

## FRAUD AUDIT: LA PREVENZIONE DELLE FRODI INTERNE E FOCUS SUL WHISTLEBLOWING

Tipologia	<b>Corsi interaziendali</b>
Temi	<b>Internal Audit, Controlli Interni</b>
In sintesi	Tutte le organizzazioni, indipendentemente dal settore di appartenenza e dal tipo di business, sono esposte alle frodi interne e agli attacchi di cyber fraud con impatti negativi in termini economici e reputazionali che, in taluni, originano rilevanti controversie con la clientela. È compito del management affrontare questi rischi in modo concreto, determinato e costante, al pari di tutti gli altri rischi tipici di un'azienda (business/ credito/finanza/operativi).  In questo corso si possono apprendere i metodi e le best practice internazionali con le quali le aziende possono scoraggiare le frodi interne e prevenire quelle esterne renderle di più difficile esecuzione, trovare la capacità di riconoscerle in tempo e quindi bloccarle evitandone il protrarsi, minimizzando così i danni economici e reputazionali finali e dando contemporaneamente un chiaro monito a tutti: dipendenti, clienti e fornitori.
Target	Responsabili e specialisti delle aree Internal audit, Rischi operativi, Organizzazione.
Data	10/11 ottobre 2024
Sede	<b>Aula virtuale, attraverso piattaforma dedicata, con possibilità di interazione real time con i docenti</b>

### PROGRAMMA

#### PRIMA GIORNATA

##### **Internal Audit e rischio frode: rilevanza del rischio e progetti di Fraud Risk Management**

- Le tipologie e la rilevanza dei principali schemi fraudolenti
- La rilevanza e l'andamento del fenomeno nelle varie organizzazioni
- Principali fattori di rischio
- Le red flag dei comportamenti dei dipendenti
- La necessità di strutturare progetti di Fraud Risk Management

##### **Internal Audit e prevenzione del rischio frode**

- La rilevanza della fraud prevention per il miglioramento delle performance aziendali
- Procedure e meccanismi idonei per prevenire le frodi
- La prevention fraud aziendale: considerazioni sull'importanza delle pressioni, delle giustificazioni e delle opportunità
- Il ruolo di mitigatore del rischio frode svolto dal modello COSO (Committee of Sponsoring Organizations)

##### **Valutazione del rischio frode – il Fraud Risk Assessment**

- I passi necessari per implementare efficaci controlli antifrode
- I programmi di Fraud Risk Assessment (FRA)
- Le fasi del Fraud Risk Assessment
- Le considerazioni che devono essere incorporate nel processo di Fraud Risk Assessment
- Approfondire le minacce e gli elementi del successo della valutazione del rischio frode aziendale

##### **Prevention Fraud e Whistleblowing**

- La Direttiva UE sul Whistleblowing (2019/1937)
- L'importanza dell'istituto del Whistleblowing per la prevention fraud
- Cause dell'inefficacia del Whistleblowing
- Approfondimenti sulla Direttiva UE sul Whistleblowing (2019/1937)

#### SECONDA GIORNATA

##### **Internal Audit e Prevention Fraud: rilevanza del comportamento umano**

- Progettare programmi antifrode includendo caratteristiche comportamentali
- Riconoscere le caratteristiche comuni degli autori di frodi
- Scoprire quali fattori sociali e organizzativi possono portare ad esercitare una frode

##### **Frodi e principali manifestazioni**

- Le caratteristiche dello schema «Ponzi»
- Gli schemi fraudolenti connessi ai furti di identità
- Le caratteristiche delle frodi connesse all'utilizzo delle criptovalute

##### **Internal Audit e comportamenti fraudolenti: casi pratici**

- Casi reali di comportamenti fraudolenti
- L'importanza del ruolo dei sistemi di controllo interno per la prevenzione delle frodi

##### **Creazione di una cultura etica e antifrode**

- Gli ostacoli legati alla promozione della cultura etica

- Gli elementi di una forte cultura etica
- Le connessioni tra comportamento fraudolento e D. Lgs 231/2001

**Frode e best practice dell'Internal Audit**

- Le best practice dell'Internal Audit in tema di gestione del rischio frode: standard Internazionali dell'Internal Audit e ISO37001

**Cyber Crime e Cyber Security**

- Caratteristiche del Cyber Crime e della Cybersecurity
- Le principali risultanze degli studi dell'FBI
- Le caratteristiche del Business Email Compromise (BEC)
- Il Framework Nazionale per la Cyber security e la Data Protection

**Il ruolo dell'Internal Audit nella governance della Cyber Fraud**

- Il ruolo dell'Internal Audit nella governance, nell' assessment, nella prevention, nella detection e nell' investigation della cyber fraud
- Le attività di Internal Audit inerenti la gestione del rischio frode cyber
- Le attività di assurance: attività di Ethical Hacking e di Code Review

**CONTATTI**

Elisa Isacco

e.isacco@abiservizi.it

06.6767.517