

Técnicas y herramientas de investigación en la contabilidad y auditoria forense

Análisis Forense de Datos Estructurados



Liudmila Riaño G.
liudmila.riano@co.ey.com
Fraud Investigations
& Disputes Services.

Análisis Forense de Datos Estructurados

Nuevos Desafíos

De 466 compañías que participaron en la encuesta forense global de análisis de datos de EY, el **72 %** cree que las tecnologías para análisis de grandes volúmenes de datos “big data” pueden desempeñar un papel clave en la prevención y detección de fraudes.



- Las expectativas de mantener un programa de cumplimiento efectivo son mayores. Procedimientos de análisis forense de datos en el monitoreo y pruebas de cumplimiento pueden generar oportunidades de mejora para la prevención y detección de fraude.
- El aumento en el volumen, variedad y velocidad de los datos empresariales genera la necesidad de usar herramientas para análisis de Big Data y datos no estructurados
- Ir mas allá de las pruebas tradicionales basadas en reglas.

Áreas típicas de riesgo de cumplimiento frecuentemente monitoreadas

Cenas y Entretenimiento

Marketing y Eventos

CRM y Ventas

Seguridad de la
Información

Nómina

Distribuidores

Pagos a Proveedores /
Terceros

Proyectos de Capital

Reservas Contables

Inventario

Due diligence de
Terceras Partes

Donaciones

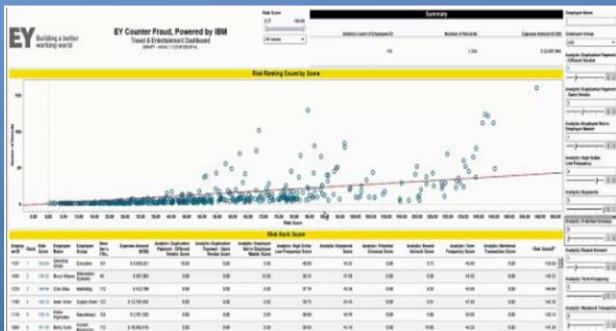
Las actividades de monitoreo pueden incluir ...

Monitoreo de Medios
Sociales

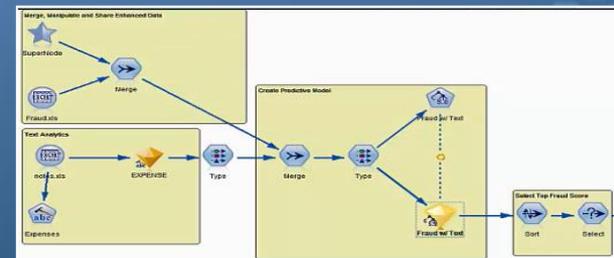
Monitoreo Avanzado de
Correos Electrónicos

Dispositivos Móviles

Las herramientas de análisis forense de datos direccionan cada fase del manejo de fraude empresarial



Visualización: Detectar fraude en procesos de negocio

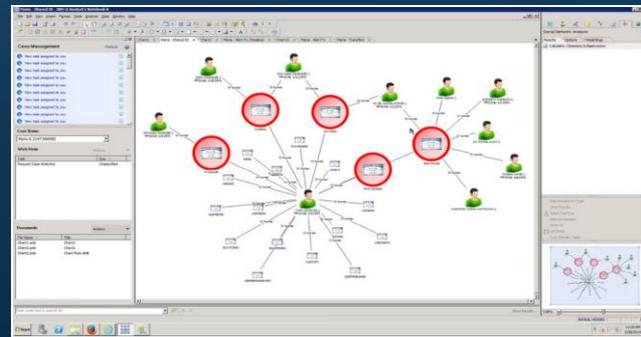


Estadísticas: Aplicar conocimientos de fraude y alertas automatizadas para tomar medidas en tiempo real o en el corto plazo.



Alert Date	Assigned Date	Priority	Customer Name	Risk Score	Wish Amount	Wish Source	Applicant Case Status	Expected Completion
20202014 10:30 AM	20202014 10:30 AM	1	Maria	500	5,000	Commercial	Triage Required	20202014 10:30 AM
219202014 10:30 AM	219202014 10:30 AM	1	Martin	500	6,433	Commercial	Triage Required	20202014 10:30 AM
219202014 10:30 AM	219202014 2:42 AM	1	John	500	200,000	Commercial	Triage Required	20202014 12:42 AM
10202014 10:30 AM	10202014 10:30 AM	1	Susan	500	100,000	Commercial	Triage Required	20202014 10:30 AM
10202014 10:30 AM	10202014 10:30 AM	1	Susan	500	100,000	Commercial	Triage Required	101202014 10:30 AM
119202013 10:30 AM	119202013 10:30 AM	2	Peter	0	0	Transaction Monitoring	Triage Required	119202013 10:30 AM
119202013 10:30 AM	119202013 10:30 AM	1	John	0	0	Transaction Monitoring	Triage Required	119202013 10:30 AM
119202013 10:30 AM	119202013 10:30 AM	1	John	0	0	Transaction Monitoring	Triage Required	119202013 10:30 AM
119202013 10:00 PM	119202013 1:12 AM	2	HAROLD	0	0	Itemitem	Triage Required	119202013 12:10 AM
119202013 10:00 PM	119202013 10:00 PM	1	Tyng	0	0	Triage Required	Triage Required	119202013 10:00 PM
10202013 11:30 AM	10202013 11:30 AM			0	0	Triage Required	Triage Required	119202013 10:30 AM

Gestión de casos: Asignar tareas, transacciones de alto riesgo y delegar casos para revisión.



Patrones y enlaces: Fraudes no descubiertos y relaciones ocultas

Herramientas y análisis forense de datos



Técnicas y herramientas de investigación en la contabilidad y auditoria forense

Análisis Forense de Datos Estructurados

PREGUNTAS?

Análisis Forense de Datos Estructurados

Gracias!

Datos de Contacto:

Liudmila Riaño G.

liudmila.riano@co.ey.com

Tel: +571 484 7351

Fraud Investigations & Dispute Services
(FIDS)