

I MODELLI DI PREVENZIONE FRODI E LA CORRUZIONE



Association of Certified Fraud Examiners

Italy Chapter #115

Verona, 15 novembre 2023

ACFE

- Fondata nel **1988** da Joseph T. Wells, CFE, CPA
- Membership in tutto il mondo: circa **90,000** soci, ognuno con la propria identità, esperienza, opinione
- Headquarter in **Austin**, Texas con quasi **180 chapter** **locali worldwide**
- Punto di riferimento per il training anti-frode worldwide
- Ha istituito e amministra le credenziali per la **certificazione Certified Fraud Examiner (CFE)** riconosciuta in tutto il mondo
- Rilascia una **ricerca biennale (RTNN)** sulla diffusione e prevenzione delle Frodi a livello mondo



November 12-18, 2023

ACFE

Italy Chapter #115

- **Attivo in Italia da 18 anni**, la nascita del Chapter risale infatti al **2004**
- ACFE Italy Chapter è stato **uno dei primi Chapter** di ACFE Global in **Europa**
- **Contestualizza e diffonde le metodologie** world wide calandole nella realtà **Italiana**
- **Organizza** incontri, tavole rotonde, training a vari livelli indispensabili per mantenere alti standard di professionalità
- Funge da **rappresentante** locale degli **esperti certificati nel contrasto alla frode** presso aziende, governo e università



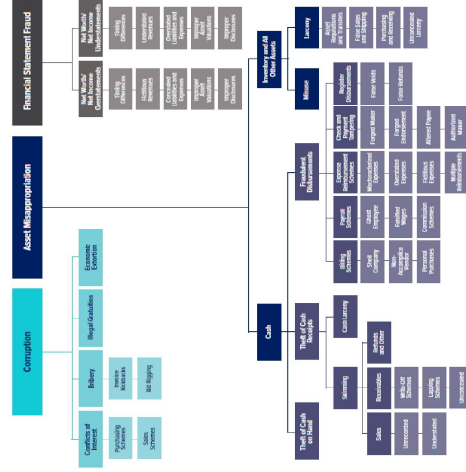
www.acfe.it



I MODELLI DI PREVENZIONE FRODI E LA CORRUZIONE

3

CORRUZIONE: ALBERO DELLE FRODI



Schemi di frode caratterizzati da comportamenti illegali/illegittimi volti a favorire vantaggi ingiusti ovvero, dall'uso scorretto dell'influenza per ottenere un vantaggio per l'attore o un'altra persona, contrariamente al dovere o ai diritti degli altri.



I MODELLI DI PREVENZIONE FRODI E LA CORRUZIONE

4

CORRUZIONE: INDICATORI

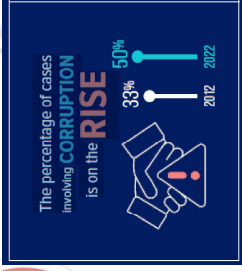
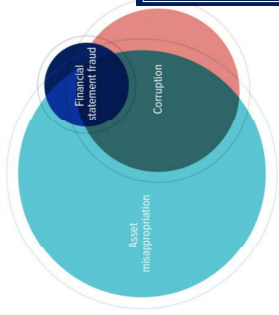
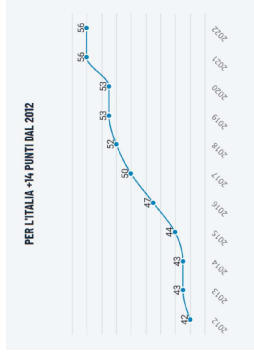


FIG. 89 WHAT ARE THE MOST COMMON OCCUPATIONAL FRAUD SCHEMES IN WESTERN EUROPE?



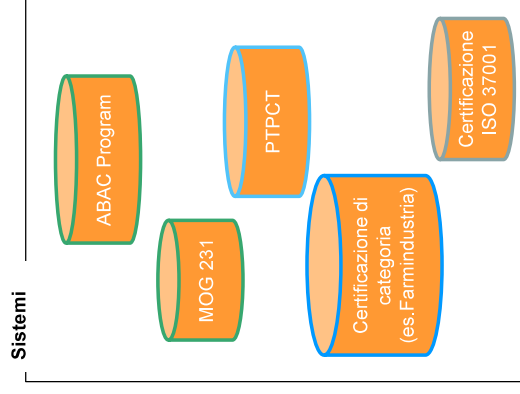
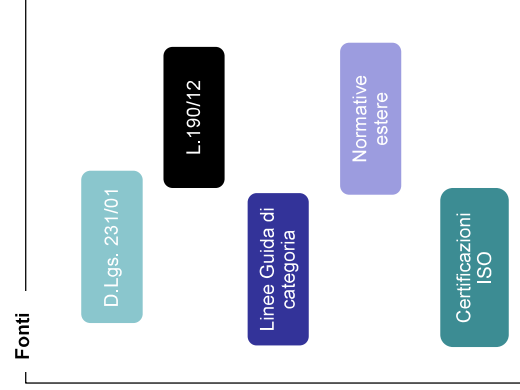
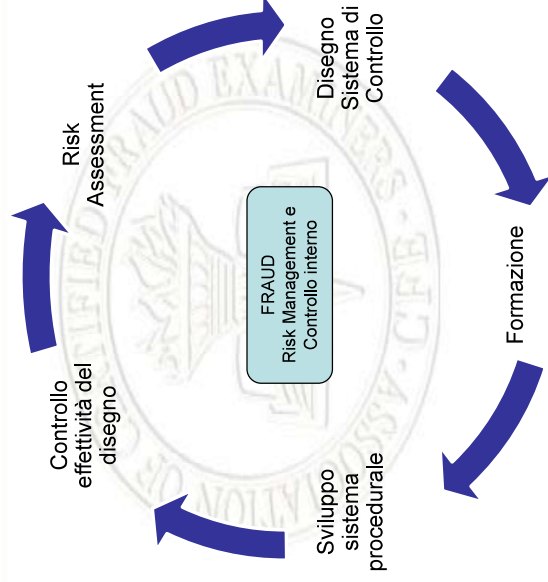
- Fenomeno in crescita
- Maggiormente frequente in aziende medio grandi
- Durata media dello schema 12 mesi
- Settori maggiormente colpiti: Energy, Trasporti, Manifatturiero
- Funzioni maggiormente coinvolte: Acquisti e vendite

Fonte: ACFE, Report to the Nations 2022

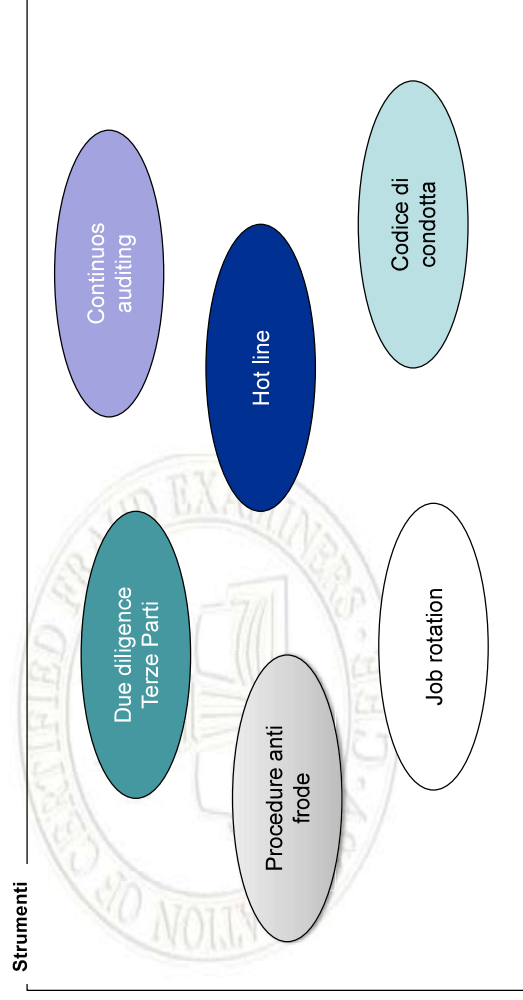
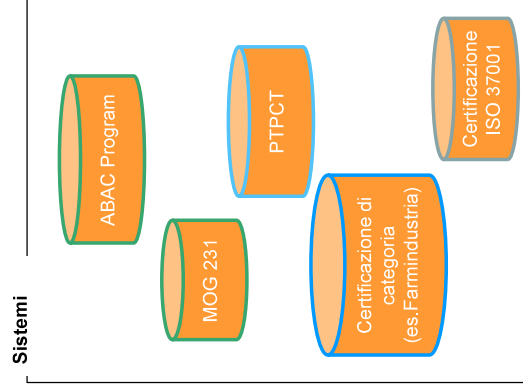


Fonte: Transparency International - Indice di percezione della Corruzione 2023

MODELLI DI PREVENZIONE



STRUMENTI DI PREVENZIONE



Elena Farinella
Presidente
ACFE Italy Chapter
Via Lentasio, 7 – 20122 Milano
Cell. +39 3488898486



Italy Chapter #115