

Funded
by the European Union
and the Council of Europe



COUNCIL OF EUROPE



Implemented
by the Council of Europe



INSTITUTUL NAȚIONAL AL JUSTITIEI
NATIONAL INSTITUTE OF JUSTICE

“A P R O B”

Șef Direcție instruire și cercetare

Ecaterina POPA

Instruire online

Expertiza financiar-contabilă

21-22 aprilie 2020, Chisinau

TIMP ALOCAT: 16 ore academice
BENEFICIARI: Judecători și procurori

ORGANIZATORI: (Institutul Național al Justiției) și proiectul comun EU/CoE
“Combaterea Corupției prin Aplicarea Legii și Prevenire
(CLEP)”

21 aprilie	
09:00 – 09:15	Cuvânt de deschidere și prezentarea participanților Dna Dumitrita BOLOGAN, Consilier Superior de Proiect, CLEP Dl Octavian Iachimovschi, Procurar, Director de modul “Infrațiuni economice, de corupție și conexe”, formator INJ.
09:15 – 09:45	Concepte de bază Expertiza financiar-contabilă, fraudă, corupție, investigații și audit financiar Dna. Catalina Stroe, expert al Consiliului Europei Dl. Eduard Nagy, expert al Consiliului Europei
09:45 – 10:30	Principalele funcții ale expertului financiar-contabil <ul style="list-style-type: none">- <i>Expert financiar-contabil – suport în litigii (cauze civile sau penale)</i>- <i>Expert financiar-contabil în investigații – membru al echipei de investigație, suport oferit de expertul financiar-contabil echipei de investigație</i> Dl. Eduard Nagy, expert al Consiliului Europei
10:30-10:45	Pauză
10:45 – 12:30	Concepte de bază privind expertiza financiar-contabilă <ul style="list-style-type: none">- Principiile contabile- Situații financiare, bilanț contabil- Analiza orizontală și verticală a situației financiare- Aplicarea coeficienților pentru detectarea anomaliilor Dl. Eduard Nagy, expert al Consiliului Europei
12:30-13:30	Prânz
13:30-15:00	Expertiza financiar-contabilă în investigarea actelor de corupție <ul style="list-style-type: none">- <i>Investigația financiară în cazuri de corupție și fraudă</i>

	<ul style="list-style-type: none"> - <i>Semnale de alertă, tehnici de detectare și exemple de cazuri</i> <p>Dna. Catalina Stroe, expert al Consiliului Europei</p>
15:00 – 15:15	Pauză
15:15 - 16:00	Studiu de caz privind investigarea fraudelor și corupției în industria bancară <ul style="list-style-type: none"> - <i>Prezentarea cazului</i> - <i>Lucru în grup sau individual</i>
16:00-16:45	Studiu de caz privind investigarea corupției în sectorul farmaceutic <ul style="list-style-type: none"> - <i>Prezentarea cazului</i> - <i>Lucru în grup sau individual</i>
16:45-17:00	Sesiune de întrebări și răspunsuri Concluzii
22 aprilie 2020	
09:00 – 09:15	Recapitularea primei zile
09:15-10:45	Expertiza financiară a fraudelor în domeniul achizițiilor <ul style="list-style-type: none"> - <i>Riscuri de fraudă și vulnerabilitățile companiilor la fraudă</i> - <i>Tipuri de fraude în domeniul achizițiilor și legăturile cu corupția</i> - <i>Semnale de alertă în detectarea fraudei în domeniul achizițiilor</i> <p>Dl. Eduard Nagy, expert al Consiliului Europei</p>
10:45-11:00	Pauză
11:00-12:30	Standarde în domeniul rapoartelor de analiză financiar-contabilă Dna. Catalina Stroe, expert al Consiliului Europei
12:30-13:30	Prânz
13:30-15:00	Expertiza financiar-contabilă în instanțe de judecată (rezultatele expertizei în instanță) <ul style="list-style-type: none"> - <i>Când și de ce să solicitați o expertiză</i> - <i>Stabilirea obiectivelor expertizei</i> - <i>Clarificări pentru expert</i> - <i>Analiza și utilizarea expertizei</i> - <i>Gestionarea obiecțiilor</i> - <i>Decizia asupra unei noi expertize</i> <p>Dna. Catalina Stroe, expert al Consiliului Europei</p>
15:00-15:15	Pauză
15:15-16:15	Studiu de caz - stabilirea obiectivelor unei expertize într-un caz de fraudă în domeniul achizițiilor <ul style="list-style-type: none"> - Prezentarea cazului - Lucru în grup sau individual
16:15-16:30	Sesiune de întrebări și răspunsuri și Concluzii