

Studiedag:

Publiek-private recherche:

Alleen partners in fraudebestrijding?



AGENDA

- Risk management bij Reynaers
- Traditionele aanpak fraudebestrijding
- Aandachtspunten
- Centrale vragen



1. Risk management bij Reynaers

→ beperkte focus op fraude

3

16 mei 2008



DEFINITIONS RISK/RISK MANAGEMENT

Risk is the potential for loss caused by an event (or series of events) that can adversely affect the achievement of a company's objectives.

Risk management is the human activity which integrates recognition of risk, risk assessment, developing strategies to manage it, and mitigation of risk.

Risk is about

- the vulnerability to the downside
- and
- the preparedness for the upside !

4

16 mei 2008



RISK MANAGEMENT FRAMEWORK : PROJECT APPROACH

(Deloitte)

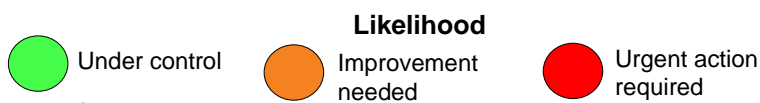
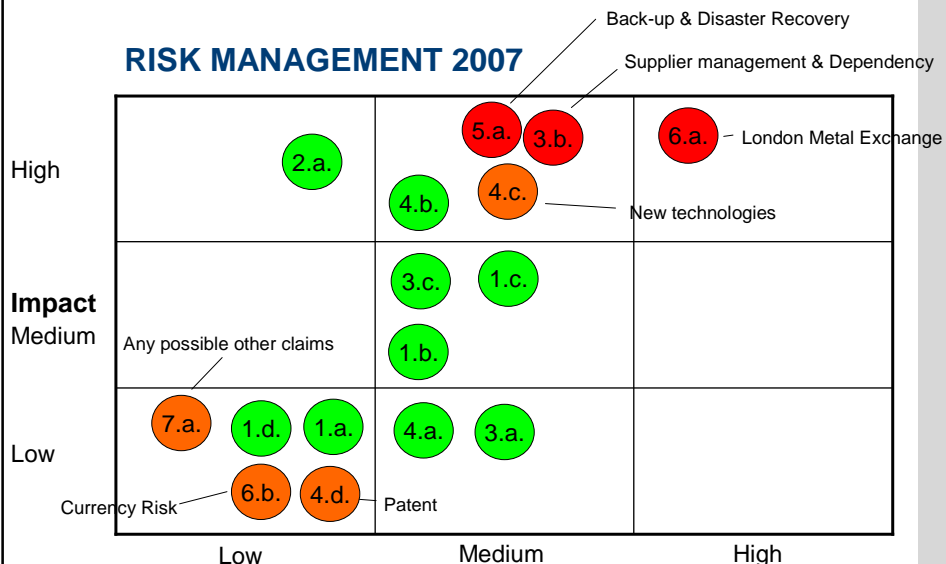
Phase 1	Identification of risks
Phase 2	Analysis and evaluation of risks
Phase 3	Support for setting up a risk management framework
Phase 4	Controlling the most important risks and defining action plans to cover these risks
Phase 5	Monitoring and evaluating implementation of defined action plans

5

16 mei 2008



RISK MANAGEMENT 2007



6

16 mei 2008



2. Traditionele aanpak fraudebestrijding

- richtlijnen en procedures
vb. persoon die bestelt, keurt factuur niet goed
- vb. handtekeningen maximaal met 2 personen
en niet steeds dezelfde
- sociale controle + totale context werknemer

7

16 mei 2008



3. Aandachtspunten

- Werkgever heeft weinig middelen om te “bestrafen”
tenzij ontslag (= duur) en in geval van twijfel...
- Werkgever, politie en rechter moeten hand in hand
werken

Quid - bereidheid ?
- efficiency ?

fraudeur = Robin Hood
cf. Artikel Tijd d.d. 14/04/08

zie ook sensibilisering en
informatie rond metaal-
diefstallen

8

16 mei 2008



4. Centrale vragen

Welke soorten misdrijven zijn er ?

- huisdiefstal werknemers
- financieel geknoei door werknemer
- financiële wanpraktijken waarbij bestuur betrokken is (aanpassing financiële resultaten)
- misdrijven uitgaande van klanten
- misdrijven uitgaande van leveranciers

9

16 mei 2008



4. Centrale vragen

In welke mate kunnen misdrijven worden opgespoord door forensic auditing ? In wiens opdracht werkt dergelijke auditing ?

Wat is de rol van het auditcomité in deze ?

(Hoe) Wordt er gestraft buiten de justitie om ? Is er interactie met de openbare vervolging ? Zo ja, hoe ?

10

16 mei 2008



4. Centrale vragen

Hoe gebeurt de straftoemeting intern de organisatie tegenover werknemers (wet op arbeidsreglement) ?

Hoe kan men reageren op misdrijven uitgaande van klanten ?

Hoe kan men reageren op misdrijven uitgaande van leveranciers ? (onderhandelen)