



  
REPÚBLICA DE PANAMÁ  
— GOBIERNO NACIONAL —

INSTITUTO PANAMEÑO  
DE HABILITACIÓN ESPECIAL



# SARAY PEREA DE PIMENTEL

JEFA DE AUDITORÍA FORENSE  
FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS

## EDUCACIÓN

### MAESTRÍAS

MAESTRÍA EN AUDITORÍA FORENSE.

MAESTRÍA EN DOCENCIA E INVESTIGACIÓN (TRÁMITE DE TITULACIÓN).

### DIPLOMADOS

ANÁLISIS Y GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO.

GESTIÓN TRIBUTARIA.

FORMACIÓN DE FORMADORES PARA LA INVESTIGACIÓN Y JUZGAMIENTO EN LA JURISDICCIÓN DE CUENTAS.

ACTUALIZACIÓN EN CONTRATACIONES PÚBLICAS (ACTUALMENTE).

### ESTUDIOS SUPERIORES

LICENCIATURA EN FINANZAS Y BANCA.

LICENCIATURA EN CONTABILIDAD.

IDONEIDAD DE CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO.

ESPECIALIDAD EN AUDITORÍA.

ESPECIALIDAD EN CRIMINALÍSTICA FORENSE (TRÁMITE DE TITULACIÓN).

### SEMINARIOS

PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN DE CONTRATISTAS, EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, AUDITORÍA INVESTIGATIVA FINANCIERA FORENSE, ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS, GESTIÓN DE RIESGO DE CUMPLIMIENTO, TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN FINANCIERA, TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN DE CORRUPCIÓN PÚBLICA, TÉCNICAS DE INVESTIGACIÓN PATRIMONIAL, NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO, ÉTICA Y PROBIDAD EN EL EJERCICIO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA, AUDITORÍA FORENSE PARA EL SECTOR PÚBLICO, AUDITOR INTERNO ISO 9001.

## EXPERIENCIA LABORAL

OFICIAL DE CONSUMO EN UN BANCO ESTATAL.

FINANCISTA BILINGÜE.

CONTADOR.

JEFE DE FINANZAS.

JEFE DE CONTABILIDAD (SECTOR PRIVADO Y GUBERNAMENTAL).

AUDITOR FISCAL CON FUNCIONES DE JEFE DE INTELIGENCIA FISCAL Y ANÁLISIS ESTRATÉGICO.