

Corso Interaziendale

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

10 e 11 ottobre 2024 • Aula virtuale



Prima giornata • 10 ottobre 2024 (10.00 - 16.30)

► 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
- Le red flag dei comportamenti dei dipendenti
- La necessità di strutturare progetti di Fraud Risk Management

► Internal Audit e prevenzione del rischio frode

- L'importanza del «disimpegno morale» nei meccanismi di razionalizzazione delle frodi
- 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

- Conoscere la normativa nazionale in materia di whistleblowing;
- Apprendere le novità introdotte con il D.Lgs. 24/2023;
- Quali obblighi e sanzioni per chi viola le misure a tutela del segnalante nonché per chi effettua con dolo o colpa grave le segnalazioni che si rilevano infondate;
- L'importanza dell'istituto del Whistleblowing per la prevention fraud



Seconda giornata • 11 ottobre 2024 (10.00 - 16.30)

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

- Progettare programmi antifrode includendo caratteristiche comportamentali
- Riconoscere le caratteristiche comuni degli autori di frodi

► **Etica e fattori sociali: come incidono sulla prevenzione delle 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

► **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

► **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