



**LBSC** Lum Business School & Consulting  
UNIVERSITÀ LUM



con il patrocinio di

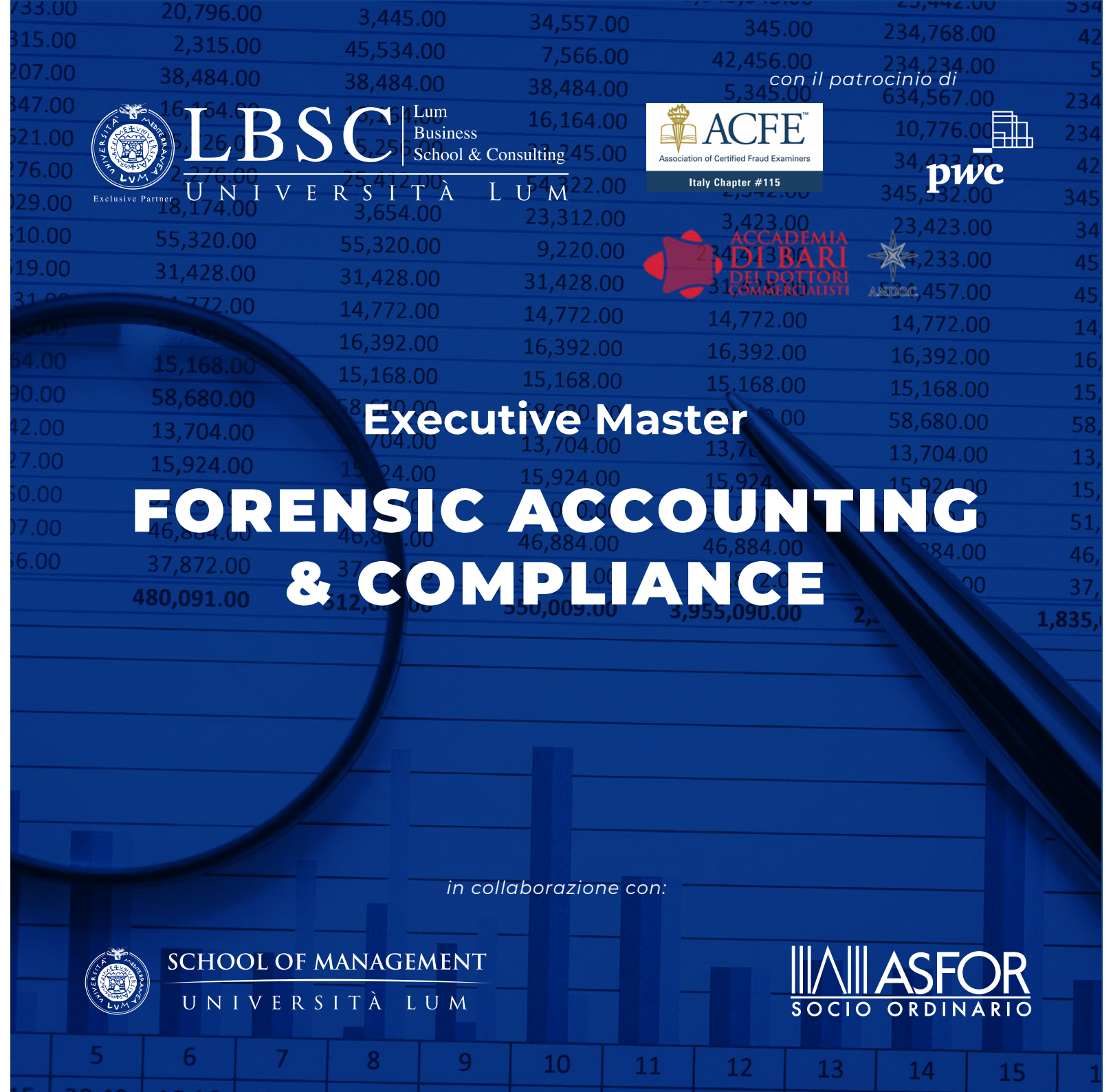


Executive Master  
**FORENSIC ACCOUNTING & COMPLIANCE**

in collaborazione con:



SCHOOL OF MANAGEMENT  
UNIVERSITÀ LUM



# PREMESSE

La contabilità forense (forensic accounting) si occupa di identificare, raccogliere ed elaborare informazioni al fine di un loro utilizzo nell'ambito di arbitrati e contenziosi civili e penali. Le principali aree di attività sono quella della prevenzione e rilevazione di frodi aziendali e quella del supporto al contenzioso. Le attività relative al forensic accounting riguardano casi di truffe aziendali operate da dipendenti o dirigenti della stessa, frodi occupazionali, concorrenza sleale, corruzione e altri reati societari, e comprendono anche la verifica della Compliance aziendale, ossia l'insieme di attività volte a monitorare i rischi di frode o di reati societari, la correttezza dei sistemi di controllo, al fine di tutelare la reputazione dell'azienda nei confronti di tutti gli stakeholders. Nella pratica, il forensic accounting si occupa di svolgere indagini per prevenire eventuali frodi aziendali o per raccogliere prove nel caso in cui queste siano state già poste in essere. Chi opera nel settore necessita di competenze in vari ambiti: legale, economico-finanziaria e contabile. La principale figura professionale che si occupa di frodi è il Certified Fraud Examiner (CFE): la CFE è una certificazione mondiale rilasciata ai professionisti antifrode dall'ACFE, Association of Certified Fraud Examiners con sede ad Austin (Texas), la più importante e diffusa associazione al mondo per la lotta alla frode e raccoglie circa 85.000 esperti con centinaia di Chapters locali in oltre 52 Paesi. ACFE è riconosciuta e citata come la prima organizzazione dedicata alla lotta contro le frodi da importanti testate quali The Wall Street Journal, U.S. News & World Report, The New York Times, CNN, CNBC, Fortune, ABC-TV's, CBS News.

# GLI OBIETTIVI

---

Alla fine del percorso il partecipante sarà in grado di comprendere quali siano le frodi aziendali tipiche (corruzione, appropriazione indebita di beni e frode di bilancio), di predisporre un programma di fraud prevention e compliance, di fraud investigation e di eseguire un fraud risk assessment.

I partecipanti avranno inoltre la possibilità opzionale di conseguire la certificazione CFE (Certified Fraud Examiner) presso la sede del corso, attraverso un percorso formativo specifico della durata di 4 giornate (32 ore), a condizioni agevolate rispetto ai costi normalmente previsti.

Gli sbocchi professionali potranno essere:

- Consulente in ambito frodi in società di revisione e consulenza;
- Consulente specializzato in supporto al contenzioso;
- Consulente esterno e/o manager interno in aziende nell'ambito delle funzioni Corporate Governance, Internal Auditing, Risk Management e Compliance.

# LA STRUTTURA

---

Il Master executive si articolerà in 180 ore complessive in formula weekend, di cui 32 ore opzionali per l'ottenimento della certificazione CFE.

# I DESTINATARI

---

L'Executive Master è rivolto a laureati in Economia e Giurisprudenza d'Impresa ed a professionisti (avvocati e commercialisti).

# LA FACULTY

---

I docenti del Master provengono dalla LUM School of Management, dal mondo aziendale, da società di consulenza e dalla Magistratura.

# I CONTENUTI

---

- Le frodi aziendali: definizioni e aspetti generali
- Le frodi aziendali: aspetti sociologici e criminologici
- Gli schemi di frode secondo ACFE
- Le frodi nella legislazione civile italiana
- Le frodi nella legislazione penale italiana
- Le frodi di bilancio
- Le frodi negli schemi societari
- Le frodi e l'antiriciclaggio
- Le frodi nelle procedure concorsuali
- Le frodi in ambito fiscale
- Le cyber frauds
- Fraud prevention and detection
- Fraud investigation
- Il sistema di controllo interno
- Fraud Risk Assessment
- Compliance e sistemi organizzativi
- Fraud Auditing
- La certificazione internazionale CFE (opzionale)

# LA DIREZIONE SCIENTIFICA

---

## **Prof. Francesco Albergo**

Docente di Risk Management e controllo nelle Aziende Sanitarie, Università LUM, Direttore dell'Area Sanità e Direttore Operativo della LUM School of Management

*albergo@lum.it*

## **Dott. Fabio Margani**

Dottore Commercialista e Certified Fraud Examiner

# IL COORDINAMENTO SCIENTIFICO

---

## **Dott. Fabio Tortora**

ACFE Italia - Senior Advisor PWC Italy,

# LE LEZIONI

---

Avvio delle lezioni Ottobre 2021.

L'avvio delle lezioni è vincolato alla possibilità di effettuare le lezioni in presenza. Le lezioni si terranno a settimane alterne il venerdì pomeriggio dalle ore 15,00 alle 19,00 e il sabato mattina dalle ore 09,00 alle ore 13,00. Le lezioni della parte opzionale si terranno per 4 settimane consecutive con gli stessi orari.

# LA FREQUENZA


---

Obbligatoria nella misura di almeno il 70% delle lezioni.

# IL COSTO E LA SEDE

---

Il costo del Master è di € 3.500,00. Il costo della parte opzionale è di € 1.300,00. Il Master Executive si svolgerà e utilizzerà le dotazioni strumentali della sede di Casamassima dell'Università LUM Giuseppe Degennaro, S.S. 100 km. 18.



[management.lum.it](http://management.lum.it)

**Direzione Amministrativa**

SS 100, Km 18  
70010 Casamassima (Ba) Italy

✉ [postgraduate@lum](mailto:postgraduate@lum)  
☎ 080 6978204  
080 6978224