

- (iii) नैतिकता के लिए परिणामवाद दृष्टिकोण
- (iv) सीएसआर का साझा मूल्य मॉडल बनाना



[This question paper contains 8 printed pages.]

**Your Roll No.....**

**Sr. No. of Question Paper : 2473**

**J**

Unique Paper Code : 22411601

Name of the Paper : Auditing and Corporate Governance

Name of the Course : **B.Com. (Hons.) (CBCS)**

Semester : VI

Duration : 3 Hours

Maximum Marks : 75

**Instructions for Candidates**

1. Write your Roll No. on the top immediately on receipt of this question paper.
2. Attempt all questions.
3. Answers may be written either in **English or Hindi** but the same medium should be used throughout the paper.

**छात्रों के लिए निर्देश**

1. इस प्रश्न-पत्र के मिलते ही ऊपर दिए गए निर्धारित स्थान पर अपना अनुक्रमांक लिखिए।

2473

2

2. सभी सवालों का प्रयास करें।
3. उत्तर या तो अंग्रेजी या हिंदी में लिखा जा सकता है; लेकिन एक ही माध्यम का उपयोग पूरे कागज में किया जाना चाहिए।

1. (a) What are the basic principles of Auditing? (7)

(b) Distinguish between Internal Check, Internal Audit and Internal Control. (8)

(क) लेखा परीक्षा के मूल सिद्धांत क्या हैं?

(ख) आंतरिक जाँच, आंतरिक लेखा परीक्षा और आंतरिक नियंत्रण के बीच अंतर बताइए।

**OR**

**या**

(c) What are the objectives of formation of National Financial Reporting Authority (NFRA)? What are its powers? (7)

(d) Explain the common governance issues noticed in the light of major corporate failures occurred so far. (8)

2473

7

(क) 'नैतिकता संहिता किसी भी व्यावसायिक संगठन के लिए एक महत्वपूर्ण दस्तावेज है।' क्या आप सहमत हैं? स्पष्ट कीजिए।

(ख) कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व से संबंधित कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधानों पर चर्चा कीजिए।

**OR**

**या**

(c) Write short notes on any 3: (3x5)

(i) Triple Bottom Line

(ii) Ethics Committee

(iii) Consequentialism Approach to Ethics

(iv) Creating Shared Value Model of CSR

(ग) किन्हीं तीन पर संक्षिप्त टिप्पणी लिखिए:

(i) ट्रिपल बॉटम लाइन

(ii) आचार समिति

OR

या

- (c) Discuss the corporate governance provisions on 'Related Party Transactions' and 'Disclosures on Website' as contained in SEBI (LODR) Regulations, 2015. (7)
- (d) Discuss the salient provisions of Companies Act, 2013 relating to Shareholder Activism. (8)
- (ग) सेबी (एलओडीआर) विनियम, 2015 में निहित 'संबंधित पार्टी लेनदेन' और 'वेबसाइट पर प्रकटीकरण' पर कॉर्पोरेट प्रशासन प्रावधानों पर चर्चा कीजिए।
- (घ) शेयरधारक सक्रियता से संबंधित कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रमुख प्रावधानों पर चर्चा कीजिए।
5. (a) 'Code of ethics is a vital document for any business organisation.' Do you agree? Elucidate. (7)
- (b) Discuss the provisions of Companies Act, 2013 relating to Corporate Social Responsibility. (8)

- (ग) राष्ट्रीय वित्तीय रिपोर्टिंग प्राधिकरण (एनएफआरए) के गठन के उद्देश्य क्या हैं? इसकी शक्तियाँ क्या हैं?
- (घ) अब तक हुई प्रमुख कॉर्पोरेट विफलताओं के आलोक में देखे गए सामान्य शासन मुद्दों की व्याख्या कीजिए।
2. (a) Discuss the relevance of Stakeholder Theory of corporate governance in the present scenario. What are its advantages over Agency Theory? (3+4)
- (b) Discuss the composition, powers and functions of the Risk Management Committee. (2+2+4)
- (क) वर्तमान परिदृश्य में कॉर्पोरेट प्रशासन के हितधारक सिद्धांत की प्रासंगिकता पर चर्चा कीजिए। एजेंसी सिद्धांत पर इसके क्या लाभ हैं? ?
- (ख) जोखिम प्रबंधन समिति की संरचना, शक्तियों और कार्यों पर चर्चा कीजिए।

OR

या

- (c) What is the importance of whistle-blowing policy?  
Describe its components. (3+4)
- (d) Explain the Insider Model of corporate governance. (8)
- (ग) व्हिसल-ब्लोइंग नीति का क्या महत्व है? इसके घटकों का वर्णन कीजिए।
- (घ) कॉर्पोरेट प्रशासन के इनसाइडर मॉडल की व्याख्या कीजिए।
3. (a) Discuss the key provisions of Sarbanes-Oxley Act, 2002. (7)
- (b) What were the key factors that led to the failure of Lehman Brothers? (8)
- (क) सारबेन्स-ऑक्सले अधिनियम, 2002 के प्रमुख प्रावधानों पर चर्चा कीजिए।
- (ख) लेहमैन ब्रदर्स की विफलता के प्रमुख कारण क्या थे?

OR

या

- (c) What were the recommendations put forth by the Cadbury Committee regarding corporate governance? (7)
- (d) Discuss the key issues in PNB governance which let the scam go undetected for a long period of time. (8)
- (ग) कॉर्पोरेट गवर्नेंस के संबंध में कैडबरी समिति द्वारा क्या सिफारिशें की गई थीं?
- (घ) पीएनबी गवर्नेंस में प्रमुख मुद्दों पर चर्चा कीजिए, जिसके कारण घोटाला लंबे समय तक पकड़ में नहीं आया।
4. (a) Discuss the recommendations of Uday Kotak Committee on corporate governance. (7)
- (b) How are NBFCs different from bank? Discuss corporate governance norms for NBFCs as laid down by RBI. (2+6)
- (क) कॉर्पोरेट गवर्नेंस पर उदय कोटक समिति की सिफारिशों पर चर्चा कीजिए।
- (ख) एनबीएफसी बैंक से किस प्रकार भिन्न हैं? आरबीआई द्वारा निर्धारित एनबीएफसी के लिए कॉर्पोरेट गवर्नेंस मानदंडों पर चर्चा कीजिए।