



Bilanzmanipulationen frühzeitig erkennen: Risikobereiche Bilanz & GuV



Bonitätskaschierung • Krediterschleichung bei Bilanzierung und/oder Bewertung • Branchenspezifische Manipulationsrisiken • Praxiserprobte Präventionshinweise

Bonitätskaschierung/Krediterschleichung bei Bilanzierung und/oder Bewertung • Typische Praxisbeispiele

- Standortbestimmung zu Bilanzmanipulationen: u. a. Arten von Verstößen, Rechtsgrundlage, Ursachen, Täterprofile
- Praktische Hinweise für eine frühzeitige Sensibilisierung und Verdachtsschöpfung hinsichtlich der Motive und Praktiken
- Abschlussprüfer und Bilanzmanipulationen: Risikobeurteilung, Aufdeckung, Maßnahmen, Prüfer-Ranking: typische Frühwarnhinweise (Red Flags) Bilanz- und /GuV-seitige Risiko-/Problembereiche • branchenspezifische Manipulationsrisiken/-praktiken

Bilanz- und GuV-seitige Risiko-/Problembereiche • Branchenspezifische Manipulationsrisiken/-praktiken

- Bilanzielle Knackpunkte: u. a. in den Branchen Produktion (z. B. „aufgeblähte“ Vorratsbewertungen), Handel (z. B. Generierung von Scheinumsätzen), technologienahe Unternehmen (unzulässige Aktivierung von F + E-Kosten)
- Auswirkungen von Verstößen auf die Rechnungslegung
- Branchenunabhängige Manipulationspraktiken: u. a. Auslagerungen von Aufwendungen an Zweckgesellschaften, Einbuchung fiktiver Debitoren im Bereich zedierter Forderungen
- Erkennen von Auffälligkeiten im Jahresabschluss und bankseitige Prüfungsmaßnahmen
- Frage-Checkliste/Warnhinweise für vielfach vernachlässigte Risikofrüherkennung in Analyse/Kundengesprächen – u. a. zu Risikovorsorge, spezielle GuV-Positionen

Innovative Gestaltungsmöglichkeiten: verwischende Grenzen zwischen Bilanzpolitik und Bilanzmanipulation

- Bilanzpolitische Gestaltungsmöglichkeiten: welche Branchen sind dadurch besonders betroffen?
- Analyse der Bilanzpolitik: Welche Rückschlüsse können daraus gezogen werden? u. a. Ausnutzung von Sachverhaltsgestaltungen, Ermessensspielräume, Bewertungswahlrechte, Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr
- Besondere Gestaltungsspielräume bei verbundenen (inhaberdominierten) mittelständischen Unternehmen ohne Konzernabschluss und Personengesellschaften

10:00 - 13:00 Uhr

Heinrich Polster

Partner Forensic, Risk & Compliance
BDO AG

Dr. Thomas Kohlhasse

Senior Credit Analyst
Ampega Asset Management GmbH

Über 20-jährige Krediterfahrung bei WestLB und Deutscher Bank mit Schwerpunkt Branchenresearch und Kreditrisikomanagement. Bei der Deutschen Bank in Düsseldorf zuletzt als stv. Teamleiter des Global Credit Rating Teams für Firmenkunden und Finanzinstitutionen. Seit Juli 2014 bei der Talanx Asset Management im Bereich Fixed Income mit Verantwortung für die Unternehmens- und Bankenanalyse. U.a. Dozent für Bilanz- und Erfolgsrechnung an der Universität Köln, langjähriger FCH-Referent und Autor diverser Fachpublikationen.

-
- Hinweise zu Auffälligkeiten im Anhang, Lagebericht, Prüfungsberichterstattung

Die Teilnehmer haben die Möglichkeit, online mit dem Referenten und den anderen Teilnehmern einen verbandsübergreifenden Erfahrungsaustausch vorzunehmen.

Mit freundlicher Unterstützung unseres namhaften und etablierten Kooperationspartners:



Bilanzmanipulationen frühzeitig erkennen: Risikobereiche Bilanz & GuV

Ich melde mich an zu folgendem Seminar:

**Bilanzmanipulationen frühzeitig erkennen:
Risikobereiche Bilanz & GuV**
14.03.2023 (230355) 379,00 €*

| Preise für TreuePlus Kunden | |
|-----------------------------|----------|
| Treue PLUS 15 | 322,15 € |
| Treue PLUS 20 | 303,20 € |
| Treue PLUS 25 | 284,25 € |

Sie interessieren sich für unser TreuePlus-Rabattmodell?
Infos unter <https://fch-gruppe.de/TreueAngebot>

Wir haben Interesse an einem individuellen **Inhouse-Seminar** für unser Haus zu einem der oben genannten Seminarthemen.
Bitte kontaktieren Sie mich für weitere Informationen

Name:

Vorname:

Position:

Abteilung:

Firma:

Straße:

PLZ/Ort:

Tel.:

Fax:

E-Mail:

Rechnung an:
(Name, Vorname)

(Abteilung)

E-Mail:

Bemerkungen:

Bilanzmanipulationen rücken immer dann in das Bewusstsein einer breiten Öffentlichkeit, wenn es sich um pressewirksame Schadensfälle, wie z. B. im Fall Wirecard, handelt. Daneben gibt es aber eine Vielzahl weiterer Bilanzmanipulationen, insbesondere mittelständischer Unternehmen, die unmittelbar die kreditgebenden Institute treffen und deren Schadensumfang häufig unterschätzt wird. Eine praxisnahe Sensibilisierung der Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen Firmenkunden/Analyse, Marktfolge, Problemkredite u. Kreditrevision bzgl. möglicher Manipulationspraktiken und deren Ansätze schafft eine gute Ausgangsbasis, dieses nicht zu unterschätzende operationelle Risiko deutlich zu minimieren. Sehr themenerfahrene Referenten geben in diesem praxisorientierten Seminar einen umfassenden Überblick über konkrete Praktiken und deren Früherkennung.

14.03.2023 10:00 bis 13:00 Uhr

Online-Veranstaltung mit Zoom. Zoom ist der erste Anbieter von Videokonferenzlösungen, dessen Software im Jahr 2021 vom BSI nach dem internationalen Standard Common Criteria zertifiziert wurde.

Der Zugang zum Seminar erfolgt über Ihren persönlichen Nutzerbereich in „MeinFCH“. Informationen zum Zugang und eine Anleitung erhalten Sie spätestens eine Woche vor dem Seminar. Ihre Teilnahmebestätigung und die Seminardokumentation als PDF finden Sie ebenfalls unter „MeinFCH“.

Bei der Anmeldung gewähren wir ab dem zweiten Teilnehmer aus dem demselben Haus bei zeitgleicher Anmeldung einen Rabatt von **20%**.

Sie erhalten nach Eingang der Anmeldung Ihre Anmeldebestätigung/Rechnung. Bitte überweisen Sie den Rechnungsbetrag innerhalb von 30 Tagen nach Zugang der Rechnung.

Eine Stornierung Ihrer Anmeldung ist nicht möglich. Eine kostenfreie Vertretung durch Ersatzteilnehmer beim gebuchten Termin dagegen schon. Der Name des Ersatzteilnehmers muss dem Veranstalter jedoch spätestens vor Seminarbeginn mitgeteilt werden. Wir weisen darauf hin, dass „Teilnahmen“ von anderen als den gebuchten Teilnehmern nicht gestattet sind und Schadensersatzansprüche des Veranstalters auslösen.

Bei Absage durch den Veranstalter wird das volle Seminarentgelt erstattet. Darüber hinaus bestehen keine Ansprüche. Änderungen des Programms aus dringendem Anlass behält sich der Veranstalter vor.

* zzgl. 19 % MwSt. ** inkl. 7 % MwSt. *** zzgl. 7 % MwSt.

Fach-/Produktinformationen und Datenschutz

Die Finanz Colloquium Heidelberg GmbH und ihre Dienstleister (z. B. Lettershop) verwenden Ihre personenbezogenen Daten für die Durchführung unserer Leistungen und um Ihnen ausgewählte Fach- und Produktinformationen per Post zukommen zu lassen. Sie können der Verwendung Ihrer Daten jederzeit durch eine Mitteilung per Post, E-Mail oder Telefon widersprechen.

Senden Sie mir bitte Fach- und Produktinformationen sowie die Banken-Times SPEZIAL für meinen Fachbereich kostenfrei an meine angegebene E-Mail Adresse (Abbestellung jederzeit möglich).

Senden Sie uns Ihre Bestellung per Mail an:
info@fch-gruppe.de

oder schriftlich an:
Finanz Colloquium Heidelberg GmbH
Im Bosseldorn 30, 69126 Heidelberg
Fax: +49 6221 99898-99

Weitere Informationen erhalten Sie unter:
+49 6221 99898-0
oder unter www.FCH-Gruppe.de

Zum Thema

Termine / Ort

Teilnahmebedingungen

Anmelden / Bestellen