



الأاديمية الإسكندنافية  
للتدريب والتطوير



# دورة: الإستراتيجيات والتقنيات الحديثة في كشف وضبط المخالفات والخدع والإحتيالات المالية

الكود	المدينة	الفندق	البداية	النهاية	السعر	لغة الدورة - الساعات
AAC-466	بيروت (لبنان)	قاعة فندقية	2025-08-10	2025-08-14	€ 2550	العربية - 25

## مقدمة عن الدورة التدريبية

من أهم أهداف المراجعة ومسؤوليات المراجع اكتشاف الأخطاء والمخالفات والاحتيال المالي من خلال التحقق من الالتزام بالسياسات والإجراءات المرسومة وتقييم الوسائل الرقابية بشكل دوري ومستمر وتحديد مدى كفايتها وفعاليتها لحماية أموال المنشأة، وزيادة الثقة والاعتمادية في المعلومات الناتجة عنها لاستخدامها في القرارات السليمة الي تكون أساس لمواجهة التحديات الاقتصادية الداخلية والخارجية الخالية والمستقبلية ولما كان اكتشاف الأخطاء عادة ما يكون أسهل من إمكانية اكتشاف الاحتيال المالي الذي يصاحبه بعض الإجراءات للتستر عليه مثل التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد مما يتطلب تخطيط وتنفيذ إجراءات معينة لاكتشاف ذلك، وكذلك الإجراءات الواجبة الاتباع في حالة وجود مؤشر على احتمال الاحتيال المالي أو المخالفات في ظل معايير المراجعة الدولية، تهدف هذه الدورة التدريبية لتأصيل وصقل مهارات المشاركين بالأساليب والنظم والإجراءات التي يمكن أخذها في الاعتبار عند تصميم نظم الرقابة الداخلية لمنع أو تحديد المخالفات والاحتيال المالي.

## الأهداف التفصيلية للدورة التدريبية

- صقل مهارات المشاركين في استخدام مهارات التدقيق في مكافحة الاحتيال المالي
- تعريف المشاركين بالمظاهر المختلفة للاحتيال والتحرير والفساد المالي
- استعراض المداخل المختلفة للتعامل مع مشكلات الاحتيال والفساد المالي
- استعراض تجربة الاتحاد الدولي للمحاسبين لمخاطر الاحتيال والفساد المالي



- تمكين المشاركين من تشخيص والتنبؤ بمخاطر الاحتيال المالي وذلك من خلال عدد من القضايا والممارسات العملية
- تزويد المشاركين بأحدث إصدارات المنظمات المهنية ومعايير التدقيق الدولية حيال الفساد والتحرير المالي ومدى مسئوليتهم
- تنمية وتفعيل الجوانب العملية لتشخيص وتحديد أوجه التلاعب والتحرير المالي من خلال أمثلة تطبيقية متنوعة
- تمكين المشاركين من ضبط واكتشاف الاحتيال المالي والتحريرات في البيانات المالية من خلال أدوات حديثة وباستخدام الحاسب الالى
- التطبيق العملي لأحدث الأساليب العلمية في مكافحة الاختلاس والاحتيال المالي
- تشخيص ودراسة ومناقشة المشكلات العملية في مكافحة الاختلاس والاحتيال المالي

## الموضوعات الرئيسية للدورة التدريبية

- مفهوم ومجالات المخالفات والاحتيال المالي
- أهداف وأغراض اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- الأخطاء المحاسبية وكيفية اكتشافها وعلاجها وعلاقتها بالمخالفات والاحتيال المالي
- دور المراجعة والتدقيق في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- الاطار العام للرقابة الداخلية لمنع وقوع المخالفات والاحتيال المالي
- أدلة الاثبات 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
- التحليل المالي كأداة لاكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- حالات تطبيقية ومشاكل عملية



## المحتوى العلمي للدورة التدريبية

### طبيعة المتابعة والتدقيق والمراجعة

- مفهوم المتابعة
- أساليب المتابعة:
  - أسلوب المتابعة الكلية
  - أسلوب المتابعة بالاسبثاء
  - أسلوب المتابعة بالنتائج
- شروط نجاح أساليب المتابعة

### طبيعة عملية التدقيق

- أغراض التدقيق
- الاستثمار والتمويل
- التدقيق لغرض اكتشاف وتجديد مدى التلاعب والاحتيال المالي

### مفهوم ومجالات المخالفات والاحتيال المالي

- مفهوم المخالفات
- مفهوم الاحتيال المالي
- مجالات المخالفات والاحتيال المالي:
  - المبيعات النقدية
  - التحصيلات من العملاء
  - التواطؤ مع الموردين
  - التلاعب في الاجور



- تزويد مستندات صرف النقدية والمخزونية
- مجالات أخرى

## أهداف وأغراض اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- ضمان استمرارية المنشأة وتطويرها
- حماية أصول وممتلكات المنشأة
- الارتقاء بالكفاية الإنتاجية
- الافصاح المهني الأمين لبنود القوائم المالية
- تحديد المسؤولية في المخالفات والاحتيال المالي

## دور المراجعة والتدقيق في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- تقييم أنظمة الرقابة الداخلية
- الفحص الانتقادي المنظم للعمليات واكتشاف المخالفات
- الفحص التحليلي للعمليات لكشف الاحتيال المالي

## الغش والاحتيال في ضوء معايير المراجعة الدولية

- الغش والخطأ في ضوء معيار المراجعة الدولي رقم 240
- أنواع الاحتيال وأنواع الأخطاء
- تقدير المخاطر المترتبة على حدوث الغش أو الخطأ من جانب المراجع
- الأساليب الحديثة المستخدمة لزيادة قدرة المراجعين على اكتشاف الأخطاء والغش
- مدى مسؤولية الإدارة والمراجع في منع واكتشاف الغش والخطأ

## الاحتيال المحاسبية وكيفية اكتشافها وعلاجها وعلاقتها بالمخالفات والاحتيال المالي

- أخطاء التسجيل بمستند القيد



- أخطاء الحذف والسهو
- الأخطاء المعوضة
- الأخطاء الكتابية والرقمية
- حالات تطبيقية ومشاكل عملية

### الاطار العام للرقابة الداخلية لمنع وقوع المخالفات والاحتيال المالي

- أهداف الرقابة الداخلية
- إجراءات الرقابة الداخلية لمنع وقوع المخالفات والاحتيال المالي

### أدلة الاثبات كأداة لاكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- طرق الحصول على أدلة الاثبات
- دراسة مدى كفاية وملاءمة أدلة الاثبات لاكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

### دراسة وتقييم النظام المحاسبي والمراقبة الداخلية المرتبطة بأغراض كشف ومنع المخالفات والاحتيال المالي

- النظم المحاسبية والرقابة الداخلية
- أهداف الرقابة الداخلية ودورها في منع المخالفات والاحتيال المالي
- حالات تطبيقية ومشاكل عملية

### دراسة المعيار الدولي للمراجعة في الغش والخطأ وعلاقته بالمخالفات والاحتيال المالي

- العلاقة بين الغش والخطأ والمخالفات والاحتيال المالي
- مسؤولية اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- الاجراءات الواجبة الاتباع في حالة وجود مؤشرمخالفات احتيال مالي
- حالات تطبيقية ومشاكل عملية



## دراسة المعيار الدولي للفحص التحليلي ودوره في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- اجراءات الفحص التحليلي
- أهمية الفحص التحليلي في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

## التحليل المالي كأداة لاكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- التحليل المالي بالاتجاهات وأهميته في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- المؤشرات المالية والتشغيلية كأداة للكشف عن المخالفات والاحتيال المالي
- حالات تطبيقية ومشاكل عملية

## 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 الآلي
- تطبيقات وحالات عملية متنوعة



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 أو أجهزة 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 المتدربون شهادة اتمام مهنية تصدر عن الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير في مملكة





السويد، ويمكن التصديق عليها من الخارجية السويدية برسوم اضافية.

• **أوقات عقد الدورات التدريبية:**

◦ 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@scandinavianacademy.net

Timmermangatan 100 B.O.X 60359 Norrköping - Sweden