مركز الأكاديمية
الإسكندنافية للتدريب

دورة: الإستراتيجيات والتقنيات الحديثة في كشف وضبط المخالفات والخدع والإحتيالات المالية

الكود	المدينة	الفندق	بداية التدريب	نهاية التدريب	السعر	لغة الدورة ـ الساعات
AAC-466	ابها	قاعة فندقية	2025-08-24	2025-08-28	SR 8950	العربية ـ 25

مقدمة عن الدورة التدريبية

من أهم أهداف المراجعة ومسؤوليات المراجع اكتشاف الاخطاء والمخالفات والاحتيال 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 الي تكون أساس لمواجهة التحديات الاقتصادية الداخلية والخارجية الخالية والمستقبلية ولما كان اكتشاف الأخطاء عادة ما يكون أسهل من أمكانية اكتشاف الاحتيال المالي الذي يصاحبه 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 والاحتيال المالي.

الأهداف التفصيلية للدورة التدريبية

- صقل مهارات المشاركين في استخدام مهارات التدقيق في مكافحة الاحتيال المالي
- تعريف المشاركين بالمظاهر 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 مسئوليتهم
- 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 الحاسب الالي
- 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 ومجالات المخالفات والاحتيال المالي
- أهداف وأغراض اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- الاخطاء المحاسبية وكيفية اكتشافها وعلاجها وعلاقتها بالمخالفات والاحتيال المالي
- دور المراجعة والتدقيق في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- الاطار العام للرقابة الداخلية لمنع وقوع المخالفات والاحتيال المالي
- أدلة الاثبات كأداة لاكتشاف المخالفات
- دراسة وتقييم النظام المحاسبي والمراقبة الداخلية المرتبطة بأغراض كشف ومنع المخالفات والاحتيال المالي
- دراسة المعيار الدولي للمراجعة في الغش والخطأ وعلاقته بالمخالفات 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 بالاسبثناء
  - أسلوب المتابعة بالنتائج
- شروط نجاح أساليب المتابعة

طبيعة عملية التدقيق

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

مفهوم ومجالات المخالفات والاحتيال المالي

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

- تزويد مستندات صرف النقدية والمخزونية
- مجالات أخرى

أهداف وأغراض اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- ضمان استمرارية المنشأة وتطويرها
- حماية أصول وممتلكات المنشأة
- الارتقاء بالكفاية الإنتاجية
- الافصاح المهني الأمين لبنود القوائم المالية
- تحديد المسؤولية 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 المترتبة على حدوث الغش أو الخطأ من جانب المراجع
- الأساليب الحديثة المستخدمة لزيادة قدرة المراجعين على اكتشاف الأخطاء والغش
- مدى مسئولية الإدارة والمراجع في منع واكتشاف الغش والخطأ

الاخطاء المحاسبية وكيفية اكتشافها وعلاجها وعلاقتها بالمخالفات والاحتيال المالي

- أخطاء التسجيل بمستند القيد

- أخطاء الحذف والسهو
- الأخطاء المعوضة
- 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 الاثبات كأداة لاكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- طرق الحصول على أدلة الاثبات
- دراسة مدى كفاية وملاءمة أدلة الاثبات 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
- الاجراءات الواجبة الاتباع في حالة وجود مؤشرمخالفات احتيال مالي
- حالات تطبيقية ومشاكل عملية

دراسة المعيار الدولي للفحص التحليلي ودوره في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- اجراءات الفحص التحليي
- أهمية الفحص التحليلي في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

التحليل المالي كأداة لاكتشاف المخالفات والاحتيال المالي

- التحليل المالي بالاتجاهات واهميته في اكتشاف المخالفات والاحتيال المالي
- المؤشرات المالية والتشغيلية كأداة للكشف عن المخالفات والاحتيال المالي
- حالات تطبيقية ومشاكل عملية

الاستراتيجيات المتقدمة فى ضبط الاختلاسات المالية والخدع المحاسبية فى ضوء المعايير الدولية

- استراتيجيات كشف الاختلاسات المالية والخدع المحاسبية فى ضوء معايير المحاسبة الدولية
- تقنيات تدقيق وكشف الاختلاسات والخدع المحاسبية فى ضوء معايير التدقيق الدولية
- المراجعة الداخلية وكشف الاختلاسات والخدع المحاسبية فى ظل استخدام الحاسب الالى
- تطبيقات وحالات عملية متنوعة

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 خصيصًا 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 البرنامج:

- من الساعة 9:00 صباحًا حتى 2:00 ظهرًا في المدن العربية.
- من الساعة 10:00 صباحًا حتى 3:00 ظهرًا في المدن الأوروبية والآسيوية.

البرامج التدريبية تتضمن :

- بوفيه يومي يقدم أثناء المحاضرات لضمان راحة المشاركين.

SCANDINAVIAN ACADEMY

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