: Virtual con Graduación Presencial para todos en Panamá, República Dominicana y otros\*.
2. Fecha de Inicio del Programa: Martes 16 de julio de 2024 (16<sup>a</sup> Cohorte, Promoción o Versión).
3. Fecha de Terminación: Jueves 15 de agosto de 2024.
4. Horario: martes y jueves de 7:00 p. m. a 9:00 p.m. (Hora de Panamá). Zoom abierto 15 minutos antes.
5. Vestimenta: Ejecutivo tipo oficina. Entrar con su nombre completo y la cámara de video habilitada.
6. Duración: 20 horas sincrónicas (en contacto virtual permanente y seguido) más 20 horas asincrónicas (tiempo de confección de ensayo-práctica y lectura-exámenes del libro), total 40 horas por certificación.
7. Certificado de Membresía del Instituto Internacional de Auditores Forenses Antifraude (IIAFA) para cada participante, junto a otros documentos y formularios relacionados. La membresía es renovable anualmente por parte de cada participante para mantener su carnet y estatus vigente.
8. Certificado de Participación en Entrenamiento Avanzado en Auditoría Forense Antifraude a todos los profesionales participantes, según el Programa de Certificación que le corresponda.
9. Certificado de Polígrafo Aprobado (PA) solamente a los participantes que hayan aprobado satisfactoriamente la Prueba del Polígrafo a ser tomada por cada participante antes de la graduación del Programa de Certificación y/o filtros oportunos, con lo cual se reciben las demás certificaciones.
10. Certificado como Auditor Forense Antifraude (AFA) o Auditor Forense Antifraude Gubernamental (AFAG) para Contadores Públicos Autorizados con Licencia de Idoneidad vigente en cada país (Debidamente Autenticados y Notarizados) que cumplan con todos los requisitos del Programa AFA (a saber: aprobación satisfactoria de la Prueba del Polígrafo o se acogió a la excepción temporal válida solamente por el primer año (si aplicara en el territorio donde no hubiere Poligrafistas disponible), cumplió con la entrega del Ensayo-Taller y aprobó el Examen Teórico-Práctico).
11. Certificado como Auditor Forense Antifraude Consultor (AFAC) para otros profesionales no Contadores Públicos Autorizados (Debidamente Autenticados y Notarizados).
12. Carnet de Idoneidad como AFA o AFAG (para CPAs) o como AFAC o PFEA (para no CPAs) por el primer año y los subsiguientes al renovar membresía anual junto a otros requisitos y PIN AFA conforme a disponibilidad existente, siempre y cuando haya recibido también el PA.
13. Material del Programa de Entrenamiento por USB o correo electrónico.
14. Libro de Auditoría Forense Antifraude (Guía Básica) Tomo I de V. Los Tomos II, III, IV y V, una vez estén disponibles en el futuro se le informará a cada participante para que pueda realizar su adquisición.
15. Inversión por Participante **por cada certificación** es de US \$1,500.00 para miembros o colaboradores de instituciones que mantienen Convenios con el IIAFA y US\$2,200.00 para no miembros. Pagos deben realizarse antes de iniciar el Programa con excepción de las Instituciones previamente autorizadas por el IIAFA. Hay dos tipos de becas: Becas Completas 100% según convenios (no requiere pago alguno), Becas Especiales según convenios que solo pagan gastos administrativos que se informarán a cada participante según cada caso en cada país. IIAFA se reserva el derecho de admisión.

### **D. Requisitos y obligaciones para cada uno de los Participantes (enviarlos a [jrogers@iiafa.org](mailto:jrogers@iiafa.org)):**

1. El Participante deberá pasar la **Prueba del Polígrafo** y **como excepción temporal** válida solamente por el primer año para el Participante (**si así lo notificara el IIAFA previamente por escrito**), deberá asegurarse de obtener dos cosas a saber: un Certificado de Buena Conducta o de Antecedentes Penales o de Récord Polícivo actualizado que emiten las Autoridades en el país y un Certificado “Antidoping”. En caso de ser aprobada por el IIAFA la excepción descrita anteriormente, el Participante tendrá que pasar la Prueba del Polígrafo el año siguiente y completar así de manera permanente el Programa de Certificación AFA.



2. **Hoja de Vida Completa y Actualizada** (Currículum Vitae - CV) que incluya preparación académica, certificaciones, experiencia, seminarios, publicaciones, datos personales completos y otros, con sus respectivas fechas y/o detalles. La Hoja de Vida Completa es fundamental para que el IIAFA pueda determinar si el Participante y potencial candidato al AFA u otras certificaciones posee la preparación y experiencia mínima para optar por la credencial. Los CV que no cumplan con esto no serán válidos.
3. **Foto profesional reciente** en alta resolución en formato JPEG con vestimenta ejecutiva mirando hacia el frente **con fondo blanco para el carnet** y publicaciones.
4. **Dirección Postal y Dirección Física Completas** para recibir por Mensajería Internacional Puerta a Puerta Documentos de Graduación u otros (Indicar si se trata de Dirección de Oficina o Residencia).
5. Identidad local vigente: **Cédula o Carnet de Identidad Nacional o Electoral** o Ciudadana en PDF.
6. **Pasaporte** (s) vigente que posea en formato PDF.
7. **Idoneidad/Habilitación/Exequatur/Carnet/Resolución(es)** Profesional(es) actual en formato PDF.
8. **Todos los Diplomas Universitarios** y de **Certificaciones** en formato PDF.
9. Diplomas de Certificaciones en Auditoría Forense y temas relacionados con Fraude, Corrupción y Lavado de Dinero en formato PDF, **si los tuviere**.
10. **Dos Cartas:** Una Carta de Recomendación de parte **de un superior jerárquico actual o pasado** o una persona que pueda dar fe de su trayectoria y conducta profesional (que no sea familia) y otra de parte de la **Institución que mantiene convenio** con el IIAFA **u otra parte** donde se exprese que se han verificado las referencias, antecedentes y competencias del participante con lo cual se recomienda al candidato a participar en el Programa de Certificación AFA. Ambas cartas dirigidas a Juan Iván Rogers Harper, presidente del Instituto Internacional de Auditores Forenses Antifraude (IIAFA) en formato PDF.
11. Llenar y firmar debidamente a mano el **Formulario de Declaración Voluntaria y Aceptación** de Candidatos a Certificarse AFA u otras. Ponerlo en PDF y enviarlo al igual que toda la información anterior a [jrogers@iiafa.org](mailto:jrogers@iiafa.org).
12. **Para los Contadores Públicos Autorizados** que deseen obtener adicionalmente (conlleva costo adicional) la Certificación Internacional como Perito Contable Auxiliar de la Justicia (**PCAJ**) deberán acreditar evidencia en formato PDF sobre lo siguiente: a. Constancia de Acreditación o Registro en Listas como Perito Contable (judicial, fiscal u otro) a nivel gremial y/o ante autoridad competente civil o penal y tener un mínimo de experiencia de 5 años en pericias contables (se sugiere carta del gremio profesional cuando sea aplicable), b. Dos Cartas de Recomendación de Abogados o Clientes donde conste su participación en casos de Peritaje Contable y su desempeño en los mismos, y c. Presentar 5 trabajos periciales ejecutados y defendidos.
13. Pago total del Programa de Certificación AFA u otros antes de iniciar el Programa, o pago parcial (**un abono no es un pago total**) según arreglos disponibles con Instituciones que mantienen convenios con el IIAFA o arreglos directo con el IIAFA. Se suministrará el enlace (“link”) o información para pagos directos mediante tarjetas de crédito u otro mecanismo de pago.

#### **E. Obligaciones de cada uno de los Participantes:**

1. Disponibilidad para Entrevista Personal previa virtual y durante el Entrenamiento a requerimiento del IIAFA, fuera del horario del Programa. El IIAFA se reserva el derecho de admisión.
2. Participación en 90% de sesiones y **presentar documentos requeridos antes de iniciar**, ya que para registrarse debe enviar a [jrogers@iiafa.org](mailto:jrogers@iiafa.org) (Cédula, Pasaporte, Idoneidad, Número de WhatsApp e “email” personal) y luego enviar al mismo email todos los demás documentos e informaciones requeridas. Asistir al acto de Graduación Presencial en su país y también en otro país si así personalmente pudiera, en su defecto conectarse vía Zoom; debe notificar al instructor antes de finalizar el Programa, si piensa asistir a otro país distinto al suyo.



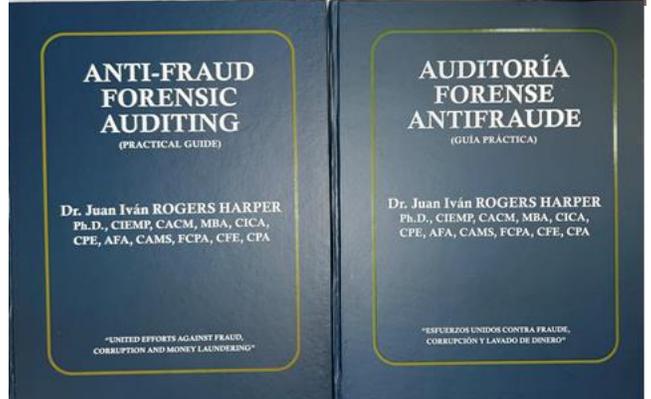
3. Asistir a sesiones y graduación presencial en vestido tipo ejecutivo damas, y saco y corbata caballeros, manteniendo siempre habilitada la cámara de video, leer el material suministrado al inicio y pasar los Exámenes.
4. Preparar durante el Entrenamiento Avanzado un Ensayo en formato Word de 3 a 7 páginas (tema que será elegido por el Participante durante el Entrenamiento acorde a su experiencia) y enviarlo a [jrogers@iiafa.org](mailto:jrogers@iiafa.org) cuando se indique.
5. Pasar satisfactoriamente la Prueba del Polígrafo, para lo cual se le contactará oportunamente.

Para los que no puedan estar presentes en la Graduación Presencial, el Paquete con Todos los Certificados, Carnets y Materiales serán enviados por mensajería internacional privada a la Institución que mantiene convenio con el IIAFA o directamente al domicilio del participante al finalizar el Entrenamiento o al país del Participante, conforme a la mejor logística, para que sean recibidos físicamente por cada participante, dejando foto de entrega como evidencia (es posible que en cada país haya otros cargos locales al recibir la mensajería que deberá ser asumidos por el receptor). La Institución correspondiente, se encargará y/o coordinará y/o dará seguimiento de que se gestione y completen todos los requisitos de los Participantes y que deben hacernos llegar la información y/o documentación inmediatamente sea recibida y/o completa de cada uno por vía electrónica a [jrogers@iiafa.org](mailto:jrogers@iiafa.org) de manera individual por cada participante escribiendo el nombre del participante en el asunto del email. El Programa deberá ser pagado según sea el caso acordado con otras Instituciones que tienen convenio con el IIAFA o a representantes regionales autorizados. En todo caso, la Institución deberá remitir los fondos al instructor dentro de los 15 días hábiles de iniciarse el Programa, con excepción de algunos participantes previamente acordado.

## F. Asociaciones que mantienen Convenio de Cooperación y Reconocimiento de la Certificación de Auditor Forense Antifraude (AFA) y demás que emite el IIAFA:

**Respalda por 50 Organizaciones: Contables (1,285 años), Universitarias (993 años), Gubernamentales (609 años), Judiciales (43), Medios Científicos e Informativos y de Otras Profesiones y Ciencias Forenses (160 años) con un total conjunto de 3,090 años de existencia.**

1. La Asociación Latinoamericana de Investigadores de Fraude y Crímenes Financieros (ALIFC), fundada en 2002.
2. La Asociación Interamericana de Contabilidad (AIC), fundada en 1949.
3. El Instituto Guatemalteco de Contadores y Auditores (IGCPA), fundado en 1968.
4. El Colegio de Contadores Públicos de Tumbes, Perú (CCPT), fundado en 1976.
5. La Universidad Mayor Real y Pontificia de San Francisco Xavier de Chuquisaca, Sucre, Bolivia (USFX), fundada en 1624.
6. Confederación Nacional de Profesionales de Bolivia (CPB), fundada en 1957.
7. Universidad Americana (UAM), fundada en 1992.
8. Universidad Nacional Pedro Henríquez Ureña (UNPHU), fundada en 1966.
9. Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), fundado en 1964.
10. Contraloría General de la República Dominicana (CGRD), fundada en 1929.
11. Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), fundada en 1945.
12. Colegio de Contadores Públicos del Callao (CCPC), fundado en 1988.
13. Ridaro, Inc. (USA), fundado en 2006.
14. Asociación de Contadores Públicos Autorizados de Panamá (ACONTAP), fundada en 1941.
15. Universidad de Panamá (UP), fundada en 1935.
16. Colegio de Contadores Públicos de Madre de Dios (CCPMDD), fundado en 1996.
17. Instituto Dominicano de Auditores Forenses (IDAF), fundado en 2009.
18. Asociación Internacional de Profesionales en Poligrafía (AIPP), fundada en 2006.
19. Colegio de Contadores Públicos de Ancash (CCPANCASH), fundado en 1960.
20. Colegio de Contadores Públicos de Ica (CCPI), fundado en 1968.
21. Colegio de Contadores Públicos de Puno (CCPP), fundado en 1960.
22. Colegio de Contadores Públicos de Junín (CCPJ), fundado en 1988.
23. Asociación de Mujeres Contadoras Públicas Autorizadas de Panamá (AMUCOPA), fundada en 1954.
24. Colegio de Contadores Públicos de Arequipa (CCPA), fundado en 1956.
25. Escuela Internacional de Auditoría y NIIF (EIAN), fundada en 2019.
26. Tesorería Nacional de la República Dominicana (TNRD), fundada en 1844.
27. Universidad Nacional de Tumbes (UNTUMBES), fundada en 1984.
28. Colegio de Contadores de El Oro (CCO), fundada en 1968.
29. Colegio de Contadores Públicos de La Libertad (CCPLL), fundada en 1959.
30. Ministerio de Economía y Finanzas de Panamá (MEF), fundada en 1903.
31. Contraloría General de la República de Panamá (CGRP), fundada en 1903.
32. Universidad Nacional San Luis Gonzaga de Ica (UNICA), fundada en 1955.
33. Colegio de Contadores Públicos de Cajamarca (CCPC), fundada en 1981.
34. Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Panamá (CCPAP), fundado en 1957.
35. Colegio de Contadores Públicos de Huánuco (CCPH), fundado en 1969.
36. Colegio de Economistas de Lima (CEL), fundado en 1965.
37. Superintendencia de Bancos de la República Dominicana (SBRD), fundada en 1947.
38. Universidad Metropolitana de Educación, Ciencia y Tecnología (UMECIT), fundada en 2002.
39. Universidad Tecnológica de Panamá (UTP), fundada en 1981.
40. Universidad Nacional Autónoma de Honduras (UNAH), fundada en 1847.
41. Colegio Hondureño de Profesionales Universitarios en Contaduría Pública (COHPUCP), fundado en 1993.
42. Universidad Tecnológica de Honduras (UTH), fundada en 1986.
43. Universidad Privada del Valle (UNIVALLE), fundada en 1988.
44. Aeropuerto Internacional de Tocumen, S.A. (AITSA), fundado en 2003.
45. Fiscalía General de Cuentas (FGC) de la República de Panamá, fundada en 2008.
46. Tribunal Administrativo Tributario (TAT) de Panamá, fundado en 2010.
47. Tribunal de Cuentas (TC) de Panamá, fundado en 2008.
48. Colegio de Contadores Públicos de Lima (CCPL), fundado en 1942.
49. CPA Panamá (Revista Científica CPA Panamá), fundada en 2022.
50. Colegio de Contadores Públicos de Ayacucho (CCPA), fundado en 1980.



## G. Resumen del Alcance de Programas Bilingües (español e inglés) de Certificaciones del IIAFA:

### 1 Auditor Forense Antifraude (AFA)

#### Anti-fraud Forensic Auditor (AFA)

*Programa de Certificación por excelencia enfocado solo para Contadores Públicos Autorizados con Licencia de Idoneidad en el manejo integral de Fraude, Corrupción y Lavado de Dinero. La Certificación como Auditor Forense Antifraude proyecta a la comunidad a un profesional independiente que ha pasado satisfactoriamente la Prueba del Polígrafo haciendo gala de sus rasgos de honestidad en su conducta personal y profesional, entre otros requisitos, y que está capacitado para manejar integralmente las etapas de prevención, disuasión, control, cumplimiento regulatorio, manejo de riesgos, detección, investigación, aclaración, confirmación o descarte de la ocurrencia de Fraude, Corrupción y/o Lavado de Dinero a nivel gubernamental y particular. Convirtiéndose así esta disciplina como la más reciente y máxima especialidad del Contador Público Autorizado.*

### 2 Auditor Forense Antifraude Gubernamental (AFAG)

#### Anti-fraud Forensic Auditor Governmental (AFAG)

*Programa de Certificación enfocado solo para Contadores Públicos Autorizados con Licencia de Idoneidad con énfasis en aspectos gubernamentales en el manejo integral de Fraude, Corrupción y Lavado de Dinero. La Certificación como Auditor Forense Antifraude Gubernamental proyecta a la comunidad a un profesional independiente o funcionario público que ha pasado satisfactoriamente la Prueba del Polígrafo haciendo gala de sus rasgos de honestidad en su conducta personal y profesional, entre otros requisitos, y que está capacitado para manejar integralmente las etapas de prevención, disuasión, control, cumplimiento regulatorio, manejo de riesgos, detección, investigación, aclaración, confirmación o descarte de la ocurrencia de Fraude, Corrupción y/o Lavado de Dinero a nivel gubernamental, del Ministerio Público y Órgano Judicial.*



### 3 Polígrafo Aprobado (PA)

#### Polygraph Approved (PA)

Programa de Certificación y Titulación expedida a los profesionales que pasen la Prueba del Polígrafo demostrando que son profesionales que cumplen con rasgos de honestidad en su conducta personal y profesional. Esta prueba es practicada por Examinadores del Polígrafo Certificados e Independientes conforme a metodologías y procedimientos científicos que garantizan la obtención de resultados confiables sobre el potencial candidato Contador Público Autorizado que se somete voluntariamente a esta prueba antes de completar el Programa de Certificación como Auditor Forense Antifraude (AFA) o como Auditor Forense Antifraude Gubernamental (AFAG). La prueba en mención despeja la duda de la relación del potencial candidato en temas relacionados con Fraude, Corrupción, Lavado de Dinero y consumo de sustancias ilícitas, entre otros.

### 4 Auditor Forense Antifraude Consultor (AFAC)

#### Anti-fraud Forensic Auditor Consultant (AFAC)

Programa de Certificación dirigido para para otros Profesionales Titulados de Grado Universitario con Licencia de Idoneidad, que son miembros del IIAFA y que han participado en la realización de Auditorías Forenses Antifraude y/o poseen los conocimientos y técnicas que ayudan a los Auditores Forenses Antifraudes en la ejecución de Informes de Auditoría Especial Forense sobre manejo de fondos y recursos relacionados con Fraude, Corrupción y/o Lavado de Dinero, al igual que en la confección de Programas de Prevención Triple AAA (Antifraude, Anticorrupción y Antilavado).

### 5 Profesional Forense Experto Analista (PFEA)

#### Professional Forensic Expert Analyst (PFEA)

Programa de Certificación enfocado para para otros Profesionales Titulados de Grado Universitario No Contadores Públicos Autorizados con Licencia de Idoneidad, que ayudan en su calidad de Financistas, Banqueros, Abogados, Ingenieros, Arquitectos, Economistas, Psicólogos, Médicos, Administradores de Riesgo, de Regulación y de Gobierno Corporativo, así como otros Especialistas Forenses Certificados o con Diplomado como lo son Grafólogos, Poligrafistas, Criminalísticos, Criminólogos, entre otras ciencias forenses conforme se requieran, como parte de una investigación de Fraude, Corrupción y/o Lavado de Dinero liderada por un AFA o un AFAG, donde colaboran en los procesos de entendimiento, obtención y recopilación de evidencias, análisis de hallazgos e investigaciones en el marco de sus respectivas competencias como soporte a un AFA o AFAG.

### 6 Certificado en Riesgos y Cumplimiento Antifraude, Anticorrupción y Antilavado (CRCA)

#### Certified in Risk and Compliance with Anti-Fraud, Anti-Corruption and Anti-Money Laundering (CRCA)

Programa de Certificación integral enfocado para distintos profesionales en Intendencias, Superintendencias, Reguladores, Autoridades, Inspectores, Fiscalizadores, Investigadores, Administradores, Curadores, Actuarios e Interventores en temas del manejo integral de Fraude, Corrupción y/o Lavado de Dinero que son la raíz de todos los de Riesgos a nivel particular, gubernamental y regulatorio. Como quiera que hoy día se habla de Administración, Manejo y Control de Riesgo y de Gobierno Corporativo en todas las actividades económicas del mundo, donde no se estudia la raíz o el fundamento del surgimiento de todos los tipos de riesgos que provienen en sus distintas configuraciones y denominaciones del impacto u ocurrencia de Fraude, Corrupción y/o Lavado de Dinero, este programa garantiza aportar este conocimiento primordial.

### 7 Perito Contable Auxiliar de la Justicia (PCAJ)

#### Proficient Certified Accountant Auxiliary of Justice (PCAJ)

Programa de Certificación enfocado exclusivamente para Contadores Públicos Autorizados, con idoneidad en su país, que han acreditado experiencia en el ámbito judicial y actúan como Peritos Contables y Auxiliares de la Justicia en representación de las partes o de la autoridad competente en distintas diligencias y/o asignaciones en la resolución de cuestionarios específicos e instrucciones emanadas de dichas autoridades competentes en litigios y controversias civiles o penales, conforme a guías de apoyo atendiendo el ordenamiento de la ley sustantiva que tiene prelación en cada país.

## H. Instructor Principal:

**Dr. Juan Iván ROGERS HARPER Ph.D., PCAJ, AFAG, CRCA, CIEMP, CACM, MBA, CICA, CPE, AFA, PA, CAMS, FCPA, CFE, CPA (Australia), CPA (Panamá)**

Doctorado en Estudios Forenses de Contabilidad (Ph.D.), Perito Contable Auxiliar de la Justicia, Auditor Forense Antifraude Gubernamental (AFAG), Certificado en Riesgos y Cumplimiento Antifraude, Anticorrupción y Antilavado (CRCA), Certificado Internacional en Entrevista Modelo PEACE (CIEMP), Administrador Anticorrupción Certificado (CACM), Maestría en Administración de Negocios (MBA en Finanzas), Auditor Certificado en Controles Internos (CICA), Psicofisiólogo Forense y Examinador del Polígrafo Certificado (CPE), Auditor Forense Antifraude (AFA), Polígrafo Aprobado (PA), Especialista Certificado en Antilavado de Dinero (CAMS), Contador Público Autorizado Forense Certificado (FCPA), Examinador de Fraude Certificado (CFE), Contador Público Autorizado (CPA en Australia), Contador Público Autorizado (CPA en Panamá).

#### Presidente

INSTITUTO INTERNACIONAL DE AUDITORES FORENSES ANTIFRAUDE (IIAFA)

Primera Certificación Internacional Bilingüe Antifraude creada en 2008 para Auditores Forenses Antifraude (AFA) Contadores Públicos

Autorizados y otros Profesionales

Exige la Prueba del Polígrafo y/o filtros demostrando que son profesionales que cumplen con rasgos de honestidad e integridad en su conducta personal y profesional

[www.iiafa.org](http://www.iiafa.org)

Móvil +50766854670

Socio Director Global

ROGERS FORENSIC AUDITORS GROUP (RFA Group)

Primera Red Internacional de Auditores Forenses Antifraude

Con 15 oficinas en Panamá, Centro, Sur América y el Caribe, Europa y África

[www.rogersforensicauditorsgroup.com](http://www.rogersforensicauditorsgroup.com)

[rogers@rogersforensicauditorsgroup.com](mailto:rogers@rogersforensicauditorsgroup.com)

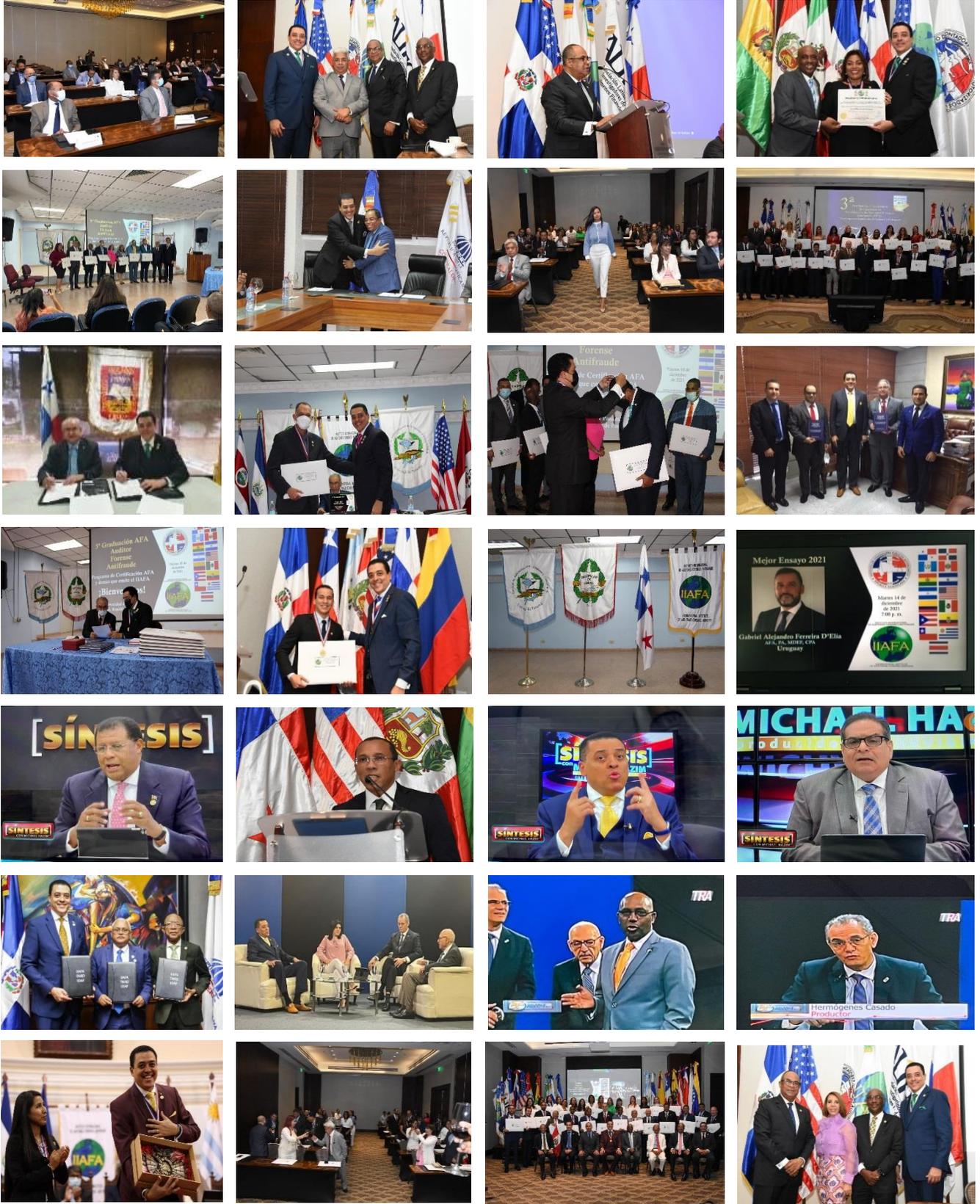
#### \*DETALLES DE GRADUACIONES PRESENCIALES:

El IIAFA invita a todos los participantes del Programa a las Graduaciones Presenciales de su elección aparte de la celebrada en su país, si hubiere, a asistir el: Jueves 12 de septiembre de 2024 en la Universidad de Panamá a las 2:00 p. m.; martes 17 de septiembre de 2024 en el Hotel Real Intercontinental de Santo Domingo, República Dominicana a las 7:00 p.m. y viernes 27 de septiembre de 2024 en Lima, Perú, si las condiciones lo permiten. Todas las fechas y lugares están por confirmarse según situación de restricciones las cuales serán anunciadas antes de finalizar el Programa si hubieren cambiado. Boleto aéreo, impuestos, traslados, hospedaje en hotel del evento u otro lugar determinado y demás gastos de viaje serán por cuenta del participante de la cohorte o promoción que guste asistir a la Graduación Presencial en Ciudad de Panamá, República de Panamá, Santo Domingo, República Dominicana, Lima, Perú u otro país que el IIAFA determine y anuncie con lugar, fecha y hora respectivas. Vestimenta para las Graduaciones Presenciales y Virtuales son con vestido tipo ejecutivo damas, y saco y corbata caballeros, el aforo de invitados de los participantes está sujeto a condiciones que se anunciarán cerca de las fechas en cuestión. Llegar una hora antes para la toma de fotos carnets, colocación de PIN y otros temas logísticos con cada participante.

**Idiomas que dominan perfectamente algunos de nuestros participantes:** Español, Inglés, Frances, Japonés, Italiano, Portugués, Alemán, Polaco, Chino, Hindi y Noruego.



# II GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ



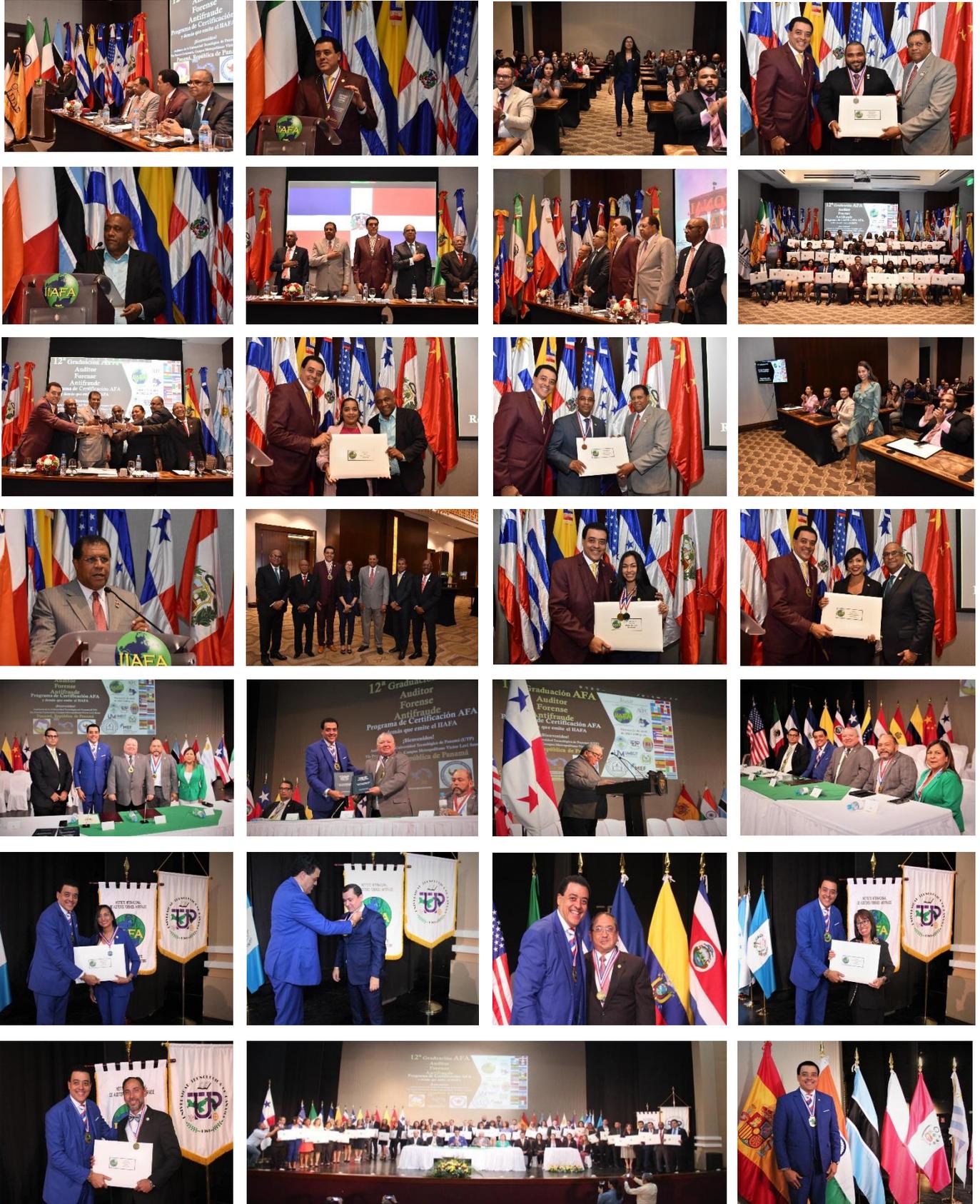


## **II GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**

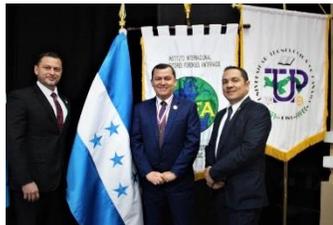




### **III GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**



**IV GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**





# **Y GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**



Dear Dr. Rogers Harper,

Thank you for elevating your organization and educating your community about the benefits of fraud prevention and detection during another successful International Fraud Awareness Week!

As Fraud Week comes to an end, remember the ways to keep your fraud-fighting momentum going:

- Continue to share [Fraud Week resources](#) with your colleagues and social community.
- Stay up to date with the ACFE's newest [fraud resources](#).
- Join the ACFE at one of our many [events or conferences](#).

We hope you will join us again next year for International Fraud Awareness Week, which will take place November 17–23, 2024.

Thank you again for standing with the ACFE in the fight against fraud.

Stefanie Hallgren  
Public Relations Specialist





**VI GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**





**VIII GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**





**IX GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**



**X GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**

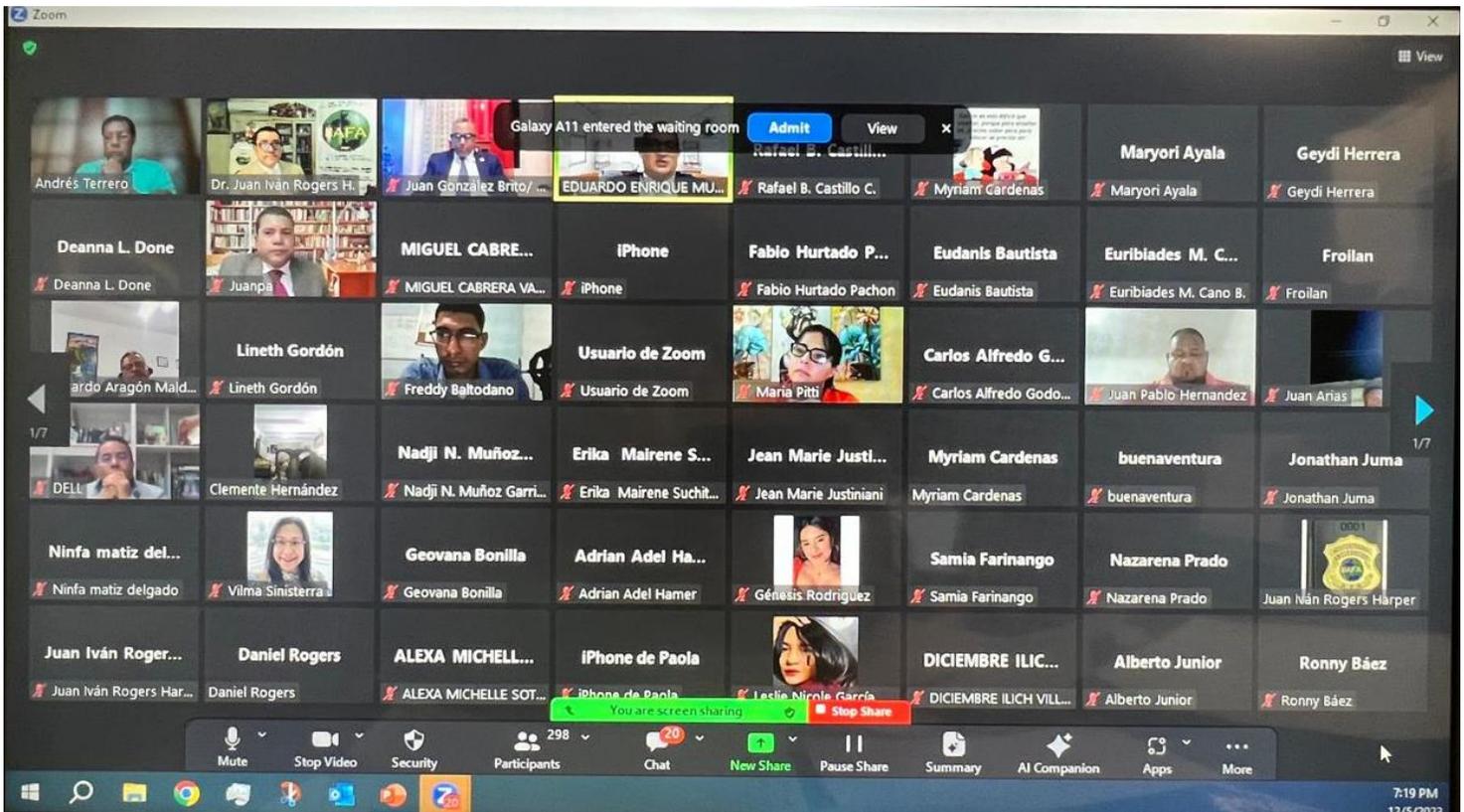


# XI GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ



**XII GALERÍA DE LAS GRADUACIONES DEL PROGRAMA DE CERTIFICACIÓN AFA Y DEMÁS QUE EMITE EL IIAFA EN EVENTOS EN REPÚBLICA DOMINICANA, PANAMÁ, BOLIVIA Y PERÚ**







## "Gran Sorteo Navideño del IIAFA 2023"

### Saludamos a todos los Auditores Forenses Antifraude (AFA)

FELIZ NAVIDAD Y PRÓSPERO AÑO NUEVO 2024. Gracias a Dios celebramos el 15 Aniversario del Instituto Internacional de Auditores Forenses Antifraude (IIAFA), que está respaldado mediante convenios de cooperación por 47 organizaciones académicas, gubernamentales, contables, tecnológicas, judiciales y de otras profesiones y ciencias forenses, donde hasta ahora han participado en 14 Cohortes o Versiones del Programa de Certificación Internacional Bilingüe, cientos de CPA y otros profesionales de 26 países de América, Europa, África y Asia.

Primer Premio: Iphone 13 128GB  
 Segundo Premio: iPad Pro 11 128 GB  
 Tercer Premio: Apple Watch SE 44MM

Incluye entrega en Panamá o envío desde Panamá Vía DHL hasta el país de destino del prominente ganador. No incluye cargos e impuestos que pudieran aplicar en país de destino. Asegúrese de haber ingresado y completado el registro en línea para participar del Gran Sorteo.

**¡Girar!**