



Program studium

1. Ogólne zasady zarządzania ryzykiem oszustw

- Podstawowe definicje
- Fakty i mity oraz statystyki na temat nadużyć
- Teoria ”Trójkąta nadużyć”
- Zadania i odpowiedzialność pracowników
- Nadużycia branżowe i uniwersalne
- „Czerwone flagi” i możliwości wykrywania symptomów nadużyć
- Kwalifikacje zawodowe w zakresie zapobiegania i wykrywania nadużyć
- Księgowe i podatkowe skutki nadużyć

2. Psychologia oszustwa

- Modele zachowań i reakcji
- 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
- Komitety Audytu
- Audyt wewnętrzny w procesie zapobiegania oszustw
- Dylematy etyczne w pracy księgowych, kontrolerów i audytorów

5. Sprawozdawczość i analiza finansowa

- 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. Audyt finansowy. Falszowanie sprawozdań finansowych

- Cele i przebieg badania sprawozdań finansowych
- Wykrywanie manipulacji księgowych przez biegłych rewidentów
- Przykłady oszustw księgowych w działalności gospodarczej
- Rola księgowych i kontrolerów finansowych w zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć



7. Zamówienia publiczne

- Podstawowe pojęcia i definicje
- Przebieg i ustalanie właściwych parametrów postępowań
- Kontrola zamówień publicznych
- Najczęściej występujące nieprawidłowości i nadużycia
- Wyroki i orzeczenia sądów w sprawach spornych

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. Zarządzanie incydentami

- Techniki śledcze
- Zasady gromadzenia i analizy dokumentów przy wykrywaniu oszustw
- Współpraca z organami ścigania
- Raportowanie wewnętrzne i zewnętrzne

10. Narzędzia informatyczne w walce z nadużyciami

- Organizacja funkcjonowania obszaru IT (ITIL)
- Efektywność kontroli ogólnych i szczególnych w obszarze IT
- Informatyka śledcza
- Techniki i metody wykrywania wybranych oszustw



-
- Wykorzystanie Internetu jako narzędzia śledczego
 - Zarządzanie Bezpieczeństwem Informacji (ISO 27001)

11. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Kontrola Zarządcza

- Kontrola wewnętrzna jako pierwsza linia obrony przed nadużyciami i przestępstwami
- Praktyczne rozwiązania z zakresu zarządzania ryzykiem
- Efektywne metody identyfikacji, oceny i analizy ryzyk
- Podstawy prawne, wytyczne i standardy Kontroli Zarządczej
- Rozwiązania z zakresu samooceny Kontroli Zarządczej

12. Nadużycia podatkowe i przestępstwa karno-skarbowe

- Źródła prawa i podstawowe definicje prawno-skarbowe
- Przegląd przestępstw i wykroczeń skarbowych oraz najczęściej występujące nadużycia
- Postępowanie w sprawach o przestępstwa i wykroczenia skarbowe
- Procedury wewnętrzne i system zarządzania ryzykiem podatkowym