

CONTINUIDAD

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 **0158/2022**

DEPENDENCIA **FACULTAD DE ECONOMÍA Y ADMINISTRACIÓN**

DIRECTOR **ESP. CR. SEBASTIÁN CRISTÓFARI**

EQUIPO DE INVESTIGACIÓN **CR. ALEJANDRO HUMBERTO AUIL
ING. SERGIO DANIEL APPENDINO**

CAMPO DE APLICACIÓN **CIENCIAS SOCIALES**

DISCIPLINA GENERAL **ESTRUCTURAS, PROCESOS Y SISTEMAS POLÍTICOS Y SOCIALES**

PALABRAS CLAVE **AUDITORÍA FORENSE – FRAUDE FINANCIERO – MALVERSACIÓN DE
ACTIVOS – SISTEMAS DE PREVENCIÓN Y CONTROL – DELITOS
ECONÓMICOS – FORENSIA DIGITAL**

FINANCIAMIENTO **CONSEJO DE INVESTIGACIONES**

PROYECTO DE INVESTIGACIÓN CONVOCATORIA 2018-2019

RRNº1318/2019 FIN.RRNº1373/21

RESUMEN

El presente trabajo de investigación tendrá como propósito fundamental la identificación y análisis de las herramientas que provee la Auditoría Forense al contador público, como auxiliar de justicia, para contribuir al esclarecimiento de delitos económicos en la República Argentina. En particular se prevé trabajar con la detección de fraudes económicos dentro de empresas prestatarias de servicios públicos, como así también la posibilidad de realizar esta tarea, desde el Ministerio Público Fiscal, de la provincia de Salta, en particular, desde la Fiscalía de Delitos Económicos Complejos.

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 y aplicarán sistemas de detección control dentro de estos organismos, buscando colaborar, desde la Auditoría Forense, con la detección de los mismos.

ABSTRACT

The main purpose of this research work will be to identify and analyze the tools provided by forensic auditing to the public accountant, as a justice assistant, to contribute to the clarification of economic crimes in the Argentine Republic. In particular, it is planned to work with the detection of economic fraud within companies that provide public services, as well as the possibility of carrying out this task, from the Public Prosecutor's Office, of the province of Salta, in particular, from the Economic Crimes Prosecutor's Office Complex.

This document will support the review, analysis of the regulations and existing theory related to Forensic Audit, Financial Fraud and Asset Misappropriation, in turn, detection and control systems will be exposed and applied within these organizations, seeking to collaborate, from the Forensic Audit, with their detection.