



RESUMEN TRABAJO DE GRADO

AUTOR(ES): NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS

NOMBRE(S): Jhorman APELLIDOS: Arias OrtízNOMBRE(S): Yesid Miguel APELLIDOS: Rey Puerto

NOMBRE(S): _____ APELLIDOS: _____

FACULTAD: Ciencias EmpresarialesPLAN DE ESTUDIOS: Contaduría Publica

DIRECTOR:

NOMBRE(S): Juan Fernando APELLIDOS: Guardiola Plazas

NOMBRE(S): _____ APELLIDOS: _____

TÍTULO DEL TRABAJO (TESIS): Caracterización Del Sistema De Administración De Riesgo Del Lavado De Activo En El Sector Financiero Bancario Del Municipio De San José De Cúcuta, Mediante Herramientas De La Auditoria Forense.

RESUMEN

Esta investigación es de enfoque cuantitativo, de tipo descriptivo, documental y de campo; con el objeto de caracterizar el sistema de administración de riesgo del lavado de activos en las entidades bancarias, a través de las herramientas de la auditoria forense como apoyo al control del riesgo y la participación de ella, en la obtención de pruebas para judicializar el delito.

PALABRAS CLAVE: Auditoria, Riesgo, Lavado De Activos, Evidencia.

CARACTERISTICAS:

PÁGINAS: 89 PLANOS: 0 ILUSTRACIONES: 15 CD ROOM: 1

Elaboró		Revisó		Aprobó	
Equipo Operativo del Proceso		Comité de Calidad		Comité de Calidad	
Fecha	24/10/2014	Fecha	05/12/2014	Fecha	05/12/2014

COPIA NO CONTROLADA

CARACTERIZACION DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION DE RIESGO DEL
LAVADO DE ACTIVO EN EL SECTOR FINANCIERO BANCARIO DEL MUNICIPIO DE
SAN JOSE DE CUCUTA, MEDIANTE HERRAMIENTAS DE LA AUDITORIA FORENSE.

JHORMAN ARIAS ORTIZ
YESID MIGUEL REY PUERTO

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSE DE CUCUTA

2017.

CARACTERIZACION DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION DE RIESGO DEL
LAVADO DE ACTIVO EN EL SECTOR FINANCIERO BANCARIO DEL MUNICIPIO DE
SAN JOSE DE CUCUTA, MEDIANTE HERRAMIENTAS DE LA AUDITORIA FORENSE.

JHORMAN ARIAS ORTIZ

YESID MIGUEL REY PUERTO

Trabajo de grado presentado como requisito para optar al título de:

CONTADOR PÚBLICO

Director: LUIS FERNANDO GUARDIOLA PLAZAS

Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA

SAN JOSE DE CUCUTA

2017.

FECHA: Cúcuta, 14 de Marzo de 2017
LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"
PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "CARACTERIZACION DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION DE RIESGO DEL LAVADO DE ACTIVO EN EL SECTOR FINANCIERO BANCARIO DEL MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA, MEDIANTE HERRAMIENTAS DE LA AUDITORIA FORENSE."

JURADOS:

LUIS FERNANDO GUARDIOLA PLAZAS
CECILIA REYES UMBARILA
CARMEN ESPERANZA ALVAREZ

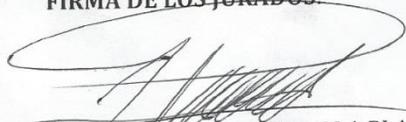
ENTIDAD:

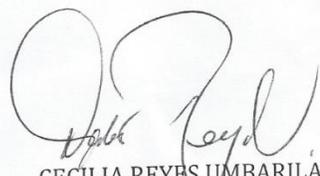
U.F.P.S.
U.F.P.S.
U.F.P.S.

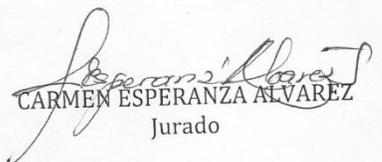
DIRECTOR (A): LUIS FERNANDO GUARDIOLA PLAZAS

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
JHORMAN ARIAS ORTIZ	1222576	3.5	Tres cinco	X		
YESID MIGUEL REY PUERTO	1221988	3.5	Tres Cinco	X		

FIRMA DE LOS JURADOS:

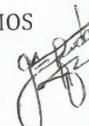

LUIS FERNANDO GUARDIOLA PLAZAS
Jurado


CECILIA REYES UMBARILA
Jurado


CARMEN ESPERANZA ALVAREZ
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O.



AGRADECIMIENTOS

Primeramente agradecer a nuestro padre del cielo por habernos permitido realizar esta investigación, ya que es una de nuestras metas cumplidas para ejercer una vida profesional, además agradecer a nuestros padres por habernos dado ese apoyo en nuestros estudios para poder ser alguien en la vida y cumplir nuestras metas, y por ultimo agradecimientos a nuestros profesores y a toda el alma mater de la UFPS ya que nos orientaron, nos guiaron y nos brindaron el suficiente conocimiento para poder ser unas excelentes personas en el ámbito laboral.

Índice

	Pág.
Introducción	12
1. Descripción Del Proyecto.	13
1.1. El Problema	13
1.1.1. Título	13
1.1.2. Planteamiento del problema.	13
1.1.3. Objetivos	15
1.1.3.1. Objetivo general.	15
1.1.3.2. Objetivos específicos.	15
1.1.4. Justificación	15
1.1.5. Alcance	16
1.1.6. Limitaciones	17
1.1.6.1. De tipo académico.	17
1.1.6.2. De tipo económico.	17
1.2. Marco Teórico.	17
1.2.1. Antecedentes de la investigación.	17
1.2.2. Bases legales	18
1.2.2.1. Bases legales generales.	18
1.2.2.2. Bases legales específicas	19

1.2.3.Sistema de variables.	20
1.2.4.Matriz de operacionalización de las variables	21
1.3. Metodología	23
1.3.1.Tipo de investigación	23
1.3.2.Población	24
1.3.3.Muestra	24
1.3.4.Instrumentos	25
1.3.5.Técnicas de recolección de datos.	25
1.3.5.1. Fuentes primarias.	25
1.3.5.2. Fuentes secundarias.	25
1.3.6.Técnicas de análisis de la información.	26
1.3.7.Estudio piloto.	26
1.3.8. Tabulación y análisis de los instrumentos.	27
2. Enfoque Y Presentación De Los Marcos Legales De La Auditoria Forense En Colombia Frente Al Lavado De Activos En Las Entidades Bancarias.	37
2.1. Historia De La Auditoria Forense.	39
2.2. Concepto, Objetivos Y Características De La Auditoria Forense.	43
2.3. El Enfoque Del Contador Público Desempeñando El Rol De La Auditoria Forense.	53
3. Sistema De Administracion Del Riesgo De Lavado De Activos En Las EntidadeBancarias.	55
3.1. Modelo De Administración De Riesgos.	59

3.2. Establecer Que Hace La Entidad Bancaria Cuando Se Detecta Un Lavado De Activo.	70
3.3. Detectar En Que Entidades Del Municipio De San José De Cúcuta Ocurre Más Lavado De Activos.	72
4. Herramientas Y Procedimientos De La Auditoria Forense En La deteccion Del Lavado De Activos En Las Entidades Bancarias.	73
4.1. Procedimientos De La Auditoria Forense.	73
4.2. Técnicas De La Auditoria Forense.	73
4.3. El Papel Del Contador Público Aplicando Las Herramientas, Procedimientos Y Técnicas De La Auditoria Forense.	78
Conclusiones	81
Referencias Bibliográficas	83