

Pettuseriskide uuring Eestis 2017

Ernst & Young Baltic AS
2017



The better the question. The better the answer.
The better the world works.



Metoodika

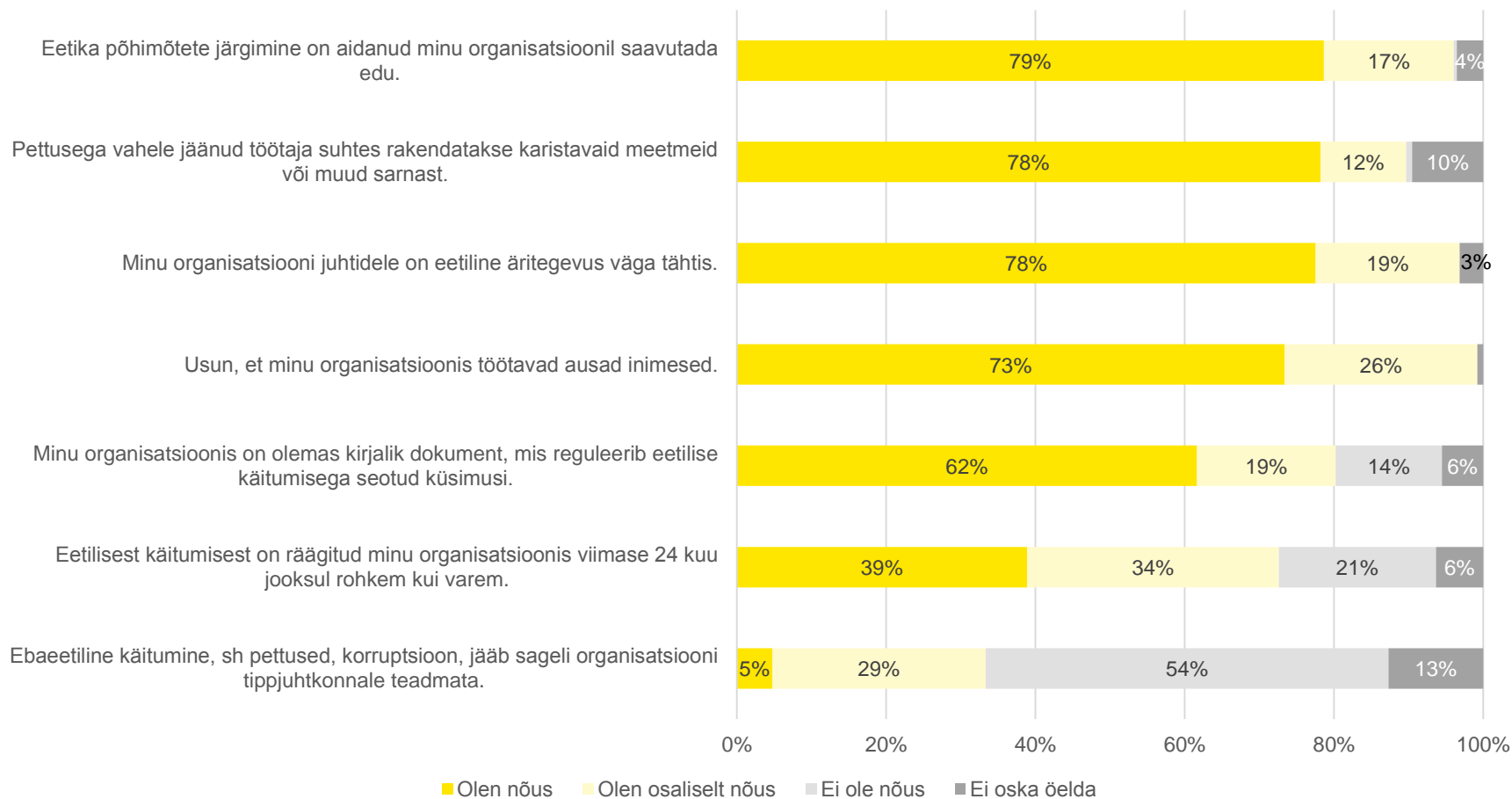
- ▶ Uuringu eesmärgiks oli mõista uusimaid seisukohti äritegevusega seotud riskide (sh pettused, korrupsioon) juhtimisel Eesti äriühingutes ja avaliku sektori asutustes.
- ▶ Veebipõhine küsitlus viidi läbi märtsis 2017 organisatsioonis juhtimisfunktsiooni omavate isikute hulgas.
- ▶ Uuringus esitati 16 küsimust, millest:
 - ▶ 3 küsimust käsitlesid vastaja profiili
 - ▶ 4 küsimust käsitlesid organisatsioonis tuvastatud pettuste kohta
 - ▶ 9 küsimust käsitlesid üldiselt organisatsioonis kasutatavaid sisekontrolli meetmeid pettuste tuvastamiseks ning muide antud teemaga seotud ettepanekute ning põhimõtete kohta
- ▶ Uuringus on osade küsimuste puhul võrdluseks välja toodud ka 2016. aasta tulemused.
- ▶ Kokku osales küsitluses 254 vastajat.

Kokkuvõte küsitlusest



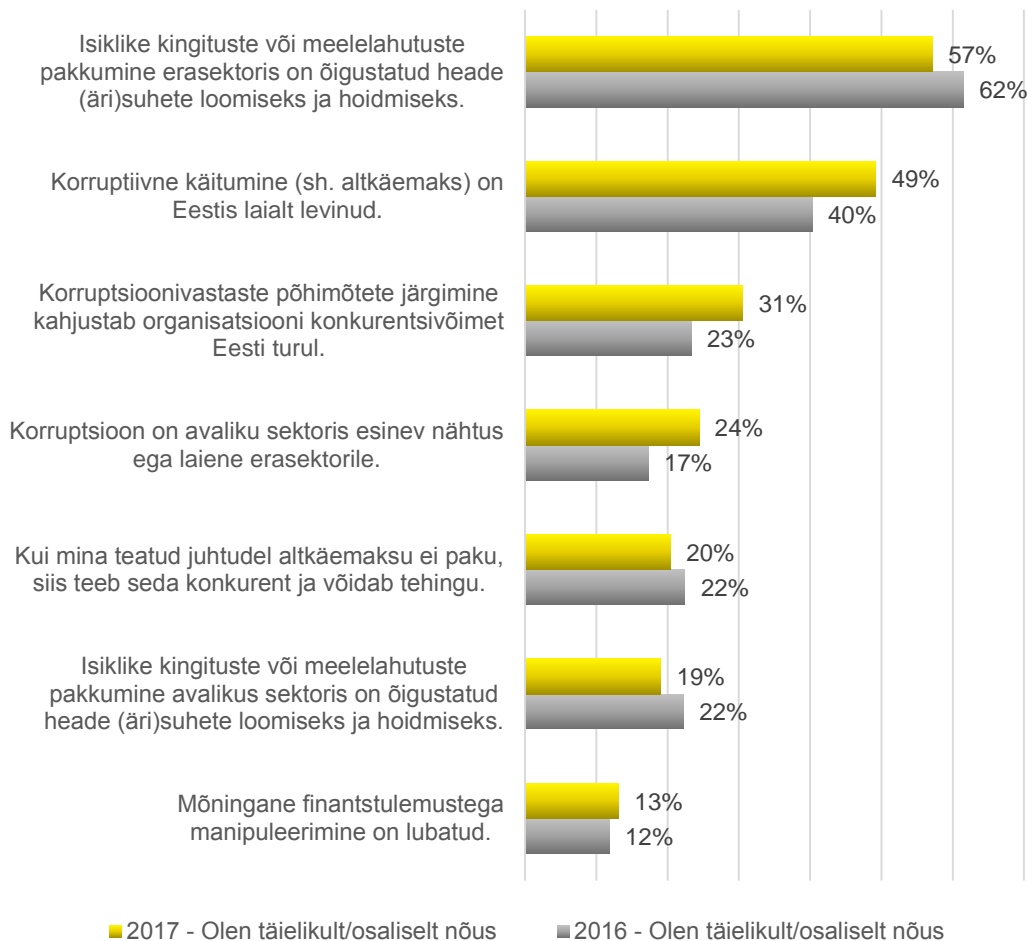
„Eetiline äritegevus ja eetika põhimõtete järgimine on Eesti organisatsioonidel aidanud saavutada edu“

Palun valige sobivaim vastus järgmiste väidete kohta:



„Võrreldes eelmise aastaga on kasvanud vastanute osakaal, kelle arvates on korruptiivne käitumine Eestis laialt levinud“

Palun valige sobivaim vastus järgmiste väidete kohta:



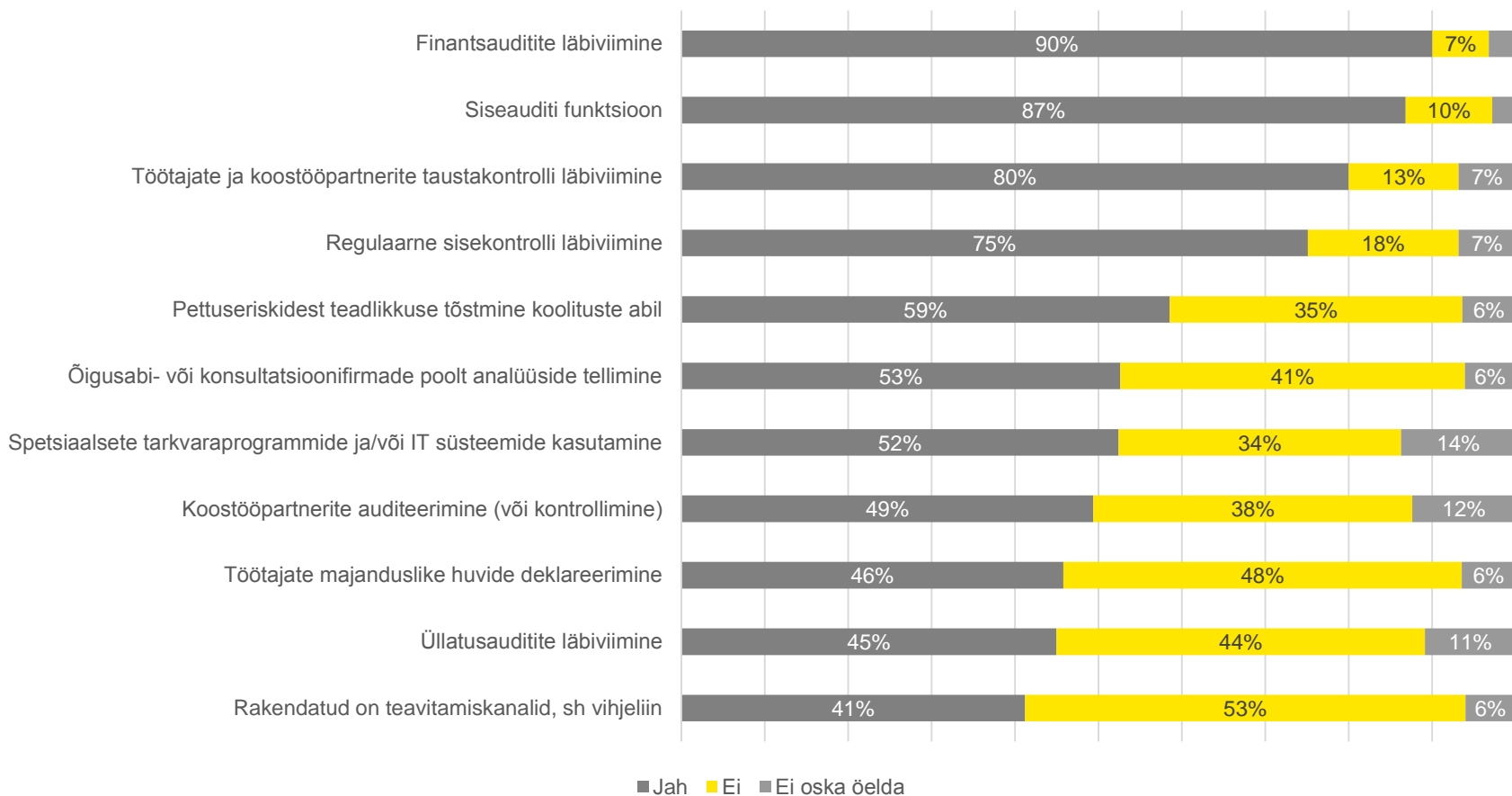
Üle poole vastanutest arvab, et korruptsioon on pigem erasektoris esinev nähtus

1/5 vastanutest usub, et kui tema altkäemaksu ei paku, siis teeb seda konkurent

65% vastanutest on veendunud, et nende organisatsioonis kasutusel olevad meetmed pettuste avastamiseks on tõhusad

„Pettuste ennetamisel ja avastamisel tuginetakse eelkõige finants- ja siseauditi tulemustele“

Milliseid meetmeid kasutatakse Teie organisatsioonis pettuste ennetamiseks ja avastamiseks?



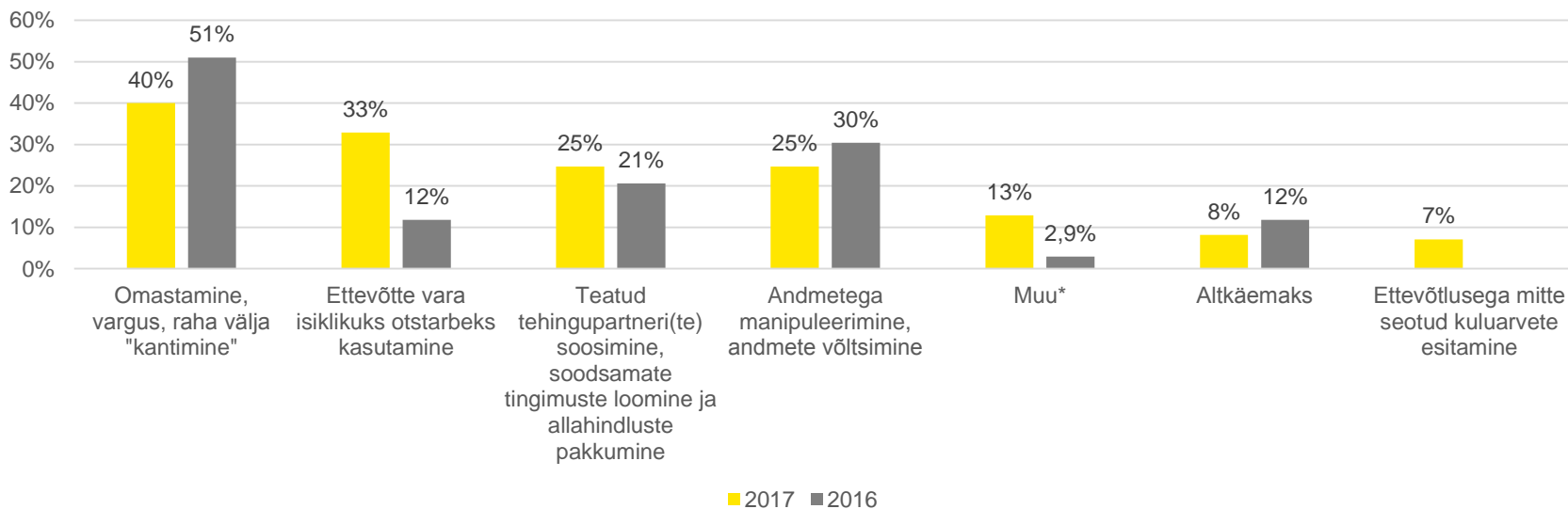


„Suurimaks probleemiks on omastamine, vargus ning vara isiklikuks otstarbeks kasutamine“

1/3 vastanutest kinnitavad, et viimase kahe aasta jooksul on esinenud nende organisatsioonis pettuse/varguse juhtumeid. Kahe aasta võrdluses on vähenenud nende organisatsioonide arv, kus on tuvastatud pettusejuhtumeid.

5%

Kirjeldage, mis liiki pettus avastati?



*andmete kasutus isiklikuks otstarbeks, identiteedi vargus, kliendi vara vargus, pisivargused

„Küsitluses osalejate arvates on sobivaimaks meetodiks pettusejuhtumite avastamisel äriinfo analüüs ja kogumine“

65% vastanutest usuvad, et nende organisatsioonis kasutusel olevad meetmed on pettuse avastamiseks tõhusad

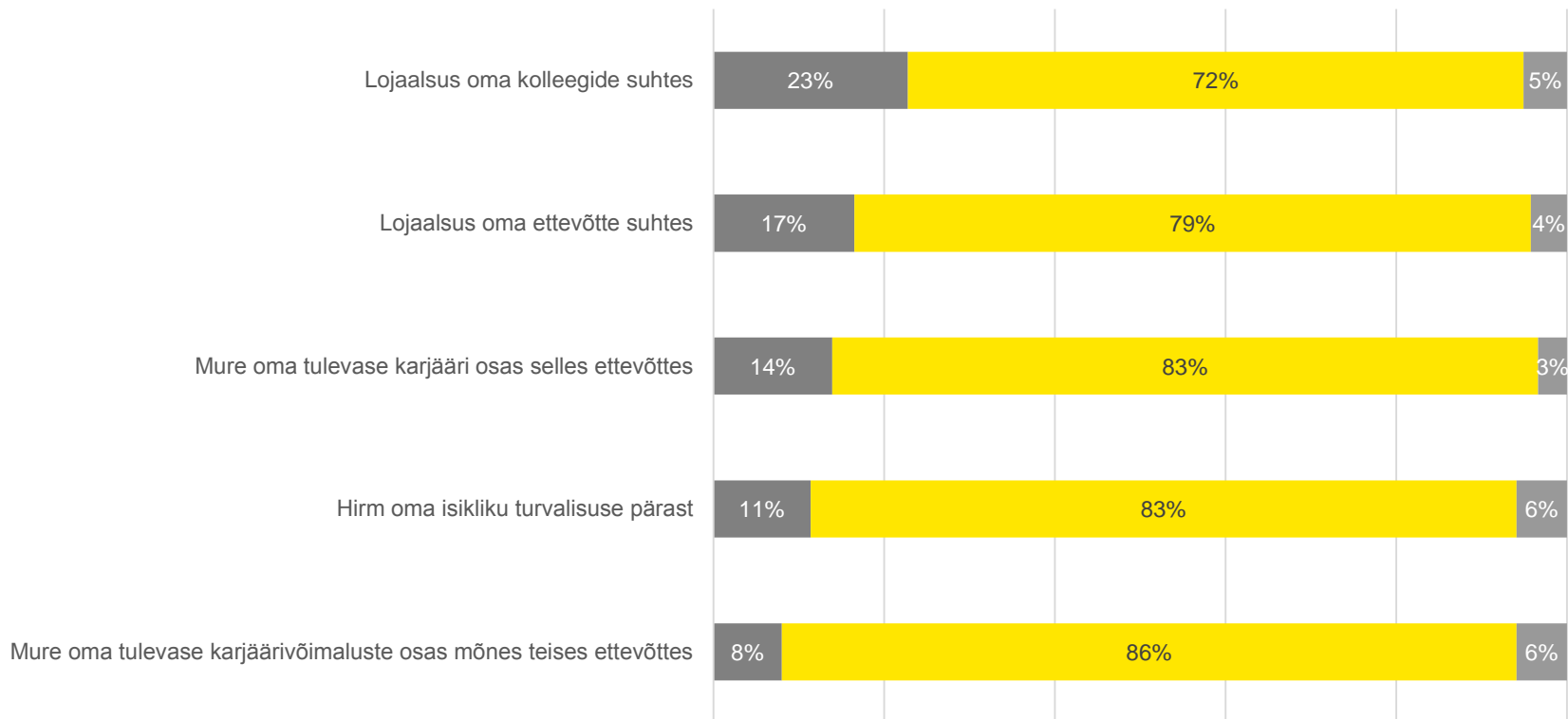


Millised meetodid on Teie arvates sobivad pettusejuhtumite avastamiseks?



„Kõige enam takistab väärkäitumisest teavitamast lojaalsus oma kolleegide ja ettevõtte suhtes“

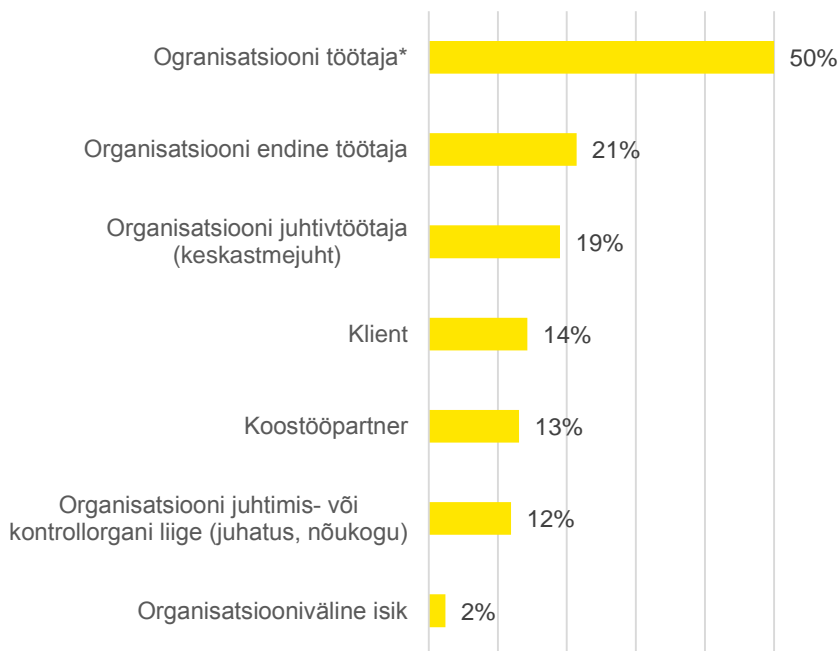
Kas mõni alljärgnevatest teguritest (kui üldse) võiks Teid takistada organisatsioonis esinenud väärkäitumisest (sh pettustest, altkäemaksust või korrupsioonist) teatamisel?



■ Jah - tõenäoliselt küll ■ Ei - see on ebatõenäoline ■ Ei tea

„Valdav enamus pettuseid on toime pandud endise või praeguse töötaja poolt“

Organisatsioonides, kus viimase 24 kuu jooksul mõni pettusejuhtum aset leidis, panid rikkumise toime järgmised isikud:



* Organisatsioonis töötav spetsialist, lihttööline

Viimase 24 kuu jooksul organisatsioonidele tekitatud kahju suurust läbi avastatud pettuse juhtumi(te) hindasid küsitluses osalejad järgnevalt:

13 % tuvastatud juhtumitest on tekitanud üle 100 000 eurose kahju.



¼ tuvastatud juhtumite puhul jääb kahju suurus alla 10 000 euro.



Mis aitaks vähendada korrupsiooni Eestis:

- „Esinenud juhtumite avalikustamine“
- „Altkäemaksu nõudvate ametnike häbiposti seadmine. Suurem luubi all võiks olla kõik linnaametnikud, kes jagavad mitmesuguseid lube, õigusi, kinnitusi jms, ehk kelle suvast sõltuvad täitmise tähtajad.“
- „Üha suurem üleminek digitaalsetele lahendustele.“
- „B2B äris peaks olema korrupsiooni juhtumiga seotud ettevõtetel keelatud samas sektoris edasi tegutseda.“
- „Soovituslikud juhised meetmete rakendamiseks eritüübilistele asutustele.“
- „Korrupsioonis osalenud isikule ärikeelu karmistamine.“
- „Juhtide roteerimine riigietevõtetes.“
- „Siseauditi efektiivsem töö.“

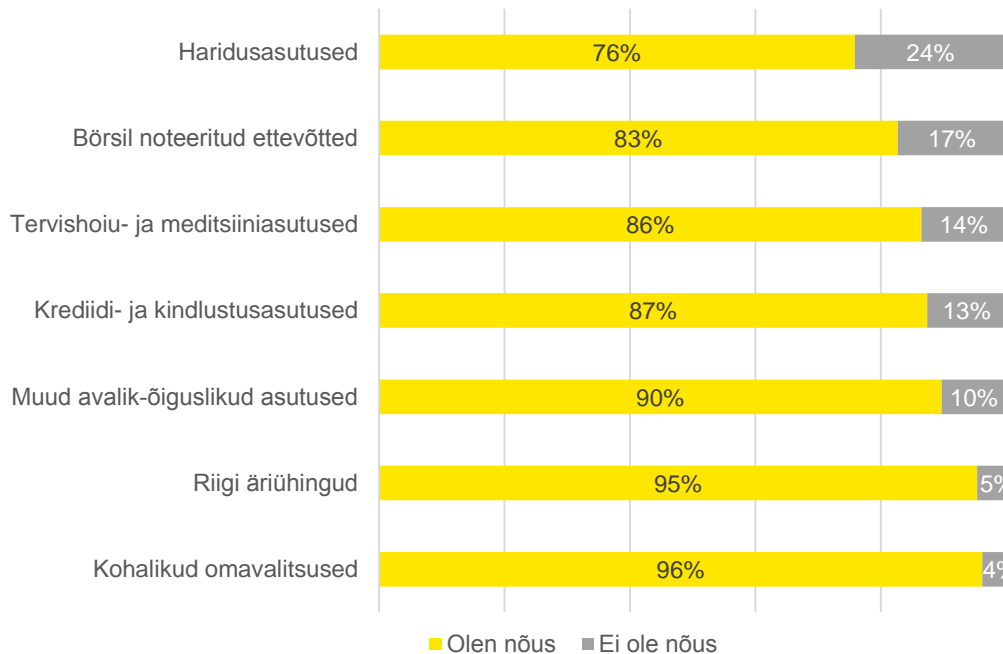
„Valitud sektorites peaks olema kehtestatud karmimad pettuste ja korrupsiooni ennetavad meetmed“



Üle 75%
vastanutest usuvad,
et osadel organisatsioonidel
tuleks kehtestada täiendavaid
pettuse ning
korrupsioonivastaseid
nõudeid



Milliste organisatsioonidele Eestis peaks kehtestama pettuseid ja korrupsiooni ennetavaid nõudeid?

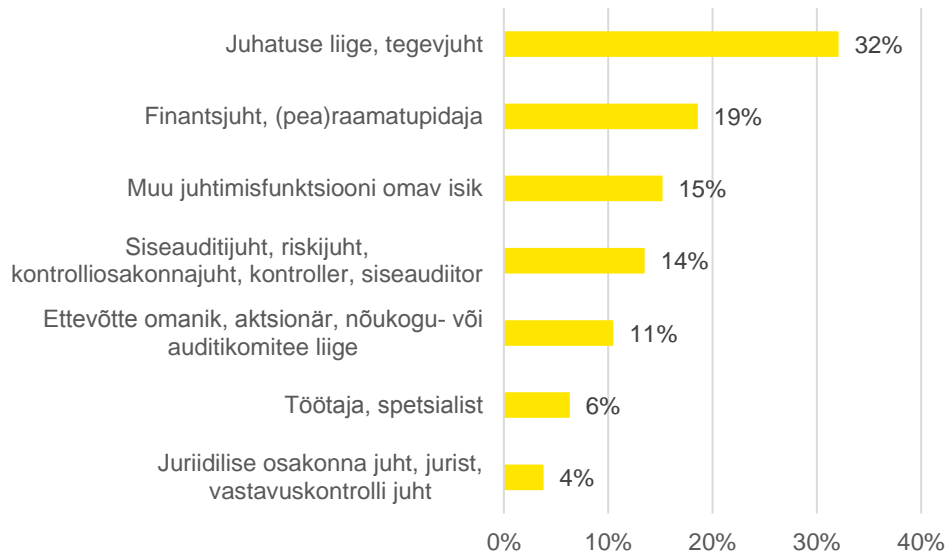


Vastajate profiil

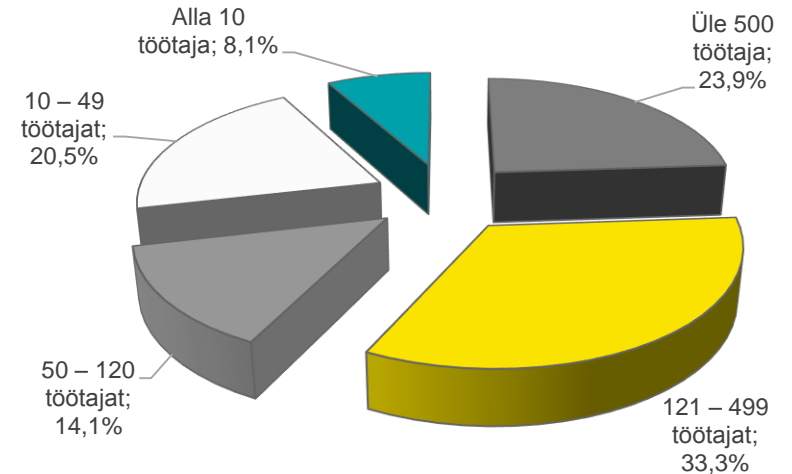


Vastajate profiil

Vastaja ametikoht

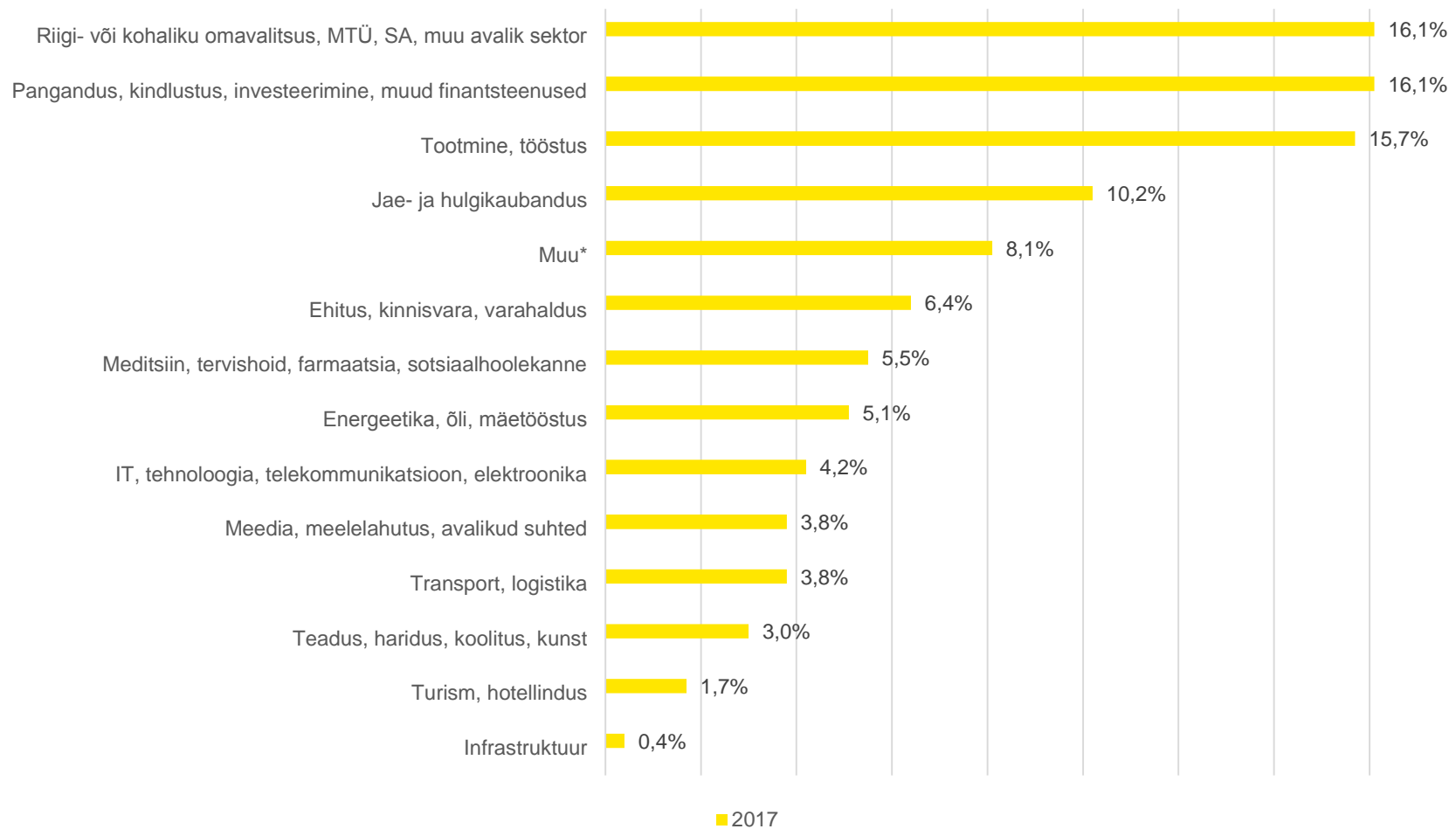


Ettevõtte suurus



Vastajate profiil

Milline on teie organisatsiooni peamine tegevusala?

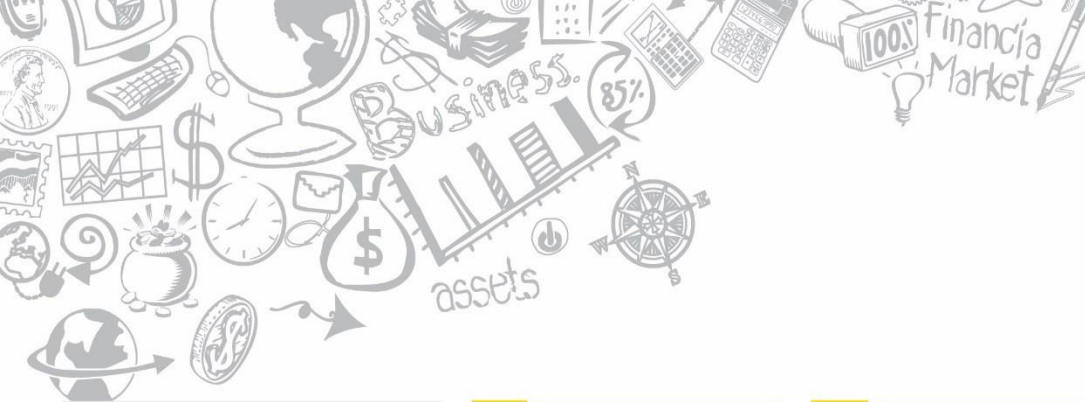


EY | Audit | Maksukonsultatsioonid | Tehingute nõustamine | Ärikonsultatsioonid

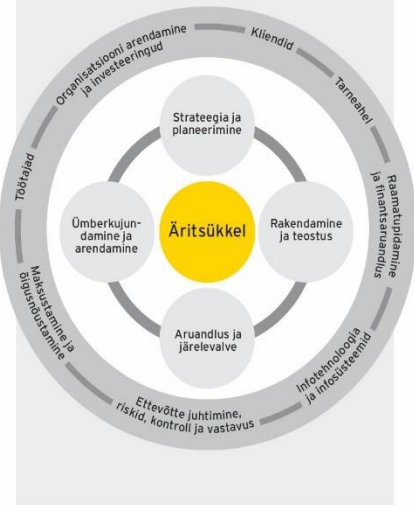
Ernst & Young Baltic AS on Baltimaade juhtiv konsultatsiooni- ja audiitorbüroo. EY Eesti esinduses töötab 112 inimest. Rahvusvaheliselt on EY üks maailma juhtivatest auditi, maksu, tehingute nõustamise ja ärikonsultatsiooni teenuste pakkujatest.

Täpsem info: <http://www.ey.com/EE>.

(+372) 611 4610
Marilyn.Pikaro@ee.ey.com



EY teenused toetavad Teie äritegevust



Organisatsiooni arendamine ja investeringud

- Strateegia, planeerimine, prognoosimine
- Organisatsiooni struktuur ja protsessid
- Projektijuhtimine ja -hindamine
- Tasuvusuuringud ja investeerimisplaanid
- Oma- ja võlakapitali kaasamise ning projekti finantseerimise alane nõustamine
- Ostu- ja müügitehingute protsessi juhtimine ja finantsnõustamine (M&A)
- Tehingute nõustamine (ostja- ja müüjapoolne due diligence, IPO), hindamine
- Tehingutega seotud maksude, seaduste, raamatupidamise alased küsimused

Infotehnoloogia (IT) ja infosüsteemid (IS)

- IT-strateegia ja -valitsemine
- IT ja IS funktsiooni ümberkujundamine
- IT alaste investeringute tasuvus
- IT tsentraliseerimine, sisseostmine, pilvandmetöötlus
- Tehnoloogilised võimalused äritegevuse toetamiseks
- Andmeanalüüs
- IS-nõuded kliendi, tarneahela, varade, personali, finants-, e-teenuste, ettevõtte süsteemidele
- Infosüsteemide juurutamise nõustamine ja kvaliteedikontroll
- IT riskid, turvalisus ning haldus- ja kontrollikeskkond

Kliendid

- Klienditeeninduse parandamine
- Kliendisuhete juhtimine
- Teenindusüksli haldamine
- Tugikeskused
- Turundus-/müügikulutuste optimeerimine
- Käibekadude analüüs
- Maksude, seaduste, pettuste, IT alased teenused

Ettevõtte juhtimine, riskid, kontroll ja vastavus

- Juhtimisalane nõustamine
- Riskide haldamine
- Sisekontrollisüsteemid
- Siseaudit
- Kvaliteedijuhtimise süsteemid
- EL-i vahendite haldus- ja kontrollisüsteemid
- Vastavusaudit
- Pettuste uurimine ja ennetamine ning ettevõtete vaheliste vaidluste vahendamine

Tarneahel

- Tarneahela ja tootmise ümberkujundamine
- Käibekapitali struktuuri parandamine
- Tarnijatsükli haldamine
- Hankeprotsessi täiustamine
- Varahaldusprotsessi täiustamine
- Tulemusjuhtimine ja motivatsioonisüsteemid
- Tarneahelaga seotud maksude, seaduste, pettuste, IT alased teenused

Maksustamine ja õigusnõustamine

- Maksuarvestus ja maksunõustamine, maksude õigsuse kontroll ning maksuvaidlused
- Äriühingu ja eraisiku tulumaks, tööjõumaksud, käibemaks, aktsiisid
- Siirdehinnad
- Maksupoliitika, maksude majandusliku mõju hindamine, lobitöö
- Varakate eraisikute nõustamine maksustamise ja pärandi ülemineku küsimustes
- Ühinguõigus ja äriõigus, maksejõuetused, restruktureerimised, läbirääkimised, kohtuvaidlused, arbitraaz, õigussekretär
- Konkurentsi, sotsiaalkindlustuse, kinnisvara, EL-i, intellektuaalomandi, andmekaitse, frantsiisi, väärtpaperitega seotud õigusnõustamine

Raamatupidamine ja finantsaruandlus

- Finantsaruannete audit ja ülevaatus
- Muud kindlustandvad teenused
- Raamatupidamine, palgaarvestus ja tööjõuent
- Raamatupidamisalane nõustamine, sise-eeskirjad ja metodoloogiad
- Finantsfunktsiooni ümberkujundamine ja juurutamine
- Tugikeskused
- Aruandlus- ja kontrollisüsteemid

Töötajad

- Personalipoliitika ja protseduureeglid
- Töötajate motiveerimine ja tasustamine
- Maksuefektivesed palgasüsteemid
- Personali pädevusmudelid
- Personalipoliitika hindamine, kavandamine ja ümberkujundamine
- Tööjõu piiriülene liikumine
- Tööõigus, tööjõu restruktureerimine
- Töötajate koolitamine strateegia, juhtimise, raamatupidamise, riski, auditi, IT, IS-i alal