# 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.





FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA I 17 DE SEPTI EMBRE

#### **Electronic Discovery Reference Model**





## Tipos de data electrónica

τ	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



FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA I 17 DE SEPTIEMBRE

#### Repositorios de datos

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















#### Cadena de Custodia

	Chain of Custody Form									
SECTION 1 – GENERAL INFORMATION										
Proj	Project Name:			Location:						
Inve	Inventoried by:				Reviewing Supervisor :					
Not	Note: When receiving/transferring evidence via currier, attach shipping info and transmittal letter.									
	SECTION 2 – EVIDENCE INVENTORY									
	tem mber	Evidence ID (e.g. Laptop; Desktop; Ser USB HDD; Backup Tape		oe ver; Smartphone; ; Electronic File)		Description (e.g. Make; Model; Serial ø; Asset Tag)				
			SECTIO		AIN OF CUS					
11	Purpose of Transfer		Date / Time Released MMM/DD/YYYY HH:MM AM/PM		d/PM	Date / Time Received  MMM/DD/YYYY HH:MM AM/PM				
Item#	•		From	(Printed Name)		To (Printed Name)				
	Tracking Number				Signature		Signature			



FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA I 17 DE SEPTIEMBRE

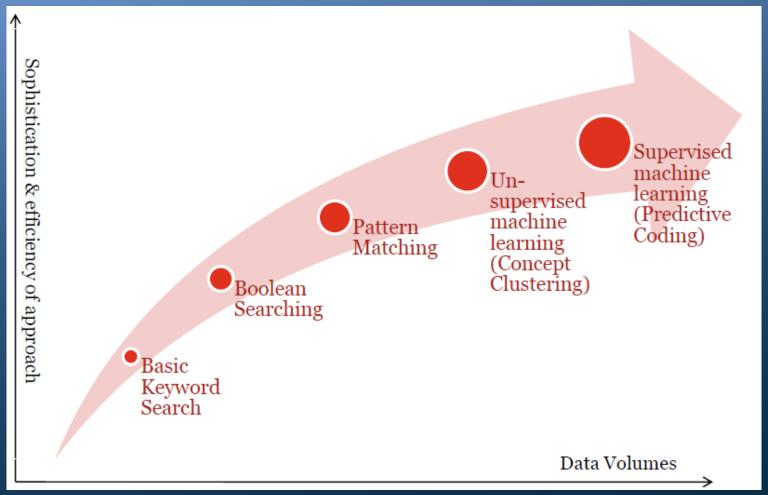
#### Software para búsquedas

- 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





FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA I 17 DE SEPTIEMBRE

# **Preguntas?**



FORO INTERNACIONAL SOBRE DELITOS FINANCIEROS

DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS BOGOTÁ, COLOMBIA | 17 DE SEPTIEMBRE