

<<欺诈>>

图书基本信息

<<欺诈>>

内容概要

尽管长期以来欺诈对于私人和公共企业来说是一个严重的威胁，但是迄今为止，随着人们用于对付欺诈的有效的方式、资源和训练机制等信息和专门技能方面投资的增加，欺诈本身也在不断地发展。

过去十年的有关欺诈的统计数据简直令人难以置信。

对于管理美国政府办的医疗保险的私人公司的最近审计表明，在医疗保险这一项目上，对付欺诈每年要花费200亿美元，其中4008起欺诈案产生于1996年的合同方，只有5%的欺诈案是前期案件的延伸后果。

美国商业理事会估计，每年针对欺诈方面的工作所耗用的雇员工资和管理成本超过1000亿美元。

20%的欺诈案是经查出并被依法处置的，而大多数的欺诈案则是被偶然发现的，所以从教育意义上其意义很小。

很明显，传统的方法不能解决这些很普遍的问题，越来越需要的预警机制。

对于企业所有者、企业管理者、会计师、咨询顾问、CFO、欺诈监控者、以及那些审计欺诈行为的审计师，这种全面的指南性质的预警机制可以作为一种独立的工具。

《欺诈101》由一位具有30多年反欺诈经验的会计师Howard R. Davia所著，此书以全新的视角揭示了欺诈行为的特征，包括不同欺诈行为特征的深入描述，以及已经实践验证的预防方法；像这样的书仅此一本。

读了此书，可以学到：(1)有效审计的步骤指南；(2)大量的现实案例研究，其中很多是基于作者的实践经验；(3)讨论各种审计中发现的欺诈行为的主要类型。

.....《欺诈101》揭开了欺诈行为的真实面目，并且提供了查出的方法。

HOWARD R. DAVIA是在政府、工业、公共事业会计领域内有30年工作经验的经认证认可的公共会计师，曾经是美国会计总局和服务管理总局的审计人员，并且在服务管理总局中后来担任业务科科长

的职务。

这些工作经历使HOWARD R. DAVIA在欺诈行为的可能性、查出和制止方面积累了丰富的经验。DAVIA先生是经理教育系列公司的总裁和创建者之一，此公司提供查出、控制欺诈行为方面的培训和咨询服务。

作为一名副教授，DAVIA先生与Wisconsin La Crosse大学的企业管理学院合作在全国范围内开展了“欺诈行为的查出和控制专题讨论”。

他对管理会计协会成员、CPA协会成员、公司管理层人士等有关人员作过欺诈行为的查出和控制方面的报告。

他是《欺诈行为查出和控制会计师指南》(第二版)一书的作者之一。

<<欺诈>>

书籍目录

译者序 前言 1 欺诈的世界 欺诈的三种类型 第一类欺诈：暴露且已公开的欺诈 第二类欺诈：少数人知道但未公开的欺诈 第三类欺诈：未查出的欺诈 欺诈的本质 欺诈的类型构成 欺诈类型的比例划分 第一类欺诈的比例 大部分欺诈是偶然发现的 案例1.1 九年内挪用公款328万美元 缺乏欺诈预警审计 不完备的内部控制 案例1.2 一个傲慢的索要回扣的人 第二类以及第三类欺诈的比例 案例1.3 工资表欺诈 欺诈类型的比例划分的重要意义 2 欺诈格斗者 财务报表欺诈 “贷款抵押” 欺诈 2800万美元的存货 25万美元的零用现金基金 独立审计师的困境 案例2.1 审计遗漏欺诈，险失执业资格 资产流失欺诈 资产流失欺诈审计 已经被受害者察觉到的资产流失欺诈 财务报表余额欺诈与资产流失欺诈 审计工作的受益人 独立审计师 将具体欺诈预警审计与财务报表余额审计相结合 提供一种更全面的审计服务 对资产流失欺诈审计准则的需求 为什么应该开展资产流失欺诈审计 3 欺诈预警审计概述 欺诈审计的定义 欺诈审计的三个目标 欺诈预警审计 案例3.1 办公用品商店欺诈案 欺诈反应审计 案例3.2 卡车公司的交货欺诈 提高查出几率，阻止欺诈发生 对没有经验的欺诈审计师的建议 案例3.3 粗心大意的内部控制员 4 欺诈预警审计..... 5 欺诈的基本类型 6 欺诈中的缺陷 7 操纵合同的欺诈 8 道德行为和行为准则 9 证据 10 利用欺诈的征兆开始欺诈审计 11 欺诈审计方案 附录A 欺诈预警审计案例研究 附录D 世界顶级公司的案例研究 附录E 商业租赁案例研究 附录F 操纵合同的案例研究——来自美国国会委员会出版的刊物 附录G 质量控制案例研究，第一部分 附录H 质量控制案例研究，第二部分

<<欺诈>>

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>