



الأاديمية الإسكندنافية  
للتدريب والتطوير



# دورة: الأساليب والإجراءات الحديثة لكشف المخالفات والاحتيال المالي

الكود	المدينة	الفندق	البداية	النهاية	السعر	عدد الساعات
FMC-399	الدوحة (قطر)	قاعة فندقية	2024-07-28	2024-08-01	€ 3450	25

## الهدف العام للدورة التدريبية

تهدف الدورة إلى تزويد المشاركين بالأساليب والإجراءات الحديثة لكشف المخالفات والاحتيال المالي ، وكذلك الإجراءات الواجبة اتباعها في حالة وجود مؤشر على احتمال الاحتيال المالي أو المخالفات في ظل معايير المراجعة الدولية فضلا عن تعريف المشاركين بالأساليب والنظم والإجراءات التي يمكن أخذها في الاعتبار عند تصميم نظم الرقابة الداخلية لمنع أو تحديد المخالفات والاحتيال المالي ، تمثل عملية منع و/أو اكتشاف الاحتيال والتلاعب أحد أكبر التحديات التي تواجه الإدارة العليا في الشركات والمنشآت لما تنطوي عليه من إمكانية أحداث خلل في أرباح الشركات ، وبناء عليه فأن هدف هذا البرنامج هو منع و/أو اكتشاف الاحتيال والتلاعب والفساد والاختلاس المالي من خلال عرض وتطبيق نموذج تحديد درجة احتمال التعرض للاحتيال و للاختلاس وإيضاح دور المراجعة الداخلية في منع واكتشاف الاحتيال والاختلاس وبيان كيفية بناء الثقافة المضادة للاختلاس والتلاعب في الشركات مع توضيح دور الرقابة الداخلية في منع واكتشاف الاحتيال والتلاعب والفساد والاختلاس في كافة المجالات في الشركة . وأخيرا سيتم عقد ورشة عمل منع و/أو اكتشاف الاحتيال والاختلاس والتلاعب والفساد المالي .

## المحتوى العلمي للدورة التدريبية

الاحتيال والفساد المالي : ماهيته ومجالاته

- طبيعة المتابعة والتدقيق والمراجعة
- مفهوم ومجالات المخالفات والاحتيال المالي
- أهداف وأغراض اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي



- الأصول القابلة للاختلاس والاحتيال
- الأساليب المستخدمة في اختلاس النقدية
- الموظفون الذين يختلسون
- خصائص الاختلاس
- أمثلة على الاختلاس (لصالح المنشأة - للأضرار بالمنشأة)

### دراسة مسحية عن الاحتيال والاختلاس والتلاعب المالي :

- الأخطاء المحاسبية وكيفية اكتشافها وعلاجها وعلاقتها بالمخالفات والاحتيال المالي
- دور المراجعة والتدقيق في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- حقائق - ما هي التكاليف أو الخسائر الأخرى نتيجة الاحتيال Hidden Cost
- أسباب تعرض بعض الأنشطة للاختلاس والاحتيال بصورة أكبر
- أساليب اكتشاف الاحتيال المالي
- أسباب الامتناع عن الإبلاغ عن الاحتيال المالي
- الأساليب الشائعة للاحتيال المالي

### تأثير تكنولوجيا المعلومات على الاحتيال والاختلاس والتلاعب المالي:

- الحاسب الآلي
- الإنترنت
- التجارة الإلكترونية

### دور الرقابة الداخلية في منع و/أو اكتشاف الاحتيال والاختلاس المالي :

- تعريف نظام الرقابة الداخلية
- أنظمة الرقابة الداخلية
- نظام الرقابة المحاسبية



- نظام الرقابة الإدارية
- نظام الضبط الداخلي
- مقومات نظام الرقابة الداخلية
- التلاعب المحتمل والإجراءات الرقابية في مجالات ( المبيعات – المشتريات – المقبوضات النقدية – المدفوعات النقدية – الاستثمارات – حقوق الملاك )
- دور ملاحظات المراجع الخارجي حول نظام الرقابة الداخلية في منع الاختلاس والتلاعب (حسب المعيار الأمريكي )
- الإطار العام للرقابة الداخلية لمنع وقوع المخالفات والاحتيال المالي
- أدلة الإثبات كأداة لاكتشاف المخالفات
- دراسة وتقييم النظام المحاسبي والمراقبة الداخلية المرتبطة بأغراض كشف ومنع المخالفات والاحتيال المالي .
- دراسة المعيار الدولي للمراجعة في الغش والخطأ وعلاقته بالمخالفات والاحتيال المالي
- معايير المراجعة الداخلية : – المعيار 280 – بذل العناية المهنية – المعيار 300 – نطاق العمل
- الخلاصة الرئيسية للمعايير: – منع الاختلاس – اكتشاف الاختلاس – التحقيق في الاختلاس – التقرير عن الاختلاس

### نموذج تحديد درجة احتمال التعرض للاحتيال المالي :

- المنهج الأمني
- المحيط الإداري
- الفصل بين المهام
- السياسة الخاصة بالموظفين
- أنظمة الحاسب الآلي

### الثقافة المضادة للاحتيال والاختلاس والتلاعب في الشركات:



- مسئولية من ؟
- كيف تتم ؟
- ماذا تتضمن ؟
- حالات واقعية في مجال الاختلاس والتلاعب:
  - حالة (1) : تحديد مكونات الأرصدة الدائنة
  - حالة (2) : العاملون بالخفاء
  - حالة (3) : الموزع المحتمل
  - حالة (4) : النفايات النقية
  - حالة (5) : الموظف المجد
  - حالة (6) : التاجر الفاشل
  - حالة (7) : مدير فوق الشبهات
- ورشة عمل منع و/أو اكتشاف الاختلاس والتلاعب وتتضمن حلقة نقاش حول :
  - تساؤلات المشاركين أفضل أساليب التعامل مع الاختلاس و التلاعب



## 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 والمدرسين 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، ويتضمن جلسات بوفيه لتقديم وجبات خفيفة أثناء 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