





دورة: الأساليب والإجراءات الحديثة لكشف المخالفات والاحتيال المالي

ال코드	المدينة	الفندق	نهاية التدريب	بداية التدريب	السعر	لغة الدورة - الساعات
FMC-399	تونس	قاعة فندقية	2026-08-24	2026-08-28	€ 3450	العربيّة - 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 فإن هدف هذا البرنامج هو منع و/أو اكتشاف الاحتيال والتلاعب والفساد والاختلاس المالي من خلال عرض وتطبيق نموذج تحديد درجة احتمال التعرض للاحتيال والاختلاس 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 و مجالاته

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



- نظام الرقابة الإدارية
- نظام الضبط الداخلي
- مقومات نظام الرقابة الداخلية
- التلاعب المحتمل والإجراءات الرقابية في مجالات (المبيعات - المشتريات - المقبولات النقدية - المدفوعات النقدية - الاستثمارات - حقوق الملك)
- دور ملاحظات المراجع الخارجي حول نظام الرقابة الداخلية في منع الاحتيال والتلاعب (حسب المعيار الأمريكي)
- الإطار العام للرقابة الداخلية لمنع وقوع المخالفات والاحتيال المالي
- أدلة الإثبات كأدلة لاكتشاف المخالفات
- دراسة وتقدير 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 الاحتيال - اكتشاف الاحتيال - التحقيق في الاحتيال - التقرير عن الاحتيال

نموذج تحديد درجة احتمال التعرض للاحتيال المالي :

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

الثقافة المضادة للاحتيال والاحتيال والتلاعب في الشركات:



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



الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير تعتمد على أحدث الأساليب العلمية والمهنية في مجالات التدريب وتنمية الموارد البشرية، بهدف رفع كفاءة الأفراد والمؤسسات. يتم تنفيذ البرامج التدريبية وفق منهجية متكاملة تشمل:

- المحاضرات النظرية المدعومة بعرض تقديمي (PowerPoint) ومقاطع مرئية (فيديوهات وأفلام قصيرة).
- التقييم العلمي للمتدربين قبل وبعد البرنامج لقياس مدى التطور والتحصيل العلمي.
- جلسات العصف الذهني وتطبيقات عملية للأدوار من خلال تمثيل المواقف العملية.
- دراسة حالات عملية مصممة خصيصاً لتلائم المادة العلمية وطبيعة عمل المشاركين.
- اختبارات تقييمية تُجرى في نهاية الدورة لتحديد مدى تحقيق الأهداف التدريبية.

يحصل كل مشارك على المادة العلمية والعملية للبرنامج مطبوعة ومحفوظة على CD أو فلاش ميموري، مع تقديم تقارير مفصلة تشمل الحضور والنتائج النهائية مع التقييم العام للبرنامج.

يتم إعداد المادة العلمية للبرامج التدريبية بطريقة احترافية على يد نخبة من الخبراء والمتخصصين في مختلف المجالات والتخصصات. في ختام البرنامج، يحصل المشاركون على شهادة حضور مهنية موقعة ومعتمدة من الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير.

أوقات البرنامج:

- من الساعة 9:00 صباحاً حتى 2:00 ظهراً في المدن العربية.
- من الساعة 10:00 صباحاً حتى 3:00 ظهراً في المدن الأوروبية والآسيوية.

البرامج التدريبية تتضمن :

- بوفيه يومي يقدم أثناء المحاضرات لضمان راحة المشاركين.



الأكاديمية الس堪динافية للتدريب والتطوير

