

Carrera de Especialización en Sindicatura Concursal U.N.L.P. Programas de Estudio

<u>Módulos</u>	<u>Carga horaria</u>
Introducción a la Crisis empresarial	27
Derecho Privado	30
Derecho Procesal	45
Derecho Concursal	75
El Síndico y su responsabilidad ante los delitos económicos	27
Auditoría Concursal	30
Análisis económico-financiero y administración de empresas concursadas	45
Seminario de integración de conocimientos	105
Total de horas	384

Módulo 1: Introducción a la Crisis Empresarial

Unidad 1.-

Conceptualización y Metodología.

Introducción a la situación de crisis. Aproximación a un concepto de crisis. Etapas de la crisis. Relación de la crisis con diversas variables organizacionales: (poder, autoridad, liderazgo, contexto – sus dimensiones y estrategias). Las causas externas de la crisis: las organizaciones como sistemas culturales. Incidencia del cambio en la organización. La comunicación como factor aglutinante de las variables estudiadas.

Metodología de abordaje de la crisis: Necesidad del abordaje sistémico. Metodología: Memoria. Planes de Urgencia. Planes de estabilización. Planes de reconversión. Coordinación en el tiempo, relaciones y limitaciones. Viabilidad empresarial y factores de dependencia. Sistema Preventivo y Comunicación: Manuales y entrenamiento para situaciones inesperadas. Sistemas de información de señales de alerta. Anticipación a los cambios del entorno. Vínculo comunicacional.: Conflicto, subjetividad y opinión. El manejo de la comunicación en situaciones de crisis.

Unidad 2.-

Diagnóstico de la crisis.

Etapas de Memoria o de prediagnóstico: Detección de los efectos críticos de la crisis. Evaluación del tiempo disponible y del riesgo del cese de la operatividad. Decisiones sobre prioridades metodológicas.

Enfoque global y propósitos del diagnóstico: El diagnóstico estratégico. Sus componentes. Los recursos y potencialidades estratégicas. El diagnóstico económico patrimonial y financiero: Análisis de la gestión económico financiera. Análisis histórico y actual. Cobertura para acreedores actuales y futuros. Márgenes de beneficios. Capacidad de generación de recursos internos y externos. Estabilidad y solidez financiera. Estructura general de costos y gastos de la empresa. El diagnóstico de la estrategia competitiva: Estrategia básica seguida. Ventajas competitivas. Existencia y claridad de objetivos globales. Recursos y potencialidades

estratégicas. La estrategia del producto. La estrategia de la distribución. Relación estrategia competitiva, cultura y estructura.

Diagnóstico de la cultura y clima organizacional: Distintos enfoques para el estudio de la cultura organizacional. Análisis de la cultura, métodos cuantitativos y cualitativos. Estudios comparativos de culturas organizacionales. Conceptos de clima. Relaciones entre cultura y clima organizacional. Diagnóstico de los recursos humanos y la propensión al cambio: Calidad directiva de los niveles de dirección altos y medios (capacidad de liderazgo y delegación). Capacidad para adecuar la empresa a los factores clave para el éxito. Edad, formación, aptitudes y potencialidades del personal. Habilidad para trabajar en equipo. La propensión al cambio.

Unidad 3.-

Plan de crisis. Características de la etapa.

Planeamiento de la emergencia y plan de gestión a corto plazo. Evaluación inicial de la Estrategia. Acciones en el área psicosocial-Organizacional: Equipos de trabajo. Su coordinación. Liderazgo. Resolución de conflictos internos y externos. Manejo de comunicaciones internas y externas. Acciones sobre la Estructura y los Sistemas Administrativos: Centralización inicial del proceso decisorio. Instrumentación de un tablero de control para el monitoreo de la crisis.

Acciones en el Área Tecnológica: Discontinuidad de determinados procesos. Aprovisionamiento de materiales y materias primas. Estrategias con terceros. Acciones en el área Comercial: Redefinición del negocio. Reestructuración de la fuerza de ventas. Concentración de zonas. Alianzas de emergencia. Acciones en el Área Financiera: Centralización en la toma de decisiones sobre pagos. Búsqueda de fuentes alternativas de financiación. Negociación con acreedores. Selección de estrategia más adecuada.

Unidad 4.-

Reestructuración y reconversión empresarial.

Reestructuración financiera y Viabilidad. Análisis Extrajudicial y judicial, con y sin quiebra. Realización de bienes. Venta de establecimientos en funcionamiento. Valuación de la Empresa. Otras formas. Fusiones y reorganizaciones. Reestructuración financiera: análisis de la estrategia Concursal extrajudicial y judicial: factores de ponderación y decisión. Ley Concursal Argentina. Reingeniería y Cambio: alternativas de salida de la crisis. Evaluación de las oportunidades tomando en cuenta la característica de la crisis y el estado de situación detectado. Proceso de formulación de estrategias. Análisis de distintas metodologías de reestructuración (downsizing, turnaround, reingeniería, etc.) Desarrollo de la metodología de la reingeniería, análisis de las ventajas del método y de su impacto sobre la estructura y los procesos del negocio. Factores clave para asegurar el éxito en el proceso de cambio . El liderazgo y el equipo gerencial necesarios.

Módulo 2: Derecho Privado

Unidad 1.-

Interpretación del derecho

La norma jurídica. Clases. Instituciones jurídicas. Interpretación de la ley. Concepto. Elementos de la interpretación. Palabras de la ley. Finalidad de la ley. Principios generales del derecho. Analogía. Equidad. Resultado de la interpretación.

Normas de interpretación en derecho comercial. La interpretación del derecho concursal. Principios generales del derecho concursal.

Unidad 2.-

Aplicación de la ley en el tiempo.

Aplicación de la ley a las relaciones y situaciones jurídicas. La retroactividad de la ley. Vigencia ultractiva de las normas derogadas. El derecho transitorio.

Aplicación de las nuevas leyes procesales a los juicios en trámite.

La aplicación inmediata de las normas procesales y substanciales de la nueva ley de concursos 24.522, conflictos que plantea.

Unidad 3.-

Personas.

Personas de existencia visible y de existencia ideal. Personas jurídicas públicas y privadas. Atributos de la personalidad.

Sujetos de los procesos concursales. Sujetos excluidos. Entidades financieras. Los grupos económicos. Problemática que plantean: a) Las personas fallecidas, b) La sociedad conyugal, c) Los fondos comunes en las unidades transitorias de empresas y acuerdos de colaboración, d) Los consorcios de propietarios, e) Las sociedades de hecho, 0 Las personas domiciliadas en el extranjero,

Capacidad civil y profesional / Restricciones a la capacidad como consecuencia del proceso de concurso preventivo y de la quiebra. Ejercicio de actividades profesionales. La libertad ambulatoria. El deber de información. La correspondencia del fallido.

Los fines sancionatorios de los concursos. La inhabilitación del fallido en sede concursal. Efectos. Rehabilitación. Relación con los procedimientos penales. Inhabilitaciones establecidas en otros ordenamientos legales.

El concurso de las sociedades. Efectos disolutorios del proceso concursal. La inhabilidad de los administradores.

Unidad 4.-

Teoría general de los actos jurídicos.

El concepto de acto jurídico; actos de comercio.

Concepto de nulidad, inoponibilidad e ineficacia. Simulación en los actos jurídicos.

Los actos jurídicos en el concurso preventivo: a) actos prohibidos: régimen legal, función de la sindicatura; b) actos sujetos a aprobación judicial, sanciones.

Los actos jurídicos luego de la declaración de la quiebra.

Actos realizados por el deudor durante el período de sospecha. Actos ineficaces de pleno derecho y actos ineficaces por conocimiento de la cesación de pagos. Acción revocatoria concursal, disciplina jurídica. Actos de administración ordinaria realizados en el concurso preventivo. Ineficacia concursal de las garantías reales.

Empresa. Concepto económico y jurídico. Elementos. El fondo de comercio. Conservación de la empresa como unidad. Continuación de la actividad. Transferencia en el proceso de liquidación.

Unidad 5.-

Teoría general de las obligaciones.

La función económica de las obligaciones. La estructura de las obligaciones: vinculo, prestación, sujetos, fuentes, causa. Responsabilidad contractual y extracontractual.

Efectos de los procesos concursales con relación a las obligaciones. Las prestaciones no dinerarias; la moneda extranjera. Decadencia de los plazos y cómputo del crédito. Suspensión del curso de los intereses. Actualización del capital. Cláusula penal. Indemnización por incumplimiento o retardo en el cumplimiento.

Las obligaciones con sujeto plural en los concursos: obligaciones solidarias y coobligados. Fallido codemandado.

Extinción de las obligaciones. La compensación en la quiebra: disciplina legal. El pago y los concursos: la tutela de la masa. Pago anticipado. Pago por entrega de bienes. Pago con subrogación y levantamiento del concurso. La prescripción.

La transmisión de las obligaciones. La cesión de derechos. Modalidades mercantiles. Circulación de los títulos de crédito. Transmisión "mortis causae". Los cesionarios frente al concurso.

El derecho de retención y su régimen concursal.

Bienes de terceros en poder del fallido.

Unidad 6.-

Teoría general de los contratos.

El sistema general de los contratos en el derecho privado. Instrumentación y prueba de los contratos. Clases de contratos.

Los efectos de los contratos entre las partes y frente a terceros; la imprevisión; la lesión; el pacto comisorio; la excepción de incumplimiento; la señal o arras. La regla 'res inter alios acta'. Garantías legales.

Los contratos en curso de ejecución: el problema en el concurso preventivo y en la quiebra. Función del síndico.

Los contratos con prestaciones personales a cargo del fallido.

Los contratos normativos; caso de la cuenta corriente mercantil y de la cuenta corriente bancaria.

Efectos de los concursos sobre el contrato de sociedad: aportes, receso; concurso de los socios; la sociedad accidental. Los debenturistas.

Promesa de contrato. La promesa de venta de inmuebles.

Los contratos a término.

Seguro y renta vitalicia.

Locación de muebles e inmuebles. Contrato de leasing.

Los casos no regulados.

El contrato de trabajo en el concurso preventivo y en la quiebra. Los convenios colectivos de trabajo.

Unidad 7.-

Teoría general de los títulos de crédito.

La causa en los títulos de crédito. Títulos abstractos y causales.

El protesto de los papeles de comercio y el concurso.

La liquidación concursal de títulos de crédito; el régimen bursátil.

Unidad 8.-

Derechos reales.

Concepto. Clases. Posesión. Tenencia. Tradición. Tradición simbólica. Registro.

El patrimonio, concepto. Funciones; solvencia y liquidez; función de garantía.

Dominio. Dominio fiduciario. Condominio. - Propiedad horizontal. Nuevas formas del dominio: club de campos, cementerios privados, tiempo compartido. Desmembramientos del dominio.

Derechos reales de garantía. Derechos del acreedor. Alcance del crédito y del privilegio.

Supuestos de nulidad e ineficacia.

Acciones reales. La reivindicación en la quiebra.

Módulo 3: Derecho Procesal

Unidad 1.-

Derecho Procesal; concepto. Jurisdicción y competencia. La organización jurisdiccional; deberes y facultades de los jueces. Secretarios; otros auxiliares.

Principios constitucionales que gobiernan el proceso. El debido proceso.

Principios del derecho procesal: dispositivo, inmediación, concentración, economía procesal, preclusión, publicidad, buena fe, oralidad y escritura.

La pretensión procesal; Sujetos del proceso. Partes en el proceso. Representación. Patrocinio letrado. Rebeldía. Cesación de la representación. Domicilio. Costas. Beneficio de litigar sin gastos.

Unidad 2.-

La pretensión, acción y demanda. Acumulación de acciones y de procesos. Intervención de terceros. Tercerías. La defensa y la reconvención.

Prueba en general. Procedimiento probatorio. Medios de prueba en particular.

La sentencia: estructura de la sentencia; formas y requisitos. La cosa juzgada. Los recursos.

Principios generales. Recurso de reposición. Recurso de apelación: formas de concesión, trámite, efectos. Recurso de queja. Recursos extraordinarios.

Otros modos de conclusión del proceso: desistimiento de la acción y del proceso; allanamiento, conciliación, transacción, caducidad de la instancia.

Unidad 3.-

Clases de procesos y su disciplina. Procesos de conocimiento; procesos de ejecución singular; procesos universales y voluntarios. Procesos incidentales; trámite; recursos. Procesos cautelares; concepto; requisitos de procedencia; clases de medidas cautelares.

Procesos especiales, laborales, contencioso administrativos, procesos en tribunales de familia y procesos arbitrales.

Unidad 4.-

Procesos concursales. Fundamento y fuentes del derecho procesal concursal. Los principios procesales y los concursos. Competencia. Efectos procesales de la universalidad: los procesos contra el concursado, fuero de atracción. Unidad y pluralidad de los procesos concursales.

Tratados internacionales

Clases de procesos concursales: consideración sistemática del concurso preventivo, de la quiebra y de pequeños concursos. El acuerdo preventivo extrajudicial.

Incidentes en los procesos concursales. Medidas cautelares en los procesos concursales.

Reglas procesales genéricas. Legajo de copias. Legajo de acreedores. Domicilio y notificaciones.

Plazos; su cómputo en el proceso concursal. Apelación en los procesos concursales. Regulación de honorarios en el concurso preventivo, en la quiebra y en los incidentes. Reglas procesales locales; su aplicación. Registro de concursados.

Unidad 5.-

Aspectos procesales de la actuación de los funcionarios del concurso. El Juez. Deberes y facultades. Tribunal de apelación. Tribunales superiores. Secretarios: deberes y facultades. Ministerio Fiscal.

El Síndico. Naturaleza de su función. Designación; remoción. Deberes y facultades.

Legitimación procesal. Asesoramiento letrado.

Coadministradores, controladores. Enajenadores, Estimadores. Comité de acreedores.

Unidad 6.-

Sujetos que pueden solicitar el concurso preventivo. Casos de ratificación de la presentación. Requisitos de la presentación en concurso preventivo. Concurso preventivo en caso de agrupamiento empresario.

Etapas procesales en el concurso preventivo. Apertura del concurso preventivo, efectos. Formas del desistimiento en el proceso concursal. El denominado período informativo. Verificación de créditos. El proceso de homologación. El proceso de acuerdo por terceros y enajenación de la empresa en vía de quiebra indirecta.

Unidad 7.-

Declaración de quiebra. Casos. Reposición de la sentencia de quiebra. Conversión de la quiebra en concurso preventivo. Etapas procesales en la quiebra directa y en la indirecta. Proceso informativo en la quiebra. Informe general; presentación; observaciones.

Procedimientos de las acciones revocatorias, de los procesos de responsabilidad de terceros y de extensión de la quiebra.

Ejecución de patrimonio del fallido. Realización de bienes en la quiebra según su índole. Proyecto de distribución. Distribución. Clausura y conclusión de la quiebra; modalidades y sus efectos.

Módulo 4: Derecho Concursal

Unidad 1.-

Noción y evolución del derecho concursal. La situación de los concursos en el sistema general del derecho privado. Los fines de los concursos; tendencias legislativas actuales en el derecho comparado. Estructura sistemática de los concursos. Los principios constitucionales. Los intereses económicos a considerar. Los principios sustantivos.

Unidad 2.-

Los fundamentos de los concursos. El sujeto pasivo del concurso: empresa, empresario y conjunto económico; los entes públicos. Los conceptos de insolvencia y de cesación de pagos; evolución; doctrinas fundamentales; cesación de pagos, dificultades económicas e iliquidez. Doctrina de la ley argentina vigente.

Unidad 3.-

Función de garantía del patrimonio. Expresión doctrinaria y legal del principio. El principio de universalidad: concepto; las exclusiones legales. Universalidad de hecho: las medidas de incautación de los activos aparentes; fundamento. Universalidad de derecho: bienes de terceros, derechos contra terceros; acción contra la eficacia de los actos realizados durante el período de sospecha; reivindicación en la quiebra. Indemnizaciones de terceros; efectos de la extensión de la quiebra; separación patrimonial; empresa individual de responsabilidad limitada.

Universalidad de derecho y masa activa. Concursos de asociaciones deportivas y de bancos.

La determinación del activo. La masa: doctrinas; referencia a la universalidad. Formación y disolución. Caso de la extensión de la quiebra. Efectos.

Desapoderamiento: concepto, teorías. Inicio y fin de su operatividad. a) Bienes incluidos; herencias, legados y donaciones; b) Bienes excluidos; bien de familia, régimen legal de la sociedad conyugal. c) Incautación, administración, conservación y custodia; disposición de bienes.

Acciones de recomposición patrimonial. Ineficacia de los actos realizados por el deudor. Acciones de responsabilidad contra administradores, socios y terceros. Acción de fraude del derecho común. Acciones de nulidad y simulación. Subrogación en los derechos del deudor.

Cobro de créditos. Ejercicio de acciones para el recupero de bienes en poder de terceros. Aceptación de herencia, legado o donación.

Cesación y continuación de la empresa. Concepto, fundamento; finalidad. Disciplina legal, presupuestos, contrataciones, responsabilidad civil, servicios públicos, gestión del Síndico.

Extensión de la quiebra. Supuestos. Procedimiento.

Unidad 4.-

La colectividad de acreedores. Los sujetos activos y la comunidad de acreedores. El acreedor como sujeto del proceso y como parte en el proceso: noción.

Indiferencia de la índole de la obligación para incoar el proceso: el concepto de acreedor Legítimo y su evolución; los acreedores con garantías reales y el caso de la liquidación administrativa.

Indiferencia de la índole de la obligación para la vocación a integrar la masa, fundamento. Conformación de la comunidad de acreedores. Los acreedores concurrentes y los concursales: llamado para que se insinúen; doble virtualidad de los procedimientos de verificación; conversión de los créditos. Los acreedores concurrentes como sujetos en el proceso; derechos patrimoniales, alcances. Los saldos insolutos y la rehabilitación. Prescripción en el concurso preventivo.

Los acreedores post concursales. Nuevo concurso.

El principio del tratamiento paritario. Aplicación. Excepciones.

La determinación del pasivo.

Los créditos. Denuncia del pasivo; convocatoria a verificar. Acreedores que no se insinúan; rechazo de la pretensión. Admisión al pasivo; efectos.

El proceso de verificación de créditos. Verificación en término y verificación tardía.

Verificación de los créditos laborales. El pronto pago. Verificación de créditos munidos de una garantía real. Verificación de las obligaciones fiscales y previsionales. Responsabilidad del síndico.

El orden de los créditos y su preferencia. Preferencias y privilegios en el régimen legal. Los privilegios en el derecho privado. Principios reguladores en los concursos. Acreedores por gastos de conservación y de justicia. Acreedores del fallido con privilegios especiales y generales, acreedores quirografarios. Concepto, fundamento y disciplina de cada categoría. Efectos sobre la distribución.

Unidad 5.-

Soluciones preventivas de la ejecución forzada; antecedentes.

El acuerdo preventivo extrajudicial. Antecedentes. Régimen legal. Homologación del acuerdo extrajudicial. Oponibilidad en la quiebra posterior.

El acuerdo preventivo judicial. Concepto. Su índole como acto jurídico. Propuesta de acuerdo: contenidos; propuesta para acreedores privilegiados. Categorización de los acreedores. Actuación del síndico. Propuesta del deudor; propuesta de terceros. Aceptación de la propuesta por parte de los acreedores. Impugnación del acuerdo. Homologación, efectos. Novación de las obligaciones en el concurso preventivo.

Cumplimiento, incumplimiento y nulidad del acuerdo homologado, consecuencias.

Unidad 6.-

La ejecución forzada; antecedentes. Métodos legales de ejecución. Organos de la ejecución. Enajenación de la empresa; venta singular de bienes; casos específicos. Concurso especial. Ejecución por remate; informes; rendición de cuentas. Subasta. Distribución. Dividendo concursal. Modalidades propias de la liquidación de bancos.

Clausura y conclusión del proceso. Concepto. Modalidades legales de extinción: concepto, fundamento y disciplina legal de cada una con referencia a los aspectos sustantivos.

Módulo 5: El Síndico y su Responsabilidad ante los delitos Económicos

Unidad 1.-

Nociones de Derecho Penal. Concepto. Fines. El concepto de bien jurídico. Teoría del Delito. Tipicidad. Antijuridicidad. Tentativa. Teoría de la participación criminal. Concurso de delitos.

Unidad 2.-

La posición jurídica del Síndico Concursal frente al Derecho Penal. El síndico concursal. Naturaleza jurídica. El síndico desde la óptica del Derecho Penal. Su calidad de funcionario público. La teoría administrativista. La interpretación del artículo 77 del Código Penal. El criterio de la Cámara Nacional de Casación Penal. La opinión de la Corte Suprema de Justicia de la Nación. El parecer de otros tribunales. El síndico concursal frente a los delitos contra la administración pública. El bien jurídico tutelado en esta clase de delitos. Malversación de caudales públicos. Conclusión. Incumplimiento de los deberes de funcionario público.

Unidad 3.-

El Derecho Penal en la actividad comercial y el Derecho Penal Económico. Conductas atinentes a la actividad de la sindicatura concursal. Administración fraudulenta. Vaciamiento. Insolvencias punibles. Quiebra fraudulenta. Quiebra culposa. Ocultamiento de bienes. Rol del síndico ante la detección de estos ilícitos. El Derecho Penal Económico. Concepto. Desarrollo histórico. Análisis del concepto de “orden económico”. Los delitos económicos en particular.

Unidad 4.-

Lavado de activos. Primera parte: el delito de encubrimiento. Presupuestos. Delito precedente y ausencia de participación en el mismo. Distintos Supuestos del artículo 277 del Código Penal. Favorecimiento personal. Favorecimiento real. Receptación. Omisión de denuncia. Aseguramiento. Agravantes. Eximentes. El artículo 278 del Código Penal. Origen de los fondos. Medios Comisivos. Agravantes. Responsabilidad del síndico concursal por esta clase de ilícitos. La Unidad de Información Financiera. Estructura. Competencia. Nociones sobre la mecánica de investigación. La obligación de informar. Modalidad genérica y específica. El síndico concursal como sujeto obligado. Responsabilidad por omisión. La información y el secreto profesional. Sanciones penales. Sanciones administrativas. Elementos de derecho administrativo sancionador. Parte segunda: el lavado de dinero como fenómeno criminológico. Fases del proceso de lavado. Colocación. Estratificación. Integración. Maniobras más usuales. Rol de la sindicatura concursal ante la detección de maniobras de lavado.

Unidad 5.-

El síndico ante el proceso penal. Parte primera: situaciones procesales que no implican sujeción al proceso penal. La denuncia. Requisitos. Derechos que confiere. La querrela. Requisitos. Derechos que confiere. La declaración testimonial. Derechos y obligaciones del testigo. Facultades del juzgado. El Código Procesal Penal de la Nación y el Código Procesal Penal de la Provincia de Buenos Aires. Parte segunda: el síndico sujeto pasivo del proceso penal. El imputado. Garantía que lo protegen. Declaración indagatoria. Procesamiento. Excarcelación y Exención de prisión. Elevación a juicio y etapa plenaria. Consecuencias para el profesional en el ámbito administrativo.

Módulo 6: Auditoría Concursal

Unidad 1.-

Repaso de conceptos contables y de auditoría.

Unidad 2.-

Normas legales y técnicas vigentes.

Código de comercio. Ley de Sociedades Comerciales. Resoluciones Técnicas Profesionales. Otras normas vinculadas.

Unidad 3.-

El método de Auditoría.

Conceptos básicos. Proceso de formación de juicio. Etapas. Su utilización en empresas en crisis. Procedimientos de Auditoría establecidos en la ley concursal, art. 275, 33 102, y 17.

Unidad 4.-

Ley 24522 y modificatorias.

Artículos relacionados con aspectos del método de auditoría. Artículos relacionados con la responsabilidad profesional. Leyes 24769 y 25874 (Penal Tributaria y Previsional). Ley 25246 (Encubrimiento y Lavado de Activos de Origen Delictivo).

Unidad 5.-

Relevamiento de circuitos. Métodos. Su utilización en entes concursados.

Operativos. Administrativos.

Unidad 6.-

Actuación del Contador Público.

Como Síndico Concursal. Como asesor del: deudor en el pedido del concurso, deudor en el Acuerdo Preventivo Extrajudicial, acreedor en el pedido de verificación de créditos.

Unidad 7.-

Papeles de trabajo.

Legajo Procesal. Legajo de Auditoría: de informes individuales, de otros informes. Legajo de copias.

Unidad 8.-

Planeamiento de Auditoría Concursal.

En concursos Preventivos. En quiebras.

Unidad 9.-

Programas de Auditoría Concursal.

Análisis de cada uno de los rubros que los componen. Estimación del riesgo en cada uno de los rubros. Aplicación de procedimientos de auditoría, su naturaleza, oportunidad y extensión. Detección de omisiones: para el Activo, para el Pasivo.

Análisis de cada uno de los rubros que los componen. Su relación con las cuentas patrimoniales de activo y pasivo. Aplicación de procedimientos de auditoría, su naturaleza, oportunidad y extensión: para el Patrimonio Neto, para los Resultados.

Unidad 10.-

Informes del Síndico.

Informes individuales. Informe General. Informe Final art. 218. Cramdown. Otros informes.

Unidad 11.-

Evaluación Final.

Módulo 7: Análisis Económico, financiero y administración de empresas concursadas

Unidad 1.-

Revisión conceptual.

Crisis empresaria. Causales. Tipología.

Sistema integrado de información contable. Cuestionamientos principales. Nuevos enfoques.

Sistema de información para el planeamiento y control empresarial. Su utilización para estudios de causalidad y de factibilidad.

Planeamiento y control financiero: instrumental. Herramientas clásicas, renovadas y nuevas.

Unidad 2.-

Administración financiera de empresas concursadas.

La actuación del síndico y el instrumental financiero. Medidas dinámicas de actuación. La perspectiva financiera en los Tableros de Gestión.

Las herramientas financieras básicas para el análisis retrospectivo y prospectivo. Análisis univariante y multivariante.

El análisis financiero en las diferentes actuaciones del síndico. Informe Individual. Informe General. Supuestos especiales.

Los acuerdos concursales y extrajudiciales. La actuación del Síndico frente a los mismos.

Unidad 3.-

Administración financiera y continuidad de la explotación.

Evaluación de la posibilidad de continuación de la empresa en marcha. Evaluación del valor de realización y del valor de utilización económica de los bienes.

Reestructuración de los recursos empresariales para la manutención de la empresa en marcha.

Reingeniería patrimonial económica y financiera de la empresa y sus segmentos de negocios.

Estados proyectados. Los Planes de Explotación. Bases para la factibilidad y el control de gestión.

Diseño de sistemas de información "AD - HOC". Informes de programación, desempeño y control.

Módulo 8: Seminario de Integración de Conocimientos

Unidad 1.-

Campos de actuación profesional en la materia. Judicial y extrajudicial. Clasificación.

Asesoramiento. Instancias y etapas de los procesos concursales. Disposiciones aplicables a cada una. Objetivos de los procesos judiciales. Reglas procesales. Pequeños concursos y quiebras. Régimen aplicable. Funcionarios del concurso.

Unidad 2.-

El sindico como parte del proceso. Naturaleza. Requisitos para el ejercicio de la sindicatura concursal. Régimen de la inscripción. Categorización. Estudios de contadores públicos. Designación. Deberes y facultades del sindico. Responsabilidad profesional, tributaria, civil y penal. Remoción.

Unidad 3.-

Procedimientos aplicables al contador público como síndico. Funciones. Incumbencia profesional. Asesoramiento profesional. Patrocinio letrado. Tareas en función de los procesos y sus etapas. Actuación personal. Análisis del sistema administrativo contable. La auditoria aplicada a situaciones de concurso. Cómputo y regulación de honorarios.

Unidad 4.-

Presentación en concurso preventivo. Intervención del contador público como asesor del deudor. Requisitos del pedido. Aspectos contables. Dictámenes exigidos. Análisis económico financiero. Factores a valorar para decidir la presentación concursal. Presentación conjunta de grupos económicos. Información consolidada. Derivaciones.

Unidad 5.-

Trámites a cargo del sindico con motivo de la apertura del Concurso Preventivo. Intervención en el expediente. Planificación y programación del trabajo. Diligenciamiento de las medidas ordenadas. Procesos contra el concursado. Remisión de cartas a los acreedores. Contenido.

Unidad 6.-

Rol del sindico en la etapa de verificación de créditos. Presentación del acreedor. Asesoramiento. Recepción de los pedidos. Requisitos mínimos. Arancel verificadorio. Presentación y recepción de las observaciones. Asesoramiento al acreedor y al deudor. Estudio de la naturaleza de las acreencias presentadas. Criterios doctrinarios y jurisprudenciales.

Unidad 7.-

Trabajo técnico. Facultades de información. Legajos. Confiabilidad del sistema contable y de control interno. Informes individuales. Contenido formal y sustancial. Dictamen sobre la admisibilidad de los créditos. Legitimidad de la causa y contraprestación activa. Criterios de valuación. Admisibilidad de los privilegios. Análisis de distintos pedidos verficatorios. Dictamen del síndico. Privilegios. Criterios doctrinarios y jurisprudenciales.

Unidad 8.-

Informe general. Contenido Procedimientos a tener en cuenta para su preparación. Investigación y opinión sobre la situación general económico-financiera de entes en cesación de pagos. Aspectos contables, administrativos y patrimoniales. Dictamen sobre la propuesta de categorización de acreedores. Sus implicancias. Informe único en concursos de grupos económicos. Estado de activos y pasivos consolidados.

Unidad 9.-

Vigilancia de la administración del patrimonio del concursado. Vistas y audiencias. Actos prohibidos. Pronto pago de créditos laborales. Actos sujetos a autorización. Contratos de prestaciones recíprocas pendientes. Suspensión de remates y medidas precautorias. Incidentes de verificación tardía y de revisión. Procesos atraídos por el fuero de atracción. Verificaciones por art. 56 lcq.

Unidad 10.-

Asesoramiento a las partes en la etapa de la negociación. Propuestas diferenciadas. Propuestas unificadas de los conjuntos económicos. Período de exclusividad. Opinión sobre la viabilidad o mejora de las propuestas. Análisis patrimonial, administrativo y económico-financiero. Obtención de las conformidades necesarias. Asesoramiento al Comité de Acreedores. Audiencia informativa. Opinión sobre la marcha del ente a los fines del contralor del cumplimiento del acuerdo.

Unidad 11.-

Supuestos especiales. Procedimiento de venta de la empresa en marcha. Cramdown. Registro de acreedores y terceros interesados. Propuestas de acuerdo. Categorización de acreedores. Audiencia informativa. Obtención de conformidades. Adquisición del derecho de transferencia. Propuesta de adquisición de la participación societaria. Estimación del valor de transferencia.

Unidad 12.-

Acuerdo preventivo extrajudicial. Asesoramiento al deudor en cesación de pagos o en dificultades generales. Posibilidad de encontrar una solución preventiva extrajudicial. Contenido. Dictámenes requeridos para la homologación del acuerdo. Asesoramiento a los acreedores. Oposición.

Unidad 13.-

Trámites a cargo del sindico una vez dictada la sentencia. Efectos del decreto de quiebra. Desapoderamiento. Incautación de bienes y papeles del fallido. Diligenciamiento. Clausura del establecimiento. Inventario. Toma de posesión de los bienes. Medidas urgentes de seguridad. Custodia. Responsabilidad. Correspondencia. Interdicción de salida al exterior.

Unidad 14.-

Administración y disposición de los bienes del fallido. Conservación. Facultades del sindico. Incautación y ocupación de libros y documentos. Bienes de terceros. Cobro de créditos. Fondos del concurso. Bienes perecederos. Actuación del sindico respecto de relaciones jurídicas preexistentes. Efectos del pedido de conversión del trámite en concurso.

Unidad 15.-

Extensión de la quiebra. Grupos económicos. Responsabilidad de terceros. Emisión de opinión fundada, sobre situaciones de actuación en interés personal, desvío del interés social y confusión patrimonial. Sustento fáctico de la extensión de la quiebra o de las acciones de responsabilidad. Trámite.

Unidad 16.-

Continuación de la explotación de la empresa. Dictamen sobre su conveniencia. Responsabilidad derivada de la explotación. Autorización judicial. Presupuestos. Régimen aplicable a empresas en situación de falencia. Organización, planeamiento y presupuesto. Efectos de la quiebra sobre el contrato de trabajo.

Unidad 17.-

Período informativo en la quiebra. Quiebra indirecta. Liquidación y distribución. Realización de bienes. Prioridad. Procedimiento para la enajenación de la empresa. Créditos. Informe final y distribución de fondos. Honorarios. Privilegios. Régimen. Conclusión de la quiebra. Clausura del procedimiento. Ejercicio práctico integral. Liquidación y distribución. Informe final y distribución de fondos. Honorarios.

