

CSC | Christodoulou

**Υπηρεσίες Πρόληψης και
Έρευνας για απάτη**

**Fraud Prevention and
Investigation Services**

Τι γνωρίζετε για την Εταιρική Απάτη;

Η Ετήσια Έκθεση του Association of Certified Fraud Examiners (ACFE) προς τα κράτη για το έτος 2018 αναδεικνύει τα εξής σχετικά με την Εταιρική Απάτη:

- \$7 δισεκατομμύρια ήταν οι καταγεγραμμένες ζημιές
- \$130.000 ήταν ο μέσος όρος ανά περίπτωση
- 22% των περιπτώσεων επέφεραν ζημιές πέραν του \$1εκ.
- Η κατάχρηση ή/και αποξένωση περιουσιακών στοιχείων ήταν η πιο δημοφιλής μέθοδος απάτης (89% των περιπτώσεων)
- Οι μικρές επιχειρήσεις (κάτω των 100 υπαλλήλων) υπέστησαν σχεδόν διπλάσια ζημιά σε κάθε περίπτωση απάτης (μέσος όρος \$200.000 ανά περίπτωση)
- Οι αδυναμίες στον εσωτερικό έλεγχο ήταν η αιτία για σχεδόν τις μισές περιπτώσεις απάτης
- Η παρακολούθηση και ανάλυση δεδομένων, σε συνδυασμό με τους αιφνιδιαστικούς ελέγχους, σχετίζονται με τη μεγαλύτερη μείωση στις ζημιές από εταιρική απάτη
- Στο 80% των περιπτώσεων απάτης υπήρξε κακόβουλη παραποίηση δεδομένων και στοιχείων
- Το 63% των περιπτώσεων απάτης εντοπίστηκε μέσω μηχανισμών αναφοράς ή/και ανοιχτής γραμμής καταγγελιών
- Το 53% των περιπτώσεων απάτης κατέληξε σε μη ανακτήσιμες ζημιές, το 32% των περιπτώσεων κατάφεραν μερική ανάκτηση, ενώ το 15% των περιπτώσεων πέτυχαν πλήρη ανάκτηση των ζημιών τους

Εξακολουθείτε να πιστεύετε ότι στη δική σας επιχείρηση δεν θα προκύψει απάτη;

Η ειδική μας ομάδα έρευνας, με προϊστάμενο τον Διευθύνων Σύμβουλο του οίκου, κ. Χρίστο Σ. Χριστοδούλου, Fellow Chartered Certified Accountant και Certified Fraud Examiner, με μεγάλη εμπειρία στις έρευνες απάτης και τεκμηρίωσης τους σε εκθέσεις και κατάθεσης τους σε δικαστήρια, μπορεί να σας παρέχει τις πιο κάτω υπηρεσίες πρόληψης, έρευνας και τεκμηρίωσης, για εταιρική απάτη:

Υπηρεσίες πρόληψης της απάτης:

- Επισκόπηση των εσωτερικών διαδικασιών και ελέγχων της επιχείρησης και ετοιμασία έκθεσης προς τη Διοίκηση, ή/και ετοιμασία και εφαρμογή καινούργιων εσωτερικών διαδικασιών και ελέγχων, ή/και δημιουργία τμήματος εσωτερικού ελέγχου στην επιχείρηση
- Αξιολόγηση κινδύνου εταιρικής απάτης
- Δημιουργία ανοικτής τηλεφωνικής γραμμής καταγγελιών και μηχανισμού αναφορών υποψίας εταιρικής απάτης
- Αξιολόγηση των καταγγελιών που γίνονται και διενέργεια προκαταρκτικής έρευνας
- Καταρτισμός «Σχεδίου Ανταπόκρισης σε περίπτωση Εταιρικής Απάτης»
- Επισκόπηση ή/και ετοιμασία «Εγχειριδίου Εταιρικής Διακυβέρνησης και Βέλτιστων Πρακτικών»
- Εκπαίδευση διοίκησης και προσωπικού σε θέματα πρόληψης της εταιρικής απάτης ή/και του τρόπου αναφοράς της
- Σχεδιασμός προγράμματος «Διαχείρισης Κινδύνου Απάτης»
- Σχεδιασμός και Εφαρμογή ενός Συστήματος Διαχείρισης κατά της Δωροδοκίας, κατά το ISO 37001:2016
- Σχεδιασμός και Εφαρμογή ενός Συστήματος Διαχείρισης Κανονιστικής Συμμόρφωσης – Κατευθυντήριες Οδηγίες, κατά το ISO 19600:2014

Υπηρεσίες έρευνας για απάτη και αναφορές τους:

- Εξειδικευμένες έρευνες για απάτη
- Δικανική / εγκληματολογική έρευνα
- Ετοιμασία έκθεσης ερευνητή και κατάθεση / μαρτυρία σε δικαστήριο και στις αρμόδιες αρχές



What do you know about Corporate Fraud?

The Association of Certified Fraud Examiners (ACFE) report to the Nations for Y2018, reveals that:

- \$7 billion in total losses for Y2018
- \$130,000 median loss per case
- 22% of cases caused losses of \$1m+
- Asset misappropriation schemes are the most common & least costly (89% of the cases)
- Small businesses (up to 100 employees) lost almost twice as much per scheme to fraud (with \$200,000 median loss)
- Internal control weaknesses were responsible for nearly ½ of frauds
- Data monitoring / analysis and surprise audits were correlated with the largest reductions in fraud loss and duration
- 80% of cases created fraudulent evidence or altered existing evidence
- 63% of cases were detected by hotlines and reporting mechanisms
- 53% of cases recovered nothing, 32% made a partial recovery and 15% recovered all losses

Do you still believe that Fraud will not happen in your organisation?

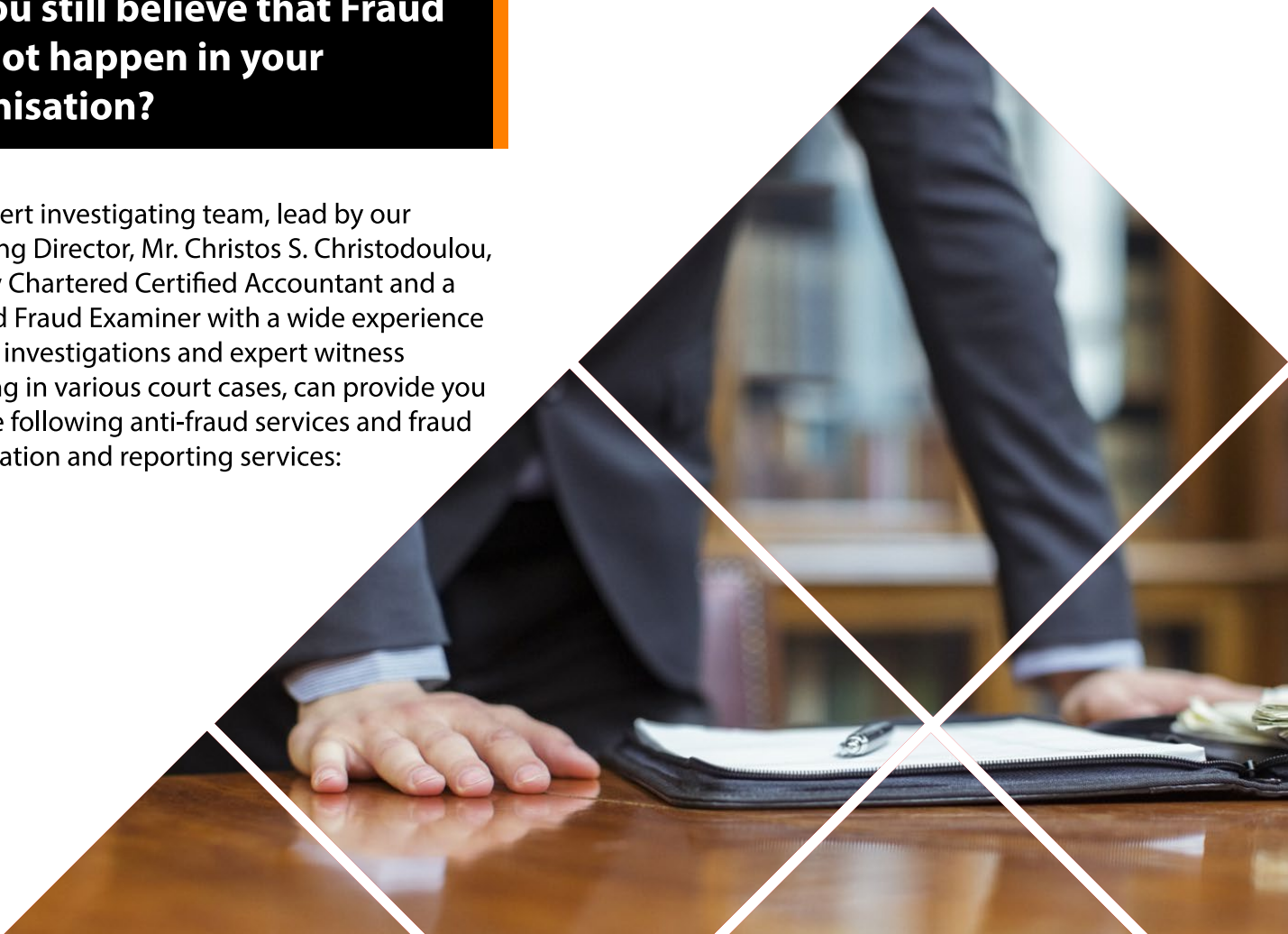
Our expert investigating team, lead by our Managing Director, Mr. Christos S. Christodoulou, a Fellow Chartered Certified Accountant and a Certified Fraud Examiner with a wide experience in fraud investigations and expert witness reporting in various court cases, can provide you with the following anti-fraud services and fraud investigation and reporting services:

Fraud Prevention services:


- Review all internal control procedures and report to the management or set up fresh internal control procedures and/or an internal control unit
- Set up a hotline and whistleblowing reporting mechanisms
- Evaluate fraud tips and whistleblowing reports
- Design a Fraud Response Plan
- Review the, or set up a Corporate Governance Framework and Best Practices manual
- Prepare a Fraud Risk Assessment
- Develop Fraud Awareness Training
- Anti-fraud Training and Education
- Design a Fraud Risk Management Program
- Design and Implement an Anti-Bribery Management System based on ISO 37001:2016
- Design and Implement a Compliance Function as per ISO 19600:2014 - Compliance Management Systems Guidelines


Fraud Investigations and Reporting Services:


- Fraud Investigations
- Financial Forensic investigations
- Reporting and testifying in court



CSC | Christodoulou

 24, Spyrou Kyprianou Avenue
CSC House, 2nd and 3rd Floor
3070 Limassol, Cyprus

 +357 25 738 938

 +357 25 738 688

 info@cschristodoulou.com

 www.cschristodoulou.com

Συνδεθείτε μαζί μας
Connect with us

