



Booklets

RENIECYT - LATINDEX - Research Gate - DULCINEA - CLASE - Sudoc - HISPANA - SHERPA

UNIVERSIA - E-Revistas - Google Scholar - DOI - REDIB - Mendeley - DIALNET - ROAD - ORCID

Title: La auditoría forense como herramienta en la detección de delitos de cuello blanco

Author: Wilson TORO-ÁLAVA, Mariela REYES-TOMALÁ, German ARRIAGA-BAIDAL and Johnny ESPINOZA-MENDOZA

Editorial label ECORFAN: 607-8324
BECORFAN Control Number: 2017-02
BECORFAN Classification (2017): 271017-0117

Pages: 10
RNA: 03-2010-032610115700-14

ECORFAN-México, S.C.

244 – 2 Itzopan Street
La Florida, Ecatepec Municipality
Mexico State, 55120 Zipcode
Phone: +52 1 55 6159 2296
Skype: ecorfan-mexico.s.c.

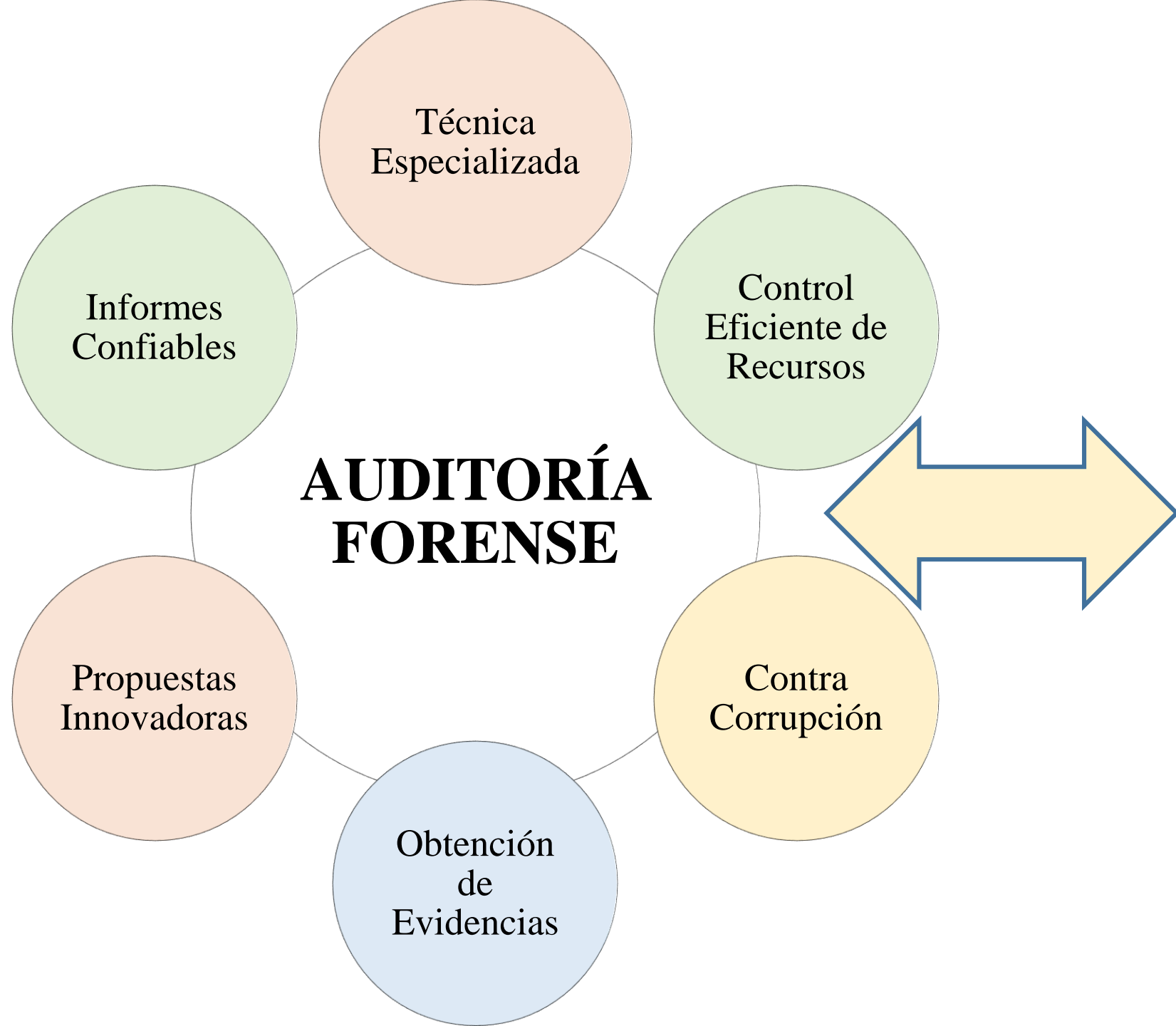
E-mail: contacto@ecorfan.org
Facebook: ECORFAN-México S. C.

Twitter: @EcorfanC:

www.ecorfan.org

Holdings

Bolivia	Honduras	China	Nicaragua
Cameroon	Guatemala	France	Republic of the Congo
El Salvador	Colombia	Ecuador	Dominica
Peru	Spain	Cuba	Haití
Argentina	Paraguay	Costa Rica	Venezuela
Czech Republic			

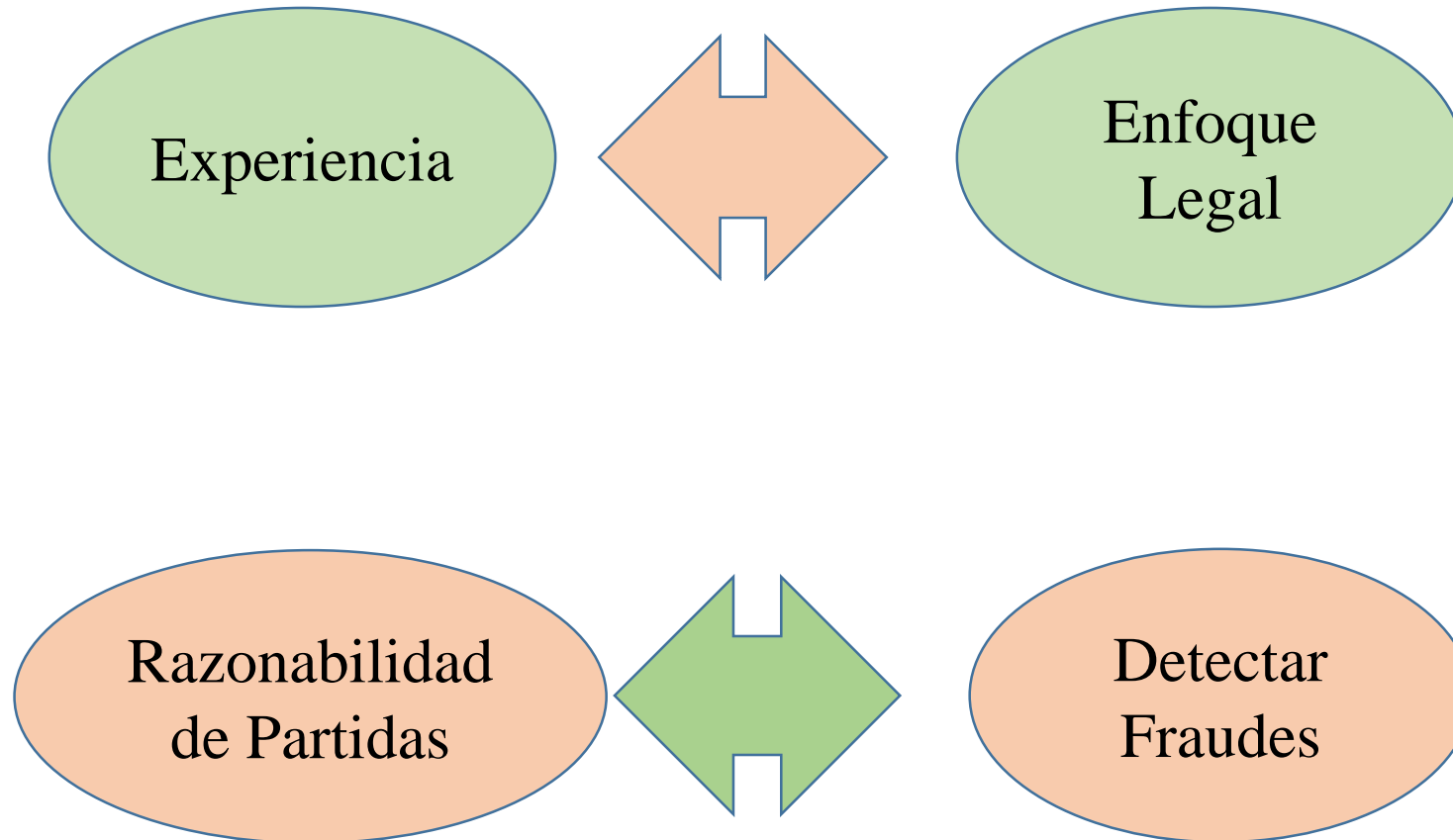


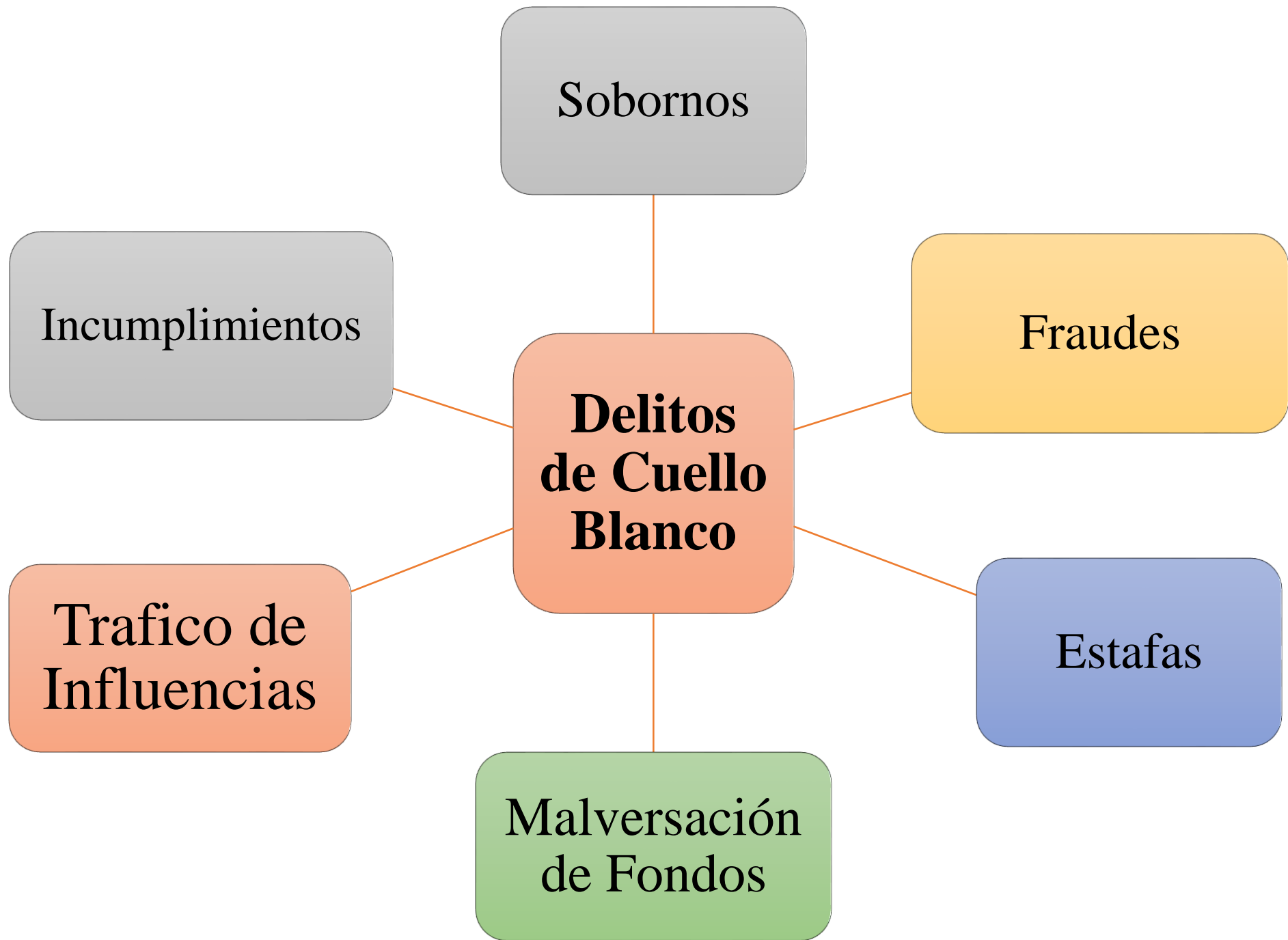
Ciencia que permite reunir y presentar información aceptada por una corte de jurisprudencia contra los perpetradores de un crimen económico.

AUDITORIA FINANCIERA

Vs.

AUDITORIA FORENSE





Sobornos

Incumplimientos

Fraudes

**Delitos
de Cuello
Blanco**

Estafas

Trafico de
Influencias

Malversación
de Fondos

Técnicas de
A. F.

T. Ocular

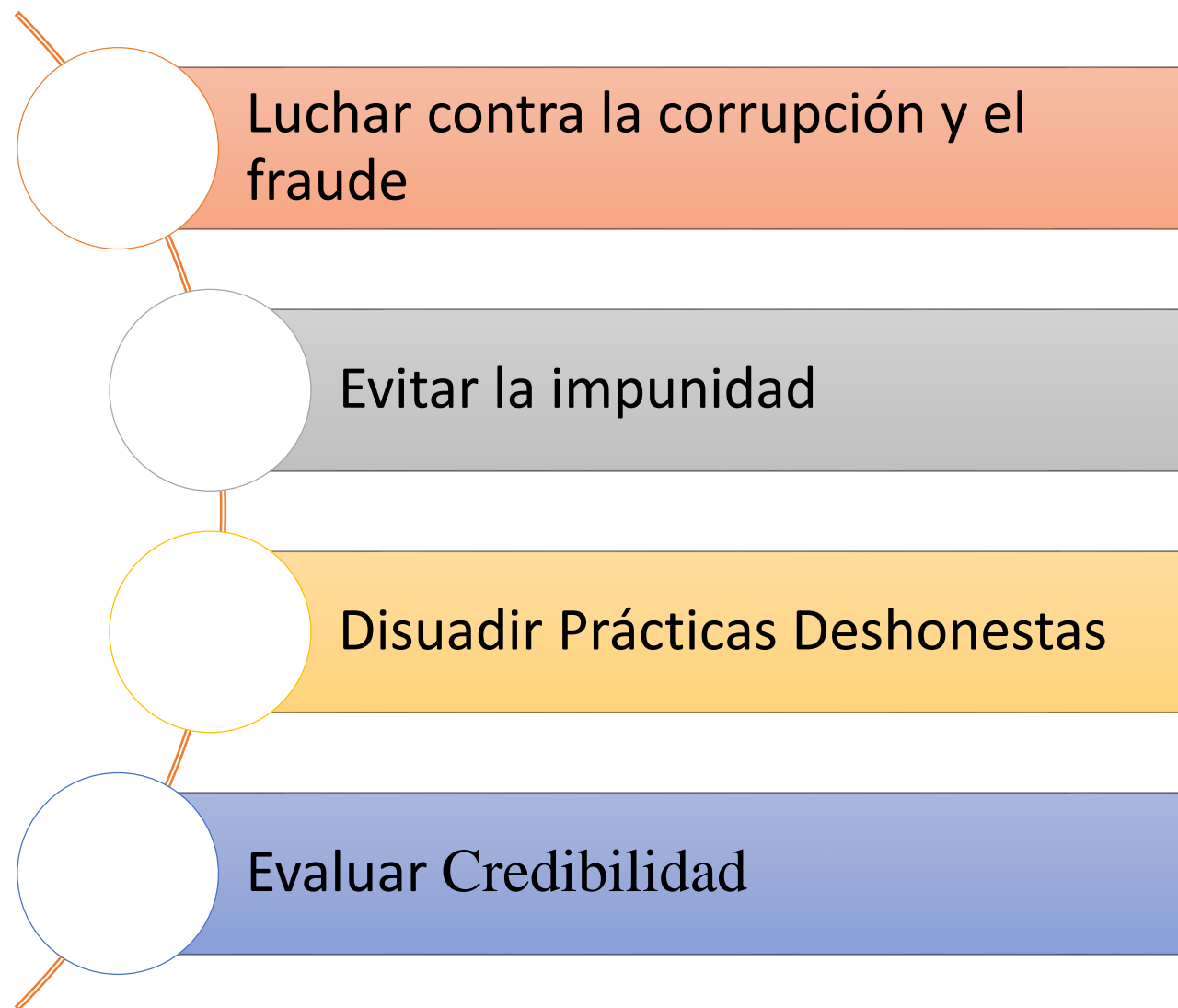
T. Verbal

T. Escrita

T.
Documental

T. Insp.
Física

OBJETIVOS



Luchar contra la corrupción y el fraude

Evitar la impunidad

Disuadir Prácticas Deshonestas

Evaluar Credibilidad

CARACTERÍSTICAS



Propósito

Alcance

Orientación

Normatividad

Enfoque

AUDITORIA FORENSE EN EL ECUADOR

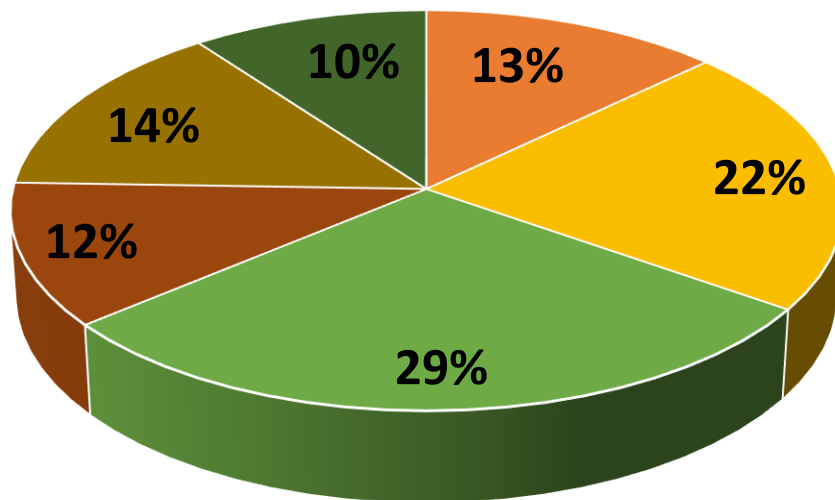
No existe norma aplicada

Estado con mayor lista
delincuencial al patrimonio
público

Extensa actividad
contra la corrupción

La auditoría forense permite a un experto emitir criterios de valor, con certeza en lo relativo a la vigilancia de la gestión fiscal

EL PAPEL DEL CONTADOR PÚBLICO EN EL PROCESO PROBATORIO

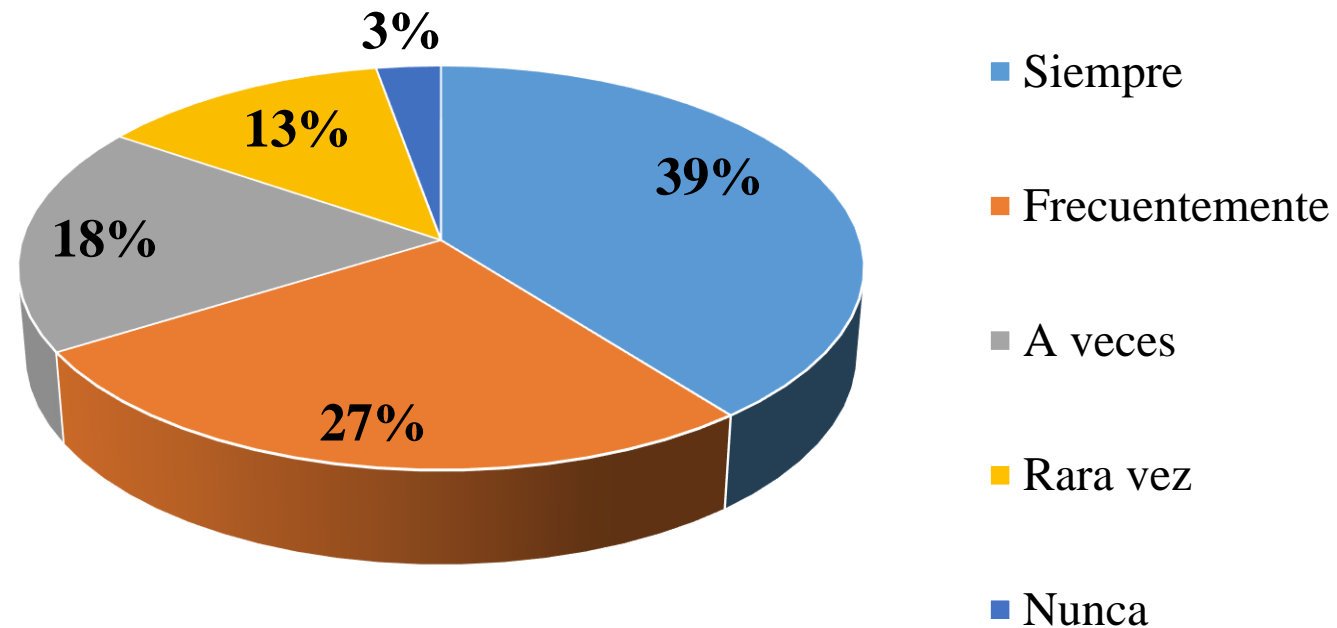


- Malversación de bienes
- Coimas
- Fraudes, hurtos, engaños
- Malversación de estados financieros
- Evasión de impuestos
- Otros

delitos de cuello blanco que se dan en las organizaciones, cuyo mayor impacto lo generan las coimas

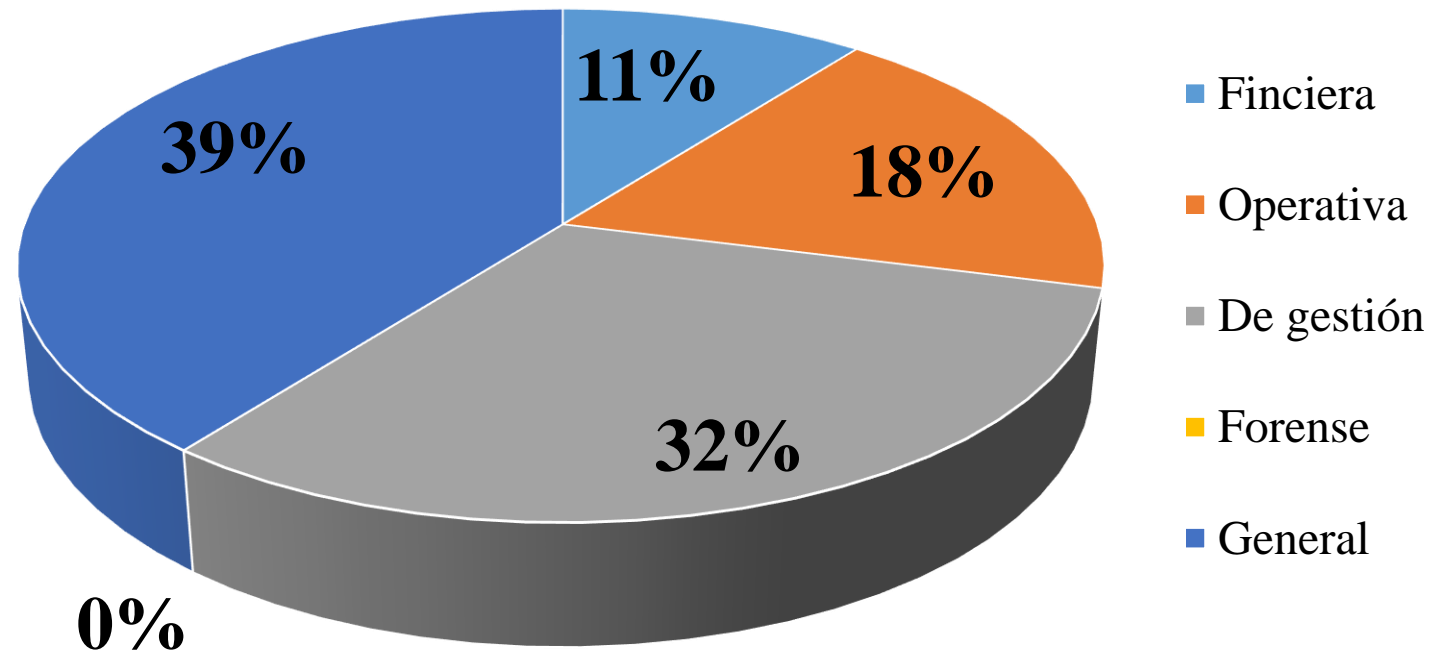
PROCEDIMIENTOS DEL CONTADOR PÚBLICO COMO RESPUESTA AL FRAUDE.

Oportunidad



PROCEDIMIENTOS DEL CONTADOR PÚBLICO COMO RESPUESTA AL FRAUDE.

Tipos de Auditoría



Conclusiones

Mecanismos ante fraudes

Modalidades de malversación de activos

Prevención de errores

Retos en la ciencia contable

Responsabilidad y conocimientos de los auditores



ECORFAN®

© ECORFAN-Mexico, S.C.

No part of this document covered by the Federal Copyright Law may be reproduced, transmitted or used in any form or medium, whether graphic, electronic or mechanical, including but not limited to the following: Citations in articles and comments Bibliographical, compilation of radio or electronic journalistic data. For the effects of articles 13, 162,163 fraction I, 164 fraction I, 168, 169,209 fraction III and other relative of the Federal Law of Copyright. Violations: Be forced to prosecute under Mexican copyright law. The use of general descriptive names, registered names, trademarks, in this publication do not imply, uniformly in the absence of a specific statement, that such names are exempt from the relevant protector in laws and regulations of Mexico and therefore free for General use of the international scientific community. BECORFAN is part of the media of ECORFAN-Mexico, S.C., E: 94-443.F: 008- (www.ecorfan.org/ booklets)