

UČNI NAČRT PREDMETA / COURSE SYLLABUS

Predmet:	FORENZIČNE PREISKAVE V FINANCAH
Course title:	FINANCIAL FORENSIC

Študijski program in stopnja Study programme and level	Študijska smer Study field	Letnik Academic year	Semester Semester
Magistrski program - 2. stopnja	Forenzične preiskave v financah in računovodstvu	2	1
Master's program	Fraud examination in finance and accounting	2	1

Vrsta predmeta / Course type redni/core course

Univerzitetna koda predmeta / University course code: --

Predavanja Lectures	Seminar Seminar	Vaje Tutorial	Klinične vaje work	Druge oblike študija	Samost. delo Individ. work	ECTS
60	0	30	0	0	110	8

Nosilec predmeta / Lecturer: Doc. dr. Branko Mayr / Assistant professor Branko Mayr PhD

Jeziki / Languages: Predavanja / Lectures: Slovensko/Slovenian
Vaje / Tutorial: Slovensko/Slovenian

Pogoji za vključitev v delo oz. za opravljanje študijskih obveznosti:

Ni posebnih pogojev.

Prerequisites:

No special conditions.

Vsebina:

- Finančne transakcije
 - z vidika goljufij
 - zunanje grožnje goljufij
 - analiziranja in upravljanja s finančnimi informacijami
 - Ocena tveganja goljufij:
- Pravni elementi goljufije v financah
- Pranje denarja
 - Osnove pranja denarja
 - Tradicionalne metode pranja denarja
 - Nujne plačilne metode in sheme
 - Zaznavanje
 - preiskava pranja denarja

Content (Syllabus outline):

- Financial Transactions:
 - Occupational Fraud Schemes
 - External Threats
 - Analyzing and Managing
 - Fraud Risk Assessment
- Legal Elements of Fraud in finance
- Money Laundering :
 - The Basics of Money Laundering
 - Traditional Money Laundering Methods
 - Emerging Payment Methods and Schemes
 - Detection
 - Investigating Money Laundering

- Pravna ureditev pranja denarja
- Poročanje, reševanje in odprava posledic v zvezi s pranjem denarja
- praktični primeri
- Uvod v tehnike analiziranja in prepoznave podatkov o goljufijah
- Analiza podatkov - proces
- Analiza podatkov - testi za odkrivanje goljufij
- poročanje

- Knowing and Complying with Money Laundering Laws
- Reporting, Resolving and Remediating
- Practical Problem
- Introduction to Data Analytics techniques
- The Data Analysis Process
- Data Analysis Tests for Fraud Detection
- reporting

Temeljni literatura in viri / Readings:

Branko Mayr: Forenzične preiskave v financah, učbenik v pripravi.

Drugo:

1. ACFE Fraud Casebook Bundle – 2012, ACFE, AUSTIN, USA, 2012
2. Druga strokovna literatura s področja preiskovalnega računovodstva
3. Revija: Fraud Magazin : Association of Certified Fraud Examiners Global Headquarters
716 West Ave | Austin, TX 78701-2727 | USA |

Cilji in kompetence:

Uporaba analize podatkov za odkrivanje prevar vpelje študenta v osnove analize finančnih transakcij in v uporabo tehnik kot del preiskave goljufij. Ta predmet omogoča spoznavanje s številnimi analizami podatkov, ki se lahko uporabljajo za odkrivanje različnih finančnih shem goljufij. Udeleženci bodo spoznali tudi, kako pregledati in interpretirati rezultate teh testov za ugotavljanje pomembnih goljufij.

Pranje denarja je skupno mnogim goljufijam, korupciji in primerom financiranja terorizma in ima gospodarski vpliv na večino podjetij in vladnih organizacij. Zaradi dostopnosti tehnologije in enostavnosti načinov pranja je vedno več goljufij in skrivanja nezakonito pridobljenih sredstev. Te metode in tehnike so predmet obravnave.

Objectives and competences:

Using Data Analytics to Detect Fraud will introduce students to basic financial transaction analysis and using the techniques as part of fraud investigation. This course provides attendees with numerous data analytics tests that can be used to detect various fraud financial schemes. Attendees will also discover how to examine and interpret the results of those tests to identify the red flags of fraud.

Money laundering is a common element in many fraud, corruption and terrorist financing cases and has an economic impact on most businesses and government entities. As technology's accessibility and ease of use increases, so does the number of ways a fraudster can conceal his ill-gotten gains. These methods and techniques are the subject of the hearing.

Predvideni študijski rezultati:

Znanje in razumevanje:

- Uporaba analize podatkov za odkrivanje prevar
- Izvedba celotnega procesa analize podatkov, od ugotavljanja, kateri podatki

Intended learning outcomes:

Knowledge and understanding:

- Use data analytics to detect fraud
- Implement the full data analytics process, from determining which data to acquire to spotting the warning signs of fraud

- se pridobijo z spoznavanjem opozorilnih znakov goljufije
- Uporaba različnih orodij na za izvajanje analize podatkov
 - Prepoznavanje skupne rdeče niti goljufije, ki se pojavljajo v podatkih
 - Izvajanje različic podatkovne analize, ki se lahko uporabljajo za odkrivanje sistema goljufij
 - Analiziranje ne številčnih podatkov, na primer besedila in časovnice za znake goljufije
 - ovrednotenje ciljev pranja denarja na vsaki stopnji procesa pranja
 - Identificiranje tradicionalnih sistemov pranja, kot tudi sistemov, ki vključujejo načine plačila
 - Izvajanje postopkov za odkrivanje pranja denarja in določitev kritičnih točk (red flags)
 - izvajanje preiskave pranja denarja na domači in mednarodni ravni
 - Poročilo o rezultatih preiskave in priporočila o korektivnih ukrepih

- Utilize different tools available to perform data analytics
- Recognize common red flags of fraud that appear in the data
- Implement data analytics tests that can be used to detect numerous fraud schemes
- Analyze non-numeric data, such as text and timelines, for signs of fraud
- Evaluate the goals of a money launderer at each stage of the laundering process
- Identify traditional laundering schemes, as well as schemes involving emerging payment methods
- Implement procedures to detect money laundering and identify red flags
- Conduct money laundering investigations at the domestic and international levels
- Report the results of the investigation and recommend corrective measures

Metode poučevanja in učenja:

- Predavanja
Individualno delo študenta
Seminarska naloga

Learning and teaching methods:

- Lectures
Individual learning
Seminars

Načini ocenjevanja:	Delež (v %) / Weight (in %)	Assessment:
Način (pisni izpit, ustno izpraševanje, naloge, projekt)		Type (examination, oral, coursework, project):
<ul style="list-style-type: none"> • Pisni ali ustni izpit • Naloge, projekti 	70	oral or written exam
	30	coursework, project

Reference nosilca / Lecturer's references:

Pooblaščen revizor, pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij, stalni sodni izvedenec, državni notranji revizor, certificirani poslovodni računovodja, pridružen član ameriške asociacije preiskovalnih računovodij (ACFE), član v več nadzornih svetih in svetih zavodov, avtor več kot 250

bibliografskih enot, med njimi več monografij s področja financ in računovodstva.

Certified auditor (CPA), certified business appraiser, permanent court expert, state internal auditor, certified management accountant, associate member of the Association of Certified Fraud Examiners, USA, member of numerous boards and supervisory boards, author of more than 250 bibliographic units, among them several monographs in the field of finance and accounting.