

Täuschen & Tarnen – Betrugsrisiken im Rahmen der Abschlussprüfung

21. Mai 2021 (Online-Weiterbildung, ganztags)

Zielgruppe

- Revisionsexperten
- Wirtschaftsprüfer
- Fachleute aus Risk, Legal oder Compliance
- Finanzspezialisten
- Professionals mit Kontroll- oder Aufsichtsfunktionen
- Geschäftsleitungsmitglieder

Inhalte

- Pflichten und Herausforderungen des Abschlussprüfers beim Umgang mit dolosen Handlungen
- Risikofaktoren identifizieren und beurteilen, u.a. am Fallbeispiel Wirecard (es gilt die Unschuldsumutung)
- Gängige Schweizer Täter-Profile und Motive – Besonderheiten und wiederkehrende Muster
- Was Worte verraten: geschriebene und gesprochene Tarnungen
- Eine Tätersicht: lasche Kontrollmechanismen versus effektive und effiziente Kontrollsysteme
- Berücksichtigung von «sonstigen» Gesetzen bei der Abschlussprüfung, Hinweispflicht der Revisionsstelle bei Feststellen von Gesetzesverstössen, Fraud im Kontext von Non-Compliance with Laws and Regulations (NOCLAR)
- Best-Practice-Massnahmen, Handlungsempfehlungen

Rahmenbedingungen/ Voraussetzungen

- Interaktive Präsenzveranstaltung mit praktischen Erfahrungsberichten, Fallbeispielen und zahlreichen Diskussions- sowie Austauschmöglichkeiten
- Original-Statements von Wirtschaftsstraf Tätern werden über das gesamte Seminar hinweg eingestreut, um ein Gespür für die Denkweise der Delinquenten zu erhalten

Ihr Nutzen

Sie kennen

- massgebliche Vorgaben der Prüfungsstandards und erforderliche Prüfungshandlungen
- typische «Schweizer Profile von Tätern»

Sie können

- Fraud-Risikofaktoren identifizieren und den Standards entsprechend beurteilen
- Denk- und Vorgehensweisen der Täter sowie Warnsignale für dolose Handlungen (er)kennen
- Auffälligkeiten bei Befragungen und Dokumentenprüfungen durchschauen

Datum

21.05.2021 ganztags

Preis

CHF 780.– Nichtmitglied
CHF 680.– EXPERTsuisse Fachmitarbeiter- oder Experten-Einzelmitglied

Inbegriffen

- sämtliche Seminarunterlagen (digital)
- 7,7% MWST

Weiterbildungsrichtlinien

Der Besuch dieser Veranstaltung wird von EXPERTsuisse als Weiterbildung im Umfang von 8 Std. angerechnet. Die entsprechende Kursbestätigung wird Ihnen via E-Mail zugestellt.

Abmeldung und Kostenfolge

Abmeldung bis 48 Stunden vor Online-Weiterbildung kostenfrei, danach CHF 200.– Abmeldegebühr.
No Show (Unentschuldigtes Fernbleiben im ZOOM) 100% der Kosten.

Die EXPERTsuisse-Online-Weiterbildungen werden fachlich betreut und mit Key-Take-Away-Questions begleitet.



**EXPERT
SUISSE**

Wirtschaftsprüfung
Steuern
Treuhand

Seminarleitung

Alexander Schuchter, Dr. oec. HSG, Geschäftsführer der Schuchter Management GmbH, Certified Fraud Examiner (CFE), Certified in International Accounting (CINA), ETH- & HSG-Dozent, St. Gallen.

Für weiterführende Fragen zum Seminarinhalt oder zu den fachlichen Voraussetzungen: alexander.schuchter@unisg.ch oder office@schuchter-management.ch

Referenten

Thorsten Kleibold, Dr. oec. HSG, WP/StB (D), Lehrbeauftragter an der Universität St. Gallen (HSG), Non-executive Director International Federation of Accountants (IFAC), New York, Mitglied der Geschäftsleitung EXPERTsuisse AG, Zürich.

Alexander Schuchter, (siehe oben)



Alexander Schuchter



Thorsten Kleibold

Programm

	Thema	Referent
08:30–09:00	Anmelden im Zoom	
09:00–09:10	Begrüssung und Einleitung	Schuchter/Kleibold
09:10–09:30	Ziel und Zweck der Abschlussprüfung Pflichten des Abschlussprüfers beim Umgang mit dolosen Handlungen (PS 240) – Fraud Triangle	Kleibold
09:30–10:30	Arten von dolosen Handlungen und wo diese möglich sind – Beispiele aus der Praxis	Schuchter
10:30–10:45	Kaffeepause	
10:45–11:30	Der Fall Wirecard	Schuchter
11:30–12:30	«Profile of a Fraudster» – Gängige Täterprofile in der Schweiz	Schuchter
12:30–13:15	Mittagspause	
13:15–14:00	«Warum ich wirtschaftskriminell wurde» – Originalaussagen und Begründungen der Täter	Schuchter
14:00–14:45	Gängige Tarnungen – Was gesprochene und geschriebene Worte verraten	Schuchter
14:45–15:15	Was wir daraus lernen: Risikofaktoren identifizieren und beurteilen – Vom Fraud Triangle zum Fraud Diamond	Schuchter
15:15–15:30	Kaffeepause	
15:30–16:15	Handlungsempfehlungen & Lessons learnt bisheriger Fälle: «Professional Scepticism» Abgrenzung: Abschlussprüfung – Forensic Investigation – Strafverfolgungsbehörde	Schuchter / Kleibold
16:15–16:45	«Nebenzwecke» der Abschlussprüfung? Identifikation von Verstössen gegen «sonstige» Gesetze, Hinweispflicht und «NOCLAR» (PS 250)	Kleibold
16:45–17:00	Zusammenfassung, Fragen, abschliessende Diskussionsrunde, Verabschiedung	Schuchter / Kleibold

Bestimmungen

Es gelten die Allgemeinen Geschäftsbedingungen von EXPERTsuisse AG, welche Sie unter www.expertsuisse.ch einsehen können. Insbesondere:

Anmeldung/Bedingungen

Eine Anmeldung muss grundsätzlich mit handschriftlicher Unterschrift oder elektronisch über unsere Online-Plattform erfolgen. Die Gebühr ist integral gemäss Rechnungsstellung geschuldet. Sie erhalten die Rechnung kurz nach dem Seminar.

An-/Abmeldeschluss

Ein Monat vor dem Veranstaltungstermin

Zugestellte Anmeldungen bleiben ausdrücklich auch dann verbindlich, wenn der/die sich Anmeldende gegebenenfalls von EXPERTsuisse AG keine Rückmeldung erhält (EXPERTsuisse AG haftet nicht für elektronische/postalische Zustellungsmängel).

Änderungen der Veranstaltungsinhalte, von Programm, Zeit, Dauer, Ort oder Referenten bleiben vorbehalten. Bei ungenügender Teilnehmerzahl kann das Seminar durch EXPERTsuisse AG annulliert werden.

Abmeldung und Kostenfolgen

Abmeldung bis 48 Stunden vor Online-Weiterbildung kostenfrei, danach CHF 200.– Abmeldegebühr.

No Show (Unentschuldigtes Fernbleiben im ZOOM) 100% der Kosten.

AGBs und Datenschutzerklärung

Es gelten die Allgemeinen Geschäftsbedingungen sowie die Datenschutzerklärung von EXPERTsuisse AG, welche Sie unter www.expertsuisse.ch einsehen können.