

# Frauderisicofactoren

## Over Pincoffs en Het Publiek Belang

***Frauderisicofactoren onderkennen en vervolgens het risico inschatten is geen eenvoudige opgave. Achteraf, als een fraude aan het licht is gekomen, is het een stuk makkelijker. Dan vallen de puzzelstukjes in elkaar en worden zaken met elkaar verbonden die tijdens de uitvoering van de controleopdracht niets met elkaar te maken leken te hebben.***

De Pincoffs fraudezaak uit 1879 stond mede aan de basis van het accountantsberoep. Vele decennia later en rapportages verder blijkt dat fraude een lastig thema is in de accountantscontrole. Om accountants te ondersteunen bij het onderkennen van frauderisicofactoren heeft de NBA voor 2017 de verplichte PE-training 'Frauderisicofactoren' voorgeschreven.

### **Doelstelling**

De training richt zich op het onderkennen van frauderisicofactoren, het inschatten van het risico en het opzetten van controlewerkzaamheden. De nadruk ligt daarmee nadrukkelijk op de planningsfase van de controleopdracht. De volgende hoofdoelstellingen staan centraal tijdens de training:

1. Het begrip en de bewustwording vergroten van de accountant aangaande frauderisicofactoren, waaronder corruptie.
2. De vaardigheden van de accountant vergroten in het analyseren van frauderisico's en het vertalen daarvan naar de planning en uitvoering van de controle.
3. De communicatieve vaardigheden van de accountant vergroten bij het bespreken van fraude in het opdrachtteam, met de cliënt en de RVC.

### **Wat gaan we doen?**

In overleg met diverse partijen, waaronder enkele

accountantsorganisaties, hebben wij een programma voor de training ontwikkeld. In de komende periode zullen wij het trainingsmateriaal verder ontwikkelen. Door het gebruik van verschillende werkvormen is de training interactief met veel ruimte voor inbreng van eigen ervaringen door de deelnemers. Met de inzet van trainers van Het Compliancekantoor en deskundige gedragstrainers met ruime ervaring in de accountancy wordt de toepasbaarheid van de training in uw praktijk vergroot.

En na de training? De training krijgt meer rendement als de kennis beklijft en de vaardigheden in de praktijk wordt toegepast. Wij bieden de mogelijkheid om, rekening houdend met uw wensen, een vervolg te geven aan deze training en daarmee toepassing in de dagelijkse praktijk te realiseren.

### **Voor wie?**

Het Compliancekantoor biedt de training exclusief aan voor haar klanten. De training kan incompany of bij Het Compliancekantoor plaatsvinden. De training en casuïstiek kunnen worden aangepast aan de type controleopdrachten die uw organisatie uitvoert. Ook participatie van eigen trainers uit uw organisatie behoort tot de mogelijkheden. De groepsgrootte is maximaal 20 deelnemers. Graag overleggen wij met u over uw wensen en de mogelijkheden.

### **Interesse?**

Heeft u interesse in het laten verzorgen van de training of wilt u meer weten over de verplichte PE-training 'Frauderisicofactoren' die Het Compliancekantoor aanbiedt? Stuur dan een mail naar [opleidingen@compliancekantoor.nl](mailto:opleidingen@compliancekantoor.nl) of neem contact op met Ruben Altink, telefonisch: 020-240 25 72 of per e-mail [ruben.altink@compliancekantoor.nl](mailto:ruben.altink@compliancekantoor.nl).