



# Financial Statement Fraud - from an Accounting & Fraud Expert

Joseph Kassapis

20 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2020

9:00-16:00

CPE's: 7

## Στόχος Σεμιναρίου

Επαγγελματική 'δυσπιστία' & 'καχυποψία' μέσω ενημέρωσης & γνώσης:

Να αποκαλύψει την παρανόηση περί της απάτης στις Οικονομικές Καταστάσεις - της φυσιολογικότητας και συχνότητας της (της απείρως μεγαλύτερης από ότι αφήνεται να εννοηθεί ...) (και ελπίζεται να εξιχνιασθεί- με συμβατική, παραδοσιακή προσέγγιση).

Να καταστήσει τους συμμετέχοντες ικανούς να αντιλαμβάνονται όταν βλέπουν Οικονομικές Καταστάσεις, με ποιο τρόπο και γιατί δεν αποτελούν παρά μια δέσμη ισχυρισμών από μέρη με πολλαπλά & ισχυρά κίνητρα απάτης; ποιοι είναι οι πιθανότεροι αυτών των ισχυρισμών να εμπεριέχουν απάτη, τι είδους απάτη και πώς μπορούν τα διάφορα είδη τέτοιας απάτης να αποκαλυφθούν ή να προληφθούν.

Να αφυπνίσει τους Εσωτερικούς Ελεγκτές στη συγγήν πραγματικότητα

-ΚΑΙ του φυσιολογικού πανταχού-παρόντος της απάτης σε οικονομικές καταστάσεις

-ΚΑΙ της καθ' όλα αμείωτης - εν' οψει εξωτερικού ελέγχου - ευθύνης τους για τον κίνδυνο της, όπως συνεχώς εκθέτουν, προβάλλουν και τονίζουν τα ελεγκτικά σκανδαλά προφανώς ή εμφανώς στο κέντρο των εταιρικών σκανδάλων παγκοσμίως.

Να αφυπνίσει τους επαγγελματίες στους ελεγκτικούς, λογιστικούς και χρηματοοικονομικούς τομείς στους

-τεράστιους και ραγδαία αυξανόμενους νέους ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥΣ τους κινδύνους που πηγάζουν από τους δρακόντειους νόμους περί Ξεπλύματος (& Χρηματοδότησης Τρομοκρατίας),

-και τις κρίσιμες αντίστοιχες εναρμονιστικές αλλαγές στα διεθνή επαγγελματικά πρότυπα (π.χ. Κώδικας Ηθικής IFAC/IAASB για ουσιαστικά όλους τους πιστοποιημένους λογιστές παγκοσμίως) που ουσιαστικά καταργούν την υποχρέωση για εμπιστευτικότητα (που χρησιμοποιείται σαν δικαίωμα/προνόμιο/καταφύγιο/δικαιολογία) και την αντικαθιστούν με ουσιαστική υποχρέωση αποκάλυψης/αναφοράς/καταγγελίας της απάτης.

## Σε ποιους απευθύνεται

- Οποιοσδήποτε έχει σχέση ή ενδιαφέρεται ή επηρεάζεται από Οικονομικές Καταστάσεις, δηλαδή τους πλείστους επαγγελματίες.
- Ιδιαίτερα επαγγελματίες που μετέχουν στις διαδικασίες προετοιμασίας και ελέγχου Οικονομικών Καταστάσεων - συμπεριλαμβανομένης και της εξασφάλισης της ποιότητας τους, τόσο στην πλευρά της εκτέλεσης της εργασίας όσο και της ευθύνης για το αποτέλεσμα.
- Αλλά και επαγγελματίες που ενδιαφέρονται από την πλευρά της εξωτερικής χρήσης των Οικονομικών Καταστάσεων (π.χ. είτε ως επενδυτές, είτε ως αναλυτές για λογαριασμό άλλων: επενδυτών, πιστωτών/τραπεζών κλπ.)
- Με έμφαση στην οπτική γωνία των Εσωτερικών Ελεγκτών κατά πρώτο λόγο και των Ανώτερων Διευθυντών και Λογιστών τους κατά δεύτερο.

Επίσης:

- Όσους ενδιαφέρονται για την απάτη ή/και άλλες πτυχές του οικονομικού εγκλήματος, ιδιαίτερα σε σχέση με Ξέπλυμα (νομιμοποίηση των εσόδων από παράνομες δραστηριότητες): π.χ. Forensic Accountants/Auditors, IT Auditors, Εγκληματολόγους, Δικηγόρους, Εισαγγελείς, Μέλη των Αρχών Ασφαλείας, Λειτουργούς Συμμόρφωσης, Risk Professionals, Ακαδημαϊκούς, Ερευνητές, Δημοσιογράφους, κλπ.)
- Όσους μη λογιστές ενδιαφέρονται να αποκτήσουν μια καλή, βασική, και θεωρητικά στιβαρή και πρακτικά άμεσα εφαρμόσιμη αντίληψη της λογιστικής: π.χ. δικηγόροι, διευθυντές, επιχειρηματίες, IT professionals, μηχανικοί, project managers, risk professionals, κλπ.)

## Περιγραφή Σεμιναρίου

- Λογιστική
- Απάτη
- Λογιστική και Απάτη
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Κατηγορίες και Σχήματα
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Δράστες και Θύματα
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Πρόληψη
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Ανίχνευση & Πρόληψη
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Διαχείριση
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Επιτροπή Ελέγχου
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Εξωτερικός Έλεγχος
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Εσωτερικός Έλεγχος
- Απάτη στη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση: Λογιστές/ Ελεγκτές/ Ερευνητές
- Δικανική Λογιστική: Γενικά
- Προσωπική Ευθύνη επαγγελματία για απάτη στο εργασιακό του περιβάλλον: Πρόσφατες εξελίξεις (ιδιαίτερα σε σχέση με το Ξέπλυμα)



## Βιογραφικό Εισηγητή

Ο κ. **Joseph Kassapis** είναι διεθνούς φήμης ειδικός στους τομείς της Λογιστικής, του Ελέγχου – Εξωτερικού και Εσωτερικού – των Ethics και της Απάτης.



Στον τομέα του Εσωτερικού Ελέγχου είναι ίσως ο πιο αποδοτικός εισηγητής εξετάσεων CIA στον κόσμο, με πολλές χιλιάδες διδακτικές ώρες, σε σεμινάρια από τις Σκανδιναβικές χώρες και τη Ρωσία μέχρι την Κεντρική Ευρώπη και από τα Βαλκάνια μέχρι τη Μέση Ανατολή. Η φήμη του σε διεθνές επίπεδο και η ζήτηση για σεμινάρια οφείλεται στην αξεπέραστη επιτυχία των σεμιναρίων του, όπως μετριέται από τα ποσοστά επιτυχίας στις εξετάσεις CIA. Για να γίνει αυτό εφικτό προσφέρει επιπλέον, στο βασικό του σεμινάριο, ουσιαστική αξία προσθέτοντας μετά τα εντατικά μαθήματα, υποστήριξη μέσω email με: συμβουλές, τεχνικές, επιπλέον επεξηγήσεις των εννοιών, μέχρι οι υποψήφιοι να κατορθώσουν και να περάσουν με επιτυχία και τα 3 μέρη (parts) των εξετάσεων CIA.

Στον τομέα της Απάτης έχει επίσης εκτεταμένη πολυετή διεθνή δράση, με πολυάριθμα σεμινάρια, διεξαγωγή ερευνών (investigations) και forensic audits, και συνεργασία με εισαγγελείς και δικηγόρους σαν ειδικός σε πολλές δικαστικές υποθέσεις (συμπεριλαμβανομένων και μερικών από τις μεγαλύτερες στην Κύπρο που ακολούθησαν και σχετίζονται με την πρόσφατη οικονομική/τραπεζική κρίση).

Στον τομέα των Χρηματοοικονομικών, διατέλεσε Αξιολογητής (Assessor) και Βαθμολογητής (Marker) για τις εξετάσεις της Κυπριακής Κυβερνήσεως για πιστοποίηση Συμβούλων Επενδύσεων.

Ο Joseph είναι σε παγκόσμιο επίπεδο ειδικός στις επαγγελματικές εξετάσεις/πιστοποιήσεις MCQ

(CIA, CPA, CMA, CFA, CFE κλπ) της Αμερικής, έχοντας διδάξει για όλες αυτές συστηματικά, δίνοντας έμφαση στην τεχνική και τις βασικές αρχές –κυρίως βασιζόμενος στην κοινή λογική- και όχι στη στείρα απομνημόνευση εννοιών.

Η αξιοπιστία του βασίζεται στο γεγονός ότι προετοιμάζει τους υποψηφίους για τις επαγγελματικές πιστοποιήσεις έχοντας αποκτήσει ο ίδιος όλες τις πιστοποιήσεις στα συναφή πεδία και ενισχύοντας με αυτό τον τρόπο την εξεταστέα ύλη. Οι πιστοποιήσεις που κατέχει είναι CIA & CRMA (IIA - USA), CPA & CGMA (AICPA - USA), CMA & CFM (IMA - USA).

Ακαδημαϊκά έχει πτυχίο στα Μαθηματικά (BSc Mathematical Physics) από Βρετανικό Πανεπιστήμιο.



## Κόστος

€ 250

€ 180 (Μέλη ΙΕΕΕ)

Το σεμινάριο μπορεί να επιδοτηθεί από τον ΟΑΕΔ (Πρόγραμμα ΛΑΕΚ).



## Τόπος διεξαγωγής

Γραφεία ΙΕΕΕ

3ης Σεπτεμβρίου 101,

Αθήνα 10434

(Σταθμός: Βικτώρια)