

<<舞弊侦查技巧与策略>>

图书基本信息

书名：<<舞弊侦查技巧与策略>>

13位ISBN编号：9787811222524

10位ISBN编号：7811222523

出版时间：2008-1

出版时间：东北财经大学出版社

作者：西尔弗斯通

页数：157

译者：谢盛纹

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

<<舞弊侦查技巧与策略>>

内容概要

舞弊及职权滥用是一个很普遍的问题，几乎影响着每个组织。

鲜活的安然（Enron）和泰科（Tyco）事件使得社会公众提高了对此类舞弊的关注。

可是事实上，偶发事件或匿名举报只侦查出了三分之二的已知舞弊案例，这种方式的侦查还远远不够，而公司也要为之付出巨额成本。

《舞弊侦查技巧与策略》（第二版）中所介绍的方法与技巧，可以帮助你在侦查和预防财务舞弊方面变得更加主动。

本书证明了传统的舞弊侦查方法在何处存在缺陷，并为如何实施主动性舞弊关注调查提供了循序渐进式的策略。

无论你是一个审计新手，还是一个已经有多年审计经验的专业人士，本书都将告诉你：查找什么；如何查找；怎样才知道你已经完成了主动性舞弊关注调查；什么时候应执行反应性舞弊关注调查；什么时候应该停止舞弊侦查。

以新近仙去的霍华德·R.达维亚——一位拥有30多年工作经验的主动性舞弊关注调查人员——的先驱性著作为基础，本书包含了霍华德·R.达维亚的独创性概念和思想，并对之进行了更新，以反映现今全球商务环境的发展。

本书为你提供了预防和查找舞弊的最新方法，包括财务报告舞弊、内部控制以及《萨班斯—奥克斯利法案》所涉及的内容。

<<舞弊侦查技巧与策略>>

作者简介

霍华德·西尔弗斯通，CPA（注册会计师）、FCA、CFE（注册舞弊审核师），Forensic Resolutions 公司——一家法务会计公司——的创始人和董事。

从1985年起他就一直专注于法务会计与调查会计，并且既以咨询证人的身份又以专家证人的身份涉猎各种案件的各个方面，包括舞弊调查、复杂的商务诉讼、保险索求权、审慎性调查。

<<舞弊侦查技巧与策略>>

书籍目录

第1章 舞弊的世界 1.1 何人舞弊？
为何舞弊？

1.2 舞弊的预防和侦查第2章 舞弊战士 2.1 舞弊公司的特征(1987—1997) 2.2 审计人员发现舞弊的责任 2.3 财务报告审计与舞弊调查的对比 2.4 舞弊指南 2.5 审计的缺陷与审计失败 2.6 新的世界 2.7 推荐读物第3章 《萨班斯—奥克斯利法案》及其对舞弊预防的影响 3.1 审计委员会 3.2 道德守则 3.3 内部控制 3.4 内部审计 3.5 常见的问题第4章 主动性舞弊调查：简介 4.1 舞弊调查定义 4.2 舞弊调查的三个目标 4.3 主动性舞弊调查 4.4 给没有经验的舞弊调查人员的建议第5章 主动性舞弊调查：执行调查 5.1 钓鱼的艺术 5.2 主动性舞弊调查人员如何思考与工作 5.3 开始调查 5.4 选择舞弊类型 5.5 舞弊调查程序 5.6 总结第6章 基本舞弊类型 6.1 三种基本舞弊类型：定义 6.2 重复付款舞弊 6.3 多方收款人舞弊 6.4 虚假支付舞弊第7章 次品舞弊 7.1 次品交付舞弊 7.2 多发货舞弊 7.3 定价不合规舞弊 7.4 总结第8章 合同操纵舞弊 8.1 定义 8.2 获取合同 8.3 合同变更通知单 8.4 不平衡投标报价 8.5 检查建议 8.6 轮换舞弊第9章 道德行为 9.1 会计道德标准 9.2 不道德行为的后果 9.3 行为守则第10章 证据 10.1 指示性证据 10.2 证实性证据第11章 舞弊征兆调查 11.1 舞弊征兆 11.2 对比计划成本与实际成本变动 11.3 “必要成本”法 11.4 职员生活方式的改变第12章 舞弊调查的替代方法 12.1 监控已知的或怀疑存在的舞弊 12.2 根据舞弊风险监控经营领域 12.3 舞弊调查与内部控制附录A 公司舞弊剖析附录B 舞弊征兆调查案例研究附录C 舞弊关注的合同审核的案例研究附录D WORLD TOP公司案例研究词汇

<<舞弊侦查技巧与策略>>

章节摘录

第1章 舞弊的世界1.2 舞弊的预防和侦查在侦查舞弊方面没有特别的秘诀、清单或者参考手册能协助企业的工作，也没有什么东西真正能够应对所有形式的舞弊。

可能我们只能祈祷了。

在帮助审计人员发现舞弊方面的重大改进，也许会形成审计人员所负责任的标准。

不过，通过对舞弊的现实性、环境因素和能够暗示潜在舞弊行为发生的预警信号等保持高度的警觉，企业和会计人员就可以更主动地预防和侦查舞弊。

尽管如此，最近的法规所强调的是增植管理理念，要求企业和会计人员必须：承认舞弊存在并有可能发生。

承认防范舞弊意识的重要性。

通过雇用正直的人并采取制止舞弊的措施保持雇员的正直性，正确处理人的因素。

<<舞弊侦查技巧与策略>>

编辑推荐

《舞弊侦查技巧与策略(第2版)》为你提供了预防和查找舞弊的最新方法，包括财务报告舞弊、内部控制以及《萨班斯—奥克斯利法案》所涉及的内容。

<<舞弊侦查技巧与策略>>

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>