المراجعة، الرقابة والتدقيق

الأكاديمية الإسكندنافية
للتدريب والتطوير

Mobile | 0046700414959 : Mobile | 0046114759991 : Phone : 0046700414979
info@scandinavianacademy.net : Email | https://scandinavianacademy.net : Web site
Sweden - Norrköping - Timmermansgatan100 | 60359 : P.O.BOX

دورة: كشف ومعالجة مخاطر الاحتيال والتزوير في الاقرارات المالية

الكود	المدينة	الفندق	البداية	النهاية	السعر	عدد الساعات
AAC-346	بوخارست (رومانيا)	قاعة فندقية	2024-11-04	2024-11-08	€ 4950	25

الهدف العام للدورة التدريبية

تهدف الدورة إلى تزويد المشاركين بالأساليب والإجراءات الحديثة لكشف المخالفات والاحتيال المالي، وكذلك الإجراءات الواجبة الاتباع في حالة وجود مؤشر على احتمال الاحتيال المالي أو المخالفات في ظل معايير المراجعة الدولية.

الأهداف التفصيلية للدورة التدريبية

بنهاية هذه الدورة يكون المشارك قادرا على :

- اكتشاف الأخطاء المحاسبية.
- اكتشاف التزوير المالي
- دراسة وتقييم النظام المحاسبي ونظام الرقابة الداخلية لتلافي قصور النظام في اكتشاف الغش والاحتيال
- دراسة وتحليل بنود المعايير الدولية المرتبطة بالغش والخطأ.
- اكتشاف المخالفات المالية من خلال تحليل القوائم المالية.

المحتوى العلمي للدورة التدريبية

تخطيط مراجعة التزوير المالي

- الانواع الرئيسية لخطط التزوير الشائعة وخطورتها
- مثلث التزوير : الضغط , والترشيد , والفرصة

- صفات الأفراد الذين يرتكبون التزوير
- عنصر الإخفاء عند ارتكاب جريمة التزوير
- تخطيط خطوات المراجعة لاكتشاف التزوير
- استخدام نظرية الرقابة لوضع ضوابط منع التزوير
- لماذا تفشل الضوابط الداخلية

معايير المراجعة المتفق عليها : تطبيق القواعد الصحيحة

- المعايير العامة
- معايير التبليغ
- بيان معايير المراجعة 54 , التصرفات غير القانونية
- بيان معايير المراجعة 82 , اعتبارات التزوير في مراجعة الميزانية
- بيان المراجعة 85 , بيان الإدارة
- بيان معايير 96 , توثيق المراجعة
- بيان المراجعة حول التزوير
- مقارنة بين معايير 82 مع بيان معايير المراجعة الجديد
- الحصول على المعلومات اللازمة لاكتشاف التزوير
- الاستخدام المعين للبيانات التحليلية : ربط المعلومات التي تم جمعها مع البيانات التحليلية , مقارنة التحليل العالي مع تحليل الحساب / الخطة تحديد خطط الاختلاس
- تحديد عوامل المخاطرة المتعلقة بالتزوير المادي للبيانات المالية متطلبات بيان معايير المراجعة
- أساليب معالجة تقييم مخاطر التزوير
- تقييم نتائج المراجعة
- إبلاغ الإدارة بالتزوير
- توثيق اعتبارات المراجع المتعلقة بالتزوير : تحديث بيان معايير المراجعة 96

تزوير التقارير المالية

- كيفية استخدام محاسبة التسوية ومبادئ المحاسبة المتفق عليها لإدارة الأرباح
- الأمور المتعلقة بقياس , وتقييم , وتصنيف , ومطابقة الأمور المحاسبية
- اتفاقيات المقارنة , والمطابقة , والموضوعية , والمحافظة , والإفشاء الكامل

خطط تزوير الدخل

- المعرفة المبكرة بالدخل عن طريق توقيت الشحنات وتحويلات سندات الملكية
- معاملات المبيعات المزورة التي تتضمن عملاء وهميين
- الأمور المتعلقة بالإرجاع غير المشروط للبضائع مع الموزعين
- مشاكل الخصومات : من مرتجعات المبيعات الى الضمانات

خطط تزوير المصروفات

- رسملة المصروفات غير الصحيحة
- تأجيل المصروفات الحالية
- تسجيل المصروفات غير التشغيلية

خطط تزوير المخزون

- المخزون الفعلي
- المخزون الوهمي
- خطط البضاعة المشحونة
- لعبة غطاء الأماكن المتعددة

خطط تزوير صندوق النقدية

- طرح شيكات بدون رصيد
- حسابات الشيكات غير المسجلة

خطط تزوير الأصول الأخرى

- حسابات العملاء
- حسابات تأجيل النفقات

خطط تزوير المطلوبات

- مطلوبات التشغيل غير المسجلة
- مطلوبات الطوارئ

خطط تزوير الافشاء غير المناسبة أو غير المكتملة

- خطط الطرف ذو العلاقة
- التغيرات الاقتصادية في الشركة
- إقرار الدخل

خطط التزوير الأخرى

- تقديرات الادارة : المعايير والأسلوب
- المعالجة غير الصحيحة للعمليات غير المتكررة
- عمليات التزوير التجارية المعقدة

خطط سوء استخدام الأصول

- تزوير دورة الشراء
- المشتريات المستترة
- تزوير الدفعات النقدية / الديون المستحقة الدفع
- الفوترة المزيفة

- البائع الوهمي
- الوثائق الوهمية
- تزوير كشف الرواتب
- الموظفون الوهميون
- الموظفون المزيفون الآخرون
- التزوير في مكتب الرواتب
- ساعات العمل المبالغ فيها
- تزوير سرقة الأصول
- سرقة المخزون
- تزوير البائع
- الأصول الثابتة
- خطط سوء الاستخدام

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 ديأو أجهزة الفلاش ميموري
- **تقارير الحضور والنتائج:**
  - نقوم بإعداد تقارير حضور متفصلة للمشاركين ونقدم تقييما شاملا للبرنامج.
- **المحترفين والخبراء:**
  - يتم إعداد المحتوى العلمي للبرنامج بواسطة أفضل الأساتذة والمدربين 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 البرامج:**
  - تعقد البرامج التدريبية من الساعة 10:00 صباحًا حتى الساعة 2:00 بعد الظهر، ويتضمن جلسات بوفيه لتقديم وجبات خفيفة أثناء المحاضرات.

SCANDINAVIAN
ACADEMY
الأكاديمية الإسكندنافية
للتدريب والتطوير
English Courses +46700414979
Arabic Courses +46700414959
+46114759991
scandinavianacademy.net
info@scandinavianacademy.net
Timmermangatan 100 B.O.X 60359 Norrköping - Sweden