
Denumirea cursului: PREVENIREA, IDENTIFICAREA ȘI INVESTIGAREA FRAUDELOR

Perioada: 06 noiembrie (orele 09.00 – 17.00)

Se acordă:

- Diplomă de participare cu 8 CPE
- Suport de curs

Descrierea cursului

Studiile globale recente privind fraudă arată că organizațiile pierd în medie 5% din veniturile lor anuale ca urmare a activităților frauduloase. Scopul cursului este de a furniza participanților elementele practice necesare prevenirii, identificării și investigării fraudelor, pornind de la tipologia acestora și a fraudatorilor, inclusiv în ceea ce privește incriminarea în sistemul penal român, descoperirea și investigarea indiciilor de fraudă, raportarea rezultatelor și dezvoltarea unei strategii de prevenire.

Tematica

Definirea fraudei

- definirea fraudei;
- fraudă ca abatere de la etică și conformitate;
- fraudă vs. eroare neintenționată
- tipuri de fraudă; exemple;
- fraude celebre la nivel internațional.

Portretul fraudatorului

- triunghiul fraudei (*The Fraud Triangle*) și elementele acestuia;
- motivațiile persoanelor care fraudează;
- oportunitatea de a fraudă și gestionarea sa;
- cum își justifică fraudatorii acțiunile?
- cum recunoaștem fraudatorul tipic – un posibil portret robot;
- exemple și studii de caz.

Incriminarea fraudei din punct de vedere civil și penal

- aspecte civile și penale privind fraudă;
- răspunderea civilă (răspunderea delictuală, răspunderea contractuală, răspunderea patrimonială)
- răspunderea penală;
- infracțiuni specifice din Codul penal român (infracțiuni contra patrimoniului, infracțiuni de fals, infracțiuni de serviciu și de corupție etc.);
- exemple și studii de caz.

Identificarea fraudelor

- definirea criteriilor semnal (*Red Flags*);
- clasificarea indiciilor de fraudă;
- cum identificăm indiciile, de la anomalii contabile la „ponturi”?
- rolul auditului intern în identificarea fraudelor;
- exemple și studii de caz.

Investigarea fraudelor

- avem un indiciu de fraudă; cum procedăm?
 - cine investighează fraudele? Investigare internă vs. investigare externă;
 - tehnici de investigare în cele trei etape ale fraudei;
 - secretele unui interviu reușit;
 - tipologia interviurilor: de la obținerea de informații la obținerea mărturisirii;
 - tehnici de detectare a minciunii;
 - consemnarea rezultatelor investigațiilor și raportarea acestora;
 - exemple și studii de caz.
-

Prevenirea fraudelor

- cum se creează o cultură etică în cadrul organizației;
- cum se reduc oportunitățile de a fraudă;
- care sunt măsurile de prevenire, de la tonul la vârf (*Tone at the Top*) la camerele de supraveghere;
- programul de etică și/sau conformitate;
- exemple și studii de caz.

Dezbateri și studii de caz personalizate

- discuții libere pe subiectele propuse de participanți în legătură cu temele cursului
- analiza și soluționarea problemelor practice propuse de participanți
- dezbaterile studiilor de caz propuse de participanți

Lector: Adrian Ivan, specialist în audit intern, control intern, managementul riscurilor și prevenirea, identificarea și investigarea fraudelor în sectorul public;

Limba: română;

Loc de desfășurare: mediu online;

Tarif de participare: 600 lei pentru membrii AAIR și 800 lei pentru persoanele din afara asociației;

Inregistrarea participării: persoanele interesate vor informa Asociația la nr. de tel/fax 031 005 6789, 0723.247.300 sau la email office@aair.ro.

Termen de înscriere și achitare a cursului:

- înscriere până la 01 noiembrie 2021
- achitare până la 04 noiembrie 2021

Plata se va efectua în contul Asociației Auditorilor Interni din România RO73RNCB0082086941380001 deschis la BCR, Sucursala Unirea sau direct la sediul nostru. Dacă organizația sau instituția dvs. dorește achitarea tarifului de participare, Asociația va emite și transmite documentele necesare efectuării plății prin virament bancar.

AAIR asigură pentru fiecare program de pregătire, lectori certificați, suport de curs, studii de caz, diplome de participare, precum și baza materială necesară desfășurării în bune condiții a cursurilor.

Programul cursului va fi următorul:

- 09.00 - 10.30 - curs
- 10.30 - 10.50 - pauza
- 10.50 - 12.20 - curs
- 12.20 - 13.20 - pauza de masă
- 13.20 - 15.40 - curs
- 15.40 - 16.00 - pauza
- 16.00 - 17.00 – curs

Platforma pe care ne vom întâlni este <https://www.disted.eu/> iar providerul nostru va transmite pe adresa de mail a participanților un link cu detalii de logare.
