



Consejo Directivo 2024 - 2025  
COLEGIO DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DE CAJAMARCA

JUNTA DE DECANOS  
DE COLEGIOS DE  
CONTADORES PÚBLICOS  
DEL PERÚ



# CURSO DE ALTA ESPECIALIZACIÓN PERITAJE CONTABLE

## 2025

- ✔ MODALIDAD: VIRTUAL
- ✔ 12 MODULOS
- ✔ Modelos de informe de Peritaje Contable

# PRESENTACIÓN

Una formación integral dirigida a contadores públicos y profesionales del ámbito legal y financiero que deseen especializarse en peritaje contable, tanto en el fuero civil como penal, y fortalecer sus competencias técnicas frente a infracciones, delitos económicos y responsabilidades legales.

## TEMARIO Y ESTRUCTURA ACADÉMICA

El curso consta de 12 unidades académicas divididas en clases teóricas y prácticas, que abordan desde fundamentos legales hasta casuística en delitos contra la administración pública, lavado de activos y materia tributaria.

### Unidades destacadas:



MARCO LEGAL DEL  
PERITAJE CONTABLE



DELITOS DE CORRUPCIÓN Y  
MALVERSACIÓN



INFORMES PERICIALES  
CIVILES Y PENALES



LAVADO DE ACTIVOS Y  
MINERÍA ILEGAL



PERITAJE TRIBUTARIO Y  
ADUANERO



CÁLCULO DE INTERESES  
LEGALES



TALLERES DE EJECUCIÓN Y  
SUSTENTACIÓN



# PONENTES ESPECIALISTAS

PERITAJE CONTABLE



Dr. C.P.C.  
**SALUSTIANO CHÁVEZ  
AHUMADA**

- Presidente de la sub comisión 11-2024 de la Comisión de Auditoría Forense y Peritaje. Contable de la AIC.
- Expositor nacional e internacional.



C.P.C.C.  
**JOSÉ MANUEL APARCANA  
GARCÍA**

- Presidente de la sub comisión a cargo del diseño del primer Manual de Peritaje Contable de la AIC.
- Expositor nacional e internacional.



C.P.C.C.  
**ALEJANDRO PARIGUANA  
MONCCA**

- Perito contable con más de 20 años de experiencia y 28 años como auditor interno. Ex presidente del Comité de Peritos del Colegio de Contadores de Arequipa y miembro del Comité Técnico Nacional de Peritaje (2022-2023).
- Expositor nacional e internacional.



ABG.  
**JULIO ALBERTO RAGGIO  
VILLANUEVA**

- Docente de Posgrado de la PUCP, ESAN y UNMSM
- Especialista en Tributación por el Centro Interamericano de Administraciones Tributarias - CIAT



C.P.C  
**PAMELA CÁRDENAS  
TORRES**

- Perito Contable Judicial - REPEJ - REPEF
- Magister en Criminalística
- Auditor Financiero
- Contador



C.P.C. - ABG.  
**MANUEL ANTONIO MORI  
RAMÍREZ**

- Especializado en Peritaje y Auditoría Forense por la C.I.C.A.D. de la O.E.A.
- Maestría en Tributación y Doctorado en Administración.
- Ex Perito Coordinador de la Primera Fiscalía Superior Nacional Especializada en Delitos de Lavado de Activos y Perdida de Dominio.



# CRONOGRAMA

## PROGRAMACIÓN



INICIO

18 DE SEPTIEMBRE DE 2025

FIN

06 DE DICIEMBRE DE 2025

## HORARIOS



JUEVES Y VIERNES: 7:00 P.M. A 10:00 P.M.



SÁBADOS: 8:00 A.M. A 12:00 M.

## MODALIDAD



100% VIRTUAL (CLASES EN VIVO)

PERITAJE CONTABLE





# CRONOGRAMA



PERITAJE CONTABLE

UNIDAD LECTIVA	CONTENIDO TEMÁTICO	PONENTE	DÍAS	HORARIO
<b>Unidad I</b> <b>Marco referencial del Peritaje Contable y la base legal</b>	<p><b>Objetivo:</b> Proporcionar una comprensión general del Peritaje Contable, sus objetivos, su relevancia en el sector público y la base lega respectiva</p> <p><b>Contenidos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Marco conceptual del Peritaje contable.</li> <li>o Ley 13253 de Profesionalización del contador Público y de creación de los Colegios de Contadores Públicos</li> <li>o Ley 28951 de actualización de la ley 13253</li> <li>o Las NAGAS</li> <li>o LAS NIAS, DIPAS Y NICAS</li> </ul> <p>El Código de Ética</p>	<b>CPC. Salustiano Chávez Ahumada</b>	jueves 18-09-2025 viernes 19-09-2025 sábado 20-09-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 16:00 a 20:00
<b>Unidad II</b> <b>Marco conceptual del Peritaje contable en relación a los delitos contra la administración Pública</b>	<p><b>Objetivo:</b> Proporcionar una comprensión general del marco conceptual del Peritaje Contable, sus objetivos y su relevancia en el sector público.</p> <p><b>Contenidos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Delitos contra la Administración Pública en sus modalidades de Colusión simple y agravada, peculado doloso y culposo. Casuística.</li> </ul>	<b>CPC. Salustiano Chávez Ahumada</b>	jueves 25-09-2025 viernes 26-09-2025 sábado 27-09-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 16:00 a 20:00
<b>Unidad III</b> <b>Marco referencial del Peritaje Contable y de los delitos contra la administración Pública</b>	<p><b>Objetivo:</b> Proporcionar una comprensión general del Peritaje Contable, sus objetivos y su relevancia en el entorno estatal.</p> <p><b>Contenidos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Delitos contra la Administración Pública en sus modalidades de Malversación de fondos, enriquecimiento ilícito, extensión del tipo y otros. Casuística.</li> <li>o Ley del presupuesto Público.</li> <li>o Ley de contrataciones del estado.</li> </ul>	<b>CPC. Manuel Antonio Mori Ramírez</b>	jueves 02-10-2025 viernes 03-10-2025 sábado 04-10-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 08: 00 a 12:00





# CRONOGRAMA



UNIDAD LECTIVA	CONTENIDO TEMÁTICO	PONENTE	DÍAS	HORARIO
<b>UNIDAD IV</b> <b>Metodología y Análisis del contenido de los informes periciales en el fuero civil</b>	<p>Objetivo: Conocer la metodología y analizar el contenido de los informes periciales en el fuero civil</p> <p>Contenidos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Informes periciales de oficio y de parte, en el fuero civil. Casuística.</li> <li>o Infracciones en obligaciones de dar suma de dinero, reparto de utilidades, indemnizaciones (lucro cesante y daño emergente) y otros. Casuística.</li> <li>o Observaciones al informe, en diversas infracciones civiles. Casuística.</li> </ul> <p>Trabajos prácticos para los participantes.</p>	<b>CPC. Manuel Antonio Mori Ramírez</b>	jueves 09-10-2025 viernes 10-10-2025 sábado 11-10-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 08: 00 a 12:00
<b>UNIDAD V</b> <b>Metodología y Análisis del contenido de los informes periciales en el fuero penal</b>	<p>Objetivo: Conocer la metodología y analizar el contenido de los informes periciales en el fuero penal</p> <p>Contenidos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Informes periciales de oficio y de parte, en el fuero penal. Casuística.</li> <li>o Delitos de corrupción de funcionarios. Casuística.</li> <li>o Observaciones al informe, en diversos casos de delitos contra la administración Pública. Casuística.</li> <li>o Trabajos prácticos para los participantes.</li> </ul> <p>Armonización del informe pericial en el contexto latinoamericano Casuística.</p>	<b>CPC. José Manuel Aparcana García</b>	jueves 16-10-2025 viernes 17-10-2025 sábado 18-10-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 08: 00 a 12:00
<b>Unidad VI</b> <b>Cálculos de intereses legales por concepto de:</b> <b>a)Compensatorios</b> <b>b)Moratorios.</b>	<p>Objetivo: Conocer la parte teórica respecto a los intereses legales.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Realizar el cálculo de intereses legales compensatorios con tasa efectiva de diversos casos. Casuística.</li> <li>o Efectuar el cálculo de intereses legales por obligaciones de naturaleza laboral y previsional - diversos casos. Casuística.</li> <li>o Intereses moratorios. Casuística.</li> </ul>	<b>CPC. Alejandro Pariguana Moncca</b>	jueves 23-10-2025 viernes 24-10-2025 sábado 25-10-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 08: 00 a 12:00

PERITAJE CONTABLE



# CRONOGRAMA



UNIDAD LECTIVA	CONTENIDO TEMÁTICO	PONENTE	DÍAS	HORARIO
<b>Unidad VII</b> <b>Casuística pericial</b>	<p>Objetivo: Desarrollar en clases varios casos prácticos de pericia contable civiles y penales</p> <p>Contenidos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Realizar pericias contables en el fuero civil. Casuística.</li> <li>o Efectuar pericias contables en el fuero penal. Casuística.</li> <li>o Desarrollar informes periciales en el fuero laboral. Casuística.</li> </ul> <p>Ejecutar informes periciales para determinar desbalance patrimonial en delitos de lavado de Activos. Casuística.</p>	<b>CPC. José Manuel Aparcana García</b>	jueves 30-10-2025 viernes 31-10-2025 sábado 01-11-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 08: 00 a 12:00
<b>Unidad VIII</b> <b>Marco Conceptual de Lavado de Activos en la Minería Ilegal</b>	<p>Objetivo: Conocer la normativa del Lavado de Activos</p> <p>Contenidos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Marco Normativo del Lavado de Activos en la Minería ilegal</li> <li>o Técnicas y métodos de reconocimiento del lavado de activos en la minería ilegal. Casuística</li> <li>o Peritaje contable derivado de lavado de activos, extinción de dominios y otros - financiamiento del terrorismo. Casuística</li> </ul>	<b>Abg. Julio Alberto Raggio Villanueva</b>	jueves 06-11-2025 viernes 07-11-2025 sábado 08-11-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 08: 00 a 12:00
<b>Unidad IX</b> <b>Marco normativo en la Pericia Contable en Materia Tributaria</b>	<p>Objetivo: Conocer la normativa de la Pericia Contable en Materia Tributaria.</p> <p>Contenidos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o Marco Normativo en Materia tributaria aplicable a la pericia contable.</li> <li>o Técnicas y procedimientos aplicables a la pericia contable tributaria.</li> </ul> <p>Casuística de Pericia de Parte de Operaciones No Reales</p>	<b>CPC Pamela Cárdenas Torres</b>	jueves 13-11-2025 viernes 14-11-2025 sábado 15-11-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 08: 00 a 12:00

PERITAJE CONTABLE





# CRONOGRAMA



PERITAJE CONTABLE

UNIDAD LECTIVA	CONTENIDO TEMÁTICO	PONENTE	DÍAS	HORARIO
<b>Unidad X</b> <b>Marco Normativo</b> <b>Aduanera aplicable a la pericia contable</b>	<b>Objetivo:</b> Conocer la normativa Aduanera aplicable a la pericia contable. <b>Contenidos:</b> o Protocolo de auditoría fiscal aduanera. o Defraudación de renta aduanera. o Determinación de infracciones aduaneras por mala asignación de partida arancelaria. o Determinación de infracciones aduanera por mala aplicación de tratado y convenio internacional. o Determinación de infracciones aduanera por subvaluación o Determinación de infracciones aduanera por sobrevaluación. o Operadores de comercio exterior. o Restitución simplificada de derechos aduaneros. o Casuística aduanera con impacto en la pericia contable.	<b>Abg. Julio Alberto Raggio Villanueva</b>	jueves 20-11-2025 viernes 21-11-2025 sábado 22-11-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 08: 00 a 12:00
<b>Unidad XI</b> <b>Trabajos prácticos de ejecución y sustentación</b>	<b>Objetivo:</b> Desarrollo de casos prácticos y sustentación por el participante. <b>Contenidos:</b> Ejecución, presentación y sustentación del informe pericial en diversas infracciones civiles en el fuero civil. Casuística.	<b>CPC. Salustiano Chávez Ahumada</b>	jueves 27-11-2025 viernes 28-11-2025 sábado 29-11-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 16:00 a 20:00
<b>Unidad XII</b> <b>Trabajos prácticos de ejecución y sustentación</b>	<b>Objetivo:</b> Desarrollo de casos prácticos y sustentación por el participante. <b>Contenidos:</b> Ejecución, presentación y sustentación del informe pericial en sobre delitos penales en el fuero penal. Casuística.	<b>CPC. Salustiano Chávez Ahumada</b>	jueves 04-12-2025 viernes 05-12-2025 sábado 06-12-2025	19: 00 a 22:00 19: 00 a 22:00 16:00 a 20:00





# INVERSIÓN

## PREVENTA:

*Hasta el 31 de agosto de 2025.*

Estudiantes	: S/ 80.00
Contadores Hábiles del CCP Cajamarca	: S/ 500.00
Público en General	: S/ 600.00

## NORMAL:

*Desde el 01 de setiembre de 2025.*

Estudiantes	: S/ 100.00
Contadores Hábiles del CCPC	: S/ 550.00
Público en General	: S/ 650.00



# INSCRIPCIONES

1 Termina el llenado del formulario de inscripción.

CURSO DE ALTA ESPECIALIZACIÓN  
PERITAJE CONTABLE  
CURSO VIRTUAL

**INSCRIPCIÓN CURSO DE ALTA ESPECIALIZACIÓN PERITAJE CONTABLE**

El Colegio de Contadores Públicos de Cajamarca invita a todos los profesionales interesados a participar en este curso especializado que les permitirá fortalecer sus conocimientos en el área pericial contable.

Características del curso:  
 Plana docente con amplia experiencia  
 Modalidad virtual  
 8 módulos de formación  
 Certificación por 120 horas académicas  
 Incluye modelos de informe de Peritaje Contable

\* Indica que la pregunta es obligatoria

**INSCRIPCIONES:**



2 Realiza tu depósito o transferencia de forma más rápida y sencilla con Tránsito, Yape o Plin.

3 Toma foto del voucher del depósito o transferencia y envía la foto al celular de Tesorería (975 217 969).

**BBVA**

CUENTA A NOMBRE DEL  
COLEGIO DE  
CONTADORES

DEPÓSITO/TRANSFERENCIA

CTA. AHORROS: 0011-0277-0201188811  
CCI: 011 - 277 - 000201188811 - 18

**ESCANEA EL QR Y PAGA CON CUALQUIER BILLETERA DIGITAL**

