

Юридическая ответственность и внутренние корпоративные расследования в спорте

В рамках курса систематизируются и анализируются виды ответственности за правонарушения в сфере спорта.

Особое внимание уделяется профилактике административной и уголовной ответственности в указанной сфере.

При осуществлении финансово-хозяйственной деятельности спортивная организация сталкивается с неправомерными действиями сотрудников, с финансовыми махинациями, мошенничеством и различными рисками его появления, что, очевидно, снижает финансовый и спортивный результат. Для обнаружения мошенничества в спорте и рисков его возникновения недостаточно прибегнуть к стандартным методам аудита, поскольку нередко мошенничество является продуманным процессом, который сопровождается специальными и изобретательными мерами по его сокрытию.

Функционирование любой организации сопряжено со значительными нюансами и тонкостями, зависящими от направленности ее деятельности, такими как организационно-правовая форма предприятия, наличие интернациональных экономических связей, характер продукта или услуги, организационная структура, межличностные отношения внутри фирмы. В условиях несовершенного контроля все эти особенности в большей или меньшей степени могут создавать почву для возникновения высокой склонности к мошенническим действиям, нарушению финансового законодательства и других норм права при выполнении своих обязанностей, позволяя сотрудникам осуществлять искажения при отражении хозяйственных операций и подготовки отчетности.

В ходе данного курса слушатели ознакомятся с основными методами, методиками и этапами проведения внутренних корпоративных

расследований, изучат подходы к форензик (forensic accounting), рассмотрят факторы возникновения риска мошенничества, выработают организацию процесса расследований в спортивной организации.

Основная литература:

1. Бауэр Г. Проведение финансовых расследований и урегулирование споров. Коммерческая разведка и информационная поддержка бизнеса [Электронный ресурс] / Г. Бауэр, А. Мешков. URL: https://www.deloitte.com/assets/DcomRussia/Local%20Assets/Documents/-FAS/dttl_Financial-investigations-and-disputeresolution_RUS.pdf.
2. Попадюк А. Форензик: расследования случаев мошенничества в ритейле [Электронный ресурс] / А. Попадюк. URL: <http://www.ecr-all.org/upload/blogfiles/24a/1.1%20ECR%20Shrinkage%20conference%20Deloitte.pdf>.
3. Услуги «Делойт форензик»: энергетика и добывающая промышленность [Электронный ресурс]. URL: [http://www.deloitte.com/assets/DcomUkraine/Local%20Assets/Documents/Industries/2013/E&/Deloitte%20Forensic%20brochure%20E&R%20rus%20\[WEB\].pdf](http://www.deloitte.com/assets/DcomUkraine/Local%20Assets/Documents/Industries/2013/E&/Deloitte%20Forensic%20brochure%20E&R%20rus%20[WEB].pdf).
4. Albrecht W.S., Albrecht C.C., Albrecht Ch.O. Forensic accounting. Andover, Hampshire: South-Western cengage learning, 2012. 667 p.