

# Investigaciones forenses

## *Forensic Investigations*





## Nuestros servicios guían a **negocios** a través de las circunstancias más desafiantes.

BDO México brinda servicios de investigación de fraudes, prácticas de corrupción, evaluación de riesgos de fraude, apoyo a litigios así como diseño e implementación de programas anti-fraude y anticorrupción.

Es por eso que en BDO México combinamos de manera innovadora los conocimientos sobre contabilidad y auditoría y consultoría de la red BDO a fin de garantizar asesoramiento estratégico ágil.

Ayudamos a nuestros clientes a resolver controversias, investigar conductas y prácticas desleales, prevenir fraudes y cumplir con regulaciones anticorrupción a través de metodología sustentable, profesionales especializados y respaldados con conocimientos, experiencia y credenciales.

### Investigación de Fraudes

En la actualidad, las empresas se enfrentan a riesgos propensos a un fraude por parte de ejecutivos, empleados y/o externos, lo cual implica inversión de tiempo y recursos para dar solución inmediata para su detención, investigación y sanción a los presuntos implicados.

Nuestro equipo cuenta con una amplia experiencia, conocimientos y certificaciones en Investigación forense, que apoyará a nuestros clientes nacionales e internacionales a enfrentar contingencias por actos de fraude.

### Contando con metodología propia para realizar investigaciones forenses y analizar:

- ▶ Datos, libros y registros contables
- ▶ Conductas inapropiadas de empleados o terceros
- ▶ Posibles actos de corrupción
- ▶ Conflicto de interés
- ▶ Información financiera fraudulenta

Adicionalmente, a nuestra conducción de revisión de datos, registros y llevamos a cabo procedimientos de inteligencia como background checks, análisis forenses digitales y entrevistas forenses.

## Our services guide **businesses** through even the most challenging circumstances.

*BDO Mexico provides fraud investigation services, anticorruption acts, fraud risk assessment, litigation support, as well as implementation of anti-fraud and anti-corruption programs.*

*Therefore, BDO Mexico with innovative combinations of knowledge of accounting, audit and consulting from the BDO network in order to ensure a strategic advisory.*

*Assist to our clients in disputes, investigation to unfair behavior and inappropriate practices, fraud prevention and compliance with anti-corruption regulations through a sustainable methodology and specialized professionals with sustainable knowledge, experience and credentials.*

### Fraud Investigation

*Currently, the companies face risks susceptible to fraud from executives, employees and/or external, that implies time, and tools to provide an immediate solution for detection, investigation and punishment to people allegedly involved.*

*Our team has extensive experience, knowledge and credentials in forensic investigation, who will support our national and international clients to face the contingencies for acts of fraud.*

### We have an own methodology to perform forensic investigations and analyze:

- ▶ Data analytics and accounting books
- ▶ Inappropriate behaviors from employees or third parties
- ▶ Possible acts of corruption
- ▶ Conflict of interest
- ▶ Fraudulent financial information

*Besides we conduct forensic analyses of books, records, and data in all formats; we provide intelligence gathering including background checks; perform digital forensics; conduct interviews.*

### Apoyo a Litigios (Peritajes Contables)

BDO México ofrece servicios de apoyo en la investigación y elaboración de un dictamen pericial contable, así como en el desahogo de pruebas ante las autoridades dirigidas por abogados penales, civiles o mercantiles.

Nuestra tarea comienza con el conocimiento de las cuestiones en disputa, trabajando en forma conjunta con el abogado y el cliente desarrollando un enfoque estratégico, realizando diferentes actividades como:

- ▶ Determinación y recolección de evidencias
- ▶ Análisis pericial de documentación
- ▶ Escrutinio de las pruebas periciales
- ▶ Realización del Dictamen Pericial
- ▶ Ratificación del Dictamen Pericial ante autoridades

Nuestros profesionales proveen un servicio individualizado de alta calidad como testigos expertos en juicios, que otorgan un valor agregado en la defensa del caso.

### Litigation Support (**Accounting Expert Report**)

*BDO Mexico offers litigation support services and elaboration of expert witness report, as well as submission of evidence in trials managed by criminal, civil or commercial lawyer.*

*Our work begins with knowledge of the allegation, working together with attorneys and clients, performing a strategic approach, and performing the following activities as:*

- ▶ *Establishment and collection of evidence*
- ▶ *Document expert analysis*
- ▶ *Scrutiny of expert evidence*
- ▶ *Perform an expert report*
- ▶ *Ratification of the expert report before authorities*

*We have experienced professionals to support as expert witness in trials that grant an added value in the defense of the case.*

## EVALUACIÓN DE RIESGOS DE FRAUDE

Mediante la implementación de un Programa de Prevención y Detección del Fraude, ayudamos a nuestros clientes nacionales e internacionales a fomentar un verdadero ambiente preventivo, con el objeto de cumplir con los requerimientos legales, reduciendo riesgos significativos y maximizando el valor de la empresa.

Una sólida implementación de este Programa logra minimizar el riesgo de fraude e incrementa la posibilidad de que, en caso de ocurrencia, sea detectado a tiempo y se actúe de manera oportuna y adecuada.

### Algunos elementos del programa son:

- ▶ Evaluación del riesgo en todos los sectores y niveles de la organización
- ▶ Concientización y entrenamiento ético
- ▶ Entrenamiento en fraude
- ▶ Mecanismos efectivos para reportar, investigar y solucionar el fraude
- ▶ Investigación de antecedentes
- ▶ Prácticas de supervisión y monitoreo efectivas del Comité de Auditoría

### FRAUD RISK EVALUATION

*Through the implementation of a Fraud Prevention and Detection Program, we help to our national and international clients to develop a real preventive environment in order to meet with legal requirements, reducing significant risks and maximizing the value of the company.*

*A solid implementation of this Program reaches to minimize the fraud risk and increases the possibility to detect in time and take action in an appropriate way.*

### Some points from BDO Anti-fraud Program are:

- ▶ Risk assessment in all sectors and levels of the Company
- ▶ Awareness and training on ethics
- ▶ Fraud training
- ▶ Effective techniques to report, investigate and solve fraud
- ▶ Background checks
- ▶ Effective monitoring practices of the Audit Committee



## FCPA / CORRUPCIÓN

La ley de FCPA prohíbe a las compañías de Estados Unidos o a cualquiera de sus subsidiarias, independientemente de dónde estén ubicadas sus operaciones y sus empleados, el propiciar directa o indirectamente el soborno a funcionarios públicos en el extranjero con el fin de beneficiarse de esta acción.

Su incumplimiento puede ocasionar fuertes sanciones que van desde multas económicas, hasta la puesta bajo supervisión judicial o la orden judicial de liquidación.

BDO México está consciente de que cada organización es particular, con sus propios procesos, riesgos, operaciones y estructuras, por tal motivo, apoyamos en implementar un programa eficaz de cumplimiento de anticorrupción adaptada a las necesidades de nuestros clientes, para la operación en el mercado nacional e internacional en el cumplimiento de las regulaciones anticorrupción globales, regionales y locales, impuestas por los organismos de control (FCPA, UKBA, SNA).

## FCPA / CORRUPTION

*The FCPA law prohibits to US companies or any other of their subsidiaries, regardless of where their operations and their employees are located, to encourage direct or indirectly bribery to government officials abroad in order to obtain a benefit from this action.*

*The failure to comply the FCPA law may result in severe penalties, ranging from economic fines to judicial supervision or judicial winding-up order.*

*BDO Mexico is awareness of each organization is particular, with its own processes, risks, operations and structures; therefore, we assist to implement an effective anticorruption compliance program adapted to the needs of our clients to operate in the international market to comply with anti-corruption, global, regional and local regulations, imposed by control bodies (FCPA, UKBA, SNA).*



## LINEA DE DENUNCIA

De acuerdo con estudios realizados por asociaciones internacionales, el método más común para la detección de fraudes corporativos es por las líneas de denuncia tipo 0800, página web, email, atención personal y correo. Adicionalmente, puede utilizarse en situaciones de alto riesgo reputacional y legal como ser discriminación, acoso sexual, bullying, fallas de seguridad e higiene industrial, calidad, etc.

BDO México ofrece un servicio de canales de denuncia accesible para todo tipo de organizaciones, pequeñas, medianas e internacionales.

## INVESTIGACIÓN DE ANTECEDENTES (BC)

Hoy en día es muy importante que las compañías conozcan los antecedentes de las personas o terceros con quienes interactúan, es por eso que otorgamos servicios de investigación de antecedentes para obtener información de cualquier posible conflicto o sospecha de fraude o corrupción, con el fin de identificar riesgos potenciales, para encontrar evidencia que permita esclarecer hechos y tomar decisiones oportunamente.

## TIP SOURCES

*According to international survey conducted by international associations, the most common detection method to detect the Corporate Frauds are through a toll-free telephone number (01-800), web site and, email. In addition, reporting channels can be used in high reputational and legal risks such as discrimination, sexual harassment, bullying, deficiencies in industrial safety and health conditions, quality, etc.*

*BDO Mexico offers reporting channel services accessible to all kind of companies, small, medium, national and international.*

## BACKGROUND CHECKS (BC)

*Nowadays is crucial that companies know the background of people or third parties have interaction, therefore we provide background check services to obtain any information from any possible conflict or fraud or corruption suspicion, in order to identify potential risks, to find evidence that clarify facts and make timely decisions.*



## SERVICIOS DE CÓMPUTO FORENSE

## FORENSIC TECHNOLOGY SERVICES

En la actualidad la tecnología es un elemento esencial para construir un caso sólido y cumplir con los procedimientos para la obtención de evidencia, ya que apoya a los usuarios para comprender las diversas maneras en que se puede almacenar y recuperar la información. Buscar un dato específico en una hoja de cálculo, o un simple correo electrónico, puede ser crucial para una investigación es por eso que se debe de cuidar cada detalle en el manejo de la información electrónica.

*Currently, technology is a fundamental element to establish a strong investigation and comply with procedures in gathering evidence, as it supports users to understand different ways to store and recover information. Finding a specific data in a spreadsheet or a simple email could be crucial for an investigation, that is why is important to take care on every detail in handling electronic information.*

**1** Obtención de imagen forense de equipos de cómputo, celulares y otros dispositivos electrónicos.  
*Obtain the forensic image of computer equipment, cell phones, and other electronic devices.*

Análisis de datos de la evidencia electrónica recolectada.  
*Data analytics of electronic evidence collected.*

**3** Elaboración de Dictamen de Cómputo Forense.  
*Forensic Computer expert report.*

Servicios de e-discovery.  
*E-discovery services.*

**5** Ciber investigaciones  
*Cyber investigations*

## Nuestra Organización | Our Organization

### BDO Global



INGRESOS GLOBALES | *GLOBAL REVENUE*

**\$15**

MIL MILLONES DE DÓLARES | *BILLION*

+ 7%\*

(Tipo de cambio constante)\*

(*Constant exchange rate*)\*



Países y Territorios  
*Countries & Territories*

**166**



**1,800**

Oficinas | *Offices*



SEDE GLOBAL | *GLOBAL HEADCOUNT*

**119,611**

**+3.42%** Incremento anual  
*Increase year on year*

### BDO México



Unidades de negocio

*Business units*

- ▶ Auditoría | *Audit*
- ▶ Consultoría Fiscal | *Tax*
- ▶ Control Financiero | *BSO*
- ▶ Consultoría | *Advisory*



**+ 950**

PERSONAL | *STAFF*



Número de oficinas

*Number Offices*

**9**



Localización oficinas

*Location Offices*

- ▶ Ciudad de México (2)
- ▶ Ciudad Juárez
- ▶ Guadalajara
- ▶ Hermosillo
- ▶ Monterrey
- ▶ Mazatlán
- ▶ Tijuana
- ▶ Querétaro





Líderes por nuestro Servicio Excepcional al Cliente


BDO México (Castillo Miranda y Compañía) es una firma de contadores públicos y consultores a nivel mundial. Ponemos a su alcance soluciones de negocio en las áreas de Auditoría, Control Financiero (BSO), Consultoría Fiscal, Gobierno Corporativo y Riesgos, Investigaciones Forenses, Ciberseguridad, Sostenibilidad, Tecnología, Legal, Deal Advisory, Human Capital Management Services, Asesoría de NIIF (IFRS) & NIF, Consultoría en el Sector Público, Capacitación, Consultoría en Hotelería y Turismo, Comercio Exterior y Aduanas.

Contáctenos hoy mismo o visite nuestro sitio web para obtener asesoría personalizada.

The Leader for Exceptional Client Service

BDO Mexico (Castillo Miranda y Compañía) is a global firm of public accountants and advisors. We provide business solutions in the areas of Audit, Business Services & Operations (BSO), Tax, Advisory, Corporate Governance and Risks, Forensic Investigations, Cybersecurity, Technology, Legal, Deal Advisory, Sustainability, Human Capital Management Services, IFRS & NIF Advisory, Public Sector Advisory, Training, H&T, and International Trade and Customs.

Contact us or visit our website for personalized assistance.

 [bdomexicocareers](#)

 [BDOMexico](#)

 [bdo-castillo-miranda](#)

 [www.bdomexico.com](#)



© 2024 Castillo Miranda y Compañía, S. C. (BDO México) es una sociedad civil mexicana de contadores públicos y consultores de empresas, miembro de BDO International Limited, una compañía del Reino Unido limitada por garantía, y forma parte de la red internacional de firmas independientes de BDO.

© 2024 Castillo Miranda y Compañía, S. C. (BDO Mexico), a Mexican firm of public accountants and business consultants is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms.