

# ÍNDICE

## **I. HERRAMIENTAS DE INVESTIGACIÓN ECONÓMICA Y DE DETECCIÓN PATRIMONIAL: INTRODUCCIÓN Y FUENTES**

1. INTRODUCCIÓN
2. FUENTES DE DATOS PARA LA INVESTIGACIÓN ECONÓMICA
3. HERRAMIENTAS PARA LA INVESTIGACIÓN: FUENTES DE ACCESO PÚBLICO
4. HERRAMIENTAS PARA LA INVESTIGACIÓN: FUENTES DE ACCESO NO PÚBLICO
5. LEGISLACIÓN APLICABLE: ¿CUÁNDO Y EN QUÉ CIRCUNSTANCIAS SE PUEDE ACCEDER A LOS DISTINTOS NIVELES DE INFORMACIÓN DE LA AGENCIA ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA?
6. METODOLOGÍA PARA LA INVESTIGACIÓN DE FRAUDES ECONÓMICOS Y DETECCIÓN PATRIMONIAL

## **II. FRAUDES ECONÓMICOS Y OCULTACIÓN DE PATRIMONIO MEDIANTE SOCIEDADES (I)**

1. INTRODUCCIÓN
2. SISTEMÁTICA PARA LA DETECCIÓN DE PRÁCTICAS IRREGULARES EN LAS CUENTAS EMPRESARIALES: EL MÉTODO ABCDEF
3. EJEMPLO: ANÁLISIS DE MERCADONA, S.A. CON LA SISTEMÁTICA ABCDEF
4. ANEXO I. LA RADIOGRAFÍA ECONÓMICA DE LAS ORGANIZACIONES: LAS CUENTAS EMPRESARIALES Y SU VALORACIÓN

## **III. FRAUDES ECONÓMICOS Y OCULTACIÓN DE PATRIMONIO MEDIANTE SOCIEDADES (II)**

1. PROFUNDIZANDO EN EL BALANCE Y EN LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
2. DEFINICIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CUENTAS: EL LIBRO MAYOR Y EL BALANCE DE SUMAS Y SALDOS
3. UBICACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CUENTAS EN EL BALANCE Y LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
4. EL RESUMEN DEL LIBRO MAYOR: EL BALANCE DE SUMAS Y SALDOS
5. EJEMPLO 1: USO DEL BALANCE DE SUMAS Y SALDOS PARA UNA INVESTIGACIÓN DE UNA EMPRESA EN CONCURSO: TG, S.L.

6. EJEMPLO 2: USO DEL LIBRO MAYOR PARA LA INVESTIGACIÓN EN UNA EMPRESA EN CONCURSO: GRY, S.L.

7. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD: EL CICLO CONTABLE

8. FUNCIONAMIENTO DE LA CONTABILIDAD A TRAVÉS DE LA ILUSTRACIÓN CON UN EJEMPLO

9. EJEMPLO DE CONTABILIZACIÓN

10. USO DEL LIBRO DIARIO PARA LA INVESTIGACIÓN

#### **IV. CÁLCULO DE LAS INCOHERENCIAS PATRIMONIALES**

1. INTRODUCCIÓN

2. CÁLCULO DEL PATRIMONIO NETO DE UNA PERSONA FÍSICA

3. CÁLCULO DE LAS INCOHERENCIAS PATRIMONIALES

4. ANEXO I. CÁLCULO DE LAS DESVIACIONES DE PRECIO

#### **V. USO DE LA METODOLOGÍA Y HERRAMIENTAS PARA LA INVESTIGACIÓN ECONÓMICA PARA LA INSTRUCCIÓN DE DELITOS ECONÓMICOS, CONTRA LA SALUD PÚBLICA, CONTRA LA LIBERTAD SEXUAL, FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO, ORGANIZACIÓN CRIMINAL E IMPLICACIONES JURÍDICO-PENALES**

1. INTRODUCCIÓN

2. NIVELES DE ACTUACIÓN

3. CONFUSIÓN SOBRE LA IDENTIDAD DEL QUE REALMENTE ADMINISTRA O ES PROPIETARIO

4. ¿QUÉ SOLICITAR PARA REALIZAR INVESTIGACIONES?

5. EL BLANQUEO DE CAPITALS

6. DILUCIÓN DE LA RESPONSABILIDAD DEL QUE REALMENTE ADMINISTRA Y DISFRUTA LOS BIENES

7. EJEMPLO REAL: LAS EMPRESAS DE UN CONOCIDO NARCOTRAFICANTE

8. ANÁLISIS MEDIANTE INCOHERENCIA PATRIMONIAL

9. NORMAS Y JURISPRUDENCIA APLICABLES

## **VI. USO DE LA METODOLOGÍA Y HERRAMIENTAS PARA LA INVESTIGACIÓN ECONÓMICA EN LOS ÁMBITOS MERCANTIL Y CIVIL**

1. INTRODUCCIÓN
2. ¿QUÉ SOLICITAR PARA REALIZAR INVESTIGACIONES?
3. EJEMPLO REAL DE INVESTIGACIÓN MEDIANTE LA METODOLOGÍA ABCDEF: CONCURSO DE ACREEDORES MAK, S.L.
4. ANÁLISIS MEDIANTE INCOHERENCIA PATRIMONIAL
5. NORMAS Y JURISPRUDENCIA APLICABLES

## **VII. USO DE LA METODOLOGÍA Y HERRAMIENTAS PARA LA INVESTIGACIÓN ECONÓMICA EN LOS ÁMBITOS CONTENCIOSO-ADMINISTRATIVO Y LABORAL**

1. INTRODUCCIÓN
2. ¿QUÉ SOLICITAR PARA REALIZAR INVESTIGACIONES?
3. EJEMPLO REAL DE INVESTIGACIÓN MEDIANTE LA METODOLOGÍA ABCDEF: CONCURSO DE ACREEDORES WE, S.L.
4. EMPRESA UA, S.L.
5. CONCLUSIONES DE WE Y UA
6. CULPABILIDAD DEL CONCURSO Y PAGO DE LOS CRÉDITOS
7. ANÁLISIS MEDIANTE INCOHERENCIA PATRIMONIAL
8. NORMAS Y JURISPRUDENCIA APLICABLES