



Seminar Bilanzfälschung Herausforderungen in der Praxis

Mittwoch, 11. November 2020 – 08:30 bis 16:30 Uhr

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

Inhalt

Das Seminar gibt zunächst einen Einblick in die gesetzlichen Grundlagen und Verantwortlichkeiten und geht dabei insbesondere auf die Abgrenzung der strafbaren Bilanzfälschung zur straflosen Bilanzkosmetik ein. Ebenfalls werden anhand von Fallbeispielen sowie mit Hilfe eines Schemas mögliche strafbare Bilanzfälschungen beurteilt. Anschliessend werden die Grundlagen der ordnungsgemässen Buchführung und Rechnungslegung erläutert und anhand von Fallbeispielen aufgezeigt, wie typischerweise Bilanzkosmetik betrieben wird. Schliesslich werden Untersuchungstechniken zur Erkennung und Analyse von Falschbuchungen und Darstellungen aufgezeigt. Anhand von Beispielen zur Anwendung der unterstützenden Tools zeigen Spezialisten auf, wie Forensic Accounting in der Praxis betrieben wird.

Zielpublikum

Das Seminar richtet sich an Praktikerinnen und Praktiker, die sich 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.

Kosten

CHF 790.-, inkl. Verpflegung und Kursunterlagen

Referentinnen und Referenten

- **Susanne Grau**
Studienleiterin 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, Institut für Finanzdienstleistungen Zug IFZ, Lehrbeauftragter der Universitäten Zürich und Neuchâtel
- **Ralph Windholz**
dipl. Finanzanalytiker, MAS in Economic Crime Investigation, CEO FORINCO AG

Programm

Zeit	Thema	Referent
08:30	Begrüssung und Einführung	Susanne Grau
08:40	Bilanzfälschung aus Sicht des Strafrechts Einführung in den Begriff und die Strafbarkeit der Bilanzfälschung	Susanne Grau
10:00	Pause	
10:20	Bilanzmanipulation aus Sicht der Revisionsstelle Vom Mythos der totalen Kontrolle – Beispiele aus der Praxis	Marc Arnet
11:50	Gemeinsames Mittagessen	
13:20	Bilanzkosmetik Welche legalen Spielräume erlaubt das Rechnungslegungsrecht?	Marco Passardi
14:50	Pause	
15:00	Bilanzfälschung auf der Spur Wie lassen sich Fälschungshandlungen unter Mithilfe von Tools entdecken und beweisen?	Ralph Windholz
16:30	Ende des Seminars	