

5 CHOSES QU'IL FAUT SAVOIR SUR LA FRAUDE ET LES ACTES RÉPRÉHENSIBLES : QUI, QUOI, OÙ, POURQUOI ET QUAND?

QUI commet des fraudes et des actes répréhensibles?

- Des citoyens et des employés à tous niveaux
- Des personnes de tous âges, de toutes origines ethniques, religions, habilités, de tous niveaux de scolarité et de toutes catégories de revenu
- Dans toutes les régions

QUOI: qu'est-ce qu'une fraude?

- En droit, une fraude est une tromperie délibérée visant à obtenir un gain injuste ou illégal ou à priver une victime d'un droit reconnu par la loi.
- La haute direction d'EDSC reconnaît que la définition de la fraude ne devrait pas se limiter à sa définition en droit. Par conséquent, la notion de fraude inclut toutes les activités supposant, de la part d'une personne ou d'une organisation, un acte répréhensible qui entraîne une perte financière, une atteinte à la réputation, une fausse déclaration, un abus ou des menaces pour la sécurité personnelle.
- La [Loi sur la protection des fonctionnaires divulgateurs d'actes répréhensibles](#) précise qu'un acte répréhensible peut s'accompagner ou non d'actes frauduleux

QUOI: qu'est-ce qu'un acte répréhensible?

- Les actes répréhensibles sont des actes commis par des employés d'EDSC ou des tiers assujettis à des obligations contractuelles qui pourraient entraîner de graves conséquences (comme la suspension ou la résiliation de l'emploi/d'un contrat ou des poursuites judiciaires), par exemple enfreindre le Code de conduite d'EDSC ou une loi, un règlement, une politique, une directive, une norme ou une procédure du Ministère ou du Conseil du Trésor

OÙ? et à quelle fréquence?

- Dans le secteur privé et dans le secteur public, y compris à EDSC
- Le Centre antifraude du Canada (2018) a estimé, qu'entre janvier 2014 et décembre 2017, les Canadiens et les Canadiennes ont perdu plus de 400 millions de dollars à cause de fraudeurs pour des fraudes reliées au marketing de masse ainsi que la fraude d'identification seulement

POURQUOI et QUAND?

- Le triangle de la fraude, qui est un modèle utile pour comprendre ce qui motive la fraude, repose sur l'hypothèse selon laquelle la fraude sera vraisemblablement le résultat d'une combinaison de trois facteurs: la pression, l'occasion et la rationalisation
- Les **indicateurs** communs comprennent les suivants :
 - Réticence à partager des fonctions
 - Refus de prendre des congés
 - Refus de mettre en œuvre des contrôles internes
 - Association inhabituellement étroite avec un fournisseur ou un client
 - Problèmes de contrôle excessif
 - Défaut de tenir des dossiers ou de fournir des reçus
 - Niveau de vie apparemment supérieur à ses moyens
 - Problèmes de dépendance