



ORDEM DOS
REVISORES OFICIAIS
DE CONTAS

Integridade. Independência. Competência.

FORMAÇÃO

ESQUEMAS DE FRAUDE E IMPLICAÇÕES PARA A REVISÃO LEGAL DE CONTAS

Lisboa: 27/11/15 | Porto: 30/11/15

Formador: Patrique Fernandes, Partner, Forensic Services, PwC

objetivos

- Proporcionar aos participantes o conhecimento da temática específica da fraude nas empresas;
- Conhecer as principais categorias em que se enquadram os diversos esquemas de crime económico;
- Conhecer as principais obrigações dos ROC's.

razões para participar

No final da ação de formação, o participante deverá ter adquirido uma maior sensibilidade para a deteção de esquemas de fraude com impacto nas demonstrações financeiras e nas operações das empresas. Serão ainda abordadas as obrigações a que os ROC's e auditores se encontram sujeitos, quando se deparam com suspeitas de branqueamento de capitais.

destinatários

Revisores Oficiais de Contas e seus colaboradores e membros estagiários da OROC.

programa

- Caracterização e sistematização dos esquemas de fraude (fraude interna vs fraude externa, a árvore da fraude)
- Avaliação de casos de estudo:
 - o Aceleração de vendas ("channel stuffing");
 - o Manipulação de demonstrações financeiras;
 - o Esquema de corrupção, envolvendo comissões e triangulação.
- Deveres dos ROC's e dos auditores quando confrontados com suspeitas de fraude ou branqueamento de capitais