

<<经济犯罪案件查账方法与技巧>>

图书基本信息

书名：<<经济犯罪案件查账方法与技巧>>

13位ISBN编号：9787510201318

10位ISBN编号：7510201314

出版时间：2009-9

出版时间：中国检察

作者：李明强

页数：252

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>

## <<经济犯罪案件查账方法与技巧>>

### 内容概要

笔者从实际工作出发，将查账方法与侦查实践有机地结合起来，着重讲述侦查人员如何正确运用查账知识与法律知识，提高办案效率和办案质量。

《经济犯罪案件查账方法与技巧》采用通俗易懂的语言和短小精练的篇幅，总结讲述经常使用的查账方法。

全书力求新颖性、实用性、知识性，不仅有案件实例，也有理论分析。

此书不仅可以作为侦查人员的学习用书，也可以作为广大会计工作者预防犯罪的参考资料。

需要说明的是，《经济犯罪案件查账方法与技巧》所举案例大都是作者亲自经办的案件，鉴于对案件保密的规定，书中列举的单位和个人名称及涉案金额等进行了技术处理。

## <<经济犯罪案件查账方法与技巧>>

### 作者简介

李明强，男，1963年生。

1984年会计专业大专毕业，曾从事财务和审计工作，并取得国家审计师资格和会计师资格证书。

1990年，被借调到曹县人民检察院经济科从事查账和侦查工作，1995年正式调入曹县人民检察院从事反贪工作至今。

在从事反贪工作期间，除了帮助曹县检察院各侦查小组或侦查科查账，还多次参与市及其他县反贪部门的查账工作。

在查账的同时，也参加调查、询问、讯问等其他侦查工作。

从1990年至2006年。

其参与查办的经济犯罪案件平均每年近20件，累计查办大小案件300余件。

在长期的侦查实践中，总结出了一套查账、审讯、取证等查办经济犯罪的侦查方法。

## &lt;&lt;经济犯罪案件查账方法与技巧&gt;&gt;

## 书籍目录

第一章 概论第一节 查办经济犯罪案件与查账一、经济犯罪案件与会计资料的关系二、侦查经济犯罪案件需要查账三、侦查中的查账人员第二节 侦查信息与查账一、侦查信息的概念与分类二、侦查信息与侦查过程三、发现信息第三节 侦查中的查账特征一、查账的重点是获取与犯罪有关的侦查信息二、查账涉及的内容比较广泛三、查账的局限性四、查账人员应该具备综合素质第四节 侦查人员直接查账的优越性一、从收集、运用和发现侦查信息方面分析,查账具有优越性二、从具体的侦查工作分析。

侦查人员查账具有优越性三、侦查人员查账更有利于发现案件线索第二章 会计资料概述第一节 基本会计资料一、会计资料的认识二、基本会计资料的相关说明三、会计资料的联系性四、基本会计资料的主要内容五、关于会计资料内容的不同认识第二节 "账外账"一、"账外账"的相关解释及其特征二、"账外账"的设立和保存方式三、设置"账外账"的目的四、"账外账"与基本会计资料的关系五、"账外账"与入账不及时的会计资料的区分六、贪污或职务侵占的资金来源与"账外账"的资金来源的比较七、检查、发现"账外账"的作用第三章 一般查账技术第一节 查账的基本方法一、一般的查账方法二、查账的技术方法第二节 账簿的检查分析方法一、总账的检查分析方法二、明细账的检查分析方法第三节 会计凭证的检查分析方法一、记账凭证的检查分析方法二、原始凭证的检查分析方法第四节 利用计算机查账的方法一、费用发票的检查二、销售发票和收款收据的检查三、自制收购单的检查四、银行账的核对五、其他的作用第四章 侦查前的准备工作第一节 收集查账信息一、收集查账信息的重要性二、应该收集的信息内容及相关分析三、收集查账信息的方法第二节 调取会计资料一、调取会计资料的方法二、会计人员保存会计资料的相关分析第五章 侦查中查账的工作方法第一节 通常的查账程序和方法一、一般的查账方式二、查账的程序和方法第二节 盘点库存现金一、盘点库存现金的方法二、盘点库存现金的意义第三节 检查其他信息资料一、用联系的观点分类检查二、检查分析应该入账而未入账的单据三、"账外账"的检查分析方法第六章 货币资金账项的检查分析方法第一节 现金账的检查分析方法一、现金及其证据特征二、现金日记账的特点及检查方法三、其他货币资金的检查、分析第二节 银行存款的检查分析方法一、需要了解的有关事项二、银行账户的检查分析方法三、银行收款的分析方法四、银行支付的检查分析方法第七章 往来账款的检查分析方法第一节 往来账的有关特点一、余额可以互用借、贷符号二、相关科目可以相互转化三、会计事项具有关联性四、检查方法的复杂性五、往来账的检查需要对账六、利用往来账进行作弊的特征第二节 应收账款的检查分析方法一、应收账款的发生是否合理二、应收账款发生的时间三、应收账款是否真实存在四、应收账款的核销五、应收账款的某些变动六、抵货第三节 其他应收款、预付账款、应收票据的检查分析方法一、其他应收款的检查分析方法二、预付账款的检查分析方法三、应收票据的检查分析方法第四节 应付及预收类账款的检查分析方法一、应付账款的检查分析方法二、其他应付款的检查分析方法三、预收账款的检查分析方法第八章 存货的检查分析方法第一节 原材料的检查分析方法一、检查分析原材料,需要了解的有关信息及其作用二、原材料的分类方法三、原材料购进的检查分析方法四、原材料进入生产环节的检查分析方法五、原材料的盘点及原材料损益的检查分析方法六、原材料的"调账"第二节 产成品及在产品的检查分析方法一、检查分析产成品需要了解的信息二、产成品形成环节的检查分析方法三、产成品的升溢与损耗的检查分析方法第三节 包装物和低值易耗品的检查分析方法一、包装物的检查分析方法二、低值易耗品的检查分析方法第九章 固定资产的检查分析方法第一节 固定资产增加的检查分析方法一、固定资产购买事项的检查分析方法二、自建固定资产事项的检查分析方法三、拨入、转入固定资产的检查分析方法第二节 固定资产使用、维修和减少的检查分析方法一、固定资产使用的检查分析方法二、固定资产维修事项的检查分析方法三、固定资产减少事项的检查分析方法四、侵占国有资产的检查分析方法第十章 收入、支出的检查分析方法第一节 收入的检查分析方法一、检查收入的一般方法二、利用其他信息,发现隐瞒收入的几种方法三、查账发现隐瞒收入信息的几种方法四、几种收入的检查分析方法第二节 支出的检查分析方法一、检查分析支出的作用二、检查分析支出的一般方法三、检查分析支出,应该了解的几种具体方法四、隐瞒支出的检查分析方法五、专项支出的检查分析方法第十一章 审讯方法和询问会计人员第一节 审讯方法的相关分析一、趋利心理二、审讯的基本方法三、趋利选择时说实话的分析四、误

## <<经济犯罪案件查账方法与技巧>>

答第二节 具体的审讯方法一、犯罪嫌疑人的心理分析二、对不同类型的人通常采用的审讯方法三、通常的审讯方法第三节 审讯中应该注意的几个问题一、审讯前应该尽可能多地了解被审讯人的有关信息二、多加分析、判断,不可轻信口供三、不可暴露自己的底细四、注意寻找犯罪嫌疑人的弱点和薄弱环节五、审讯应该注意问话的程序六、审讯应该和查账、调查相结合七、审讯不是唯一的破案方法第四节 询问会计人员一、询问会计人员的意义二、会计人员的特点及分析三、询问会计人员应该注意的几个问题第十二章 调查取证的方法一、经济犯罪案件中的证人与犯罪嫌疑人的关系分析二、证人的心理分析三、调查取证方法分析四、询问证人的几种常用方法五、调查取证需要注意的几个问题第十三章 几点建议第一节 侦查人员应该学习查账知识第二节 侦查人员应该着力提高侦查能力一、提高发现能力二、改善思维方式三、注重实事求是

<<经济犯罪案件查账方法与技巧>>

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>