

ISTRAŽIVANJE STVARNOG POSLOVANJA PODUZETNIKA I KOMPANIJA – ULOGA PRIVATNOG DETEKTIVA

Apsolutno sve na ovome svijetu, bilo koja informacija, bilo koji pojam dostupan je u dva koraka. Ukucaš i pritisneš tipku enter. Ipak velika vjerojatnost je da ćete se naći u neugodnoj situaciji da od milijunskog broja stranica na kojima možete nešto saznati o traženom pojmu, nemate baš ideju kako otkriti baš ono što vas interesira.

Kako baš i nema dovoljno literature, te zbog nepostojanja centralnih baza podataka i različitih pravnih rješenja, kako nisam bila u mogućnosti da po staroj praksi uzmem mali milion knjiga, podvučem i samo otipkam što mi treba nastala je blokada.

Gdje početi? Da ne bi stvorila preveliki mit oko istraživanja, nije potrebno biti doktor ekonomije, marketinga da bi se otkrile stvari koje utječu na poslovanje kompanija. Postavljam si pitanje, čemu sve te provjere? Zašto kompanije angažiraju detektive za provjere poslovanje? Da li ih uopće angažiraju? Koja su njihova ovlaštenja? I tako mali milion podpitanja dovodi me do nekih tragova.

Osnovni zadatak privatnih detektiva jeste da što efikasnije prikupljaju dozvoljene podatke o licima, predmetima i uspješnosti poslovanja pravnih lica ili samostalnih privrednika. Ovakav vid organizacije u Bosni i Hercegovini nalazimo u manjim kompanijama sa malim brojem zaposlenih.

Ove kompanije su obuhvaćene istraživanjem, a najčešći vlasnici kompanija su bivša lica iz sigurnosnih službi. Klijente privatnih sigurnosnih kompanija čine različiti subjekti., od javnih kompanija, različitih javnih ustanova, privatne kompanije, komercijalne banke, ambasade, institucije za zabavu, inustrijske kompanije, stanovi i kuće i dr.

Nije nepoznato da mnoge kompanije, direktori tih kompanije posluju unutar „sive zone“ u kojoj je praktično nemoguće provjeriti ostavreni stvarni bruto promet i usporediti ga s prijavljenim. Za ovo mogu navesti primjer slučaj televizijske kuće A1 iz Skoplja. U zadnji dana podigla se velika medijska prašina o upadu poreskih inspektora te uz asistenciju policije izvršili pretres zgrade skopske televizije „A1“. Iako se na prvi mah čino da je sama televizija pod istragom, stvarnost je bila drugačija. Policija je po nalogu finansijske policije izvršila kontrolu rada firmi koje su registrovane na toj adresi, nakon kontrole utvrđeno je 26 registrovanih pravnih subjekata koje su međusobno povezane. te postoje indicije da su one oštetile državu za više miliona eura, te su vlasnika A1 optužili za finansijske malverzacije.

Isto tako nije nepoznato da mnoge firme vode „duple knjige“. Ispitivanje ispravnosti poslovnih knjiga sastoji se u provjeri da li je svako knjiženje izvršeno na osnovu odgovarajućeg dokumenta, da li je sprovedeno na odgovarajućim računima, na odgovarajućim stranama i sa odgovarajućim iznosima, što znači da odgovara nastaloj poslovnoj promjeni.

Pogreške koje se javljaju u knjigovodstvu mogu biti nehotične pogreške koje treba ispraviti, dok svjesno namjerno učinjene pogreške smatramo falsifikatom, a za njih počinitelj snosi krivičnu odgovornost, ovo se odnosi na formalne pogreške kojima se u slučaju nastanka povrijeđena knjigovodstvena načela, a otkrivaju se automatskom kontrolom dvojnog knjigovodstva. Tko ih može pregledati? Za to postoji stručna interna kontrola i eksterne kontrole kao što su banka, ovlaštena služba, fondovi (zdravstva, mirovinskog i invalidskog osiguranja) te rukovoditelj knjigovodstva. Usprkos zakonskim ograničenjima, u BiH se masovno osnivaju detektivske

agencije koje klijentima nude različite vrste privatnih istraga, od provjera uspješnosti budućeg partnera ili sadašnjeg poslovnog partnera, provjera poslovnosti i uspješnosti, provjeravaju da li nas potkradaju, da li nam je netko lojalan i tako još mnogo toga, iako u Federaciji BiH ne postoji zakonski okvir koji omogućava rad privatnim detektivima, mnoge ih kompanije angažiraju jer privatni detektivi mogu tragati za izgubljenim ili ukradenim predmetima te prikupljati podatke o uspješnosti fizičkih i pravnih osoba u obavljanju posla (likvidnosti firmi i sl.). Istraživanje detektiva mora prethoditi svakom ozbiljnom poslu. Kroz istraživanje, prikupljanje i obradu informacija dolazi se do otkrivanja novih poslovnih prilika. Krivična djela u oblasti indirektnog opozivanja, zbog načina izvršenja i statusa pojedinih subjekata koji se pojavljuju kao nosioci ove kriminalne djelatnosti, teško se otkrivaju i dokazuju, tako da „tamna brojka“ zauzima značajno mjesto u ovoj oblasti kriminaliteta.

**----- OSTATAK TEKSTA NIJE PRIKAZAN. CEO RAD MOŽETE
PREUZETI NA SAJTU. -----**

www.maturskiradovi.net

MOŽETE NAS KONTAKTIRATI NA E-MAIL: maturskiradovi.net@gmail.com