



Profil de Résistance à la Fraude & la Corruption

Votre organisation est-elle vulnérable ?

La fraude et la corruption sont des risques majeurs pour toute organisation. Il est fort probable que vous ayez mis en place des systèmes pour accroître la résistance. Mais sont-ils vraiment performants et dans quelle mesure votre organisation est-elle résistante ?

Les situations de fraude et de corruption ont un impact direct sur le profit et ont un coût aussi bien sur la réputation de votre Marque que sur la loyauté des clients et salariés. Il est de plus certain que la lutte contre la fraude et la corruption a un impact positif sur la société au sens large. Ce n'est donc pas une surprise si cette question est devenue un point central d'intérêt de la Responsabilité Sociétale.

Au travers de son évaluation du Profil de Résistance à la Fraude et la Corruption, DNV peut localiser les opportunités d'amélioration et vous aider à les transformer en avantages stratégiques, organisationnels et opérationnels. Comprendre et maîtriser les risques qui pourraient menacer vos activités, permet de réduire les nuisances consécutives à la détection et aux investigations. En conséquence, vous êtes à même de mieux dimensionner la limite de vos risques acceptables.

Une évaluation du Profil de Résistance à la Fraude & la Corruption est un outil valorisable pour communiquer votre aptitude à maîtriser en interne les opportunités et risques. Le profil généré donne une photographie instantanée montrant combien une organisation, entité ou entreprise est résistante aux effets et impacts de la fraude et la corruption (profitabilité, valeur à long-terme, réputation, culture interne,...) et vous offre un benchmarking vis-à-vis des conventions, principes et lignes directrices largement reconnues dans le domaine de la prévention de la fraude et la corruption.

Le profil fournit une validation par une Tierce-Partie indépendante de votre aptitude à maîtriser les risques liés à la fraude et la corruption. Les entreprises évaluées pourront aussi bénéficier d'une communication positive vers leurs parties-prenantes tels que les investisseurs, législateurs et autres.

Evaluation de résistance

QU'EST-CE-QU'UN PROFIL DE RESISTANCE ?

Construire une résistance effective à la fraude et la corruption requiert un travail d'équipe impliquant les fonctions transversales d'une entreprise. Les parties impliquées doivent comprendre la Direction Générale, la Direction Financière, les Affaires Juridiques, les Ressources Humaines, l'Audit Interne et la Sûreté, la fonction Communication, lesquelles exerceront des rôles et responsabilités distincts.

Pour évaluer l'état de préparation organisationnelle, DNV analyse le profil de risque de votre société en mesurant 12 éléments que votre organisation a probablement déployés pour réduire le risque de fraude et de corruption.

1. Engagement du "Top Management"
2. Evaluation des Risques
3. Traitement des Risques
4. Mise en place des Moyens de Maîtrise
5. Programmes de Formation et de Sensibilisation
6. Suivi des Risques
7. Processus d'Audit Interne
8. Surveillance du Comité de Direction
9. Surveillance et Détection
10. Management des Incidents
11. Retours d'Expériences
12. Résultats et Revue des Actions

QUELLES SONT LES EXIGENCES ?

Plutôt que d'introduire de nouvelles exigences, notre méthodologie d'évaluation est bâtie sur les cadres de travail suivants :

- Principes du Global Compact des Nations Unies sur l'Anti-Corruption
- Approches de l'OCDE pour combattre les Pratiques de Corruption
- Principes de "International Transparency" pour contrer la corruption.
- Cadre de Travail de Contrôle Interne du COSO
- Section 404 du Sarbanes-Oxley Act de 2002
- Acte U.S. sur les Pratiques de Corruption à l'Étranger

Même si elles ne s'imposent pas nécessairement au plan légal à votre organisation, ces conventions, principes et lignes directrices constituent un cadre de travail largement accepté en matière de prévention de la fraude et la corruption.

COMMENT L'EVALUATION SE DEROULE-T-ELLE ?

L'évaluation est un processus interactif conduit conjointement avec votre société. La méthodologie couvre les étapes suivantes :

1. Préparer l'évaluation en : sélectionnant les parties adéquates des éléments et sous-éléments du profil devant être incluses à l'évaluation, identifiant les personnes clés devant être rencontrées pour les items sélectionnés du profil, identifiant les principaux risques liés à la fraude et la corruption et les matériels et documentations existants (codes de pratiques, instructions, procédures,...).
2. Interviewer les personnes clés dans les locaux du siège de l'entreprise. Des entretiens avec des personnes clés localisées sur des sites sélectionnés sont optionnels.
3. Finaliser le Rapport de Profil de Résistance à la Fraude et la Corruption, qui inclut une quantification globale des 12 éléments et une quantification individuelle pour chaque élément, ainsi que les forces et opportunités d'amélioration à tous les niveaux.
4. Présenter le rapport de synthèse et les principales constatations au Comité de Direction de votre organisation.

EN QUOI LE PROFIL DE RESISTANCE À LA FRAUDE ET LA CORRUPTION EST-IL PROFITABLE À MES ACTIVITES ?

Les risques spécifiques de votre société sont identifiés et évalués par rapport à leur impact potentiel. L'évaluation DNV mesure combien votre société maîtrise chaque risque. Le management va de la communication du Top Management (par la rédaction et la qualité des politiques, les programmes de formation et de sensibilisation, les audits internes, l'identification des risques), jusqu'aux retours d'expérience et à d'autres items typiquement inclus dans un systèmes de management.

Évaluer la résistance, c'est avant tout mesurer dans quelles limites une organisation met les choses en pratique, ne se contentant pas de l'intention de se conformer à des exigences légales et autres. Lorsque votre organisation commence à appliquer des techniques de management de résistance à la fraude et la corruption avec l'objectif de pousser ces coûts masqués hors de vos activités, l'impact peut être si bénéfique que vos concurrents devront vous suivre pour rester dans la course.