



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	دبي (الإمارات)	قاعة فندقية	2025-01-13	2025-01-17	€ 2950	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 والسرقعة , 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



## الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير في مملكة السويد تعتمد أساليب حديثة في مجال التدريب وتطوير المهارات وتعزيز كفاءة تطوير الموارد البشرية. تضمن الأكاديمية تقديم تجربة تدريبية شاملة تشمل ما يلي:

- **المحاضرات النظرية:**
  - نقدم المعرفة من خلال عروض تقديمية متقدمة مثل البوربوينت والمواد المرئية مثل الفيديوهات والأفلام القصيرة.
- **التقييم العلمي:**
  - نقيم مهارات المتدربين قبل وبعد الدورة لضمان تطورهم.
- **العصف الذهني والتفاعل:**
  - نشجع على المشاركة الفعالة من خلال جلسات العصف الذهني وتطبيق المفاهيم من خلال تمثيل الأدوار.
- **الحالات العملية:**
  - نقدم حالات عملية تتوافق مع المحتوى العلمي واحتياجات المتدربين في مجالاتهم الخاصة.
- **التقييم النهائي:**
  - التقييم النهائي في نهاية البرنامج لتقييم استيعاب المعرفة.
- **المواد التعليمية:**
  - يتم توفير المواد العلمية والعملية للمشاركين على وسائط متعددة مثل ورق مطبوع وأقراص سي دي وأجهزة الفلاش ميموري
- **تقارير الحضور والنتائج:**
  - نقوم بإعداد تقارير حضور مفصلة للمشاركين ونقدم تقييماً شاملاً للبرنامج.
- **المحترفين والخبراء:**
  - يتم إعداد المحتوى العلمي للبرنامج بواسطة أفضل الأساتذة والمدربين في مجموعة متنوعة من التخصصات.
- **شهادة اتمام مهنية:**
  - يتم منح المتدربين شهادة اتمام مهنية تصدر عن الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير في مملكة السويد، ويمكن التصديق عليها من الخارجية السويدية برسوم إضافية.
- **أوقات البرامج:**
  - تعقد البرامج التدريبية من الساعة 10:00 صباحاً حتى الساعة 2:00 بعد الظهر، وتتضمن فترات استراحة لتناول القهوة خلال المحاضرات.



## الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير

English Courses +46700414979 Arabic Courses +46700414959 +46114759991

scandinavianacademy.net info@scandinavianscademy.net

Timmermangatan 100 B.O.X 60359 Norrköping - Sweden