

FINALIZADO | RESOLUCIÓN RECTORAL Nº1373/2021**PROYECTO “LA AUDITORÍA FORENSE: METODOLOGÍA Y HERRAMIENTAS APLICADAS EN LA DETECCIÓN DE DELITOS ECONÓMICOS DE CORRUPCIÓN EN EL SECTOR EMPRESARIAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA”**RESOLUCIÓN RECTORAL Nº **1318/2019**DEPENDENCIA **FACULTAD DE ECONOMÍA Y ADMINISTRACIÓN**DIRECTOR **ESP. ALEJANDRO HUMBERTO AUIL**EQUIPO DE INVESTIGACIÓN **ESP. SEBASTIÁN CRISTÓFARI
MG. SERGIO DANIEL APPENDINO**CAMPO DE APLICACIÓN **CIENCIAS SOCIALES**DISCIPLINA GENERAL **ESTRUCTURAS, PROCESOS Y SISTEMAS POLÍTICOS Y SOCIALES**PALABRAS CLAVE **AUDITORIA FORENSE – FRAUDE FINANCIERO – MALVERSACIÓN DE
ACTIVOS – SISTEMAS DE PREVENCIÓN Y CONTROL – SECTOR
EMPRESARIAL – HERRAMIENTAS – FORENSIA DIGITAL – PRUEBA –
JUICIO**FINANCIAMIENTO **CONSEJO DE INVESTIGACIONES****PROYECTO DE INVESTIGACIÓN CONVOCATORIA 2018-2019****RESUMEN**

El presente trabajo de investigación tendrá como propósito fundamental realizar un análisis de la importancia de aplicar la Auditoría Forense como medio facilitador de pruebas en la detección de delitos económicos, mediante un estudio comparativo de las herramientas ofrecidas por la Auditoría Forense, frente a las herramientas que utiliza el sector empresarial para los hechos de corrupción tanto interno como externo a dichas empresas.

Este documento sustentará la revisión, análisis de la normatividad y teoría existente relacionada con la Auditoría Forense, Fraude Financiero y Malversaciones de Activos, a su vez se expondrán los sistemas de control que posee el sector empresarial para estos delitos, los cuales pueden ser fortalecidos con la Auditoría Forense.

ABSTRACT

The main purpose of this research work is to analyze the importance of applying the Forensic Audit as a facilitator of evidence in the detection of economic crimes, through a comparative study of the tools offered by the Forensic Audit, against the tools that it uses the business sector for the acts of corruption both internally and externally to these companies.

This document will support the review, analysis of existing regulations and theory related to Forensic Auditing, Financial Fraud and Asset Malversations, in turn Will expose the control systems that the business sector has for these crimes, which can be strengthened with the Forensic Audit.