

A photograph of a man in a dark suit and tie, sitting at a desk and working on a laptop. The screen of the laptop displays various charts and graphs, suggesting a professional or analytical environment. The background is slightly blurred, showing an office setting.
A large, stylized graphic element on the left side of the page. It consists of a white building icon with three stars above it, all set against a white triangular background that tapers towards the bottom right. This graphic is positioned to the left of the main text area.
The same shield-shaped logo as the header, located on the right side of the page within a blue triangular background. The text below the logo is in Arabic.

مركز الأكاديمية
الإسكندنافية للتدريب



دورة: كشف ومعالجة مخاطر الاحتيال والتزوير في الاقرارات المالية

ال코드	المدينة	الفندق	نهاية التدريب	بداية التدريب	نهاية الدورة - الساعات	السعر	لغة الدورة
AAC-346	ابها	فاعة فندقية	2026-01-25	2026-01-29	25	SR 8950	العربية -

الهدف العام للدورة التدريبية

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

الأهداف التفصيلية للدورة التدريبية

بنهاية هذه الدورة يكون المشارك قادرًا على :

- اكتشاف الأخطاء المحاسبية.
- اكتشاف التزوير المالي
- دراسة وتقدير النظم 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

- الأنواع الرئيسية لخطط التزوير الشائعة وتطورتها
- مثل التزوير : الضغط ، والترشيد ، والفرصة



- صفات الأفراد الذين يرتكبون التزوير
- عنصر الإخفاء عند ارتكاب جريمة التزوير
- تحطيط 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 الالزمة لاكتشاف التزوير
- الاستخدام المعين للبيانات التحليلية : ربط المعلومات التي تم جمعها مع البيانات التحليلية ، مقارنة التحليل العالي مع تحليل الحساب / الخطة تحديد خلط 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 المشروع للبضائع مع الموزعين
- مشاكل الخصومات : من مرجعات المبيعات إلى 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 الأفشاء 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 المعقّدة

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



مركز الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب يعتمد 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 مركز الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب .

أوقات البرامج التدريبية :

- من الساعة 9:00 صباحاً حتى 2:00 ظهراً

البرامج التدريبية تتضمن :

- بوفيه يومي يقدم أثناء المحاضرات لضمان راحة المشاركين.
- جميع الأسعار لا تتضمن 15 % ضريبة القيمة المضافة



Scandinavian Academy

Training Center



00966112695229



info@scandinavianacademy.co



المملكة العربية السعودية - الرياض - حي الخليج - شارع الشيخ عبد العزيز بن عبد الرحمن بن بشر - 13223 - مكتب رقم 5
Riyadh - Al Khaleej District - Sheikh Abdul Aziz Bin Abdul Rahman Bin Bishr Street - 13223 - Office No. 5

Mobile | 00966536473335 : Mobile | 00966112695229 : Phone : 00966552365295

info@scandinavianacademy.co : Email | <https://scandinavianacademy.co> : Web site

المملكة العربية السعودية - الرياض - حي الخليج - شارع الشيخ عبد العزيز بن عبد الرحمن بن بشر - 13223 - مكتب رقم 5
P.O.BOX : 13224 | 5