

LA FORMACIÓN ES LA CLAVE  
DEL ÉXITO

# Guía del Curso

## Perito Judicial en Auditorias y Valoraciones Contables y Financieras

---

Modalidad de realización del curso: [A distancia y Online](#)

Titulación: [Diploma acreditativo con las horas del curso](#)

---

### OBJETIVOS

Muchas organizaciones recurren a los servicios de analistas que revisan y valoran las diversas fuentes de información e identifican los puntos de peligro potencial y las oportunidades que el entorno ofrece, así como quiere que se le informe de temas como la auditoría y las valoraciones contables y financieras. Le ofrecemos este Curso con el que podrá especializarse como perito judicial, y adquirir unos conocimientos para que pueda ofrecer un servicio de asesoramiento integral y de calidad. Además este curso le capacita para el libre ejercicio de la función de Perito Judicial en Auditorias y Valoraciones Contables y Financieras

### CONTENIDOS

#### MÓDULO 1. PERITO JUDICIAL

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. PERITACIÓN Y TASACIÓN

1. Delimitación de los términos peritaje y tasación
2. La peritación
3. La tasación pericial

## UNIDAD DIDÁCTICA 2. NORMATIVA BÁSICA NACIONAL

1. Ley Orgánica 6/1985, de 1 de julio, del Poder Judicial
2. Ley 1/2000, de 7 de enero, de Enjuiciamiento Civil
3. Ley de Enjuiciamiento Criminal, de 1882
4. Ley 1/1996, de 10 de enero, de Asistencia Jurídica Gratuita

## UNIDAD DIDÁCTICA 3. LAS PRUEBAS JUDICIALES Y EXTRAJUDICIALES

1. Concepto de prueba
2. Medios de prueba
3. Clases de pruebas
4. Principales ámbitos de actuación
5. Momento en que se solicita la prueba pericial
6. Práctica de la prueba

## UNIDAD DIDÁCTICA 4. LOS PERITOS

1. Concepto
2. Clases de perito judicial
3. Procedimiento para la designación de peritos
4. Condiciones que debe reunir un perito
5. Control de la imparcialidad de peritos
6. Honorarios de los peritos

## UNIDAD DIDÁCTICA 5. EL RECONOCIMIENTO PERICIAL

1. El reconocimiento pericial
2. El examen pericial
3. Los dictámenes e informes periciales judiciales
4. Valoración de la prueba pericial
5. Actuación de los peritos en el juicio o vista

## UNIDAD DIDÁCTICA 6. LEGISLACIÓN REFERENTE A LA PRÁCTICA DE LA PROFESIÓN EN LOS TRIBUNALES

1. Funcionamiento y legislación
2. El código deontológico del Perito Judicial

## UNIDAD DIDÁCTICA 7. LA RESPONSABILIDAD

1. La responsabilidad
2. Distintos tipos de responsabilidad
3. El seguro de responsabilidad civil

## UNIDAD DIDÁCTICA 8. ELABORACIÓN DEL DICTAMEN PERICIAL

1. Características generales y estructura básica
2. Las exigencias del dictamen pericial
3. Orientaciones para la presentación del dictamen pericial

## UNIDAD DIDÁCTICA 9. VALORACIÓN DE LA PRUEBA PERICIAL

1. Valoración de la prueba judicial
2. Valoración de la prueba pericial por Jueces y Tribunales

## UNIDAD DIDÁCTICA 10. PERITACIONES

1. La peritación médico-legal
2. Peritaciones psicológicas
3. Peritajes informáticos
4. Peritaciones inmobiliarias

## MÓDULO 2. CONTABILIDAD Y FISCALIDAD

### UNIDAD FORMATIVA 1. GESTIÓN CONTABLE

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. LA TEORÍA CONTABLE

1. La información Contable
2. Las Cuentas

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD (07)

1. La reforma de la Legislación Mercantil en Materia Contable
2. El Marco Conceptual

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. TRATAMIENTO DE LAS MASAS PATRIMONIALES

1. Inmovilizado Material
2. Activo Intangible. Arrendamientos
3. Activos Financieros
4. Ganancias
5. Pasivos Financieros
6. Existencias. Moneda Extranjera
7. Ingresos

8. El IVA, el IVIC y el IS
9. Provisiones
10. Pasivos por retribuciones al personal

## UNIDAD DIDÁCTICA 4. CUENTAS ANUALES

1. Modelos normales y abreviados
2. El Balance
3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias
4. El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
5. El Estado de Flujos de Efectivo
6. La Memoria

## UNIDAD DIDÁCTICA 5. ANÁLISIS ECONÓMICO Y FINANCIERO DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Funciones y diferencias entre el análisis económico y financiero
2. Instrumentos de Análisis

## UNIDAD FORMATIVA 2. GESTIÓN FISCAL

### UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LA LEY GENERAL TRIBUTARIA

1. Disposiciones Generales de Ordenamiento Tributario
2. Los procedimientos tributarios

### UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Diferencias permanentes y temporales
2. Concepto de Base imponible negativa

3. Diferimiento a la Carga Fiscal
4. Divergencias entre Contabilidad y Fiscalidad

## UNIDAD DIDÁCTICA 3. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Hecho imponible. Exenciones. Lugar de Realización
2. Base Imponible. Sujeto Pasivo
3. Deducciones y Devoluciones
4. Tipos impositivos
5. Gestión y liquidación de impuesto

## UNIDAD DIDÁCTICA 4. IRPF

1. Conceptos generales
2. Base Imponible
3. Base liquidable
4. Cuota íntegra
5. Deuda tributaria

## UNIDAD DIDÁCTICA 5. RÉGIMEN FISCAL PARA EMPRESAS DE REDUCIDA DIMENSIÓN

1. Requisitos

## UNIDAD FORMATIVA 3. IMPLANTACIÓN Y CONTROL DE UN SISTEMA CONTABLE INFORMATIZADO

## UNIDAD DIDÁCTICA 1. APLICACIONES INFORMÁTICAS DE GESTIÓN COMERCIAL INTEGRADA

1. Gestión Comercial y Existencias
2. Facturación

## UNIDAD DIDÁCTICA 2. APLICACIONES INFORMÁTICAS DE GESTIÓN FINANCIERO-CONTABLE

1. Utilización de una Aplicación Financiero-Contable
2. Estados Contables
3. Aplicaciones Financieras de la Hoja de Cálculo

## UNIDAD DIDÁCTICA 3. APLICACIONES INFORMÁTICAS DE GESTIÓN TRIBUTARIA

1. IRPF
2. IVA
3. IS

## MÓDULO 3. AUDITORÍA

### UNIDAD FORMATIVA 1. PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LA AUDITORÍA

1. Información Empresarial
2. Normas de Auditoría generalmente aceptadas

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA

1. El Control Interno
2. Riesgo de Auditoría

### 3. Documentación de Trabajo

## UNIDAD DIDÁCTICA 3. PROBLEMÁTICA DE LA AUDITORÍA

### 1. Problemática del auditor

## UNIDAD DIDÁCTICA 4. COMUNICACIÓN EN LA EMPRESA

1. Comunicaciones y Empresa
2. La Comunicación Oral
3. El Liderazgo
4. El Trabajo en Equipo

## UNIDAD FORMATIVA 2. AUDITORÍA DE LAS ÁREAS DE LA EMPRESA

## UNIDAD DIDÁCTICA 1. AUDITORÍA DEL ACTIVO

1. Inmovilizado Material
2. Inmovilizado Intangible
3. Activos Financieros
4. Existencias, Clientes, Cuentas a Cobrar y Ventas

## UNIDAD DIDÁCTICA 2. AUDITORÍA DEL PATRIMONIO NETO

1. Fondos Propios
2. Ajustes por Cambios de Valor

## UNIDAD DIDÁCTICA 3. AUDITORÍA DEL PASIVO

1. Proveedores, Cuentas a Pagar y Compras
2. Pasivos Financieros

### 3. Provisiones y Contingencias

## UNIDAD DIDÁCTICA 4. AUDITORÍA FISCAL

### 1. Auditoría Fiscal

## UNIDAD DIDÁCTICA 5. AUDITORÍA DE LA MEMORIA, EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

1. La Memoria
2. El Estado de Flujos de Efectivo
3. El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

## UNIDAD DIDÁCTICA 6. LAS APLICACIONES INFORMÁTICAS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA

1. Modelos de Documentos de Auditoría
2. Presentación del Informe de Auditoría

## MÓDULO 4. GESTIÓN Y ANÁLISIS DE RIESGOS FINANCIEROS

### UNIDAD DIDÁCTICA 1. RIESGO Y ANÁLISIS DEL RIESGO FINANCIERO

1. Concepto y consideraciones previas
2. Tipos de riesgo
3. Condiciones del equilibrio financiero
4. El capital corriente o fondo de rotación

### UNIDAD DIDÁCTICA 2. ANÁLISIS PATRIMONIAL DE LAS CUENTAS

## ANUALES

1. Cuentas anuales
2. Balance de Situación
3. Cuenta de resultados
4. Fondo de maniobra

## UNIDAD DIDÁCTICA 3. ANÁLISIS FINANCIERO

1. Rentabilidad económica
2. Rentabilidad financiera
3. Apalancamiento financiero
4. Ratios de liquidez y solvencia
5. Análisis del endeudamiento de la empresa

## UNIDAD DIDÁCTICA 4. ANÁLISIS DE PROVEEDORES, CLIENTES Y CASH FLOW

1. Análisis de los proveedores de la empresa
2. Análisis de los clientes de la empresa
3. Seguimiento del riesgo por parte de las entidades financieras

## UNIDAD DIDÁCTICA 5. ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. El estado de flujos de efectivo
2. Flujos de efectivo de las actividades de explotación
3. Flujos de efectivo de las actividades de inversión
4. Flujos de efectivo de las actividades de financiación

## UNIDAD DIDÁCTICA 6. EL SISTEMA FINANCIERO

1. Introducción al Sistema Financiero
2. Fuentes de financiación
3. Activos financieros



C/ San Lorenzo 2 - 2  
29001 Málaga



Tlf: 952 215 476  
Fax: 951 987 941



[www.academiaintegral.com.es](http://www.academiaintegral.com.es)  
E-mail: [info@academiaintegral.com.es](mailto:info@academiaintegral.com.es)