



الأاديمية الإسكندنافية  
للتدريب والتطوير



## دورة: الإستراتيجيات الفنية الحديثة في التحقيقات المالية

| الكود   | المدينة                | الفندق      | بداية التدريب | نهاية التدريب | السعر  | لغة الدورة - الساعات |
|---------|------------------------|-------------|---------------|---------------|--------|----------------------|
| FMC-456 | الدار البيضاء (المغرب) | قاعة فندقية | 2026-11-15    | 2026-11-19    | € 3950 | العربية - 25         |

### هدف الدورة التدريبية

- 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 مسؤوليتهم.
- 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

### المستهدفون لحضور الدورة التدريبية

- العاملين في الادارة القانونية
- العاملين في الادارة المالية
- المحاسبين القانونيين



## محتوى الدورة التدريبية

مفهوم وأنواع وماهية وطرق الاحتيال المالي

مفهوم الاختلاس والاحتيال المالي والفرق بينه وبين الأخطاء البشرية.

الأنواع المختلفة للاحتيال المالي (التلاعب في الحسابات، الرشوة، الاختلاس والسرقعة، سوء استغلال الوظيفة، مجاملات ذوي العلاقة، إصدار قوائم مالية 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

طرق الاحتيال المالي والخدع المحاسبية

- طبيعة وصور الخدع المحاسبية في ضوء معايير المحاسبة الدولية
- طرق الاحتيال المالي في الإيرادات
- طرق الاحتيال المالي في المصروفات
- طرق الاحتيال المالي في تقييم المخزون والمخازن
- طرق الاحتيال المالي في تقييم الموجودات
- طرق الاحتيال المالي في المشتريات
- طرق الاحتيال المالي في الأحداث اللاحقة

أساليب كشف طرق الاحتيال والخدع باستخدام إجراءات الفحص التحليلي بالحاسب الآلى



- ماهية الفحص التحليلي
- الإجراءات المبدئية.
- التخطيط لأداء الفحص التحليلي.
- اختبارات 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.
- استخدامات متنوعة للأساليب الحديثة في أعمال التدقيق وكشف الاحتيال المالي بالتطبيق على إدارة المبيعات والتحصيل، وإدارة الأفراد والمشتريات والمخازن.
- تطبيقات عملية باستخدام الحاسوب.

## نظم الرقابة الداخلية الالكترونية للوقاية من الاحتيال المالي

- 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 هيكل الرقابة الداخلية؟
- المقومات الأساسية لنظام الرقابة الداخلية الالكترونية؟
- تطبيقات عملية في بناء نظم الرقابة الداخلية على العمليات النقدية، المخازن، الأصول الثابتة.

## حالات الاحتيال المالي والوقاية منها في ظل استخدام الحاسبات الصغيرة

## حالات الاحتيال المالي والوقاية منها في ظل نظم الحاسبات الإلكترونية



حالات الاحتيال المالي والوقاية منها في ظل نظم قواعد البيانات.

تطبيقات وحالات عملية متنوعة

تقييم واختتام الدورة التدريبية



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 بعروض تقديمية (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 :

- استراحة قهوة يوميا خلال المحاضرات لضمان راحة المشاركين.



## الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير

English Courses +46700414959 Arabic Courses +46700414959 +46114759991

scandinavianacademy.net info@scandinavianscademy.net

Timmermangatan 100 B.O.X 60359 Norrköping - Sweden