

Проведено вебінар «Компетенції та навички внутрішнього аудиту щодо питань шахрайства»

У межах двостороннього співробітництва з Міністерством фінансів Королівства Нідерландів 30 липня та 01 серпня 2024 року проведено вебінар «Компетенції та навички внутрішнього аудиту щодо питань шахрайства» для 122 керівників і працівників підрозділів внутрішнього аудиту державних органів.

Експерти Центральної урядової служби аудиту Міністерства фінансів Королівства Нідерландів ознайомили учасників із сутністю, характеристиками та класифікацією шахрайства (привласнення активів, фальсифікація фінансової звітності та корупція).

Для кращого розуміння сутності та умов виникнення шахрайства, під час вебінару представлено модель «Трикутник шахрайства», розкрито «червоні прапорці» шахрайства – поведінкові ознаки, на які аудиторам необхідно звертати увагу, оскільки вони можуть сигналізувати про вчинення корупції або шахрайства.

Під час вебінару нідерландські експерти презентували учасникам опитувальник Центральної урядової служби аудиту Нідерландів (CGAS) щодо контролю ризиків шахрайства і корупції, який використовують для розуміння найважливіших аспектів уваги (вразливих місць) для установи щодо запобігання шахрайству і корупції.

Окрему увагу приділено ролі, яку може відіграти внутрішній аудит у попередженні корупції та шахрайства або виявленні їх ознак. Зокрема внутрішні аудитори допомагають у запобіганні та виявленні шахрайства, оцінюючи адекватність та ефективність заходів внутрішнього контролю, підтримуючи керівництво у впровадженні ефективних заходів із запобігання шахрайству, проактивно проводячи аудит на предмет виявлення таких ризиків.