



## Auditoría Forense

### OBJETIVO

Proporcionar a los Auditores Internos y profesionales en áreas de Control Interno y responsables del tratamiento de fraudes, el conocimiento sobre lo que es la Auditoría forense y cómo realizarlas, así como conceptos básicos del fraude, los roles y responsabilidades de Auditores Internos, la Administración y el Gobierno Corporativo con respecto a los fraudes en las organizaciones y las auditorías enfocadas a los mismos.

Los participantes podrán agudizar los conocimientos en el proceso de Auditoría Forense y adquirir herramientas sobre las Best Practices relacionadas con el tratamiento del fraude y la auditoría forense.

### PERFIL DEL PARTICIPANTE

Directores, Gerentes de Auditoría, así como Auditores Internos, Consultores, profesionales en áreas de Control Interno y responsables del tratamiento de fraudes que deseen agudizar su conocimiento sobre la Auditoría Forense, así como profesionales interesados en conocer las mejores prácticas relacionadas

### TEMARIO

- I. **ANTECEDENTES**
- II. **BANDERAS ROJAS**
- III. **ESQUEMAS DEL FRAUDE**
  - III.1. **Corrupción**
  - III.2. **Apropiación Ilegal de Activos.**
    - III.2.1. **Robos de efectivo**
    - III.2.2. **Malversación del inventario y otros activos**
    - III.2.3. **Fraude en Estados Financieros**
- IV. **MÉTODOS DE DETECCIÓN DEL FRAUDE**
  - IV.1. **Métodos Pasivos**
  - IV.2. **Métodos Mixtos, parcialmente pasivo y activo**
  - IV.3. **Métodos activos**
  - IV.4. **Impacto del Fraude en las organizaciones**
- V. **EL PROCESO DE LA AUDITORÍA FORENSE**
  - V.1. **Metodología**
  - V.2. **Planeación de la Auditoría Forense**
  - V.3. **Ejecución de la auditoría (desarrollo de la investigación)**
  - V.4. **Informe del Resultado de la investigación.**
- VI. **Best Practices**