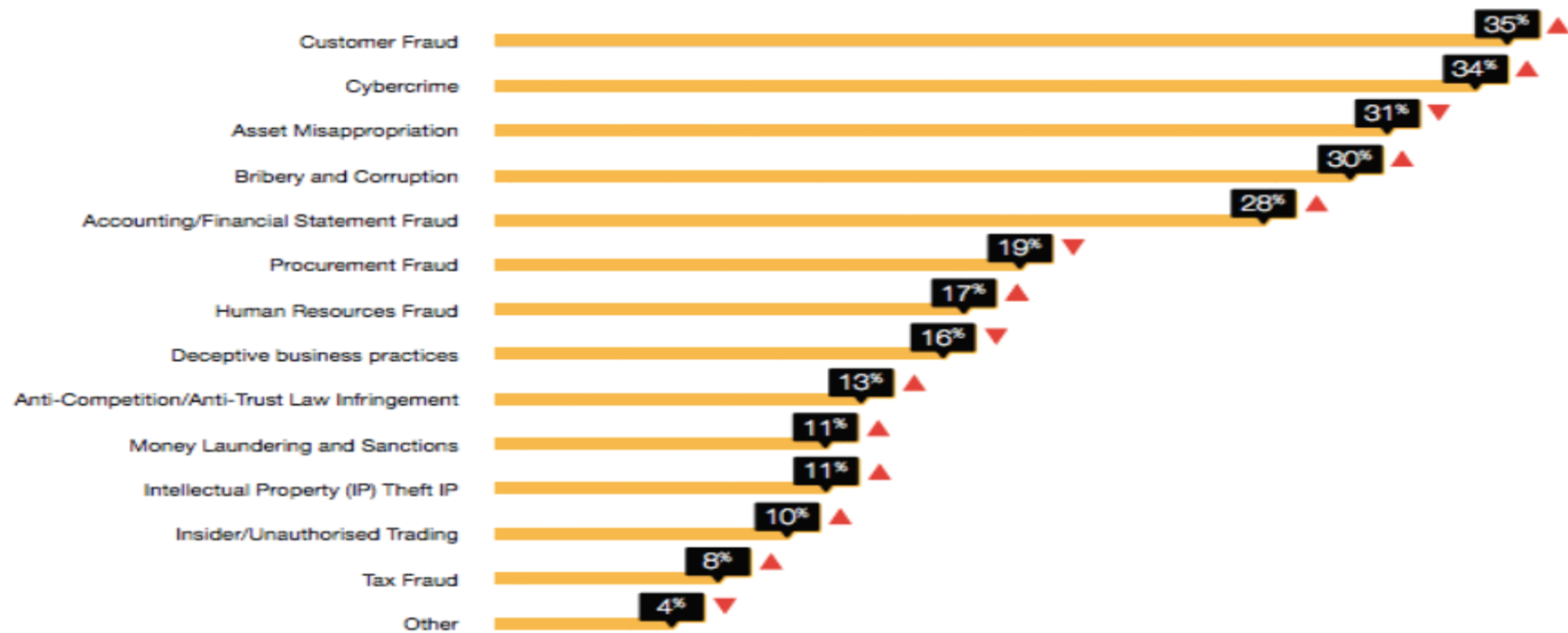

Внутренние расследования

К.Ю.Н. ДЕНИС ПРИМАКОВ



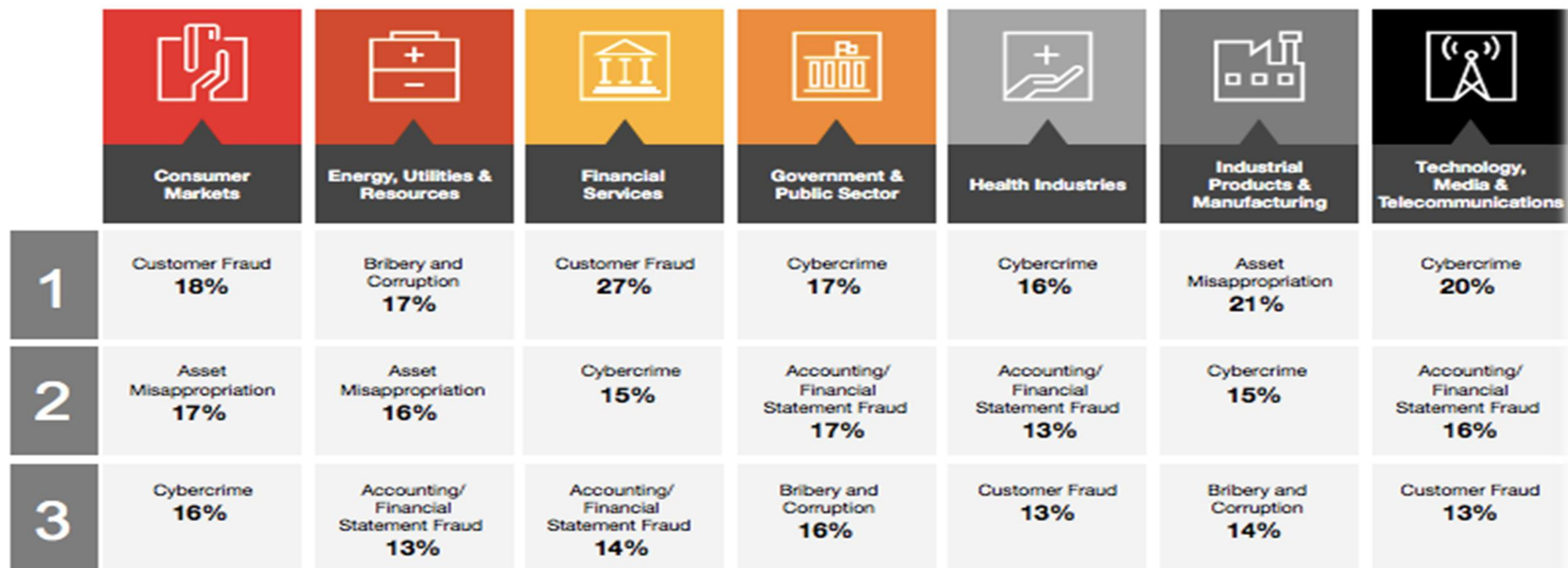
Статистика

Crimes: frequency of overall experience



Source: PwC's 2020 Global Economic Crime and Fraud Survey

Most disruptive fraud events – by industry



Source: PwC's 2020 Global Economic Crime and Fraud Survey

Виды нарушений

1. Коррупция

- принятие сотрудником денег за решения

2. Конфликты интересов

- консультирование или выполнение работ по совместительству

- использование инсайдовской информации с целью получения личной выгоды

3. Хищение активов

- хищение, растрата;

- хищение времени, оплаченного компанией

4. Представление ложной или искаженной информации

- ложные отчеты для получения права на выплаты

5. Злоупотребление в IT сфере

- доступ к компьютерной информации без предупреждения

- неправомерное использование Интернета

ТРЕУГОЛЬНИК МОШЕННИЧЕСТВА



МОТИВ (ДАВЛЕНИЕ)

МОТИВ (ДАВЛЕНИЕ)

- финансовые потребности
- жадность
- пороки
- связанные с работой (недооценка, невыдача обещанного, месть, боязнь увольнения)

ОПРАВДАНИЕ

ОПРАВДАНИЕ

- я заслуживаю большего/компания мне задолжала
- я решу свои текущие проблемы и все возьму
- этого никто не заметит/это капля в море/это никому не повредит
- это меньшее зло

БЛАГОПРИЯТНЫЕ
ВОЗМОЖНОСТИ

БЛАГОПРИЯТНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ

- неэффективный внутренний и внешний контроль
- низкая трудовая дисциплина
- равнодушие к происходящему в компании со стороны руководства

Виды расследований

- Антикоррупционные расследования (включая фрод, подкуп, индустриальный шпионаж)
- Расследование под прикрытием
- IT расследования
- Форензик дью-дилидженс
- Финансовые расследования (финансовый форензик)
- Расследования действий менеджмента

Этапы

1. Выявление случая и идентификация его типа (подкуп, мошенничество, растрата)
2. План расследования
3. Сбор информации и проведения интервью
4. Фиксация документов расследования

Источники информации по расследованию конфликта интересов сотрудников

1. Заявители по коррупции
2. Результаты аудита
3. Due Diligence третьих лиц
4. Декларации о конфликте интересов (топ менеджмент, совет директоров, сотрудники)
5. Информация об участии сотрудника в деятельности конкурирующих компаний
6. Информация в СМИ (трансграничный подкуп)

Методы IT форензика

- Восстановление удаленных 이메일
- Мониторинг 이메일
- Восстановление информации после форматирования жесткого диска

Фиксация

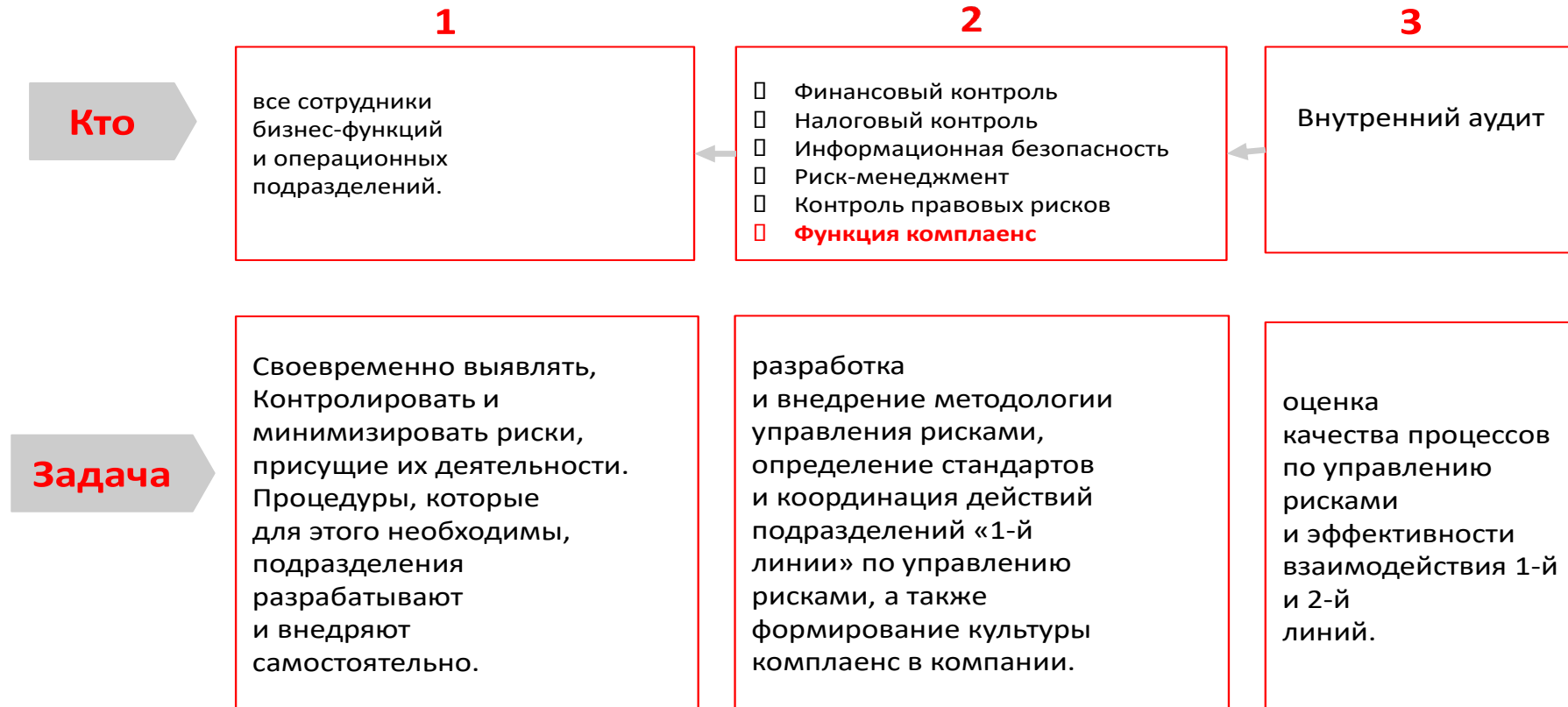
- Конфиденциальность
- Резервное копирование важных систем и документов
- Если привлекается специалист – под прикрытием
- Фиксирование информации таким образом, чтобы ее можно было использовать в суде (юридический отдел)

Ограничения для сбора информации

Дело "Бэрбулеску (Barbulescu) против Румынии" (Жалоба N 61496/08)
2017 г.

ЕСПЧ усмотрел нарушение ст. 8 ЕКПЧ, поскольку личная переписка с корпоративных компьютеров не дает работодателю без согласия от работника ее проверять.

СОВРЕМЕННАЯ СИСТЕМА КОМПЛАЕНС СОСТОИТ ИЗ ТРЕХ ЛИНИЙ ЗАЩИТЫ



Роль комплаенса в расследовании

Служба безопасности

инициирует и проводит расследование

Служба комплаенса инициирует и становится во главе расследования

- Администратор hot line
- Коллегиально анализирует сбой в процессе
- Комплаенс эскалирует проблему на Руководство