

PROGRAMA SINTÉTICO DE LA ACTIVIDAD DE CAPACITACIÓN

Fecha: 25 de junio de 2021

Datos de la actividad:	
Nombre: Obtención de evidencias mediante técnicas de investigación forense.	
Programa: Programa Institucional de Capacitación (PIC) y Programa de Capacitación Compartida (PCC)	Sub programa: Ejes Temáticos Comunes Áreas Auditoras
Área temática: Marco de Auditoría	Tipo de actividad: Curso
Duración (horas acreditables): 8 horas	Tipo de capacitación: Interna __ ICADEFIS <u>X</u>
Modalidad: Presencial _____ No Presencial: <u>X</u> (Autoestudio) Mixta _____	

Datos del instructor	
Nombre: No aplica	Correo electrónico: No aplica

Propósito de la actividad
Proveer a los participantes los conceptos de las principales técnicas de investigación forense para recopilar indicios o evidencias de auditoría, así como reconocer su importancia en la fiscalización de la Cuenta Pública Federal.

Objetivos de aprendizaje de la actividad
Al término de la actividad de capacitación, el participante será capaz de:
<p>Generales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Identificar las principales técnicas de investigación forense para recopilar indicios o evidencias de auditoría. • Reconocer la importancia de la aplicación de las técnicas de investigación forense en la fiscalización de la Cuenta Pública Federal. <p>Particulares.</p> <ol style="list-style-type: none"> I. Identificar el marco jurídico que rige a la Auditoría Superior de la Federación (ASF) en el ámbito de solicitud, recopilación de información y evidencias. II. Reconocer el marco y los elementos teóricos fundamentales en la obtención de indicios o evidencias mediante técnicas de investigación forense para su correcta aplicación en la labor fiscalizadora. III. Identificar las técnicas de investigación con base en el Código Nacional de Procedimientos Penales (CNPP). IV. Reconocer el fundamento legal, así como la importancia de la entrevista como técnica de apoyo en el desarrollo de las auditorías. V. Distinguir las principales características y diferencias entre los requerimientos de información y las visitas domiciliarias para su uso en el proceso de auditoría.

PROGRAMA SINTÉTICO DE LA ACTIVIDAD DE CAPACITACIÓN

Requisitos de los Participantes	
Dirigido a :	Personas que realizan actividades de auditoría gubernamental o afines y que deseen profundizar su conocimiento en materia de obtención de evidencias de auditoría mediante técnicas de investigación forenses.
Número de participantes por grupo:	No aplica

Contenido	%
<i>Temas/Unidades, subtemas/subunidades, y distribución porcentual del desarrollo del temario/unidad:</i>	
I. Marco jurídico Introducción 1. Constitucional 2. Legal 3. Reglamentario	25
II. Marco teórico Introducción 1. Investigación 2. Ciencia forense 3. Método y técnica 4. Métodos de investigación 5. Método científico 6. Principales técnicas para recopilar indicios o evidencias de auditoría	25
III. Técnicas de investigación Introducción 1. Técnicas de investigación 2. Formatos de aseguramiento y cadena de custodia	15
IV. La importancia de la entrevista en el desarrollo de la auditoría Introducción 1. Fundamento legal 2. Requisitos para llevar a cabo una entrevista	15
V. Requerimiento de información y visita domiciliaria Introducción 1. Requerimiento de información 2. Visita domiciliaria	20

Estrategia de evaluación	
Actividades para el aprendizaje	%
Examen del Tema I	33
Examen de los Temas II y III	33
Examen de los Temas IV y V	34
Suma	100

PROGRAMA SINTÉTICO DE LA ACTIVIDAD DE CAPACITACIÓN

Requisitos para acreditar la actividad

1. Calificación global del curso mayor o igual a 80.

Fuentes de consulta

1. ASF. (s.f.). *Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación*.
2. Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión. (05 de 03 de 2014). *Código Nacional de Procedimientos Penales*. Recuperado el 03 de 03 de 2021, de http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/CNPP_190221.pdf
3. Cámara de Diputados de H. Congreso de la Unión. (1917). *Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos*. México. Recuperado el 26 de 02 de 2021, de http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/1_190221.pdf
4. Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión. (18 de julio de 2016). *Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación*. Ciudad de México, México: DOF. Obtenido de <http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/index.htm>
5. Cámara de Diputados del H. Congreso de la Unión. (2008). *Ley General de Contabilidad Gubernamental*. México. Recuperado el 26 de 02 de 2021, de http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LGCG_300118.pdf
6. Colegio de Calígrafos. (17 de julio de 2011). *La alteración documental y sus modalidades*. Argentina. Obtenido de <https://colegiodecaligrafos.org.ar/la-alteracion-documental-y-sus-modalidades/>
7. De la Reza, Germán; Lara, Arturo. (2012). *Creación interdisciplinaria: el isomorfismo como criterio normativo* Argumentos, vol. 25, núm. 68. . Ciudad de México: UNAM-Xochimilco.
8. Procuraduría General de la República. (12 de 02 de 2015). *ACUERDO A/009/15 por el que se establecen las directrices que deberán observar los servidores públicos que intervengan en materia de cadena de custodia*. DOF. Recuperado el 03 de 03 de 2021, de https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5381699&fecha=12/02/2015
9. SESNSP. (03 de 03 de 2021). *Protocolos en materia de Seguridad Pública Federal*. Obtenido de <https://www.gob.mx/sesnsp/documentos/protocolos-normateca-sesnsp?state=published>
10. República, P. G. (2018). *Guía Técnica de Cadena de Custodia de Evidencia Digital*. México. Recuperado el abril de 2021, de http://www.coahuilatrasmisible.gob.mx/disp/documentos_disp/GU%C3%8DA%20T%C3%89CNICA%20DE%20CADENA%20DE%20CUSTODIA%20DE%20EVIDENCIA%20DIGITAL.pdf

PROGRAMA SINTÉTICO DE LA ACTIVIDAD DE CAPACITACIÓN

Sitios de consulta

<http://blogs.acatlan.unam.mx/lasc/2016/04/12/computo-forense/>
<https://www.medigraphic.com/pdfs/forense/mmf-2018/mmf182f.pdf>
https://arquitectura.unam.mx/uploads/8/1/1/0/8110907/metodos_y_tecnicas.pdf
<https://archivos.juridicas.unam.mx/www/bjv/libros/9/4032/13.pdf>
http://revista.cleu.edu.mx/new/descargas/1503/Art%C3%ADculo8_vestigios_indicios.pdf
http://uapas1.bunam.unam.mx/ciencias/metodo_cientifico/

Firma del instructor

ICADEFIS

Revisó

Subdirector de Intercambio
Académico

Autorizó

Director de Capacitación