

RES. DECECO N° 819.11  
EXPEDIENTE N° 6.568/11  
Salta, 10 NOV 2011

**V I S T O:** La nota presentada por el **Cr. Angel Hugo Rubén**, Profesor Asociado Regular, de la asignatura Auditoria, proponiendo el dictado del Seminario de Actualización sobre el tema: **“LAVADO DE ACTIVOS. OBLIGACIONES PARA AUDITORES Y SINDICOS. RESPONSABILIDAD”**, para alumnos de la carrera de Contador Público Nacional, Planes de estudios 1.985 y 2.003, y ;

**CONSIDERANDO:**

La Resoluciones N° 049/88 y 399/07 – Reglarnento de Seminario de Actualización – Planes de Estudios 1.985 y 2.003 – de esta Facultad.

El Dictamen de la Comisión de Docencia, Investigación y Disciplina de fs. 8 y 8 vuelta del expediente de referencia.

Que por Resolución N° 420/00 y su modificatoria la Resolución N° 718/02, el Consejo Directivo delega en el Señor Decano de la Facultad la aprobación de Programas Analíticos y de Examen, Bibliografía, Régimen de Promoción, trámite de Equivalencias y Seminarios de Actualización que cuenten con dictamen favorable de la Comisión de Docencia.

**POR ELLO:** en uso de las atribuciones que le son propias;

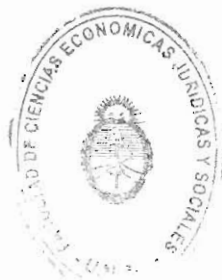
**EL VICE DECANO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS,  
JURÍDICAS Y SOCIALES  
RESUELVE:**

**ARTICULO 1º- APROBAR** la propuesta presentada por el **Cr. Hugo Rubén Angel**, Profesor Asociado Regular de la asignatura Auditoria, para la realización del Seminario de Actualización, sobre el tema: **“LAVADO DE ACTIVOS. OBLIGACIONES PARA AUDITORES Y SINDICOS. RESPONSABILIDAD”**, cuyas especificaciones corren como Anexo I de la presente resolución para alumnos de la carrera de Contador Público Nacional, Planes de estudios 1.985 y 2.003 de esta Unidad Académica.

**ARTICULO 2º - HAGASE SABER** al **Cr. Hugo Rubén Angel**, al Director del Departamento de Contabilidad, **Cr. Hugo Ignacio Llimós**, a la Dirección General Académica, a las Direcciones de Alumnos e Informática, al C.E.U.C.E. y demás interesados para su toma de razón y otros efectos.

cc.am

Cra. ELIZABETH TRUNINGER DE LORÉ  
Secretaria As. Académicos y de Investigación



819.11

A N E X O I (RES. DECECO N°  
Seminario de Actualización  
“LAVADO DE ACTIVOS. OBLIGACIONES PARA AUDITORES Y SINDICOS.  
RESPONSABILIDAD”

**Docente responsable:** Cr. Hugo Rubén Angel - Expositor

**Objetivos:**

- Definir jurídicamente y técnicamente el concepto de Lavado de Dinero y Activos – Conocer sus etapas.
- Conocer técnicas sobre cuestiones de auditoría y su relación con la investigación de Lavado de Dinero y Activos – Análisis de riesgo y sus implicaciones – Responsabilidades.

**Destinatarios:** Alumnos avanzados de la carrera de Contador Público Nacional, planes de estudios 1.985 y 2.003.

**Requisitos:** Tener cursada la asignatura Auditoría.

**Evaluación:** Escrito – Responder preguntas específicas – Conceptual por respuestas orales requeridas – Grado de participación pertinente.

**Sistema de dictado:** Clases teóricas y prácticas (con análisis de casos particulares).

**Contenido:**

- Introducción – Marco legal – Normas.
- Análisis de la Ley 25.246 (mod. por Ley 26.683)
- Características - Concepto.
- Etapas del lavado de activos.
- Metodología.
- Operaciones sospechosas.
- Deber de informar – Sujetos obligados.
- Tareas de revisión – Papeles de trabajos.
- Responsabilidad.
- Informes de auditoría – sindicatura.
- Casos.
- Conclusiones.

**Carga horaria:** 12 (doce) horas.

**Fecha de realización:** A determinar.

**Material didáctico a utilizar:** Pizarrón, retroproyector, cañón, bibliografía especializada, material de lectura a suministrar.

**Bibliografía:** corresponde a la bibliografía que se consigna en el programa aprobado de la asignatura Auditoría.



Cr. Hugo Rubén Angel