

<<法务会计与舞弊调查>>

图书基本信息

书名：<<法务会计与舞弊调查>>

13位ISBN编号：9787565402289

10位ISBN编号：7565402281

出版时间：2011-3

出版时间：东北财经大学出版社有限责任公司

作者：（美）西尔弗斯通，（美）希茨 著，陈红 译

页数：199

字数：256000

译者：陈红

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>

<<法务会计与舞弊调查>>

内容概要

《法务会计与舞弊调查》第二版，是商务专业人士必备的参考书，它有助于人们了解诸如财务舞弊在一个组织中是如何发生的以及当它被发现或怀疑后应该如何应对等问题。

本书作者、行业专家霍华德·西尔弗斯通和迈克尔·希茨运用了大量的篇幅为以下问题提供了富有洞察力的建议：哪里是一个组织最易滋生舞弊的地方，以及当怀疑有舞弊发生时应怎样有效地采取行动。

《法务会计与舞弊调查》第二版有如下特色：

探讨《萨班斯—奥克斯利法案》和PCAOB规则的含义；

为业务经理和刑事调查者提供全新的、真实生活中的例子；

列举新的、具有法律里程碑意义的案例；

详细研究了调查的过程，在书面证据、专家证词的作用和访谈技巧方面提供了指导。

这本及时的著作具有较高的可读性和可理解性。

为方便读者的使用，将其分为两个部分——法务会计概述和财务犯罪调查——为读者提供了有关法务会计和舞弊调查各阶段的一个完整的根基。

该书所提供的方法和建议有助于管理者发现和调查发生在其公司内部的财务舞弊和财务犯罪的复杂演变过程。

执行官、经理、刑事调查者和诉讼律师都需要懂得一些有关会计原理和调查技巧的基本知识，以防止其组织发生舞弊事件。

<<法务会计与舞弊调查>>

作者简介

作者：（美国）霍华德·西尔弗斯通（Howard Silverstone）（美国）迈克尔·希茨（Michael Sheetz）
译者：陈红

<<法务会计与舞弊调查>>

书籍目录

第一篇 舞弊与法务会计概述

第1章 社会中的舞弊行为

- 1.1 什么是舞弊
- 1.2 舞弊的种类
- 1.3 关于舞弊，这些数字告诉我们什么
- 1.4 经济犯罪的社会后果

第2章 理解财务会计的基础

- 2.1 引言
- 2.2 五大会计循环
- 2.3 日记账
- 2.4 整理思路

第3章 企业组织

- 3.1 独资企业
- 3.2 合伙制企业
- 3.3 公司
- 3.4 全球环境下的商业企业

第4章 基本的分析规则

- 4.1 好的分析是否等于尽职审查
- 4.2 为什么要这样做
- 4.3 需要考虑的其他因素
- 4.4 非专业人士的分析
- 4.5 展望未来

第5章 会计专业人士的作用

- 5.1 会计专业人士在调查中的重要性
- 5.2 审计程序
- 5.3 内部控制

第二篇 财务犯罪调查

第6章 公司是受害者

- 6.1 引言
- 6.2 员工盗窃
- 6.3 薪酬舞弊
- 6.4 票据舞弊手法
- 6.5 外部人员舞弊
- 6.6 管理层盗窃
- 6.7 公司盗窃
- 6.8 身份盗窃

第7章 商业罪犯

- 7.1 引言
- 7.2 组织犯罪和商业
- 7.3 洗钱
- 7.4 结论

第8章 调查过程

- 8.1 引言
- 8.2 立案
- 8.3 案件评估

<<法务会计与舞弊调查>>

8.4 目标设置和规划

8.5 调查

8.6 结论

第9章 对财务经验丰富的证人的访谈

9.1 引言

9.2 访谈

9.3 对财务经验丰富的证人的访谈

9.4 结论

第10章 通过书面证明文件证实案件

10.1 引言

10.2 书面证据的搜集

10.3 书面证据的组织

10.4 取证过程

10.5 论证的逻辑

10.6 通过推理证明

10.7 结论

第11章 调查者的分析工具

11.1 引言

11.2 为什么要使用分析工具

11.3 关系分析

11.4 时间分析

11.5 结论

第12章 推理分析

12.1 引言

12.2 推理分析是怎样起作用的

12.3 什么是推理网络

12.4 调查推理分析

12.5 关键列表

12.6 构建调查推理图

12.7 绘制图表

12.8 成功绘图的一些提示

12.9 在调查过程运用图表

12.10 结论

第13章 案例的记录和描述

13.1 引言

13.2 创建系统

13.3 个案记录系统

13.4 报告的撰写

13.5 财务专家的证明

13.6 结论

<<法务会计与舞弊调查>>

章节摘录

版权页：在处理会计细节与调查之前，我们先来介绍一下法院、执法机构、监管部门为定义舞弊所做的一些尝试。

由于本书的主题是工作场所舞弊，因此我们接下来将通过对会计循环的回顾来归纳出工作场所舞弊的实质。

在介绍的最后，我们再来关注舞弊者的动机以及他们的舞弊行为将带来的后果。

对舞弊的现代定义主要源于案例法和成文法，但仍保留了许多古代定义的元素。

它们的根源可追溯到“fraus”，这是一个集中体现伤害、不正当行为以及欺骗等概念的意义广泛的拉丁名词。

而来源于案例法的有关舞弊的现代定义关注的则是舞弊者为了自身利益使用欺骗手段剥夺信赖他人的受害者的财产或合法权利的意图。

这种欺诈包括任何错误、误导性的言语或行为，或者遗漏、隐瞒可能导致法律意义上的伤害的事实。

事实上，对舞弊行为提起刑事诉讼，必须确切地证明被告所实施的行为满足相关法律对舞弊的界定，而不仅仅只是一种合理的怀疑。

而且在民事案件中，责任的证明需遵循可能性较高者的举证标准。

白领犯罪应被看做是舞弊的一个分支。

一般来说，舞弊包括骗得信任、伪造签字、制造虚假的科研数据、对个人履历撒谎等。

而由个人在工作场所实施的白领犯罪行为则包括挪用、操纵会计账户、受贿等。

但是，它们也具有共同点，即都存在欺骗意图。

本书的讨论范围仅限于商业和会计系统领域内的白领犯罪，并不涉及客户和其他类型的舞弊。

下面讨论的法务会计技术将着重于发现商业环境中的舞弊行为。

<<法务会计与舞弊调查>>

媒体关注与评论

“对财务舞弊和法务会计作了机敏的、有见地的剖析。
该书的美妙之处在于其具有较高的可读性且极富吸引力。
我发现阅读它是一种快乐。
作为该主题的初级读本，它是一本必备读物。
” ——Christopher Reich《魔鬼银行家》作者

<<法务会计与舞弊调查>>

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>