

## **Resumen**

El presente trabajo de investigación se realizó un análisis acerca de la auditoria forense como instrumento de prevención y detección del lavado de activos en el sector inmobiliario, para ello se realizara un muestreo no probabilístico por conveniencia en donde se analizaran los casos registrados en el archivo de la Fiscalía General del Estado periodo 2015 - 2019, más una revisión investigativa de tipo mixta en la cual se desarrolló una entrevista y varias encuestas a los peritos acreditados por el Consejo de la Judicatura, obteniendo información que se tabulo directamente en el programa estadístico SPSS para la información cuantitativa y el Atlas.Ti para el análisis de la información cualitativa, por lo cual se pudo determinar puntos clave y relaciones entre las variables de investigación que la Auditoria Forense si índice en la prevención y detección del delito de lavado de activos, puesto que a través de su experiencia, conocimiento y trabajo objetivo constituyen un elemento de apoyo a la justicia al momento de dictar sus sentencias. Es por ello la importancia de contar con profesionales especializados en la materia, pues con el pasar de los años, la delincuencia ha ido desarrollando y mejorando técnicas creativas para lavar dinero, en donde a través de terceros se ven involucradas personas naturales y jurídicas que desarrollan actividades inmobiliarias.

### **Palabras clave:**

- **AUDITORIA FORENSE**
- **LAVADO DE ACTIVOS**
- **PERITOS**
- **TRANSACCIONES INUSUALES**
- **SECTOR INMOBILIARIO**

## **Abstract**

The present research work was carried out an analysis about the forensic audit as an instrument for the prevention and detection of money laundering in the real estate sector, for this a non-probabilistic sampling for convenience will be carried out where the cases registered in the file of the State Attorney General's Office for the period 2015 - 2019, plus a mixed type investigative review in which an interview and several surveys were carried out with the experts accredited by the Council of the Judiciary, obtaining information that was tabulated directly in the SPSS statistical program for quantitative information and Atlas.Ti for the analysis of qualitative information, for which it was possible to determine key points and relationships between the research variables that the Forensic Audit did index in the prevention and detection of the crime of money laundering, since that through their experience, knowledge and objective work constitute an element of support I to justice at the time of issuing their sentences. That is why the importance of having professionals specialized in the matter, because over the years, crime has been developing and improving creative techniques to launder money, where natural and legal persons are involved through third parties who develop Real estate activities.

### **Keywords:**

- **FORENSIC AUDIT,**
- **MONEY LAUNDERING**
- **EXPERTS**
- **UNUSUAL TRANSACTIONS**
- **REAL ESTATE**