



الأكاديمية الإسكندنافية  
للتدريب والتطوير



# دورة: الإستراتيجيات والتكتيكات الحديثة في كشف وضبط المخالفات والخدع والاحتيالات المالية

ال코드	المدينة	الفندق	بداية التدريب	نهاية التدريب	لغة الدورة - الساعات	السعر
AAC-466	دبي (الإمارات)	فندق قاعة	2026-04-20	2026-04-24	العربية - 25	€ 3450

## مقدمة عن الدورة التدريبية

من أهم أهداف المراجعة ومسؤوليات المراجع اكتشاف الأخطاء والمخالفات والاحتياط 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 التي تكون أساس لمواجهة التحديات الاقتصادية الداخلية والخارجية الحالية والمستقبلية ولما كان اكتشاف الأخطاء عادة ما يكون أسهل من أمكانية اكتشاف الاحتيال المالي الذي يصاحب 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 والاحتياط المالي.

## الأهداف التفصيلية للدورة التدريبية

- صقل مهارات المشاركين في استخدام مهارات التدقيق في مكافحة الاحتيال المالي
- تعريف المشاركين بالظواهر المختلفة للاحتيال والتحريف 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 والتحريف المالي ومدى مسؤوليتهم
- تنمية وتفعيل الجوانب العملية لتشخيص وتحديد أوجه التلاعب والتحريف المالي من خلال أمثلة تطبيقية متنوعة
- تمكين المشاركين من ضبط واكتشاف الاحتيال المالي والتحريفات في البيانات المالية من خلال أدوات حديثة وباستخدام الحاسوب الآلي
- 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 و مجالات المخالفات والاحتيال المالي
- أهداف وأغراض اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- الاخطاء المحاسبية وكيفية اكتشافها وعلاقتها بمخالفات والاحتيال المالي
- دور المراجعة والتدقيق في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- الاطار العام للرقابة الداخلية لمنع وقوع المخالفات والاحتيال المالي
- أدلة الإثبات كأداة لاكتشاف المخالفات
- دراسة وتقدير النظام المحاسبي والمراقبة الداخلية المرتبطة بأغراض كشف ومنع المخالفات والاحتيال المالي
- دراسة المعيار الدولي للمراجعة في الغش والخطأ وعلاقته بمخالفات 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 بالاسثناء
  - أسلوب المتابعة بالنتائج
- شروط نجاح أساليب المتابعة

### طبيعة عملية التدقيق

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

### مفهوم و مجالات المخالفات والاحتيال المالي

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



- تزويد مستندات صرف النقدية والمخزونية
- مجالات أخرى

### **أهداف وأغراض اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي**

- ضمان استمرارية المنشأة وتطويرها
- حماية أصول وممتلكات المنشأة
- الارتقاء بالكافية الإنتاجية
- الافصاح المهني للأمين لبنيو القوائم المالية
- تحديد المسئولية 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 المرتبطة 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

### **الاخطاء المحاسبية وكيفية اكتشافها وعلاجتها وعلاقتها بالمخالفات والاحتيال المالي**

- أخطاء التسجيل بمستند القيد



- أخطاء الحذف والسهوا
- الأخطاء المغوضة
- 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 الأثبات كأداة لاكتشاف المخالفات والاحتيال المالي**

- طرق الحصول على أدلة الأثبات
- دراسة مدى كفاية وملاءمة أدلة الأثبات 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
- الإجراءات الواجبة الاتباع في حالة وجود مؤشر مخالفات 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 و أهميته في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- المؤشرات المالية والتشغيلية كأداة للكشف عن المخالفات والاحتيال المالي
- حالات تطبيقية و مشاكل 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 الحاسوب الالى
- تطبيقات وحالات عملية متنوعة



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

