

Prevare i drugi nezakoniti poslovi

Vrsta: Diplomski | Broj strana: 39 | Nivo: Singidunum

S A D R Ž A J:

UVOD

1. PREVARA I DRUGI NEZAKONITI POSLOVI 1

1.1. Prevare 2

1.2. Definicije koje se odnose na prevaru 3

1.3. Cilj i princip prevare 4

1.4. Karakteristike prevaranata 5

1.5. Izvođenje prevara 6

1.6. Masovne prevare 8

2. SPECIFIČNE POJAVE PREVARA U SRBIJI 10

2.1. Pregled prevara i pronevera u Republici Srbiji 11

2.2. Zaštita građana – prevencija 13

3. NAJVEĆE SVETSKE PREVARE 14

Prevare na internetu 17

3.2. Prevare na putovanjima 20

4. OTKRIVANJE PREVARE 27

4.1 Motiv 27

4.2. Detekcija i otkrivanje prevara 31

4.2.1. Prevara zaposlenih 32

4.2.2. Prevara menadžmenta 33

4.3. Periodične ankete protiv prevare 34

ZAKLJUČAK 35

LITERATURA 36

UVOD

Tehnički i privredni razvoj u svetu u novije vreme prate sve češće pojave prevara i drugih nezakonitih radnji, kako na međunarodnom, tako i na nacionalnom nivou, što izaziva poremećaj monetarne i finansijske ravnoteže a u pojedinim zemljama kao što je naša, dovodi i do značajnih privrednih poramećaja kao što su: širenje sive ekonomije, neusklađenost budžeta, utaja javnih prihoda, korupcija, socijalna nestabilnost i sl

Jedna od glavnih poluga za sprečavanje nezakonitih radnji jeste pouzdan sistem interne kontrole. Interna kontrola je proces ustanovljen i sproveden od strane upravnog odbora preduzeća, uprave i drugog osoblja, a cilj mu je da obezbedi razumno uverenje vezano za postizanje ciljeva u sledećim kategorijama: efikasnost i uspešnost poslovanja, pouzdanost finansijskog izveštavanja, saglasnost sa postojećim zakonima i propisima i zaštita imovine od neovlašćenog prisvajanja, korišćenja ili otuđenja.

Značaj interne kontrole ogleda se i u tome što ona utiče na realnije i pouzdanije finansijsko izveštavanje.

Sistem interne kontrole podrazumeva sve politike i postupke (interne kontrole) koje je usvojila uprava nekog preduzeća kako bi joj pomogli u postizanju cilja uprave vezanog za obezbeđenje, koliko je to praktično moguće, redovnog i efikasnog obavljanja njenog poslovanja, uključujući poštovanje politika uprave, zaštitu sredstava, sprečavanje prevare i greške, tačnost i kompletnost računovodstvenih evidencija i blagovremenu pripremu pouzdanih finansijskih informacija.

1. PREVARA I DRUGI NEZAKONITI POSLOVI

Revizijska smernica "Odgovornost revizora kod otkrivanja prevare i izveštavanja o prevari i drugim nezakonitim postupcima" pravi razliku između sledećih kategorija:

Omaška

Nepravilnost

----- OSTATAK TEKSTA NIJE PRIKAZAN. CEO RAD MOŽETE
PREUZETI NA SAJTU. -----

www.maturskiradovi.net

MOŽETE NAS KONTAKTIRATI NA E-MAIL: maturskiradovi.net@gmail.com