

# Frauderisicofactoren AIB's in een financiële rol

Verplicht onderwerp 2019 \*nieuw\*

## Details

**Cursusduur**

1 dag

**Datum en locatie****Tijd**

13:00 - 20:30

**Prijs****Kennisgebied**

Verplicht onderwerp, Ethiek & Fraude

**Bestemd voor**

Accountants in business, Overige financieel professionals, Controllers

**Niveau**

Fundamental

◆ *Finance in business*



### Kies datum en locatie

23 september 2019 - Nieuwegein ( Is vol)



# Inhoud

Het NBA-bestuur heeft overwogen dat het de verantwoordelijkheid is van alle accountants in de financiële keten om frauderisicofactoren, frauderisico's en fraude te kunnen signaleren en zo nodig opvolging daaraan te geven. Het bestuur heeft daartoe, in overleg met de ledengroepen, besloten dat alle accountants in 2019 verplicht een training Frauderisicofactoren volgen, tenzij u in 2017 al aan de toen verplichte training heeft deelgenomen.

Deze **praktisch opgezette training** heeft ook doel om de bewustwording van de accountant in business (AIB) te vergroten van wat het maatschappelijk verkeer van de accountant verwacht op het gebied van fraude(risico)(factoren).

## Doelstelling

De verplichte PE-training streeft de volgende vier doelstellingen na:

1. De **bewustwording** vergroten van de AIB van hetgeen het maatschappelijk verkeer verwacht van de accountant bij het signaleren van frauderisicofactoren;
2. Het begrip van de AIB vergroten over frauderisicofactoren;
3. De vaardigheden van de AIB vergroten in het analyseren van frauderisicofactoren, als ook van fraude en het niet naleven van wet- en regelgeving;
4. De vaardigheden van de AIB vergroten in het omgaan met dilemma's.

Deze doelstellingen worden op een **praktische wijze** bereikt, waarbij de toepassing centraal staat.

## Inhoud

De training is praktijkgericht opgezet, met voor de deelnemers herkenbare casuïstiek. De vaktechnische theorie wordt inzichtelijk gemaakt aan de hand van voorbeelden en praktijksituaties. Daarbij kunt u denken aan aandachtspunten uit de wet- en regelgeving, zoals de regelgeving die de continuïteit van de bedrijfsvoering direct raakt, belastingaangiften en de overwegingen bij het bespreekbaar maken en houden van aandacht voor deze factoren en de mogelijke gevolgen daarvan. Daarbij wordt ook aandacht besteed aan de zakelijke verhouding met de openbaar accountant. Bij de cases wordt ook actief ingegaan op de gedragscomponent, mede aan de hand van de intervisietechniek zoals opgenomen in recente NBA-publicaties.

### Onderwerpen in de training

1. Introductie
2. Het raamwerk van wet- en regelgeving voor de AIB
3. De Nadere voorschriften NOCLAR, inclusief verankering in de VGBA
4. Detectie en preventie
  - a. Wat zijn frauderisicofactoren, mede aan de hand van de fraudedriehoek
  - b. Wat zijn frauderisico's en fraude

- c. Het herkennen van signalen en het herkennen van fraudeurs
- d. Preventieve maatregelen
- e. Het inpassen van detectie en preventie in de controlcyclus
- 5. Het vermoeden van fraude: en wat dan
  - a. Raamwerk wet- en regelgeving bij fraude
  - b. Zakelijke verhouding met de openbaar accountant
  - c. Hoe intern aan de orde te stellen, inclusief (de)escalatie
- 6. De stand van zaken bij uw organisatie
  - a. Inventarisatie van de huidige stand van zaken
  - b. Transparantie als onderdeel
  - c. De juiste verantwoordelijkheden op de juiste plaats
  - d. Specifieke cultuuraspecten, zoals "Tone at the top" en toepassing van soft controls
- 7. Dilemma's uit de praktijk, inclusief het gebruik van de NBA DilemmApp

## **Docent(en)**

Op basis van het curriculum wordt de training verzorgd door een accountantstrainer en een gedragstrainer in afwisselende samenwerking.

## **Bestemd voor**

Alle accountants in business die in 2017 niet hebben deelgenomen aan de toen verplichte training frauderisicofactoren en werkzaam zijn in een financiële functie.

## **Docenten**

### **Hans de Bruijn RA AA**

ontwikkelt en geeft al vele jaren cursussen, voornamelijk op het gebied van de accountancy en de fiscaliteit. Voorts is hij extern beoordelaar voor de praktijkopleiding AA en RA en is hij werkzaam geweest als vakgecommitteerde voor het vak Fiscale Advisering.

---

### **Paul Michielsen**

Trainer, consultant voor HRD Groep

p>

---

## Locatie

De cursus vindt plaats in Van der Valk Hotel Oostzaan-Amsterdam in Oostzaan

## Adres

Van der Valk Hotel Oostzaan-Amsterdam

Westeinde 1

Oostzaan

Telefoonnummer

[\(020\) 820 76 00](tel:(020)8207600)

E-mailadres

[sales@oostzaan.valk.nl](mailto:sales@oostzaan.valk.nl)