

BENVENUTI



ACFETM

Association of Certified Fraud Examiners

Italy Chapter #115

20 novembre 2019

ACFE



ACFE

- L'Associazione dei Certified Fraud Examiners (ACFE) è la più grande organizzazione anti-frode al mondo e il principale fornitore di formazione e istruzione antifrode:
 - Headquarter in Austin, Tx con oltre 100 local chapters worldwide
 - Membership in tutto il mondo: circa **85.000 associati**
- La **mission** dell'Association of Certified Fraud Examiners è di ridurre l'incidenza delle frodi e white-collar crime e di assistere i suoi Associati nella loro attività di prevenzione, detection e deterrenza.
- Ha istituito e amministra le credenziali per la **certificazione Certified Fraud Examiner (CFE)** riconosciuta in tutto il mondo.

3

ACFE: ad origine

- L'idea di fondare l'associazione è nata da una conversazione casuale tra un ragioniere diventato agente dell'FBI (T.Wells) e il criminologo (Donald Cressey)
- A quel tempo, il rilevamento delle frodi e la deterrenza erano gestiti da due gruppi eterogenei: i contabili che lo facevano senza sapere nulla sull'investigazione di frodi e investigatori, che non sapevano nulla di contabilità
- Ne è derivata la formazione di un corpo comune di conoscenze conosciuto oggi come fraud examination

4

ACFE in Italia

- Centro studi
- Fraud Seminar
- Local networking meetings
- Anti-Fraud Education Partnership
- CFE Exam review course
- Speaker e Trainer Database
- Corsi di Formazione

Attività propedeutiche all'ottenimento dei punti CPE necessary al mantenimento della certificazione

Punto di contatto con una élite di professionisti che costituiscono una rete di specialisti in grado di dare il vero valore aggiunto!

5

ACFE: una pluralità di competenze professionali

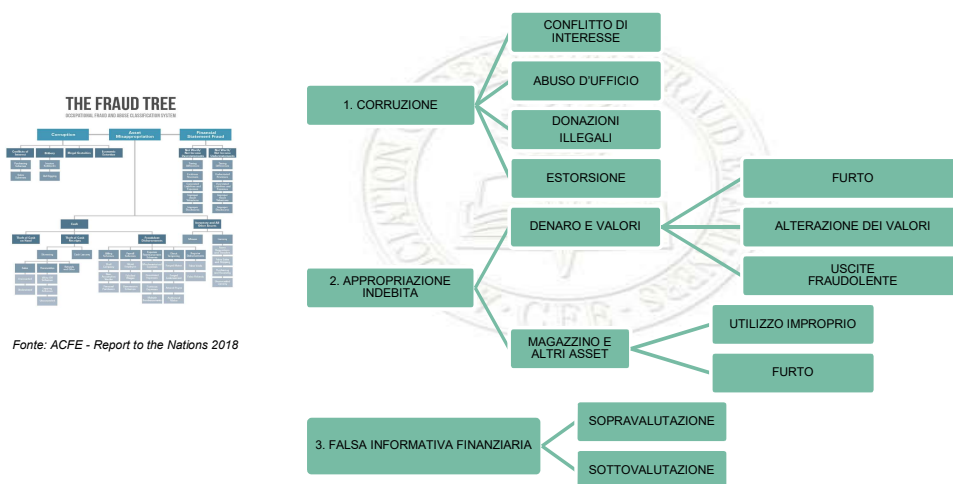
- Accountants
- Auditors (External and Internal)
- Law Enforcement
- Government Agencies
- Investigators
- Loss Prevention
- Law Firms
- College and University scholars
- Consulting Firms

6

CASISTICHE

7

CASISTICHE: schemi ricorrenti



8

CASISTICHE: distribuzione per settore

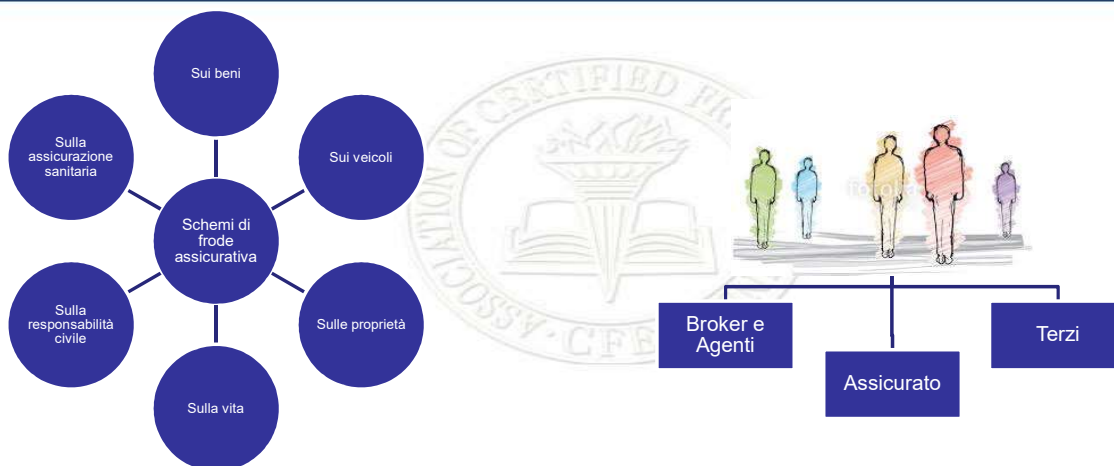
| INDUSTRY | Cases | Billing | Cash/credit | Cash on hand | Check and payment tampering | Compton | Expense reimbursements | Financial statement fraud | Health | Payroll | Register disbursements | Stealing |
|---|-------|---------|-------------|--------------|-----------------------------|---------|------------------------|---------------------------|--------|---------|------------------------|----------|
| Banking and financial services | 338 | 11% | 14% | 23% | 12% | 36% | 7% | 8% | 11% | 2% | 3% | 9% |
| Manufacturing | 201 | 27% | 8% | 15% | 12% | 51% | 18% | 10% | 28% | 5% | 3% | 7% |
| Government and public administration | 184 | 15% | 11% | 11% | 9% | 50% | 11% | 5% | 22% | 7% | 2% | 11% |
| Health care | 149 | 26% | 7% | 13% | 13% | 36% | 16% | 11% | 19% | 17% | 1% | 12% |
| Retail | 104 | 20% | 10% | 19% | 9% | 28% | 8% | 12% | 34% | 5% | 13% | 13% |
| Education | 96 | 23% | 19% | 19% | 6% | 38% | 18% | 6% | 19% | 6% | 0% | 14% |
| Insurance | 87 | 20% | 9% | 3% | 18% | 45% | 8% | 7% | 11% | 3% | 1% | 11% |
| Energy | 86 | 20% | 2% | 10% | 12% | 53% | 10% | 3% | 27% | 7% | 2% | 10% |
| Construction | 83 | 37% | 12% | 8% | 19% | 42% | 23% | 16% | 23% | 14% | 1% | 13% |
| Transportation and warehousing | 79 | 25% | 8% | 8% | 9% | 46% | 15% | 8% | 28% | 3% | 3% | 13% |
| Food service and hospitality | 75 | 17% | 16% | 20% | 11% | 29% | 12% | 12% | 24% | 7% | 0% | 23% |
| Technology | 62 | 26% | 5% | 10% | 8% | 42% | 21% | 16% | 32% | 8% | 0% | 6% |
| Religious, charitable, or social services | 58 | 40% | 9% | 22% | 19% | 34% | 29% | 10% | 19% | 22% | 3% | 17% |
| Services (professional) | 54 | 26% | 17% | 15% | 26% | 17% | 30% | 13% | 13% | 15% | 0% | 15% |
| Arts, entertainment, and recreation | 50 | 14% | 20% | 36% | 6% | 32% | 12% | 8% | 18% | 4% | 8% | 28% |

LESS RISK MORE RISK

Fonte: ACFE - Report to the Nations 2018

9

CASISTICHE: settore assicurativo



10

CASISTICHE: settore Finanziario

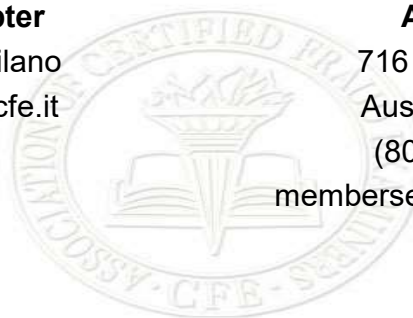
| Survey fraud typology trends by region 2017-2018 based on the most common response | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fraud Typology | Americas | EMA | Asia-Pacific |
| Scams | ▲ Increased | ▲ Increased | ▲ Increased |
| Card not present | ▲ Increased | ▲ Increased | ▲ Increased |
| Cyber/online fraud | ▲ Increased | ▲ Increased | ▲ Increased |
| Identity theft/impersonation fraud | ▲ Increased | ▲ Increased | ▲ Increased |
| Internal fraud | ▲ Increased | ▲ Increased | ● Stayed the same |
| Data theft | ▲ Increased | ● Stayed the same | ▲ Increased |
| Mortgage application fraud | ● Stayed the same | ▲ Increased | ▲ Increased |
| Merchant fraud | ● Stayed the same | ● Stayed the same | ● Stayed the same |
| Financial statement fraud | ● Stayed the same | ● Stayed the same | ● Stayed the same |
| Rogue trading | ● Stayed the same | ● Stayed the same | ● Stayed the same |

Fonte: KPMG – Global Banking Fraud Survey 2018

11

Contact Us

ACFE Italy Chapter
Via Lentasio 7 Milano
segreteria@soci@acfe.it



ACFE USA
716 West Avenue
Austin, TX 78701
(800) 245-3321
memberservices@ACFE.com

12