# Técnicas y procedimientos de auditoría forense

La Auditoria forense es el uso de técnicas de investigación criminalística, integradas con la contabilidad, conocimientos jurídico-procesales, y con habilidades en finanzas y de negocio, para manifestar información y opiniones, como pruebas en los tribunales. El análisis resultante además de poder usarse en los tribunales, puede servir para resolver las disputas de diversas índoles, sin llegar a sede jurisdiccional.

# Procedimientos Generales

1. Analizar los alcances de los términos contractuales de la Auditoría Forense.
2. Obtener conocimiento apropiado de la materia y del ambiente específico del compromiso en el que se realizará la Auditoría Forense.
3. Coordinar en forma permanente con los asesores legales.
4. Establecer una estrategia que permita obtener en forma detallada las declaraciones de las partes involucradas.

# Procedimientos específicos

* Procedimientos orientados a determinar operaciones.
* lavado de dinero
* sustracción de activos
* Cuello blanco
* detección de quiebras fraudulentas de empresas
* valuación de empresas
* Orientados a la detección de corrupción:

# Técnicas de auditoría forense

## Técnicas de verificación ocular

* Observación.
* Revisión selectiva.
* Comparación.
* Rastreo.

## Técnicas de verificación verbal

* Indagación

## Técnicas de verificación escrita

* Análisis.
* Conciliación.
* Confirmación.

## Técnicas de verificación documental

* Comprobación.
* Documentación.

## Técnicas de verificación física

* Inspección.

## Técnicas de verificación informática

* Observación y análisis de datos.
* Revisión selectiva.