(c) Cyber fraud

(d) Tax fraud.

निम्नलिखित पर संक्षिप्त टिप्पणियाँ लिखिए :

(अ) कॉर्पोरेट धोखाधड़ी

(ब) लेखा धोखाधड़ी

(स) साइबर धोखाधड़ी

(द) कर धोखाधड़ी ।

Unit II (इकाई II)

4. Describe the concept of Horizontal and Vertical Analysis for fraud detection and prevention. Which of the methods may be considered as more reliable ? **14**

धोखाधड़ी का पता लगाने और उसे रोकने के लिए क्षैतिज और ऊर्ध्वाधर विश्लेषण की अवधारणा का वर्णन कीजिए । इनमें से कौनसी विधि अधिक विश्वसनीय मानी जा सकती है ?

No. of Printed Pages : 06 Roll No. .....

54512

B. Com. (NEP-2020)

EXAMINATION, 2026

(Eighth Semester)

FRAUD INVESTIGATION AND FORENSIC ACCOUNTING

Time : 3 *Hours*] [*Maximum Marks :* 70

Before answering the question-paper, candidates must ensure that they have been supplied with correct and complete question-paper. No complaint, in this regard will be entertained after the examination.

Note : Attempt *Five* questions in all, selecting *one* question from each Unit. Q. No. **1** is compulsory. All questions carry equal marks.

प्रत्येक इकाई में से **एक** प्रश्न चुनते हुए, कुल **पाँच** प्रश्नों के उत्तर दीजिए । प्रश्न क्र. **1** अनिवार्य है । सभी प्रश्नों के अंक समान हैं ।

1. Write short notes on the following : **7×2=14**

(a) Explain money laundering.

(b) What is white collar crime ?

(c) Difference between fraud examination and forensic accounting.

(d) Mention any *four* types of financial statement frauds.

(e) What do you mean by fraud risk prevention ?

(f) Define Digital Forensic.

(g) What is Surprise Audit ?

निम्नलिखित पर संक्षिप्त टिप्पणियाँ लिखिए :

(अ) धन शोधन को समझाइए ।

(ब) श्वेत-कॉलर अपराध क्या है ?

(स) धोखाधड़ी जाँच और फोरेंसिक लेखांकन में अंतर बताइए ।

(द) वित्तीय विवरणों में होने वाली धोखाधड़ी के किन्हीं **चार** प्रकारों का उल्लेख कीजिए ।

(इ) धोखाधड़ी जोखिम निवारण से आपका क्या तात्पर्य है ?

(फ) डिजिटल फोरेंसिक को परिभाषित कीजिए ।

(ग) सरप्राइज ऑडिट क्या है ?

Unit I (इकाई I)

2. What do you mean by financial crime through digital channels ? Suggest the mechanism to overcome these financial crimes. **14**

डिजिटल माध्यमों से होने वाले वित्तीय अपराध से आपका क्या तात्पर्य है ? इन वित्तीय अपराधों से निपटने के लिए उपाय सुझाइए ।

3. Write short notes on the following : **14**

(a) Corporate fraud

(b) Accounting fraud

5. What is Fraud Investigation ? Explain difference between fraud investigation and financial statement audit. **14**

धोखाधड़ी जाँच क्या है ? धोखाधड़ी जाँच और वित्तीय विवरणों के लेखापरीक्षा में अंतर स्पष्ट कीजिए ।

Unit III (इकाई III)

6. What do you mean by Forensic Accounting ? Explain its nature and scope in present scenario. **14**

फोरेंसिक अकाउंटिंग से आपका क्या तात्पर्य है ? वर्तमान परिदृश्य में इसकी प्रकृति और कार्यक्षेत्र को स्पष्ट कीजिए ।

7. What do you mean by evidence ? How these evidences have to be collected and also describe the process of cross verification of evidences through interrogation ? **14**

सबूत से आपका क्या तात्पर्य है ? इन सबूतों को कैसे एकत्र किया जाता है और पूछताछ के माध्यम से सबूतों के सत्यापन की प्रक्रिया का भी वर्णन कीजिए ।

Unit IV (इकाई IV)

8. What are the important provisions of IT Act, 2000 ? Explain in detail. **14**

सूचना प्रौद्योगिकी अधिनियम, 2000 के महत्त्वपूर्ण प्रावधान क्या हैं ? विस्तारपूर्वक व्याख्या कीजिए ।

9. "Data Mining is an important technique for fraud detection." Explain the process of Data Mining. **14**

''डाटा माइनिंग धोखाधड़ी का पता लगाने की एक महत्त्वपूर्ण तकनीक है।'' डाटा माइनिंग की प्रक्रिया को समझाइए ।

❖❖❖❖❖❖❖