

A photograph of a man in a dark suit and tie, sitting at a desk and working on a calculator. In front of him are several papers with colorful charts and graphs. The background is slightly blurred, showing an office environment.

SCANDINAVIAN ACADEMY

الإسكندنافية للتدريب

مركز الأكاديمية

A large, stylized version of the Scandinavian Academy logo. It features a white building icon with three stars above it, resting on a base of three overlapping white books. The background is white.



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

ال코드	المدينة	القاعة	بداية التدريب	نهاية التدريب	لغة الدورة - الساعات	السعر
AAC-466	الطائف	قاعة فندقية	2026-07-12	2026-07-16	العربية - 25	SR 8950

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 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 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 وعلاجها وعلاقتها بالمخالفات 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 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 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 والسلهو
- الأخطاء المعموضة
- 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 وتقدير النظم المحاسبية والمراقبة الداخلية المرتبطة بأغراض كشف ومنع المخالفات والاحتيال المالي

- النظم المحاسبية والمراقبة 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



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