

Eksperdi välja- kutsed majandus- kuritegude uurimisel

Anu Ahas-Saaron
KPMG Baltics OÜ



cutting through complexity

KPMG Forensic

Global Forensic

- 2798 professionals including 146 Partners
- Global Chair - Petrus Marais, Cape Town

Europe, Middle East & Africa

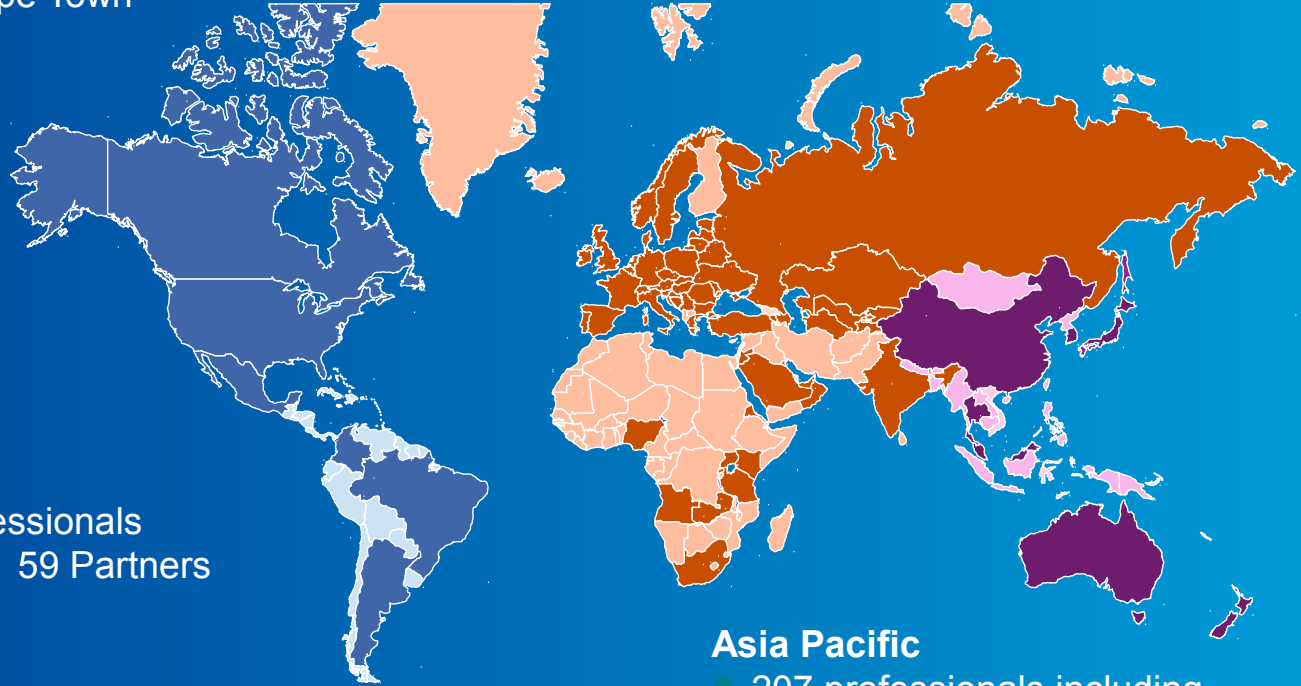
- 1866 professionals including 69 Partners

Americas

- 701 professionals including 59 Partners

Asia Pacific

- 207 professionals including 18 Partners



Investigations

- Financial Reporting & Securities
- Fraud and Misconduct
- Regulatory (e.g., Anti-Bribery & Corruption/FCPA, Money Laundering)
- Cyber Crime
- Corporate Intelligence

Dispute Advisory

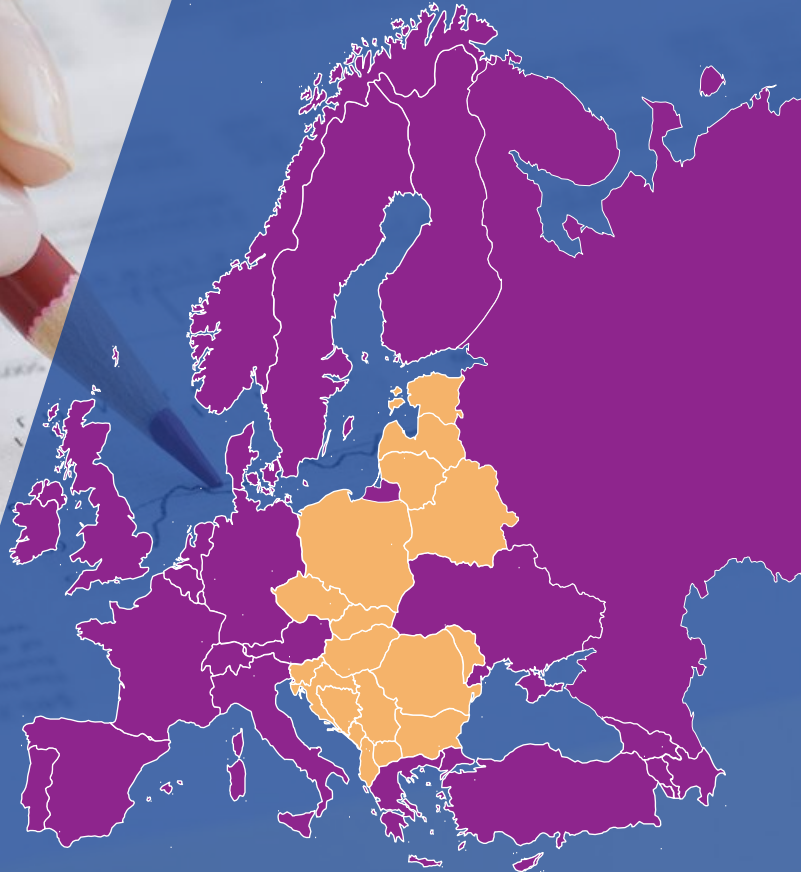
- Expert Testimony
- Advice on Disputes
- Arbitrator, Independent Accountant or Court-Appointed Expert Witness

Fraud Risk Management/ Compliance

- Fraud in the Audit (FITA)
- Fraud Risk Management Advisory
- Anti-Bribery & Corruption/FCPA Proactive
- Anti-Money Laundering Proactive

Forensic Technology

- Evidence and Discovery Management
- Digital Evidence Recovery
- Records Information Management
- Data Analytics



KPMG Forensic CEE regioonis

- 2 partnerit
- Kompetentsikeskus ja juhtimine Prahas, Tšehhi
- Spetsialiseerunud meeskonnaliikmed Bulgaarias, Tšehhis, Ungaris, Poolas, Rumeenias, Lätis, Eestis ja Slovakkias. Spetsialistid ka Albaanias, Valgevenes, Bosnias, Horvaatias, Leedus, Makedoonias, Moldovas, Montenegros, Serbias ja Sloveenias

**Eksperdi
väljakutsed**

**USA
emaettevõtte**



**Vene
kahtlus**

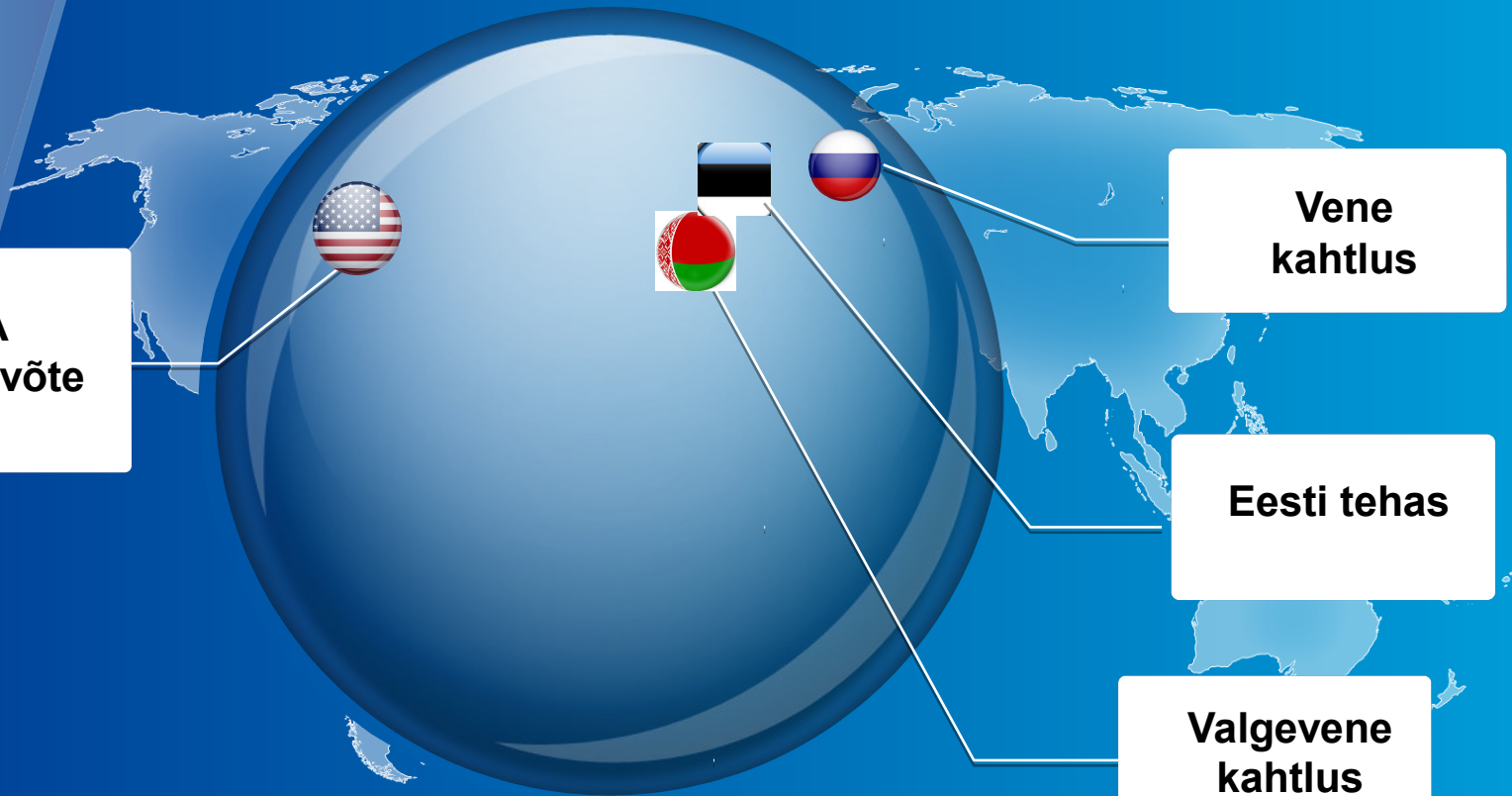


Eesti tehas



**Valgevene
kahtlus**

Globaliseerumine



- ✓ GILD-i Bakuu afäär
- ✓ Norra ehitusfirma kasutab Eesti/Vene alltöövõtja suhtes auditeerimisõigust ümbrikupalga süüdistuses
- ✓ Eesti suurettevõtte Baltikumi tüdarettevõtja juht kõrvaldas raha

KPMG uuring *Cross-border investigations: Are you prepared for the challenge?* (2013)

Which of the following best describes the nature of the cross-border investigations you are performing or managing?



Bribery and corruption/FCPA



Embezzlement or misappropriation



Conflict of interest



Fraudulent financial reporting



Data breach



Industry-specific regulatory issue

**Eksperti
väljakutsed**

Globaliseerumine

Eksperti väljakutsed:

Andmekaitsereeglid

Kultuurilised ja keelelised eripärad

Raporteerimisreeglid

KPMG uuring *Cross-border investigations: Are you prepared for the challenge?* (2013)

**Eksperti
väljakutsed**

**Tehnoloogia
areng**

Elektroniline info on oluline



Kuidas leida õige info kiiresti üles?

Enamlevinud vajadused:

- ✓ Tõendite otsimine (failide otsimine ja katalogiseerimine)
- ✓ Kustutatud failide taastamine
- ✓ Failide päritolu tõendamine
- ✓ Arvuti kasutusotstarbe tuvastamine

Eksperdi väljakutsed:

- ✓ Õigete inimeste kasutamine
- ✓ Elektrooniline info on kergesti hävitatav
- ✓ Elektrooniline info asub väga erinevatel infokandjatel
- ✓ Andmekaitse reeglid (sh rahvusvahelised)
- ✓ Tööseadusandlus
- ✓ Failide ja arvutite krüpteerimine, andmete kustutamisprogrammide kasutamise levik

Aitäh kuulamast!



Anu Ahas-Saaron
Manager, Forensic
KPMG Baltics OÜ



aahas@kpmg.com



62 68 735

