



Vikten av att skydda företag mot ekonomisk brottslighet



**WHISTLEBLOWER
PARTNERS**

De flesta fall av ekonomisk brottslighet är dolda och därför svåra att upptäcka. Detta gäller även revisorer och personal som arbetar med regelefterlevnad. I andra fall beror fallen på okunskap om reglerna eller bristande medvetenhet om att ett visst beteende är problematiskt. När ett företags interna kontroller, försiktighetsåtgärder eller riktlinjer misslyckas kan företaget hamna i svårigheter.

Resultatet är ofta betydande ekonomiska förluster för företaget, dess ägare och investerare, och risken är stor för allvarliga ryktesspridningar.

Det är därför viktigt att företagen vidtar nödvändiga åtgärder för att skydda sig mot ekonomisk brottslighet i dess olika former.

De flesta av dessa ärenden är ganska komplicerade att genomföra och kräver vanligtvis att man utför ett antal undersökningar eller grundliga utredningar för att avslöja detaljerna.

En viktig punkt för att förebygga sådana fall är att organisationens medarbetare vet vad som är ett förbjudet eller problematiskt beteende. Detta bör därför analyseras och beskrivas. I vissa företag är det affärsbeteende eller etik som måste stå i fokus. Detta kan framför allt innebära att man begränsar risken för ärenden som handlar om mutor och returprovision.

Ett annat område gäller förluster till följd av brott mot företaget som begås av medarbetare eller tredje part. Denna typ av fall omfattar särskilt ärenden som berör bedrägligt förfarande, förskingring, stöld eller bedrägeri.

Slutligen har det under de senaste åren – efter Danske Bank-fallet – varit mycket fokus på företagens inblandning i olagliga penning- och betalningsflöden. Den här typen av ärenden handlar om frågor som mottagande eller hantering av intäkter från brott och penningtvätt.

Utarbetandet av lämpliga efterlevnadsåtgärder för företag för att bekämpa ekonomisk brottslighet beror dels på faktiska krav, lagstiftning och vägledning från myndigheter, dels på erfarenhet.

Kraven från försäkringsbolag och banker spelar också en allt större roll, precis som åtgärder mot mutor och korruption. GDPR och penningtvätt är inte sällan en separat fråga i samband med företagsöverlåtelse.

Dessutom ger ledningen ut olika ledningsförklaringar i ett antal olika sammanhang, bland annat om kännedom om fall och efterlevnad av sådana regler. Om det senare visar sig att sådana uttalanden har gjorts på felaktiga grunder kan det leda till att de berörda personerna blir skyldiga att betala skadestånd.

Typiska åtgärder för företag är att utforma riktlinjer och interna förbud samt att utveckla program för efterlevnad, utredningsmetoder och krav på att reglerna följs, även i samband med att kund- eller leverantörsrelationer etableras. Innehållet i de olika åtgärderna varierar beroende på företagets storlek, sektor, de länder där företaget är verksamt eller bedriver handel, medarbetarnas placering och tidigare erfarenheter.

I vilket fall som helst är det oerhört viktigt att företagen vidtar åtgärder avseende risker för ekonomisk brottslighet – och det är ofta lämpligt att ta hjälp av externt stöd för att göra det.