

Täuschen & Tarnen – Betrugsrisiken im Rahmen der Abschlussprüfung

17. September 2024 (Zürich, ganztags)

Zielgruppe

- Fachleute aus der Revision und Wirtschaftsprüfung
- Fachleute aus Risk, Legal oder Compliance
- Finanzspezialisten und -spezialistinnen

Inhalte

- Pflichten und Herausforderungen des Abschlussprüfers beim Umgang mit dolosen Handlungen
- Risikofaktoren identifizieren und beurteilen, u.a. am Fallbeispiel Wirecard (es gilt die Unschuldsvermutung)
- Gängige Schweizer Täter- und Täterinnenprofile und Motive – Besonderheiten und wiederkehrende Muster
- Was Worte verraten: geschriebene und gesprochene Tarnungen
- Aus Sicht der Täter/-innen lasche Kontrollmechanismen versus effektive und effiziente Kontrollsysteme
- Berücksichtigung von «sonstigen» Gesetzen bei der Abschlussprüfung
- Best-Practice-Massnahmen, Handlungsempfehlungen

Rahmenbedingungen/ Voraussetzungen

- Interaktive Präsenzveranstaltung mit praktischen Erfahrungsberichten
- Original-Statements von Wirtschaftsstraftätern und -straftäterinnen

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
- Warnsignale für dolose Handlungen (er)kennen
- Auffälligkeiten bei Befragungen und Dokumentenprüfungen durchschauen

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

Datum

17.09.2023 ganztags

Ort

EXPERTsuisse Campus
Stauffacherstrasse 1
8004 Zürich
Telefon 058 206 05 40
www.expertsuisse.ch

Preis (exkl. MWST)

CHF 730.– Nichtmitglied
CHF 640.– EXPERTsuisse Fachmitarbeiter- oder Experten-Einzelmitglied

Inbegriffen

- gedruckte Seminarunterlagen
- Pausenerfrischungen
- Stehlunch inkl. Mineralwasser und Kaffee

Weiterbildungsrichtlinien

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

Referenten

Thorsten Kleibold, Dr. oec. HSG, WP/StB (D);
Non-executive Director, IFAC, New York,
Partner und Leiter Wirtschaftsprüfung St.
Gallen / Weinfelden, OBt AG

Alexander Schuchter, (siehe oben)



Alexander
Schuchter



Thorsten
Kleibold

Programm

	Thema	Referent
08.30–09.00	Begrüssungskaffee	
09.00–09.10	Begrüssung und Einleitung	Alexander Schuchter Thorsten Kleibold
09.10–09.30	Ziel und Zweck der Abschlussprüfung Pflichten des Abschlussprüfers beim Umgang mit dolosen Handlungen (PS 240) – Fraud Triangle	Thorsten Kleibold
09.30–10.30	Fraud-Arten, -Kosten, -Dauer – wo passiert es? Praxisbeispiele	Alexander Schuchter
10.30–10.45	Kaffeepause	
10.45–11.30	Wirecard – welche Risikofaktoren existierten?	Alexander Schuchter
11.30–12.30	Gängige Täterprofile der Schweiz – Denk- & Vorgehensweisen durchschauen	Alexander Schuchter
12.30–13.15	Mittagessen	
13.15–14.00	«Warum ich wirtschaftskriminell wurde» – Originalaussagen der Wirtschaftsstraftäter	Alexander Schuchter
14.00–14.45	Statement Analytics & was gesprochene und geschriebene Worte verraten	Alexander Schuchter
14.45–15.15	Was wir daraus lernen: Risikofaktoren identifizieren und beurteilen – Vom Fraud Triangle zum Fraud Diamond	Alexander Schuchter
15.15–15.30	Kaffeepause	
15.30–16.15	Abgrenzung: Abschlussprüfung vs. Forensic Investigation vs. Strafverfolgungsbehörde Data Analytics/JET: Heiliger Gral? Handlungsempfehlungen: «Professional Scepticism»	Alexander Schuchter Thorsten Kleibold
16.15–16.45	«Nebenzwecke» der Abschlussprüfung? Identifikation von Verstössen gegen «sonstige» Gesetze, Hinweispflicht und «NOCLAR» (PS 250)	Thorsten Kleibold
16.45–17.00	Zusammenfassung, Fragen, abschliessende Diskussionsrunde, Verabschiedung	Alexander Schuchter Thorsten 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-Platt-
form erfolgen. Die Gebühr ist integral gemäss Rechnungs-
stellung 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 gegeb-
enfalls 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

Grundsätzlich sind Ersatzmeldungen erwünscht (wobei
der Mitgliedstatus des effektiven Leistungsempfängers

gilt). Ansonsten wird bei Abmeldung folgende Gebühr
erhoben:

Abmeldung bis zum Abmeldeschluss: kostenfrei
Abmeldung ab Abmeldeschluss bis eine Woche vor
Seminarbeginn: CHF 200.–

Abmeldung ab einer Woche vor dem Seminar oder
Fernbleiben: 100% der Gebühr

AGBs und Datenschutzerklärung

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