



المراجعة، الرقابة والتدقيق



الأكاديمية الإسكندنافية  
للتدريـب والتطوـير



# دورة: التدقيق المحاسبي وضبط المخالفات والاحتيال وإدارة التحقيقات المالية

| الكود   | المدينة       | الفندق      | البداية    | النهاية    | السعر  | عدد الساعات |
|---------|---------------|-------------|------------|------------|--------|-------------|
| AAC-409 | تورنغو (كندا) | قاعة فندقية | 2025-04-14 | 2025-04-18 | € 5950 | 25          |

## الهدف من 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

## المحتوى العلمي للدورة التدريبية

مفهوم وأنواع وماهية وطرق الاحتيال المالي:

- مفهوم الاختلاس والاحتيال المالي والفرق بينه وبين الأخطاء.



- الأنواع المختلفة للاحتيال المالي ( التلاعب في الحسابات ، الرشوة ، الاختلاس والسرقه ، 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
- حالات عملية.

### طرق الاحتيال المالي والخدع المحاسبية

- طبيعة وصور الخدع المحاسبية فى ضوء معايير المحاسبة الدولية
- طرق الاحتيال المالي في الإيرادات
- طرق الاحتيال المالي فى 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
- حالات عملية متنوعة.

### أساليب كشف طرق الاحتيال والخدع باستخدام إجراءات الفحص التحليلي بالحاسب الالى

- 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.
- حالات عملية وبرامج تطبيقية متنوعة.
- 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.

### 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 فى ظل استخدام الحاسب الالى
- تطبيقات وحالات عملية متنوعة
- تقييم واختتام الدورة التدريبية.



## 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 تطوّرهم.
- 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 وسائل متعددة مثل ورق مطبوع وأقراص سي دي وأجهزة 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 والمدرّبين في مجموعة متنوعة من التخصصات.
- شهادة اتمام مهنية:
  - يتم منح المتدربين شهادة اتمام مهنية تصدر عن الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير في مملكة السويد، ويمكن التصديق عليها من الخارجية السويدية برسوم إضافية.
- أوقات البرامج:
  - تعقد البرامج التدريبية من الساعة 10:00 صباحاً حتى الساعة 2:00 بعد الظهر، ويتضمن جلسات بوفيه لتقديم وجبات خفيفة أثناء المحاضرات.



## الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير



English Courses

+46700414979



Arabic Courses

+46700414959



+46114759991



scandinavianacademy.net



info@scandinavianscademy.net



Timmermangatan 100 B.O.X 60359 Norrköping - Sweden