# RISCHIO FRODI INTERNE: ASSURANCE SU ETICA E COMPORTAMENTI

| | |
|---|---|
| Tipologia | **Corsi interaziendali** |
| Temi | **Internal Audit, Controlli Interni** |
| Target | Responsabili e specialisti delle aree Internal audit, Rischi operativi, Organizzazione. |
| Data | 22/23 settembre 2025 |
| Sede | **Aula virtuale, attraverso piattaforma dedicata, con possibilità di interazione real time con i docenti** |

## PROGRAMMA

PRIMA GIORNATA

**Internal Audit e rischio frode: rilevanza del rischio e progetti di Fraud Risk Management**

- Le tipologie e la rilevanza dei principali schemi fraudolenti
- La rilevanza e l'andamento del fenomeno nelle varie organizzazioni
- Principali fattori di rischio
- Le red flag dei comportamenti dei dipendenti
- La necessità di strutturare progetti di Fraud Risk Management

**Internal Audit e prevenzione del rischio frode**

- La rilevanza della fraud prevention per il miglioramento delle performance aziendali
- Procedure e meccanismi idonei per prevenire le frodi
- La prevention fraud aziendale: considerazioni sull'importanza delle pressioni, delle giustificazioni e delle opportunità
- Il ruolo di mitigatore del rischio frode svolto dal modello COSO (Committee of Sponsoring Organizations)

**Valutazione del rischio frode – il Fraud Risk Assessment**

- I passi necessari per implementare efficaci controlli antifrode
- I programmi di Fraud Risk Assessment (FRA)
- Le fasi del Fraud Risk Assessment
- Le considerazioni che devono essere incorporate nel processo di Fraud Risk Assessment
- Approfondire le minacce e gli elementi del successo della valutazione del rischio frode aziendale

**Prevention Fraud e Whistleblowing**

- La Direttiva UE sul Whistleblowing (2019/1937)
- L'importanza dell'istituto del Whistleblowing per la prevention fraud
- Cause dell'inefficacia del Whistlebloing
- Approfondimenti sulla Direttiva UE sul Whistleblowing (2019/1937)

SECONDA GIORNATA

**Internal Audit e Prevention Fraud: rilevanza del comportamento umano**

- Progettare programmi antifrode includendo caratteristiche comportamentali
- Riconoscere le caratteristiche comuni degli autori di frodi
- Scoprire quali fattori sociali e organizzativi possono portare ad esercitare una frode

**Frodi e principali manifestazioni**

- Le caratteristiche dello schema «Ponzi»
- Gli schemi fraudolenti connessi ai furti di identità
- Le caratteristiche delle frodi connesse all'utilizzo delle criptovalute

**Internal Audit e comportamenti fraudolenti: casi pratici**

- Casi reali di comportamenti fraudolenti
- L'importanza del ruolo dei sistemi di controllo interno per la prevenzione delle frodi

**Creazione di una cultura etica e antifrode**

- Gli ostacoli legati alla promozione della cultura etica
- Gli elementi di una forte cultura etica
- Le connessioni tra comportamento fraudolento e D. Lgs 231/2001

**Frode e best practice dell'Internal Audit**

- Le best practice dell'Internal Audit in tema di gestione del rischio frode: standard Internazionali dell'Internal Audit e ISO37001

**Cyber Crime e Cyber Security**

- Caratteristiche del Cyber Crime e della Cybersecurity
- Le principali risultanze degli studi dell'FBI
- Le caratteristiche del Business Email Compromise (BEC)

Copyright © 2022 ABISERVIZI SpA. Tutti i diritti riservati.
E' proibita la riproduzione, anche parziale, in qualsiasi forma senza espresso permesso scritto di ABISERVIZI SpA.

- Il Framework Nazionale per la Cyber security e la Data Protection

**Il ruolo dell'Internal Audit nella governance della Cyber Fraud**

- Il ruolo dell'Internal Audit nella governance, nell' assessment, nella prevention, nella detection e nell' investigation della cyber fraud
- Le attività di Internal Audit inerenti la gestione del rischio rode cyber
- Le attività di assurance: attività di Ethical Hacking e di Code Review

| CONTATTI |
| --- |
| Elisa Isacco<br>e.isacco@abiservizi.it<br>06.6767.517 |

Copyright © 2022 ABISERVIZI SpA. Tutti i diritti riservati.
E' proibita la riproduzione, anche parziale, in qualsiasi forma senza espresso permesso scritto di ABISERVIZI SpA.