



会计舞弊调查

2018年修订的《关于股份公司等外部审计的法律》，赋予公司在收到外部审计员关于违反会计处理标准事实的通知后，必须聘请外部专家进行调查等的义务。会计舞弊调查结果可作为事实关系和会计处理方面的重要审计证据使用，调查结果所带来的整改措施的适当性对审计意见的影响极大。

世宗律师事务所的会计舞弊调查团队配备了用于外部专家调查会计舞弊的数字取证分析工具（Falcon、EnCase、Axiom、x-Way）及审查系统（Nuix、Relativity）、自主开发的分析系统、检索系统等基础设施，并凭借因企业会计处理、审计程序、审计意见而产生的韩国交易所、金融监督院等的丰富的实务应对经验及相关法律问题的准确理解，开展会计舞弊调查及内部腐败调查等工作，满足企业的多样化需求。此外，通过这些外部调查提高会计透明度，最终实现通过维持上市恢复交易的目标。

世宗律师事务所的会计舞弊调查团队以高水平的数字取证技术和系统化的审查方式，认真执行外部专家的会计舞弊调查，并为企业及会计审计员提供适当的会计处理业务和会计监管应对的综合法律服务。

主要服务

世宗律师事务所的会计舞弊调查团队近期聘请了被认为是数字取证调查专家的前检察总长文武一，以及在金融监督院长期直接从事会计监管的监管专业注册会计师，进一步强化了专业性，并大幅增加审查专家，合理开展外部调查。

- 根据《外部审计法》进行外部专家会计舞弊调查
- 作为会计舞弊调查相关审计方外部专家提供咨询
- 员工贪污等内部腐败调查
- 商业秘密泄露等调查
- 数字取证分析业务
- 应对调查机关的搜查扣押
- 审计及审计委员会整改措施等相关法规审查咨询

主要业绩

- 韩国知名合成纤维公司F公司员工贪污导致的会计舞弊调查

- 科斯达克上市公司P公司代表理事贪污导致的会计舞弊调查
- 科斯达克上市公司H公司虚假销售等会计舞弊调查
- 科斯达克上市公司S公司虚假销售等会计舞弊调查
- 科斯达克上市公司D公司通过单价操纵进行会计造假等会计舞弊调查
- 科斯达克上市公司P公司销售确认相关会计舞弊调查
- 科斯达克上市公司N公司取得资产的公允价值评估等会计舞弊调查
- 科斯达克上市公司S公司因合同隐藏妨碍外部审计等会计舞弊调查
- 科斯达克上市公司S公司集团公司伪造外部查询书妨碍外部审计等会计舞弊调查
- 医药回扣事件相关跨国企业A公司内部调查
- 韩国B造纸公司内部贪污事件调查
- C公司商业机密泄露事件调查
- 韩国大型建筑公司H公司内部审计取证的应对
- 韩国大型娱乐公司的取证分析
- 韩国手机及电子设备配件制造销售专业I公司内部员工腐败调查
- 大型SNS运营企业J公司内部审计取证的应对
- 韩国进驻的中国系K公司内部员工腐败信息分析相关取证的应对
- 韩国国防技术专业企业G公司大规模技术泄露事件的应对

联系方式

郑圣龟

Partner

+82-2-316-4763

skcheong@shinkim.com

崔成真

Partner

+82-2-316-4405

sjinchoi@shinkim.com

洪贤周

Partner

+82-2-316-1645

hjhong@shinkim.com

赵权

Advisor

+82-2-316-4708

kcho@shinkim.com

李在训

Partner

+82-2-316-4228

jholee@shinkim.com

李帝一

Partner

+82-2-316-1667

jilee@shinkim.com

Copyright SHIN & KIM LLC. All rights reserved.