

Asesoría

Investigación de Fraudes  
y Asistencia en Litigios



**Vamos al fondo  
y damos respuestas**  
**Fraude e Investigaciones**

 **ERNST & YOUNG**  
*Calidad en Todo lo que Hacemos*

## Fraude: acción contraria a la verdad y a la rectitud, que perjudica a la persona contra quien se comete.\*

Todo fraude representa una agresión a la integridad de su empresa, ya sean crímenes de "cuello blanco", fraudes con valores, robos o engaños de los empleados.

\*Definición del Diccionario de la Real Academia Española.

El fraude y la corrupción forman parte del mundo de los negocios, a tal grado que las empresas globales pueden perder hasta 5 por ciento de sus ingresos debido a casos de este tipo.

El crimen de "cuello blanco" se ha convertido en un foco de atención de gobiernos, entidades regulatorias, accionistas y público en general. Esto nos obliga a estar alertas y tomar las acciones pertinentes ante cualquier sospecha y/o denuncia de posibles conductas irregulares, a fin de garantizar la seguridad e integridad de su empresa y su valor.

### Aclaración de hechos

En Ernst & Young contamos con expertos en la práctica de investigación de fraudes y asistencia en litigios, quienes pueden apoyarlo cuando deba responder a una investigación iniciada por alguna entidad regulatoria; necesite resolver las interrogantes de algún inversionista o atender las acusaciones hechas por un denunciante; o cuando tenga dudas sobre ciertos patrones inusuales de la actividad financiera o quiera revisar informes financieros que hayan sido cuestionados.

Nuestro equipo multidisciplinario de profesionales tiene amplia experiencia en auditoría forense, reglamentos financieros y de valores, descubrimiento electrónico y administración de riesgos, para investigar situaciones en las que usted sospecha que existe algún problema. Además, nos comprometemos a llevar a cabo sus investigaciones corporativas con discreción, confidencialidad y dándoles la debida prioridad. Es así como marcamos la diferencia.

### Desarrollo de soluciones periciales

Al trabajar de cerca con usted o con sus asesores legales externos, podemos ayudarle a determinar qué sucedió, cuánto está en riesgo, quiénes están implicados y qué oportunidades existen de recuperación. A través de la evaluación de riesgos de fraude, estamos en posibilidad de identificar sus áreas más vulnerables, a fin de poderlas administrar y mitigar de la mejor manera posible.

### Nuestros servicios

Le podemos asistir en:

- ▶ Investigar fraudes en valores e información financiera.
- ▶ Examinar los documentos originales y estados financieros para encontrar indicios de fraude, incluyendo información falsa, registros manipulados, falsificación o alteración electrónica.
- ▶ Realizar actualizaciones de los estados financieros.
- ▶ Investigar presuntos fraudes o actos ilícitos, como lavado de dinero, actividades de mercado gris, malversación y actos de corrupción que violen las leyes locales.
- ▶ Estructurar estrategias para el cumplimiento de regulaciones.
- ▶ Proporcionar testimonios e informes periciales.
- ▶ Llevar a cabo investigaciones de fraude por quiebra e insolvencia.
- ▶ Realizar revisiones de cumplimiento en empresas del sector salud.
- ▶ Analizar actividades o relaciones sospechosas con proveedores.
- ▶ Examinar el cumplimiento financiero sospechoso por unidad de negocio subsidiaria o asociación en participación.
- ▶ Explorar violaciones en materia de propiedad intelectual y secretos comerciales.

### Contacto:

**José Claudio Treviño, CFE\*, CFI\***  
Socio de Investigación de Fraudes y Asistencia en Litigios  
[jose.trevino@mx.ey.com](mailto:jose.trevino@mx.ey.com)  
Tel. (55) 5283-1450

\*Certified Fraud Examiner  
\*Certified Forensic Interviewer

Ernst & Young

Auditoría | Asesoría | Fiscal | Legal | Transacciones

### Acerca de los Servicios de Investigación de Fraudes y Asistencia en Litigios de Ernst & Young

Tratar con asuntos complejos de fraude tales como, el cumplimiento con reguladores y las controversias en los negocios, puede restar esfuerzos para alcanzar el potencial de su compañía. Por ello, contar con una mejor administración de los riesgos de fraude y de cumplimiento es una prioridad crítica de negocio, sin importar el sector de la industria. Con nuestros más de mil profesionales en investigación de fraudes y asistencia en litigios alrededor del mundo, reunimos a un adecuado equipo multidisciplinario y culturalmente alineado para colaborar con usted y sus asesores legales. Trabajamos para brindarle el beneficio de nuestra amplia experiencia en el sector, un vasto conocimiento en la materia y las perspectivas más recientes de nuestro trabajo a nivel mundial. Es la forma en que Ernst & Young marca la diferencia.

Para mayor información visite  
[www.ey.com/mx/fids](http://www.ey.com/mx/fids)

© 2008 Mancera, S.C.  
Integrante de Ernst & Young Global  
Derechos reservados  
FEI017

Ernst & Young se refiere a la organización global de firmas miembro conocida como Ernst & Young Global Limited, en la que cada una de ellas actúa como una entidad legal separada. Ernst & Young Global Limited no provee servicios a clientes.