



Program studium

1. Zarządzanie ryzykiem oszustw

- Podstawowe definicje
- Fakty i mity oraz statystyki na temat nadużyć
- „Trójkąt nadużyć”
- System zarządzania ryzykiem nadużyć w organizacjach
- Zadania i odpowiedzialność pracowników
- Nadużycia branżowe i uniwersalne
- „Czerwone flagi” i możliwości wykrywania symptomów nadużyć
- Kwalifikacje w zakresie zapobiegania i wykrywania nadużyć

2. Psychologia oszustwa

- Modele zachowań i reakcji
 - Przyczyny występowania oszustw – analiza behawioralna
 - Komunikacja podczas czynności kontrolnych / audytowych
- Prowadzenie wywiadów w sprawach o nadużycia
- Sposoby rozwiązywania konfliktów

3. Sprzeniewierzenia, kradzieże i korupcja

- Rodzaje nadużyć gospodarczych
- Identyfikacja, zapobieganie i wykrywanie – analiza przypadków:
 - a. oszustwa zakupowe
 - b. manipulowanie wydatkami
 - c. oszustwa sprzedażowe
 - d. nadużycia gotówkowe



- e. oszustwa płacowe
- f. sprzeniewierzenia rzeczowych składników majątku obrotowego i trwałego

4. Ład korporacyjny i etyka biznesowa

- Kodeksy i dobre praktyki
- Zasady etyki w biznesie
- Zadania Komitetu Audytu
- Audyt wewnętrzny w procesie zapobiegania oszustw

5. Sprawozdawczość i analiza finansowa. Audyt finansowy

- Zasady rachunkowości i sprawozdawczości finansowej
- Majątek przedsiębiorstwa i źródła jego finansowania
- Przychody i koszty przedsiębiorstwa
- Analiza kondycji finansowej przedsiębiorstwa
- Znaczenie szacunków w kształtowaniu obrazu finansowego firmy
- Budżetowanie jako narzędzie kontroli kosztów

6. Fałszowanie sprawozdań finansowych

- Rodzaje oszustw księgowych
- Przykłady oszustw księgowych w działalności gospodarczej
- Manipulacje księgowe w sprawozdaniach finansowych przedsiębiorstw
- Rola księgowych i kontrolerów finansowych w zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć
- Cele i przebieg badania sprawozdań finansowych



- Wykrywanie manipulacji księgowych przez biegłych rewidentów

7. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem

- System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem
- Kontrola a audyt wewnętrzny – podobieństwa i różnice
- Tryb przeprowadzania kontroli i audytów
- Kontrola wewnętrzna jako pierwsza linia obrony przed nadużyciami i przestępstwami

8. Prawno-karne aspekty oszustw gospodarczych

- Definicje oszustw a przestępstwa gospodarcze
- Klasyfikacje nadużyć gospodarczych
- Definicja i przykłady korupcji
- Przestępstwa gospodarcze w polskim systemie prawnym
- Mechanizmy kontrolne a przepisy prawa

9. Zasady wykrywania oszustw i zarządzanie incydentami

- Techniki śledcze
- Zasady gromadzenia i analizy dokumentów przy wykrywaniu oszustw
- Procedura „whistleblowing” – rola demaskatora
- Budowanie świadomości pracowników w zakresie odpowiedzialności za odporność systemu
- Zarządzanie incydentami i działania uzdrawiające zaistniałą sytuację
- Współpraca z organami ścigania
- Raportowanie wewnętrzne i zewnętrzne



10. Wykorzystanie narzędzi informatycznych

- Organizacja funkcjonowania obszaru IT (ITIL)
- Efektywność kontroli ogólnych w obszarze IT (IT General Controls)
- Efektywność kontroli szczególnych w obszarze IT(application controls)
- Informatyka śledcza
- Aspekty prawne związane z elektronicznym materiałem dowodowym
- Techniki i metody wykrywania wybranych oszustw
- Wykorzystanie internetu jako narzędzia śledczego
- Zarządzanie Ciągłością Działania (BCM)
- Zarządzanie Bezpieczeństwem Informacji (ISO 27001)
- Ochrona danych osobowych

11. Zamówienia publiczne

- Podstawowe pojęcia i definicje
- Przebieg postępowań
- Ustalanie właściwych kryteriów wyboru ofert
- Kontrola zamówień publicznych
- Najczęściej występujące nieprawidłowości i nadużycia