



الأاديمية الإسكندنافية
للتدريب والتطوير



دورة: الاتجاهات الحديثة في تدقيق وضبط مخاطر الاحتيال المالي وتطبيقاتها بالحاسب الآلي

الكود	المدينة	الفندق	البداية	النهاية	السعر	عدد الساعات
AAC-351	ميونخ (ألمانيا)	قاعة فندقية	2025-03-17	2025-03-21	5450	25

أهداف الدورة التدريبية

- تعريف المشاركين بالمظاهر المختلفة للاختلاسات المالية والخدع المحاسبية
- استعراض المداخل المختلفة للتعامل مع مشكلات الاحتيال والفساد المالي
- استعراض تجارب الدول المتقدمة في وضع برنامج الوقاية من مخاطر الاحتيال والفساد المالي
- تمكين المشاركين من تشخيص والتنبؤ بمخاطر الاحتيال المالي وذلك من خلال عدد من القضايا والممارسات العملية
- اكساب المشاركين مهارة تحديد المخالفات المالية وأنواعها وكيفية استخدام أساليب واجراءات معينة لكشف الأنواع المختلفة من المخالفات
- اكساب المشاركين المهارات اللازمة لوضع السياسات والاجراءات المستخدمة في تحجيم مخاطر الاحتيال المالي ودور الرقابة في التغلب عليها
- موقف المنظمات المهنية ومعايير التدقيق الدولية حيال الاحتيال والفساد والاختلاس المالي

المحتوى العلمي للدورة التدريبية

مفهوم وأنواع وماهية وطرق الاحتيال المالي :

- مفهوم الاختلاس المالي والفرق بينه وبين الاخطاء
- الأنواع المختلفة للاحتيال المالي (التلاعب في الحسابات , الرشوة الاختلاس والسرقة , سوء استغلال



- الوظيفة , مجاملات ذوي العلاقة , اصدار القوائم المالية لا تعبر عن الحقيقة (
- تزايد ظاهرة الاحتيال والفساد في المنشآت
- لماذا يحدث الاحتيال المالي
- من هي الجهة أو الجهات التي يمكن لها القيام بالاحتيال المالي
- أهم العوامل الدالة على وجود الاحتيال
- حالات عملية

طرق الاحتيال والخدع المحاسبية :

- طبيعة وصور الخدع المحاسبية في ضوء المعايير المحاسبية الدولية
- طرق الاحتيال المالي في الإيرادات
- طرق الاحتيال المالي في المصروفات
- طرق الاحتيال المالي في تقييم المخزون والمخازن
- طرق الاحتيال في تقييم الموجودات
- طرق الاحتيال المالي في المشتريات
- طرق الاحتيال المالي في الاحداث اللاحقة
- حالات عملية متنوعة

أساليب كشف طرق الاحتيال والخدع باستخدام اجراءات الفحص التحليلي بالحاسب الالي:

- ماهية الفحص الآلي
- الإجراءات المبدئية
- التخطيط لأداء الفحص التحليلي
- فحص الانحرافات الهامة
- توثيق إجراءات الفحص التحليلي
- تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على العمليات النقدية



- تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على إدارات (دوائر) المخزون والمستودعات
- حالات عملية وبرامج تطبيقية متنوعة
- استخدامات متنوعة للأساليب الحديثة في أعمال التدقيق وكشف الاحتيال المالي بالتطبيق على إدارة المبيعات والتحصيل , وإدارة الأفراد والمشتريات والمخازن
- تطبيقات عملية استخدام الحاسوب

نظم الرقابة الداخلية الالكترونية للوقاية من الاحتيال العالمي:

- ماهية الرقابة الداخلية
- فروع الرقابة الداخلية
- العلاقة بين فروع الرقابة الداخلية وأساليب الرقابة
- أدوات فحص هيكل الرقابة الداخلية
- أهمية فحص المدقق لنظام الرقابة الداخلية
- استراتيجيات فحص الرقابة الداخلية
- المقومات الأساسية لنظام الرقابة الداخلية الالكترونية ؟
- تطبيقات عملية في بناء نظم الرقابة الداخلية على العمليات النقدية , والمخازن , والأصول الثابتة
- حالات الاحتيال المالي والوقاية منها في ظل استخدام الحاسبات الصغيرة
- حالات الاحتيال العالمي والوقاية منها في ظل نظم الحاسبات الالكترونية
- حالات الاحتيال المالي والوقاية منها في ظل نظم قواعد البيانات

الاستراتيجيات المتقدمة في ضبط الاختلاسات المالية والخدع المحاسبية في ضوء المعايير الدولية :

- استراتيجيات كشف الاختلاسات المالية والخدع المحاسبية في ضوء معايير المحاسبة الدولية
- تقنيات تدقيق وكشف الاختلاسات والخدع المحاسبية في ضوء معايير التدقيق الدولية
- المراجعة الداخلية وكشف الاختلاسات والخدع المحاسبية في ظل استخدام الحاسب الالى
- تطبيقات وحالات عملية متنوعة



• تقييم واختتام الدورة

