

ANTICORRUPTION

Les informations essentielles



Contexte

Depuis la crise du Covid19, de nombreuses entreprises ont subi des impacts financiers considérables et ont vu leurs résultats se dégrader. La transformation des modes de travail, des systèmes d'information, des schémas d'affaires, sont source de vulnérabilité accrue. Les barrières traditionnelles du contrôle interne sont ébranlées et affaiblies, ce qui constitue pour les organisations malveillantes ou les individus, autant d'opportunités de commettre des actes frauduleux.

Zoom sur les 3 grandes familles de risques de fraude



Risque de corruption

Corruption – Blanchiment



Risque de détournement d'actifs

Cybercriminalité – Contrefaçon – Vol d'actifs -
Escroquerie



Risque de manipulation

Fraudes et irrégularités comptables et financières –
Fraude fiscale

Les points clés à retenir

Communication

La **communication des entreprises sur les risques de fraude s'intensifie**, avec une couverture systématique plus large et l'attention croissante portée aux risques spécifiques tels que la corruption, les détournements (dont la cybercriminalité) et les manipulations financières.

Gouvernance

Il y a une augmentation de la prise en compte de la fraude par d'autres comités spécialisés comme ceux d'éthique et de compliance, en partie due aux nombreuses réglementations récentes (RGPD, Loi Sapin II). Enfin, les fonctions dédiées à la lutte anti-fraude s'étendent de la définition des normes de conformité à la mise en place de dispositifs de contrôle et d'investigation des fraudes.

Dispositif de gestion

Les entreprises utilisent majoritairement des codes de conduite et des programmes de formation pour instaurer une culture éthique, bien que l'adhésion individuelle ne soit pas systématique.

 **84% des entreprises interrogées possèdent un service dédié à la lutte antifraude »**

Source : étude KPMG « Risques de fraude, tendance 2021 »

Pour aller plus loin, cliquez ci-dessous pour accéder à l'étude complète des experts KPMG :

Risque de fraude : communication, gouvernance et dispositifs de gestion

formation.kpmg.fr



Les informations contenues dans ce document sont d'ordre général et ne sont pas destinées à traiter les particularités d'une personne ou d'une entité. Bien que nous fassions tout notre possible pour fournir des informations exactes et appropriées, nous ne pouvons garantir que ces informations seront toujours exactes à une date ultérieure. Elles ne peuvent ni ne doivent servir de support à des décisions sans validation par les professionnels ad hoc. KPMG Academy est le membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). KPMG International et ses entités liées ne proposent pas de services aux clients. Aucun cabinet membre n'a le droit d'engager KPMG International ou les autres cabinets membres vis-à-vis des tiers. KPMG International n'a le droit d'engager aucun cabinet membre.