

FRAUDWEEK.COM

# FRAUD AWARENESS WEEK

2022 OFFICIAL SUPPORTER

## BE AWARE! OCCUPATIONAL FRAUD

### ASSET MISAPPROPRIATION

It is the most common form of occupational fraud, and occurs when an individual uses an employer's property or funds for a purpose other than the employer's intention (i.e., stealing).

### CORRUPTION

An owner, executive or employee abuses their power for illicit personal or company gains.

### FINANCIAL STATEMENT FRAUD

Occurs when a financial statement is purposely altered to deceive financial statement users.



### WARNING SIGNS

- Unwillingness to share duties or take vacations
- Living beyond their means
- Irritability or defensiveness
- Unusually close relationship with vendor

### PREVENTION TIPS

Create a thorough anti-fraud policy, establish a system of checks and balances including separation of duties, train employees, and provide an anti-fraud training program for managers and executives.

FRAUDWEEK.COM

# SEMANA DE

## CONCIENTIZACIÓN SOBRE

### EL FRAUDE

2022 OFFICIAL SUPPORTER

## MANTEGASE ALERTA! FRAUDE OCUPACIONAL

### APROPIACIÓN INDEBIDA DE RECURSOS/FONDOS

Es la forma más común de fraude ocupacional y sucede cuando un empleado usa la propiedad o fondos de la compañía para su propio beneficio (ejemplo; robando).

### CORRUPCIÓN

El dueño(a), ejecutivo(a), o empleado(a) abusa de su poder con ganancias ilícitas para beneficio propio o de la compañía.

### FRAUDE DE DOCUMENTO DE ESTADO FINANCIERO

Esto ocurre cuando los documentos de estado financiero se alteran para engañar a los usuarios de los documentos.



### SEÑALES DE ALERTA

- Renuncia a compartir deberes o a tomar vacaciones
- Viven más allá de sus medios
- Demuestran irritabilidad o actúan a la defensiva
- Relación extraordinaria cercana a algún vendedor

### COSEJOS PREVENTIVOS

Crear procedimientos claros antifraude, establecer un sistema de comprobación; incluyendo una separación de deberes, entrenamiento a los empleados(as), y proveer entrenamiento antifraude para los gerentes y ejecutivos.