

Корпоративное мошенничество.

Внутренние проверки и расследования на практикуме вы узнаете:

- Что такое форензик, и чем он отличается от других стратегий защиты бизнеса.
- Какие формы мошенничества характерны для отдельных бизнес - процессов.
- Какова структура организации хищений и мошенничества в бизнесе.
- Каким способом мошенники осуществляют внедрение в компанию.
- Какова роль сотрудников в организации хищений и противодействии хищениям.
- Как следует поступать собственнику при подозрении или обнаружении мошенничества.
- Каковы разумные меры предосторожности для эксперта, которого приглашают для расследования хищений.

Программа практикума:

Блок 1. Часть 1

Защита компании от корпоративного мошенничества

1.1. Виды корпоративного мошенничества. Понятие треугольника мошенничества. Наиболее типичные сценарии корпоративного мошенничества со стороны наемных работников. Признаки корпоративного мошенничества со стороны наемных работников. Сценарии корпоративного мошенничества со стороны руководителей.

1.2. Квалифицирующие признаки мошенничества. Прямые и косвенные признаки корпоративного мошенничества. Признаки корпоративного мошенничества, выявляемые на основе анализа отношений с деловыми партнерами в рамках гражданско-правовых отношений.

Блок 1. Часть 2

Защита компании от корпоративного мошенничества

1.3. Признаки корпоративного мошенничества, выявляемые на основе анализа поведения сотрудников. Понятие симптомов мошенничества, применительно к человеческому фактору. Психологические приемы, применяемые для вычисления мошеннических схем. Выстраивание отношений между сотрудниками Служб безопасности и персоналом по вычислению и пресечению корпоративного мошенничества.

1.4. Косвенные признаки корпоративного мошенничества, связанные со слабостями внутрифирменного контроля (отсутствие разделения обязанностей, отсутствие физической охраны, отсутствие независимых проверок, отсутствие соответствующих полномочий, отсутствие соответствующих документов и записей и т.д.).

Блок 1. Часть 3

Защита компании от корпоративного мошенничества

1.5. Защита экономических интересов компании от мошеннических операций. Общий план действий по борьбе с мошенничеством (предупреждение, обнаружение, расследование). Определение в компании должностей с мошенническими рисками. Основные способы устранения возможностей корпоративного мошенничества.

1.6. Организационные, кадровые и контрольные меры по предупреждению корпоративного мошенничества. Взаимоотношения Службы безопасности компании с государственными следственными и правоохранительными органами.

Блок 2. Часть 1

Процедуры проведения внутренних проверок и финансовых расследований

2.1. Что такое внутренняя проверка и в каких случаях она проводится. Основания для ее проведения. Составление матрицы проведения проверки.

2.2. Особенность проведения внутренних проверок по наиболее характерным противоправным действиям сотрудников компании. Порядок взаимодействия подразделений предприятия в процессе проведения внутренней проверки. Процессуальные нормы, которые должны выполняться в процессе ее проведения.

Блок 2. Часть 2

Процедуры проведения внутренних проверок и финансовых расследований

2.3. Использование полиграфа (детектора лжи) при проведении внутрикорпоративных расследований (проверок). Контактный или бесконтактный полиграф, что лучше? Правовая и организационная сторона вопроса. Возможно ли обмануть полиграф?

2.4. Документальное оформление результатов внутренней проверки. Возможность использования результатов в качестве доказательства вины сотрудника. Формирование и процедуры хранения номенклатурных дел с результатами проверок.

Блок 3. Часть 1

Финансовые расследования в договорной работе компании.

- 3.1. Что такое Forensic accounting (форензик). Аудит регламентов осуществления гражданско-правовых отношений. Анализ инструкции по договорной работе.
- 3.2. Анализ процедур принятия решения в договорной работе. Методы вычисления признаков аффилированности сотрудников организации с компаниями, являющимися сторонами договоров.
- 3.3. Сбор и анализ информации по контрагентам компании на наличие экономических рисков. Выявление сомнительных контрагентов, нестандартных и экономически необоснованных хозяйственных и финансовых операций. Налоговые риски. Выявление злоупотреблений при осуществлении торгов и конкурсов.

Блок 3. Часть 2

Финансовые расследования в договорной работе компании.

- 3.4. Документарный анализ гражданско-правовых отношений компании с позиции вычисления признаков корпоративного мошенничества. Анализ финансовых документов с позиции эмпирических законов (закон Бенфорда). Признаки подделки документа.
- 3.5. Внеплановые проверки (ревизии) товарно-материальных ценностей и имущества компании.
- 3.6. Анализ заключенных компанией договоров с позиции экономических рисков, а также экономической целесообразности.

Блок 4. Часть 1

Проверки сотрудников компании,

- 4.1. Проверки сотрудников компании, занимающих должности с коррупционными (мошенническими) рисками.
- 4.2. Анализ полномочий и результатов работы сотрудника в компании. Беседы и интервью.