

МЕТОДЫ ВЫЯВЛЕНИЯ ПРИЗНАКОВ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

Кобленцайте Эмилия Гарисовна

студент Санкт-Петербургского политехнического университета им. Петра Великого, РФ, г. Санкт-Петербург

Аннотация. Корпоративное мошенничество является важной проблемой в настоящее время и поэтому мы хотим предложить свои методы по выявлению первых признаков. Следует подходить с 3 основных сторон: с организационной, технической и оперативно следственной.

Ключевые слова: мошенничество; корпоративное мошенничество; сотрудники; компания; признаки; предприятие.

Корпоративное мошенничество – это растущий риск, но многие организации не замечают признаков раннего предупреждения о наличии проблемы. Все организации подвержены этому риску. Осведомленность о знаках и разумный подход к противодействию им часто могут предотвратить многие случайные случаи мошенничества [1, С. 19].

Корпоративное мошенничество часто осуществляется с использованием конфиденциальной информации или доступа к конфиденциальным активам, а затем с использованием этих активов для получения прибыли. Мошенничество часто скрывается за законной деловой практикой, чтобы скрыть незаконную деятельность.

Первым признаком может стать беспорядочная отчетность. Этот признак применим как к поставщикам и подрядчикам, так и к внутренним отделам и функциям организации. Неустойчивая, неполная, запоздалая или перегруженная управленческая отчетность часто является классическим при-знаком того, что что-то не так.

Следующим признаком может быть подмена или удаление данных. Основным показателем может быть акт удаления или давление на сотрудников с целью удаления иного сброса прошлых записей после реструктуризации или запуска нового подразделения .

Также в период организационных изменений компании существенен большой риск проведения мошеннических схем. К изменениям относят открытие новых филиалов, переезд в другой офис, модификации штата и назначение новых руководителей. В это время злоумышленникам гораздо легче украсть или скрыть важные документы, создать теневые схемы распределения денег. Если на предприятии было заменено руководство, предыдущая служба безопасности должна передать все финансовые документы лично в руки директору или его секретарям.

Странное поведение сотрудников тоже не стоит оставлять без внимания, как один из признаков корпоративного мошенничества [2, С. 178-181]. Сотрудник может проявлять злость, агрессию по отношению к своим коллегам, может намеренно пропускать совещания и важные встречи. Все это стоит взять за внимание и выяснить, в чем причина такого странного поведения.

По моему мнению, следует смотреть на проблему мошенничества глубоко. Люди совершают

мошеннические действия с целью обогащения, получения прибыли, завладения активами компании. Из этого факта можно предположить, что это совершают люди, которым не хватает дохода. Компаниям следует увеличить расходы на заработную плату своих сотрудников, дабы избежать вероятности совершения мошеннических схем. С другой стороны, если у компании нет таких ресурсов как увеличение расходов на заработную плату, им следует направить усиленный внутренний контроль на рядовых работников, у которых вероятность того, что они совершат мошеннические действия выше, чем у остальных.

Мы выделили для себя 3 стороны, с которых следует подойти, чтобы выявить признаки внутреннего мошенничества – это организационная сторона, техническая и оперативно-следственная. Но важным является то, что подходить к этим сторонам следует в совокупности, по отдельности данные стороны не будут столь эффективны. С организационной стороны компаниям следует обратить особое внимание на создание специальных подразделений, занимающихся контролем: служба экономической безопасности и внутреннего аудита. С технической стороны необходимо защищать информацию конфиденциального характера с помощью специальных программ, выявлять ошибки, например, с помощью программного обеспечения SAS.

С оперативно-следственной стороны оборудовать помещения системами видеонаблюдения, сигнализацией и т.д.

Самым важным является то, чтобы все действия по выявлению, либо по борьбе с внутренним мошенничеством, были регулярными, слаженными и содержали в себе совокупность мер, описанных выше. Следует наладить отдел экономической безопасности в компании, чтоб работа была непрерывна и без сбоев. А уже непосредственно отделу экономической безопасности следует сформировать эффективную систему по выявлению признаков мошенничества, необходимо разработать систему из совокупности различных мер и осуществлять их с периодичностью, иначе одноразовые и отдельные мероприятия не смогут эффективно обеспечить экономическую безопасность фирмы.

Необходимо, чтобы компании правильно идентифицировали риски, которым они подвержены, как со стороны сотрудников, так и со стороны других сторон, чтобы предпринять необходимые шаги для уменьшения подверженности риску корпоративного мошенничества. Организации, которые предпринимают разумные шаги заранее, будут гораздо лучше выявлять мошенников и реагировать на них, чем те, которые просто растеряются. Очень важно, чтобы действие было предпринято и чтобы его видели.

Список литературы:

1. Борзенков Т.Н. Ответственность за мошенничество. - М.: Изд-во Юридическая литература, 1971. - С. 19
2. Карзаева Н.Н. Индикаторы кадровой безопасности хозяйствующего субъекта // Экономика и управление: проблемы, решения. - 2016. - № 8 - С. 178-181