



Opleiding Fraude Champions in accountantsorganisaties

EBBEN

ACADEMY



INTRODUCTIE

De NBA heeft de beroepsregels rond fraude en corruptie verder aangescherpt. Accountantsorganisaties worden aangeraden om de controlepraktijk te ondersteunen met forensische expertise. Er is echter onvoldoende forensische capaciteit beschikbaar voor alle kantoren en *the forensics* hebben niet allemaal feeling met de controlepraktijk. Het is onvermijdelijk dat accountantsorganisaties eigen fraudespecialisten opleiden. Dit is een kans voor externe accountants die zich verder in fraude en corruptie willen verdiepen. Ze worden opgeleid door ervaren forensisch accountants van EBBEN die zelf ook in de controlepraktijk hebben gestaan. Zo bouwen we samen aan de nieuwe groep fraudespecialisten binnen accountantsorganisaties.

Fraude Champions

De Fraude Champions ondersteunen de controlepraktijk met fraude-expertise. In hun kantoor worden ze klankbord, challenger en trainer. In deze rollen vallen ze onder de functie Vaktechniek. Waar nodig laten ze zich bijstaan door externe forensisch accountants. Daarnaast blijven ze extern accountant, waardoor ze dicht bij de controleteams staan.

Zo ontstaat, verspreid over alle accountantsorganisaties, een groep van Fraude Champions. Wij hebben de opleiding voor deze groep op maat gemaakt. Deze nieuwe generatie heeft na de Basisopleiding behoefte aan omkadering, waarover het volgende.

Community

Binnen hun kantoren kunnen de Fraude Champions hun fraudekennis en -vaardigheden maar langzaam verder ontwikkelen. Terwijl ze sterke behoefte hebben aan het stellen van vragen en het uitwisselen van ervaringen. Daarom maken de Fraude Champions na de opleiding deel uit van een Community. Deze biedt maandelijkse Verdiepings-sessies, verdeeld over de Nederlandse regio's. De sessies worden geleid door een ervaren forensisch accountant uit ons docententeam. Elke maand een film over een fraudeonderwerp, gevolgd door een debat over de rol van de accountant. We bouwen na de basisopleiding verder aan fraude-expertise.

Basisopleiding

De Basisopleiding Fraude Champions bestaat uit 10 workshops verdeeld over 5 dagen in anderhalve maand. De workshops zijn case-based en worden verzorgd door ervaren forensisch accountants. Soms laten deze zich bijstaan door andere ervaringsdeskundigen en vakspecialisten. Vanuit cases verwerven de deelnemers de kennis en vaardigheden die benodigd zijn in elke fase van de controleopdracht. Daarbij besteden we voldoende aandacht aan de verschillende fraudesoorten, wettelijk kader, beroepsregels en vaardigheden. Na de Basisopleiding stromen de deelnemers door naar de Fraude Champions Community. Daarin bieden we maandelijkse Verdiepingssessies aan. Zie daarvoor paragraaf Verdiepingssessies hierna.

Dag 1*

- Workshop 1 Kennismaken-Verwachtingen-Programma-Fraude Champion: tussen externe accountant en forensisch accountant-Fraude en corruptie-Film.
- Workshop 2 Fase 1 - Frauderisicoprofiel, teamsamenstelling-Casus 1.
Fase 2 - Clientacceptatie, opdrachtaanvaarding-Casus 2.

Dag 2

- Workshop 3 Fase 3 - Planningsfase en Pre Audit Meeting (PAM)-Casus 3.
Fase 4 - Frauderisicoanalyse uitgediept-Casus 4.
- Workshop 4 Fase 5 - Fraudesignalen, wat te doen-Casus 5.
Fase 6 - Fraudeondersteuning op dossierniveau-Casus 6.

Dag 3

- Workshop 5 Fase 7 - Fraudepanel, ondersteuning van Vaktechniek-Casus 7.
Fase 8 - Informeren van de gecontroleerde-Casus 8.
- Workshop 6 Fase 9 - Fraude melden: Leiding, AFM, BFT, Politie-Casus 9.
Fase 10 - Fraudeonderzoek: zelf-extern-samen-Casus 10.

Dag 4

- Workshop 7 Fase 11 - Stimuleren fraudebewustzijn in de controlepraktijk-Casus 11.
Fase 12 - Leren van ervaringen-Adviesbrief-Casus 12.
- Workshop 8 Fraude challenge op controledossiers-Casus 13.
Corruptie en omkoping-Casus 14.

Dag 5

- Workshop 9 Film over een actuele casus van fraude en discontinuïteit.
Tuchtrecht-Strafrecht-Aansprakelijkheid-Debat over de rol van de accountant-Q&A.
- Workshop 10 Vervolg-Verdiepingssessies-Community-Coaching-Fraude Champion:
Klankbord-Trainer-Challenger-Fraudepanel-Uitreiking van de certificaten.

Dagindeling

13:30-14:00	14:00-17:00	17:00-18:00	18:00-21:00
Welkom, koffie	1 ^e workshop	Diner	2 ^e workshop

* Kalender en data:

www.ebbenpartners.com/nl/ebben-academy-opleiding-fraude-champions-in-accountantsorganisaties/

Docenten

Het programma staat onder leiding van forensisch accountant Evert Jan Lammers, met 25+ jaar ervaring in het opleiden van accountants. Hij stond aan de basis van onder meer de Masterclass Fraud Auditing (IFA) en de Masterclass Zorgfraude (NBA). Evert Jan was gedurende vele jaren executive professor aan de Antwerp Management School en trainer bij Transparency International. Momenteel richt hij zich op fraudetraining van externe accountants en Fraude Champions bij de middelgrote kantoren.

Team forensische ondersteuning accountantsorganisaties *

- Evert Jan Lammers MSc RA RFA. Programmaleider. Partner Investigation, Dispute Resolution, Fraud risk management. Former KPMG Accountants en Forensic.
- Vincent Steenbakkers MSc RA RV. Partner Investigation, Dispute Resolution, Valuation services. Former PwC Accountants en Forensic.
- Wim Getkate RA. Associate Partner Investigation, Dispute Resolution, Fraud risk management. Former EY Accountants en Forensic.
- Marcel Westerhoud MSc CFE CIA CISSP CEDS CSE. Partner Investigation, Dispute Resolution, Forensic Technology. Former Hoffmann.
- Cosmo Schuurmans MSc RA CIA MRE. Partner Investigation, Internal Audit, Risk management, Dispute Resolution. Former PwC Accountants.
- Mw. Mireille Postema LL.M. Senior Consultant Investigation, Dispute Resolution, Fraud risk management. Former Douane en FIOD.
- Kai-Chun Chan LL.M. Consultant Investigation, Dispute Resolution, Corporate Recovery. Legal expert.
- Mw. Els Janssens MSc CFE CIA. Consultant Investigation, Internal Audit, Compliance, Dispute Resolution. Former BNP Paribas Fortis.
- Mw. Moreen Scholten MSc. Consultant Investigation, Compliance, Dispute Resolution. Former KNAB Bank.
- Gert van Beek RSE CII. Associate Partner Investigation, Dispute Resolution, Corporate security services. Former Hoffmann.
- Peter de Reus MSc. Associate Partner Data & Analytics, Fraud risk management, Forensic Technology. Former PwC.

* De CV's van dit Team vindt u op www.ebbenpartners.com/nl/over-ebben/

Verdiepingssessies

Voor de deelnemers aan de Fraude Champions Community organiseren we maandelijkse Verdiepingssessies. Deelname is niet verplicht, maar wordt sterk aanbevolen om voldoende diepgang te bereiken. Fraude Champions kunnen deze sessies in hun eigen tempo volgen, in de regio's Noord-Oost, Midden en Zuid: Zwolle, Utrecht en Eindhoven. Elke Verdiepingssessie bestaat uit een fraudefilm van Stichting Fraudstorytelling, gevolgd door een debat over de fraude en de rol van de externe accountant in deze situatie. Elke sessie wordt gemodereerd door een van de ervaren trainers van de Basisopleiding. Bij sommige sessies is tevens een topdeskundige aanwezig die nadere duiding kan geven. Er zijn 20 verschillende Sessies. De actualiteit kan leiden tot het tussenvoegen van een nieuwe fraudefilm in het programma. De Fraude Champions Community en de Verdiepingssessies zijn ook toegankelijk voor Fraude Champions uit andere organisaties.

De Verdiepingssessies vinden allemaal plaats zowel in Zwolle, als in Eindhoven en in Utrecht*.

Sessie Onderwerp fraudefilm

- 1 Jaarrekeningfraude
- 2 Corruptie en omkoping
- 3 Witwassen en terrorismefinanciering
- 4 Milieufraude en greenwashing
- 5 Belastingfraude
- 6 Sociale fraude en bluewashing
- 7 Ongewenst gedrag
- 8 Ondermijning
- 9 Cybercrime en ransomware
- 10 Zorgfraude
- 11 Vastgoed en woningcorporaties
- 12 Gemeentes en bestuurlijke integriteit
- 13 Fraude in de sport
- 14 CEO Fraude
- 15 Management override
- 16 Mensenhandel, drugsmokkel, wapenhandel
- 17 Namaak, parallelle import en intellectuele eigendom
- 18 Ponzi scheme, piramidespel en oplichting
- 19 Faillissementsfraude
- 20 Fraude met bedrijfsmiddelen.

Dagindeling

17:00-18:00	18:00-19:00	19:00-19:15	19:15-21:00
Welkom, snack, koffie	Fraudefilm	Pauze	Debat rol accountant

* Kalender en data:

www.ebbenpartners.com/nl/ebben-academy-opleiding-fraude-champions-in-accountantsorganisaties/



VOORWAARDEN

Community

Er ontstaat een nieuwe bloedgroep binnen de accountancy, tussen de externe accountant en de forensisch accountant in: de fraudespecialisten. Zij hebben de rol van Fraude Champion binnen hun kantoor. Na hun Basisopleiding kunnen ze hun fraudekennis en -vaardigheden maar langzaam verder ontwikkelen binnen hun eigen kantoor. Terwijl ze sterke behoefte hebben aan vragen stellen en ervaringen uitwisselen. Daarom maken Fraude Champions na de Basisopleiding deel uit van een Community. Daarin bieden wij maandelijkse Verdiepingssessies aan in Utrecht, Eindhoven en Zwolle (zie de vorige pagina's in deze brochure). De Fraude Champions Community en de Verdiepingssessies zijn ook toegankelijk voor Fraude Champions uit andere organisaties.

Certificaat

Na de 5-daagse Basisopleiding ontvangen de deelnemers het "Certificaat Fraudespecialist - Fraude Champion".

Persoonlijk ontwikkelingsplan

De Basisopleiding en de Verdiepingssessies zijn van een hoog niveau en tellen volledig mee voor je Persoonlijke ontwikkelingsplan bij de NBA. Een intakegesprek met elke deelnemende accountantsorganisatie is deel van de inschrijvingsprocedure voor de deelnemers.

Tarieven

Basisopleiding

De deelnameprijs voor de 5-daagse opleiding bedraagt 3.300 Euro (ex-BTW) per persoon inclusief maaltijd en drinken.

Verdiepingssessies

Deelname is niet verplicht. De inschrijving geschiedt per sessie. De deelnameprijs per avondsessie bedraagt 100 Euro (ex-BTW) per persoon inclusief snack en drinken. Passend bij de Community-gedachte proberen we om de prijs van de Verdiepingssessies omlaag te brengen door deze bij toerbeurt te laten hosten door de deelnemende kantoren. Dan zou de prijs van de Verdiepingssessies omlaag kunnen naar 50 Euro (ex-BTW) per persoon.

Specifieke voorwaarden

Basisopleiding

Aantal deelnemers minimaal 6 en maximaal 15. Afzeggen kan tot 4 weken voor de start van het programma. Het Certificaat wordt verstrekt als 80 procent van de workshops is gevolgd.

Verdiepingssessies

Aantal deelnemers minimaal 15 per Verdiepingssessie. Afzeggen kan tot 4 weken voor de start van de Verdiepingssessie.

In geval van bijzondere omstandigheden kunnen we Basisopleiding en Verdiepingssessies online aanbieden.

Locaties van de trainingen

BCN Zwolle: Lübeckplein 21, 8017 JZ Zwolle

BCN Eindhoven: Kennedyplein 204, 5611 ZT Eindhoven

BCN Utrecht: Daltonlaan 100, 3584 BJ Utrecht



CONTACT

EBBEN Academy is een activiteit van
EBBEN Partners BV*
Nassaulaan 25
1213 BA Hilversum

Telefoon: +31 (0)35 2057575
Email: info@ebbenpartners.nl
Website: www.ebbenpartners.com/nl/ebben-academy

* EBBEN Partners is een onafhankelijk onderzoeks- en adviesbureau, gespecialiseerd in:

- Onderzoek en forensische diensten
- Audit, risicomanagement en compliance
- Waardering, geschiloplossing en herstructurering

Voor meer informatie zie www.ebbenpartners.com