

КОНТРОЛЬ ПІДРОЗДІЛІВ ПІДПРИЄМСТВА, ВРАЗЛИВИХ ДО РИЗИКУ ШАХРАЙСТВ

Виконала: Лукіяненко Анастасія

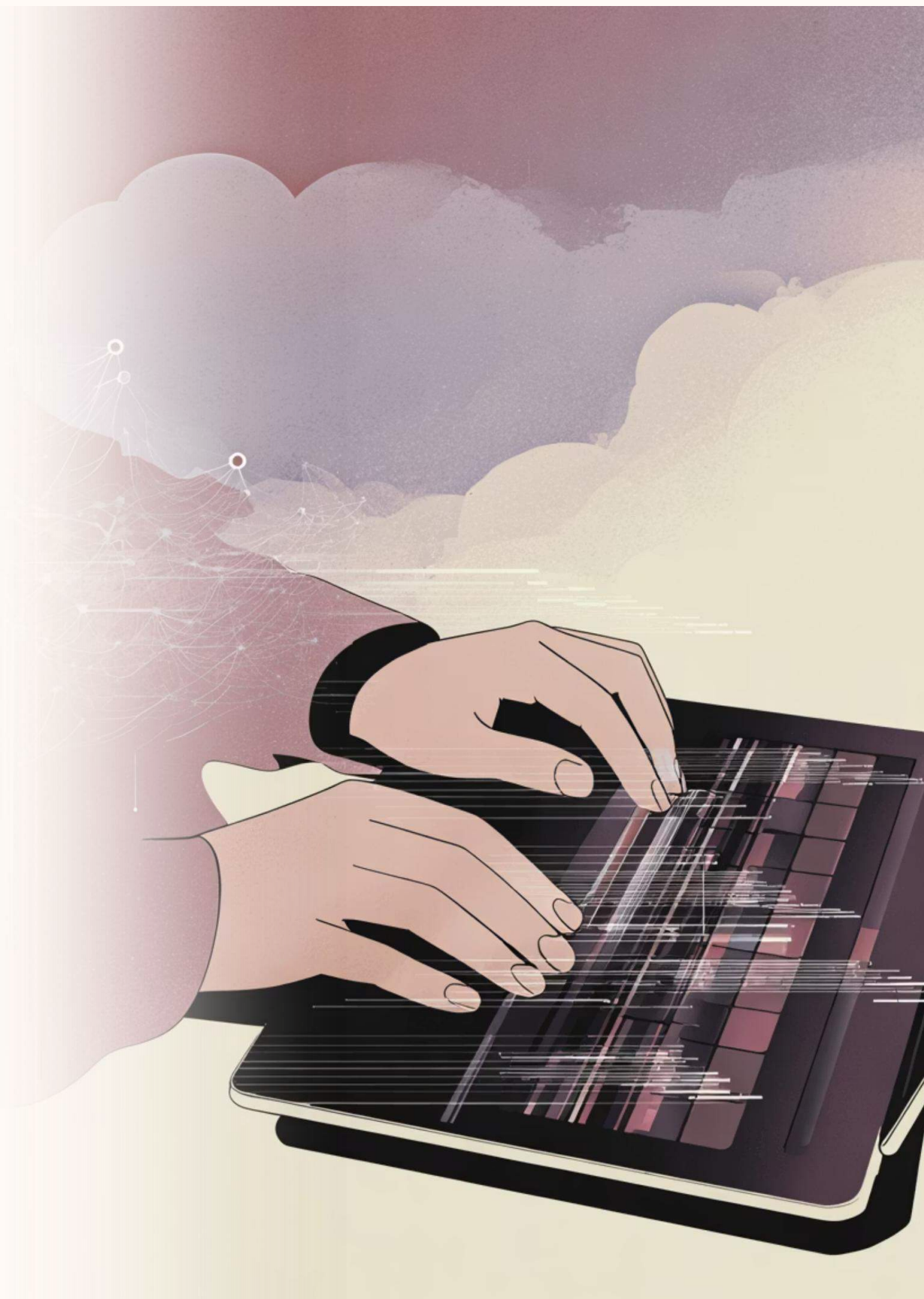
У сучасних умовах діяльності бізнесу питання запобігання шахрайству стає особливо важливим.

Будь-яке підприємство може зазнати значних фінансових втрат або репутаційних ризиків через недобросовісні дії працівників чи партнерів. Цьому сприяють такі фактори, як зростання обсягів операцій, активна цифровізація, автоматизація процесів і складність організаційної структури.



Проблематика

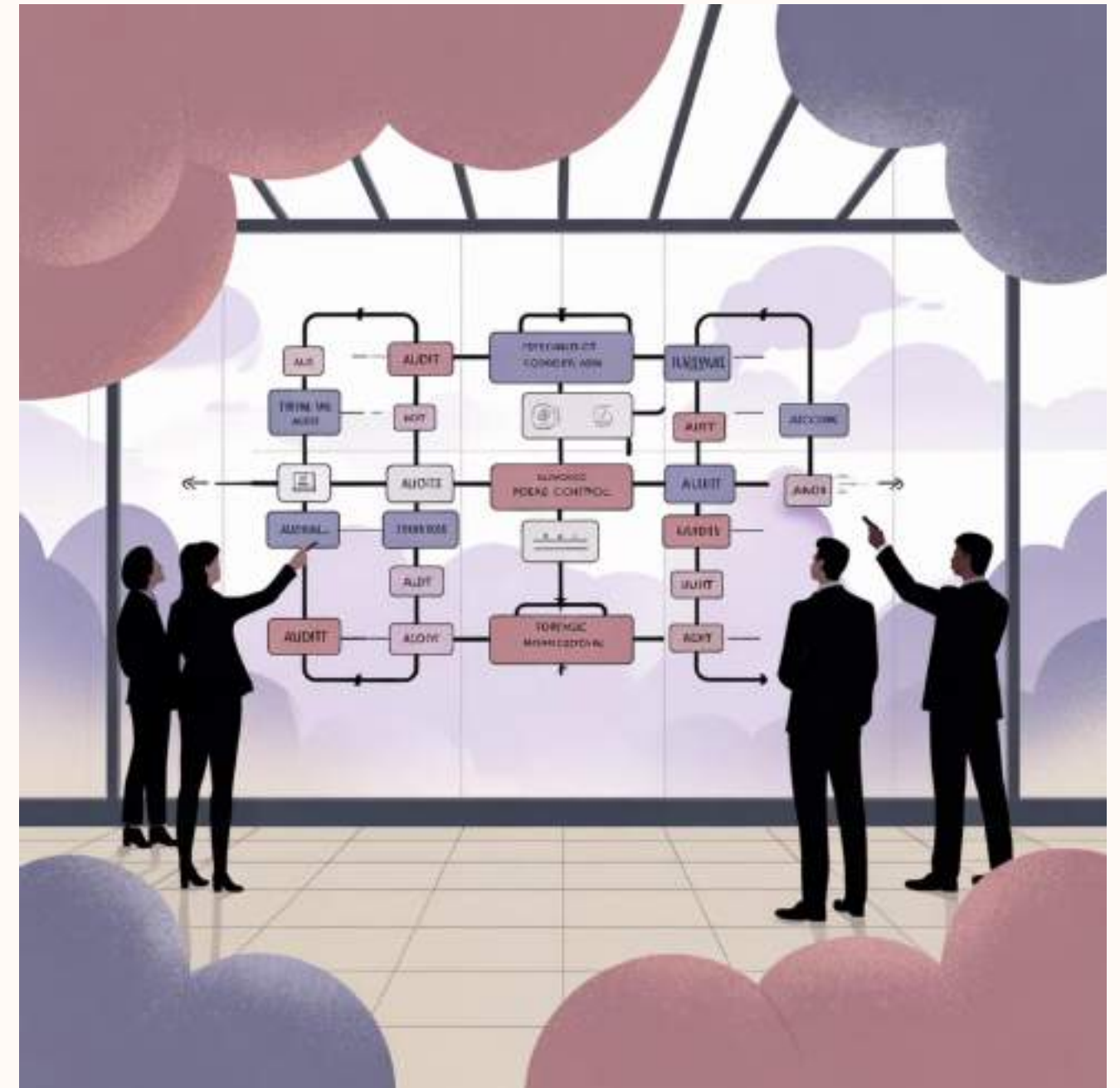
- Зростання кількості операцій
- Автоматизація та цифровізація
- Складність структури підприємств
- Недостатність традиційних методів контролю

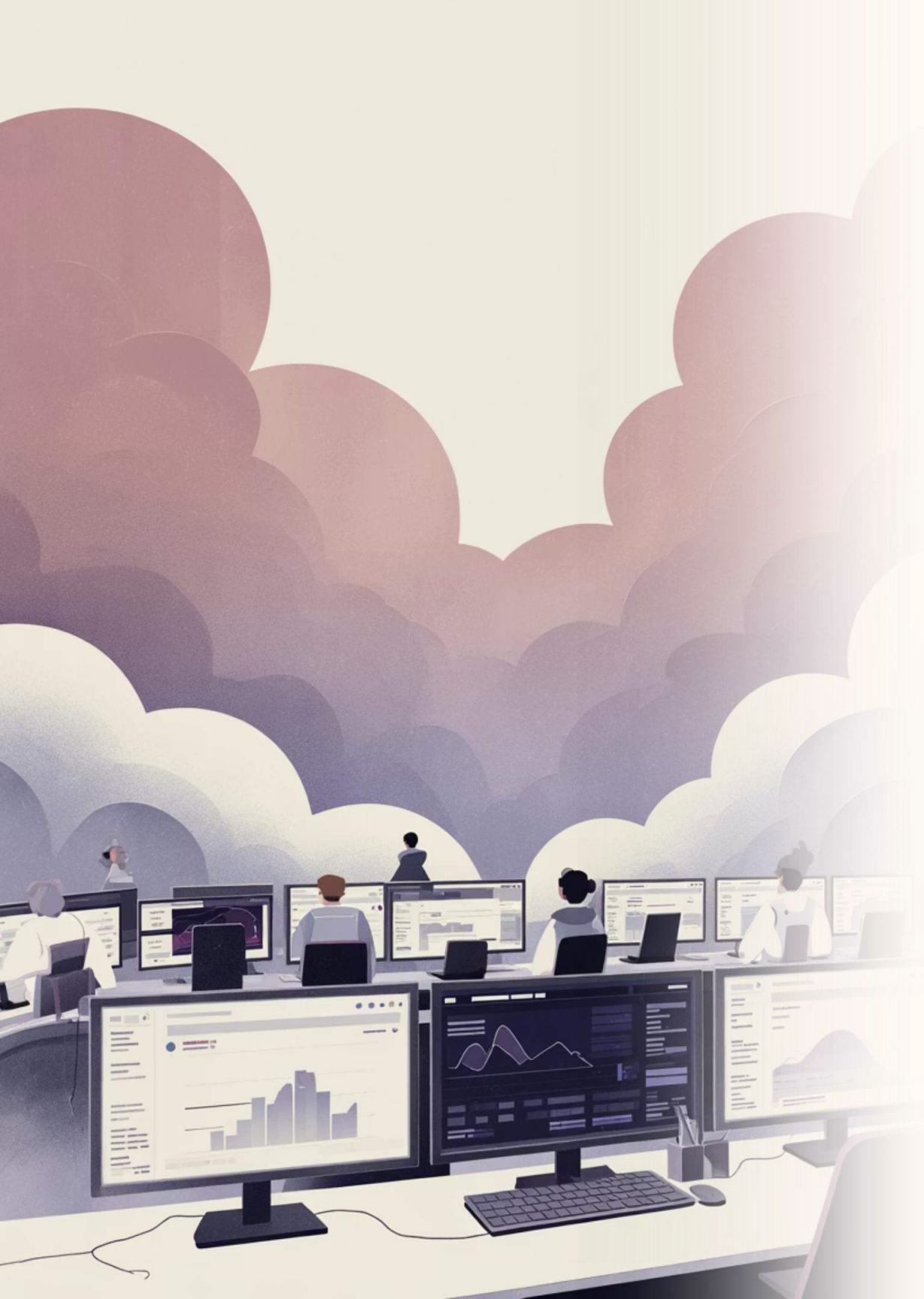


Система контролю має поєднувати різні види перевірок:

Ключові види перевірок

- Внутрішній контроль
- Аудит
- Державний фінансовий аудит
- Форензیک-аудит





Внутрішній контроль

- Постійний моніторинг операцій
- Розподіл обов'язків
- Виявлення аномалій
- Прозорість процесів

Аудит

- Незалежна перевірка діяльності
- Виявлення слабких місць
- Надання рекомендацій
- Підвищення довіри до звітності



Державний фінансовий аудит

- Перевірка законності використання коштів
- Контроль бюджетних витрат
- Підвищення підзвітності



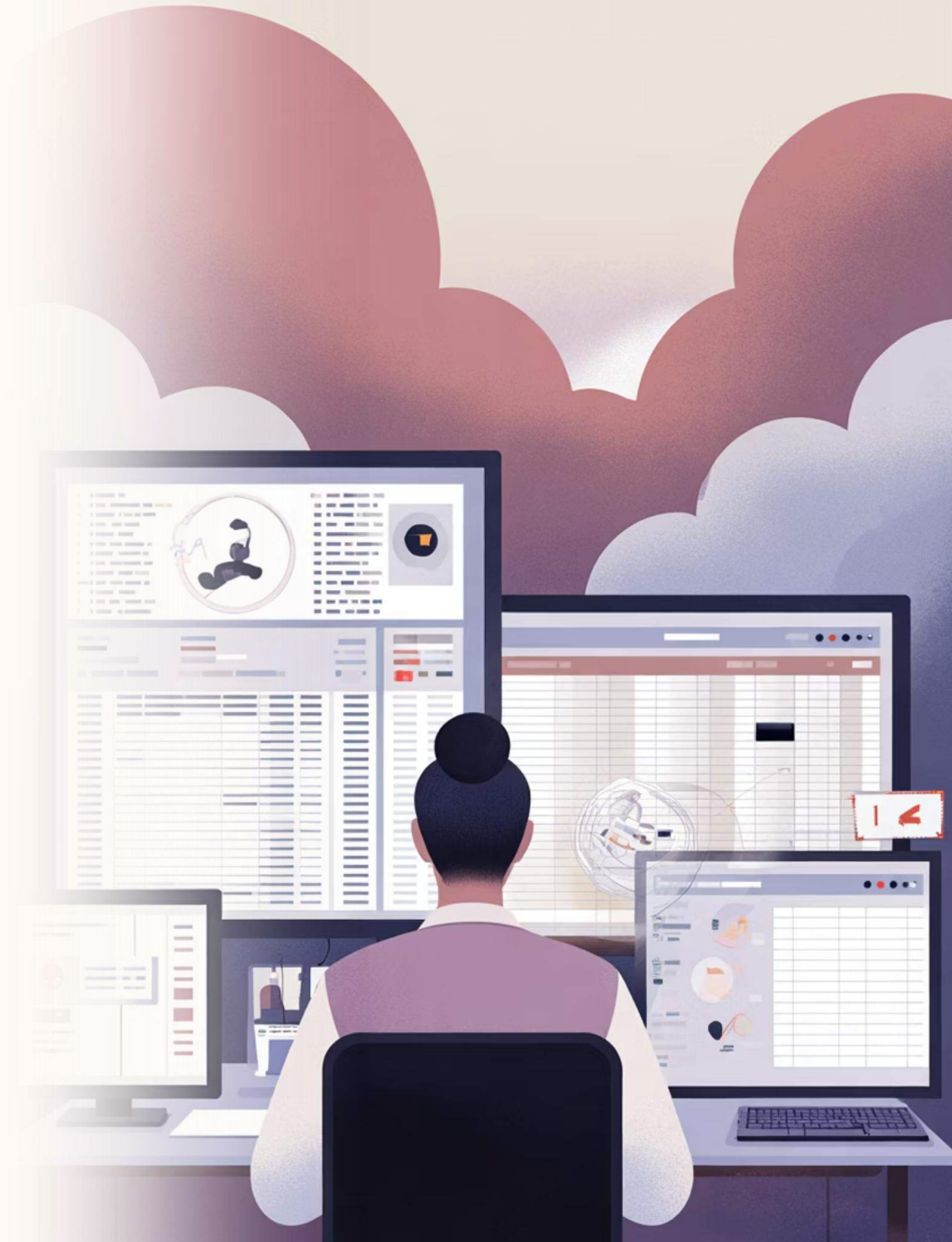
Форензик-аудит

Виявлення прихованих шахрайських схем

Аналіз транзакцій

Розслідування підозрілих операцій

Оцінка масштабів порушень



Порівняльна таблиця видів контролю

Вид контролю	Основна мета	Результат
Внутрішній	Моніторинг процесів	Попередження порушень
Аудит	Незалежна перевірка	Підвищення довіри
Держ. аудит	Дотримання законності	Підзвітність
Форензик	Виявлення шахрайства	Розслідування і запобігання

Додаткові чинники ефективності

- Підготовка та навчання персоналу
- Дотримання етичних стандартів
- Автоматизація обліку
- Використання цифрових технологій Ці фактори зміцнюють систему контролю і зменшують людські помилки.



An illustration on the left side of the slide depicts a business handshake between two individuals in suits. Below the hands, on a dark desk, are several documents and a tablet. One document features a bar chart, and another has a checklist with five items, each preceded by a small square icon. The background consists of stylized, layered clouds in shades of purple, blue, and yellow.

Висновки

Комплексне застосування різних видів контролю забезпечує прозорість і безпеку діяльності підприємства. Це знижує ризики шахрайства, підвищує довіру партнерів та інвесторів. Ефективний контроль — запорука стійкого розвитку бізнесу.

Наступні кроки

Інтегрувати багатоетапний контроль, навчати персонал, впроваджувати цифрові інструменти та регулярно проводити аудит.

Дякую за Увагу!