

Índice

Parte Introductoria

Investigación administrativa y auditoría forense dentro del ciclo sistémico antifraude

1. Prevención <i>versus</i> represión.....	13
2. Ciclo sistémico de lucha antifraude	14
3. Advertencia metodológica	17

Parte General

Investigaciones administrativas y responsabilidades de la lucha antifraude

Capítulo 1

Investigaciones administrativas y auditoría forense.....	21
1. Investigaciones administrativas.....	21
2. Instituciones y facultades de investigación.....	26
Fraude y corrupción.....	26
Instituciones Antifraude	32
3. Auditoría forense.....	45

Capítulo 2

Procedimiento y buenas prácticas de investigación administrativa	51
1. Disposiciones generales	51
2. Selección de operaciones.....	60
3. Investigación y verificaciones <i>in situ</i>	68
4. Informe final y recomendaciones	78
Informe final	78
Seguimiento de recomendaciones	86
Prueba prejudicial	90

Capítulo 3

Responsabilidades jurídicas derivadas de las investigaciones administrativas.....	95
1. Responsabilidades jurídicas.....	95
2. Responsabilidades financieras.....	97
Tipos de responsabilidad financiera.....	97
Procedimiento de reintegro de subvenciones.....	100
Procedimiento de responsabilidad contable.....	102
3. Responsabilidades penales.....	106
Tipos de responsabilidad penal.....	106
Fraude de subvenciones.....	108
Prevaricación administrativa.....	113
Malversación.....	116

Parte Especial

Investigaciones administrativas y procedimientos afectados por los
derechos fundamentales

Capítulo 1

Operaciones digitales forenses y limitaciones de los derechos fundamentales en las investigaciones administrativas.....	125
1. Investigaciones administrativas <i>versus</i> limitación de derechos fundamentales.....	125
2. Operaciones digitales forenses.....	134
3. Secretos constitucionalmente protegidos.....	139
Generalidades.....	139
Secreto de las comunicaciones.....	144

Capítulo 2

Entrada y registro con afectación del derecho a la inviolabilidad del domicilio en las investigaciones administrativas.....	153
1. Facultad de entrada y registro.....	153
2. Domicilio constitucionalmente protegido.....	159
3. Autorización judicial.....	167

Capítulo 3

Derecho de denuncia y canales de comunicación en las investigaciones administrativas	177
1. Derecho de denuncia	177
2. Canales de denuncia	189
3. Procedimiento de denuncia.....	196

Parte Conclusiva

Principios característicos de la investigación administrativa y la auditoría forense	205
Abreviaturas, siglas y acrónimos	209
Bibliografía	210