

Table des matières

Introduction

Première partie : Les fraudes : un monde complexe

Chapitre 1. La fraude adore les complications

Chapitre 2. Les instruments de la fraude

Chapitre 3. Comment organiser la lutte ? Impliquer les auditeurs et les contrôleurs

Deuxième partie : Fraudes et cycles comptables

Chapitre 4. Fraudes relevées dans le cycle achats

Chapitre 5. Sept montagnes au sein du cycle ventes

Chapitre 6. Fraudes sur les salaires

Chapitre 7. Trésorerie : quatre montagnes, l'électronique et les marchés financiers

Troisième partie : Les montagnes complexes

Chapitre 8. La comptabilité en eaux troubles

Chapitre 9. Les montagnes volontaires organisés

Chapitre 10. Corruptions

Chapitre 11. Blanchiment et entreprises

Quatrième partie : Une boîte à outils contre les fraudes

Chapitre 12. Le cadre de prévention et de contrôle

Chapitre 13. La gestion de la fraude : les risques juridiques

Chapitre 14. Vers une investigation rationnelle

Chapitre 15. Indicateurs d'alerte et tests de recherche par processus