

# Investigación de Data Electrónica

Stephen Anderson

Gerente

PwC

Colombia



# Técnicas y herramientas de investigación en la contabilidad y auditoría forense

1. Inteligencia de fuentes publicas
2. Entrevistas
- 3. Investigación de data electrónica**
4. Informes forenses

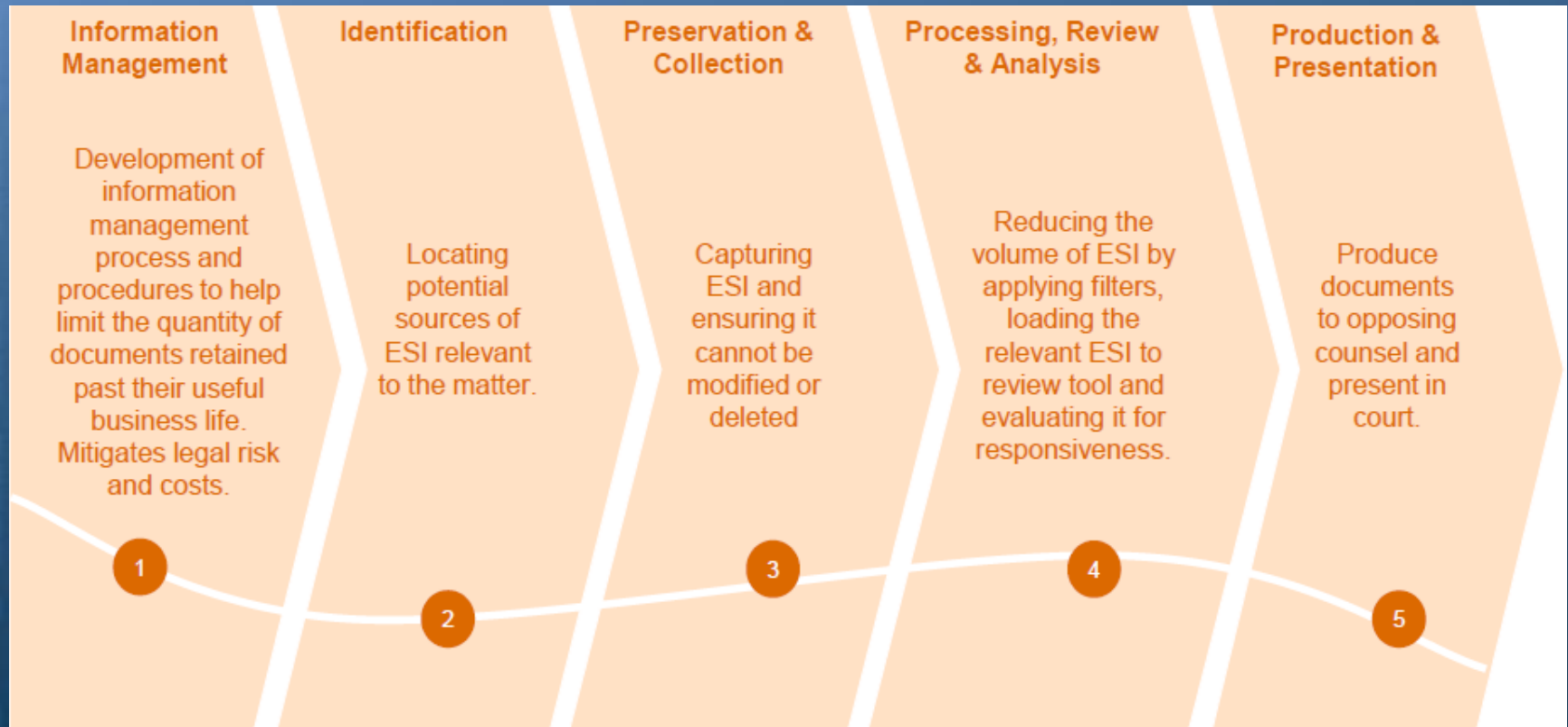


# Investigación de data electrónica

- E-Discovery – es el proceso de identificación, recolección, búsqueda, análisis, y generación de evidencia electrónica para los procedimientos legales.



# Electronic Discovery Reference Model

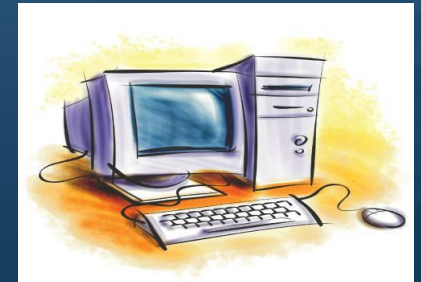


# Tipos de data electrónica

Unstructured Data			Structured Data
Communications	User Files	Meta Data	Transaction Data
E-mail (incl. deleted)	File Server	Internet History	General Ledger
Archives	Content Management	Document Revision History	Sub ledgers
Voice Mail	Workstations	Printing History	Cash Disbursements
Backup Tapes	Recoverable Deleted Files	Deletion Trend Analysis	Legacy Systems
Instant Messaging	Backup Tapes		CRM Data
Social Networking			Security Information
Blackberry/Smart Phones			Backup Tapes

# Repositorios de datos

- Computadores/portátiles
- Correo electrónico – local/servidor
- Otro información de servidores (carpetas compartidas, información financiera)
- Backup Tapes
- Mobile Devices
- Nube



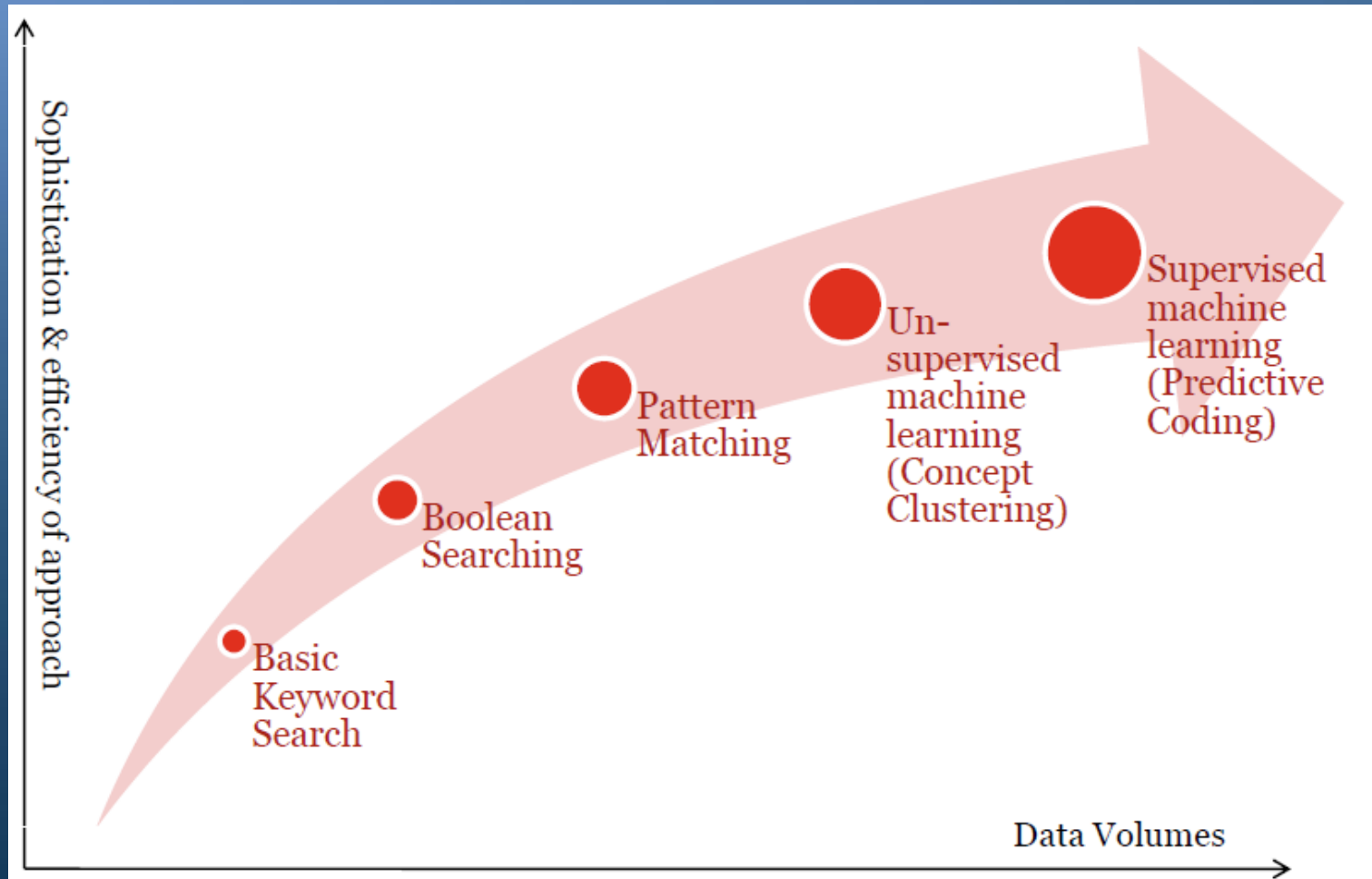


# Software para búsquedas

- Para revisiones sencillas, se puede utilizar una herramienta como Outlook o Thunderbird
- Otro software especializado permite hacer indexación completa (incluyendo los adjuntos), búsquedas más complejas, y categorizar los resultados.
- Hay soluciones que permite un acceso al data por plataforma web que permite un equipo revisador más amplio. Si la información es mucho, se puede utilizar técnicas avanzadas (p.ej. Concept clustering)



# Técnicas de búsqueda



# Preguntas?



**FORO INTERNACIONAL**  
**SOBRE DELITOS FINANCIEROS**  
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCs  
BOGOTÁ, COLOMBIA | 17 DE SEPTIEMBRE