

## Curs de pregătire - Evaluarea riscului de fraudă în cadrul misiunilor de audit intern

Asociația Auditorilor Interni din România organizează curs de pregătire - Evaluarea riscului de fraudă în cadrul misiunilor de audit intern.

**Perioada:** 10-11 Iunie 2023

**Durata:** 10:00 – 16:00

**Obiectiv:** de a înțelege tehnicile de testare necesare identificării riscului de fraudă, de a identifica *red flagurile* la nivelul proceselor cu expunere ridicată la fraudă, modul de organizare al interviurilor cu persoanele implicate în incident, structura raportului de audit

**Limba de predare:** Română

Cursul se adresează atât auditorilor interni, ofițerilor de control intern, ofițerilor de fraudă, analiștilor de credit cât și celor interesați de o aprofundare a acestui domeniu de activitate.

### Tematica Cursului:

1. Rolul funcției de audit intern în evaluarea riscului de fraudă
2. Controale necesare a fi implementate la nivelul primei linii de apărare precum și la nivelul doi al liniei de apărare în sistemul de control intern
3. Definirea secțiunilor privind evaluarea riscului de fraudă în cadrul programului de audit
4. Identificarea zonelor cu expunere la riscul de fraudă
5. Analiza *ref flagurilor* la nivel de proces
6. Desfășurarea interviurilor cu persoanele implicate în incident
7. Organizarea probelor de audit și modul de păstrare al acestora
8. Modul de informare și frecvența raportării în timpul investigației în cadrul organizației și către autorități, precum și distribuția raportului de audit final
9. Conceptul „Triunghiul Fraudelor”
10. Analiza unor situații ipotetice care implică riscul de fraudă în vederea stabilirii pașilor de testare și documentarea rezultatelor în cadrul raportului de audit.

**Lector:** Catalina Caragea, ACFE, CAFR

**Tariful de participare :** 450 Lei pentru membri și 550 nonmembri

**Locul de desfășurare al cursului:** - mediu online

---

**Inregistrarea participării:**

Persoanele interesate vor informa Asociația la nr. de tel/fax 031 005 6789, 0723.247.300 sau la email [office@air.ro](mailto:office@air.ro) .

Inscriere – până la 06.06.2023

Achitare taxa – până la 09.06.2023

Plata se va efectua în contul Asociației Auditorilor Interni din România  
RO73RNCB0082086941380001 deschis la BCR, Sucursala Unirea.

Dacă organizația sau instituția dvs. dorește achitarea tarifului de participare, Asociația va emite și transmite documentele necesare efectuării plății prin virament bancar.

**Se oferă suport de curs în format electronic la începutul cursului și certificat de participare cu puncte 12 CPE la final.**

---