

PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

METODO CIENTIFICO-TECNICO APLICADO POR LA BRIGADA INVESTIGADORA DE DELITOS ECONÓMICOS EN LAS INVESTIGACIONES

Pietro HERNANDEZ PASCUALETTI
Subcomisario



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE



CASO:

**CONTRATO VENTA DE MATERIALES Y REPUESTOS DE LA
EMPRESA PUBLICA DE TRANSPORTES DE PASAJEROS**

CONTRA PARTES:

**EMPRESA PUBLICA DE TRANSPORTES Y CASA DE
REMATES**

DENUNCIANTE:

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA DE CHILE



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

CUESTIONAMIENTO:

- **LOS MATERIALES VENDIDOS NO CONTABAN CON ACTA DE PRESCINDENCIA Y BAJA CONTABLE**
- **CONTRATACION DIRECTA DE LA CASA DE REMATES, SIN LLAMADO A LICITACION.**
- **RETIRO DE LAS MERCANCIAS CONSIGNADAS HASTA EL DOMICILIO DE LA CASA DE REMATES, LA CUAL AL SER FISCALIZADA, NO EXISTIA.**
- **NO HUBO REGISTRO ALGUNO DEL MATERIAL RETIRADO.**



METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION DE FRAUDES

Se trata de un trabajo científico - técnico, apoyado en diferentes herramientas como lo son; la Criminalística, las Normas de Auditoria Forense, las Normas de Control Interno (INFORME COSO) y la Contabilidad Forense, entre otras.



FASES DE LA INVESTIGACION

FASE UNO : “ANTECEDENTES PRELIMINARES”

- Reconocimiento del Problema
- Conocimiento de la Entidad y su entorno
- Identificación de los testigos e imputados
- (uso de fuentes de información)



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

FASE DOS: “RECOPILACION DE EVIDENCIAS”

Búsqueda de Evidencias

Levantamiento y Resguardo de las Evidencias

Descripción y Resumen de las Evidencias



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

FASE TRES: “ANÁLISIS DE LAS EVIDENCIAS”

- Análisis de los Contratos.
- Examen contable.
- Conciliaciones Bancarias



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES
DE CHILE

FASE CUATRO: “ENTREVISTAS POLICIALES”

Denunciante

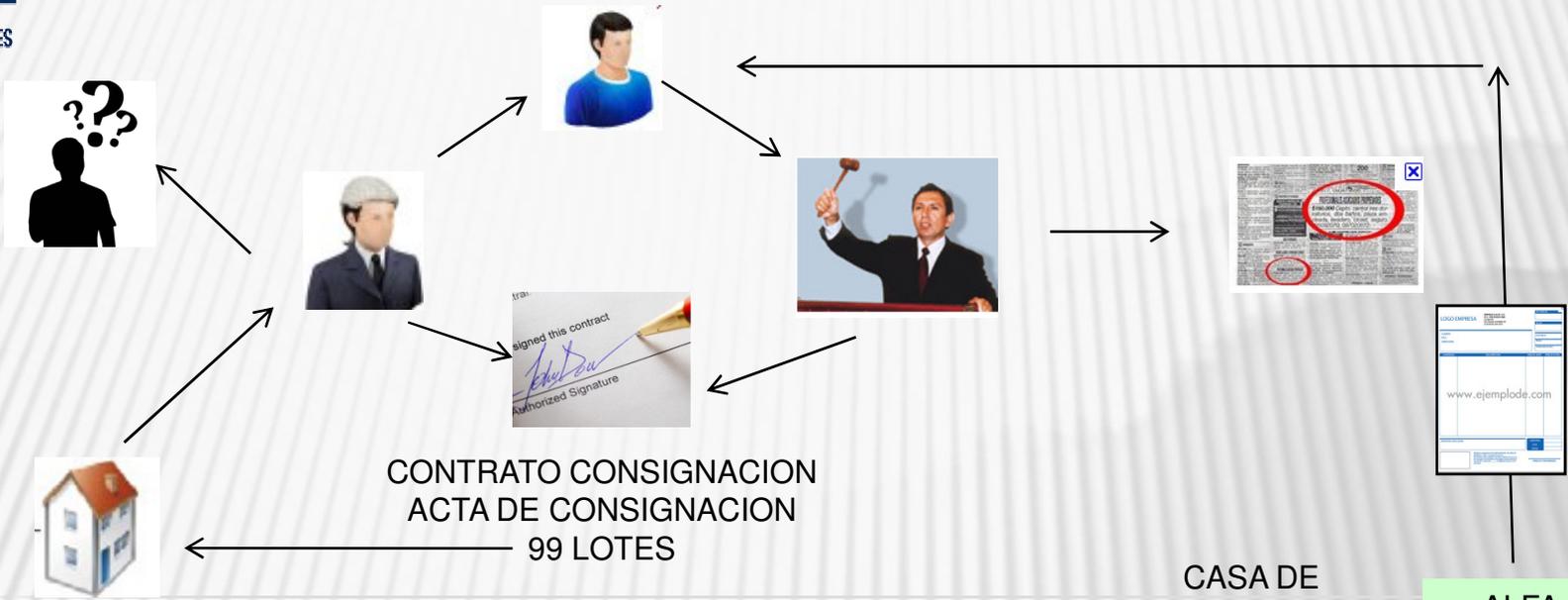
Testigos

Imputados



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES DE CHILE



17 lotes

EPT \$ 6.672.000

C.R \$ 667.2000



82 lotes

CASA DE REMATES

ALFA

BETA

GAMA

\$ 68.804.520

C.R. \$ (6.880.452)

EPT \$ 61.924.068



PDI

POLICÍA DE INVESTIGACIONES DE CHILE

CASA DE REMATE

AUTORIZADAS SII
REGISTRADAS LIBRO VENTAS
NO EXISTE INGRESO CAJA NI BANCO
NO EXISTE REGISTRO FACTURA COMPRA

FACTURAS FALSAS IDEOLOGICAMENTE



CTA.CTE.
CASA
REMATES



\$ 18.500.000

ALFA

\$ 22.300.000

BETA

\$ 28.004.520

GAMA



COGEMIN

PROAMIN

EXCEDIN

P.V.A

\$ 217.560.000

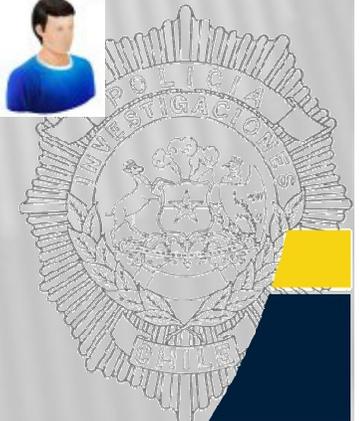


PDI

POLICIA INES



CTA. CTE \$ 49.635.932



FIN



PIETRO HERNANDEZ PASCUALETTI **Subcomisario**

- **Av. General Borgoño Nro. 1204, 4º piso, Independencia.**
- **Fono: (56-2) 565 74 36 - 5657681**
- **pfernandezp@investigaciones.cl**
- **www.pdichile.cl**

