

# PD Recherche

---

**Fraude komt voor in allerlei gedaanten en in tal van organisaties. Ze kan ontdekt worden door te letten op bepaalde signalen. Deze fraude-indicatoren kunnen betrekking hebben op fraude gepleegd door bestuur, medewerkers, leveranciers, afnemers of derden. Hierbij een checklist**

Vandaag met betrekking tot documentatie en andere zaken.

## **Met betrekking tot de documentatie is het van belang of:**

- er gegevens ontbreken op de documenten (zoals logo, bankrekeningnummer of adressering);
- de levering niet vergezeld wordt door pakbonnen, vrachtbrieven of facturen en niet, of pas na lang aandringen, worden verstrekt;
- er geen originelen maar kopieën worden verstrekt (of meerdere originelen zijn opgemaakt);
- op documenten wijzigingen zijn aangebracht;
- de betaling plaatsvindt op grond van een kopie in plaats van de originele factuur (of via de telefoon in plaats van schriftelijk)

## **Daarnaast kan het van belang zijn of:**

- er onrealistische contractprijzen worden gebruikt;
- zaken worden gedaan met organisaties waar nooit eerder zaken mee is gedaan;
- er goederen of diensten worden aangekocht die normaliter niet zouden worden aangekocht;
- er onverklaarbare tegoeden binnen de organisatie zijn (saldi op bankrekeningen);
- verschillen in voorraden of kas niet goed worden uitgezocht;
- een leverancier een adreswijziging doorgeeft en vervolgens om betaling vraagt.