

عنوان مقاله:

شناسایی و ارزیابی عملکرد حسابرسان داخلی بر قوانین ضد پول شویی

محل انتشار:

فصلنامه مطالعات اقتصاد، مدیریت مالی و حسابداری، دوره 8، شماره 1 (سال: 1401)

تعداد صفحات اصل مقاله: 14

نویسنده:

حبیب کاوسی قهفرخی - عضو هیئت علمی دانشکده فنی پسران شهرکرد، دانشگاه فنی و حرفه ای کشور، شهرکرد، ایران.

خلاصه مقاله:

تدابیر اعمال شده در بازارهای مالی پیشرفته، برای شناسایی و تعقیب موارد پول شویی، فعالیت تبهکارانه را به بازارهای کمتر توسعه یافته (از نظر نظام مالی) سوق داده است. اگر با فعالیت های پول شویی مقابله نشود، می تواند نظام مالی را فاسد و کوشش های توسعه را در بازارهای نوپا زمین گیر کند. هدف پژوهش حاضر شناسایی و ارزیابی عملکرد حسابرسان داخلی بر قوانین ضد پول شویی "می باشد. در طی فرآیند تحقیق با به کارگیری ابزارهای جمع آوری، داده ها به طور عینی و معتبر مشاهده، بررسی و استخراج شدند و سپس با استفاده از فنون تجزیه و تحلیل توصیفی و استنباطی سعی شد ابتدا با بررسی سابقه، نسبت به شناسایی عملکرد حسابرسان داخلی بر قوانین ضد پول شویی، و سپس با تنظیم پرسشنامه نظر کارشناسان خبره در خصوص این عوامل جمع آوری و پس از تجزیه و تحلیل آن ها با نرم افزار نسبت به تعیین عوامل تایید شده و همچنین منشا بروز آن ها اقدام گردید. با توجه به نتایج به دست آمده از پژوهش حاضر معیار دانش و آگاهی (B) با وزن ۰.۴۲۸۸ بیشترین وزن را در بین دو متغیر های پژوهش به دست آورده است و در اولویت اول قرار دارد بعد از آن اراده (A)(C) با وزن ۰.۳۴۶۰ در اولویت دوم و تعامل (C) با وزن ۰.۲۲۵۲ در اولویت سوم قرار دارد.

کلمات کلیدی:

عملکرد حسابرسان داخلی، قوانین ضد پول شویی، AHP.

لینک ثابت مقاله در پایگاه سیویلیکا:

<https://civilica.com/doc/1702056>

