

# Seminar Bilanzfälschung

## Herausforderungen in der Praxis

Hochschule Luzern – Wirtschaft, Institut für Finanzdienstleistungen Zug IFZ  
Campus Zug-Rotkreuz, Suurstoffi 1, 6343 Rotkreuz

Das Seminar beschäftigt sich mit Themen wie der Strafbarkeit und Abgrenzung der Bilanzfälschung zur Bilanzkosmetik, Vorgehensweisen in der Praxis, sowie Untersuchungstechniken und Erläuterungen anhand von Fallbeispielen.

### Zielpublikum

Das Seminar richtet sich an Praktikerinnen und Praktiker, die im Rahmen ihrer beruflichen Tätigkeit in der Wirtschaft, der Verwaltung und Justiz der Gefahr und Untersuchung von Bilanzfälschungen ausgesetzt sein könnten und ihr diesbezügliches Wissen erweitern wollen.

### Zeit/Datum/Ort

Montag, 17. Juni 2024  
08:30 bis 16:30 Uhr  
Campus Zug-Rotkreuz

### Kosten

CHF 790.- inkl. Verpflegung  
und Kursunterlagen

### Referierende

- **Susanne Grau**  
Programmleiterin und Dozentin an der Hochschule Luzern - Wirtschaft, IFZ, Inhaberin von SUSANNE-GRAU Consulting GmbH, MLaw, MAS in Economic Crime Investigation, CFE, dipl. Expertin in Rechnungslegung und Controlling
- **Marc Arnet**  
lic. oec. HSG, dipl. Wirtschaftsprüfer, Mandatsleiter Wirtschaftsprüfung, Treuhand- und Revisionsgesellschaft Mattig-Suter und Partner
- **Marco Passardi**  
Prof. Dr. oec. publ., Professor für Accounting, Hochschule Luzern – Wirtschaft, IFZ, Lehrbeauftragter der Universitäten Zürich und Neuchâtel
- **Matthias Kiener**  
dipl. Wirtschaftsprüfer, Certified Fraud Examiner (CFE), Partner, Head Forensic Services, Mazars AG
- **Varad Srinivasan**  
BA in Astrophysics & Mathematics (Columbia University, New York), Manager, Forensic Services, Mazars AG



### Programm

- |       |   |
|-------|---|
| 08:30 | <b>Begrüssung und Einführung:</b><br><i>Susanne Grau</i>  |
| 08:40 | <b>Bilanzfälschung aus Sicht des Strafrechts</b> - Einführung in den Begriff und die Strafbarkeit der Bilanzfälschung:<br><i>Susanne Grau</i>   |
| 10:00 | Kaffeepause   |
| 10:20 | <b>Bilanzmanipulation aus Sicht der Revisionsstelle</b> - Vom Mythos der totalen Kontrolle - Beispiele aus der Praxis: <i>Marc Arnet</i>  |
| 11:50 | Gemeinsames Mittagessen   |
| 13:20 | <b>Bilanzkosmetik</b> - Welche legalen Spielräume erlaubt das Rechnungslegungsrecht?: <i>Marco Passardi</i>   |
| 14:50 | Pause   |
| 15:00 | <b>Bilanzfälschung auf der Spur</b> - Wie mit Datenanalyse und technischen Mitteln Unregelmässigkeiten entdeckt und bewiesen werden können: <i>Matthias Kiener &amp; Varad Srinivasan</i> |
| 16:30 | Ende des Seminars   |