

# € TRAINING

التحقيق في الاحتيال الهالي وطرق ضبط الرخالفات



15 - 19 سبتمبر 2024  
المنامة (البحرين)  
Fraser Suites Seef Bahrain

## التحقيق في الاحتيال الهالي وطرق ضبط المخالفات

رمز الدورة: W73 تاريخ الإنعقاد: 15 - 19 سبتمبر 2024 دولة الإنعقاد: المنامة (البحرين) - Bahrain Seef Suites Fraser التكلفة: 4475 يورو

### مقدمة عن البرنامج التدريبي:

يعتبر التحقيق في الاحتيال المالي وضبط المخالفات أمراً أساسياً لسلامة ونزاهة العمليات المالية داخل المؤسسات، ولتعزيز الثقة بين الأطراف المعنية وللمحد من المخاطر المالية والقانونية. من خلال التحقيق الفعال واعتماد الطرق المناسبة، يمكن تحديد ومكافحة الأنشطة غير المشروعة وتعزيز الامتثال للقوانين المالية والمحاسبية، وبالتالي تعزيز النزاهة والأداء المالي والمحاسبي. يُعدّ هذا الجانب جزءاً لا يتجزأ من إدارة المخاطر وتعزيز الثقة بين جميع أصحاب المصلحة.

### أهداف البرنامج التدريبي:

#### في نهاية هذا البرنامج، سيكون المشاركون قادرين على:

- فهم أساسيات التحقيق في الاحتيال المالي وطرق ضبط المخالفات.
- تحليل الأنشطة غير المشروعة وتطبيق إجراءات التحقيق المناسبة لتحديد المخاطر المالية والقانونية.
- تطبيق طرق الضبط والرقابة الداخلية لتعزيز الامتثال للقوانين المالية والمحاسبية.
- تعزيز النزاهة والثقة بين الأطراف المعنية من خلال إقامة بيئة عمل شفافة وملتزمة بالقواعد.
- تطوير المهارات اللازمة لإدارة المخاطر المالية وتعزيز الثقة بين جميع أصحاب المصلحة.
- تحقيق التميز في الأداء المالي والمحاسبي من خلال التطبيق العملي للمفاهيم المكتسبة خلال البرنامج.

### الفئات المستهدفة:

- موظفو الشركات والمؤسسات المالية في مجالات مراقبة الأموال والتدقيق.
- محاسبو الشركات والمؤسسات في القطاع المالي.
- المحامون والمستشارون القانونيون الذين يهتمون بمكافحة الاحتيال المالي.
- رجال الشرطة والجهات القانونية الأخرى المعنية بمكافحة الجرائم المالية والاحتيال.
- المحققون الداخليون وخبراء التدقيق.

### محاور البرنامج التدريبي:

#### الوحدة الأولى:

#### مفهوم التحقيق في الاحتيال المالي وأنواعه:

- تعريف التحقيق في الاحتيال المالي والفروق بينه وبين الأخطاء المالية.
- أنواع التحايل المالي وأمثلة على كل نوع.
- العوامل المساهمة في زيادة حالات التحايل والفساد المالي.
- المسؤولين الرئيسيين عن الاحتيال المالي وكيفية تحديدهم.
- علامات تدل على وجود تحايل مالي.

#### الوحدة الثانية:

#### أساليب التلاعب المحاسبي والاحتيال المالي:

- توضيح أنواع التلاعب المحاسبي والاحتيال المالي وأساليب تنفيذها.
- استعراض التلاعب المحاسبي في تقارير الإيرادات.
- تحليل طرق التلاعب المحاسبي في تقارير المصروفات.

- التعرف على طرق التلاعب المحاسبي في تقييم المخزون والموجودات.
- تحليل أساليب التلاعب المحاسبي في المشتريات والأحداث اللاحقة.

### الوحدة الثالثة:

#### إجراءات الفحص التحليلي وكشف الاحتيال:

- فهم مفهوم الفحص التحليلي وأهميته في كشف الاحتيال المالي.
- التخطيط للفحص التحليلي والإجراءات الأولية المطلوبة.
- أساليب الفحص التحليلي وكيفية تطبيقها.
- تحليل الانحرافات الهامة وكشف الأنشطة غير المشروعة.
- توثيق إجراءات الفحص التحليلي وتقرير النتائج.

### الوحدة الرابعة:

#### نظم الرقابة الداخلية للوقاية من الاحتيال المالي:

- تعريف مفهوم الرقابة الداخلية وأهميتها في الوقاية من الاحتيال المالي.
- فهم فروع الرقابة الداخلية وعلاقتها بأساليب الرقابة.
- الأدوات المستخدمة في فحص هيكل الرقابة الداخلية.
- أهمية دور المدقق في تقييم نظام الرقابة الداخلية.
- استراتيجيات فحص هيكل الرقابة الداخلية لمكافحة الاحتيال المالي.

### الوحدة الخامسة:

#### الاستراتيجيات المتقدمة في ضبط الاختلاسات المالية والخدع المحاسبية:

- تحليل استراتيجيات كشف الاحتيال المالي والخدع المحاسبية بموجب المعايير الدولية.
- تقنيات التدقيق وكشف الاحتيال المالي والخدع المحاسبية بناءً على المعايير الدولية.
- دور المراجعة الداخلية في كشف الاحتيال المالي والخدع المحاسبية.
- تحليل وتقييم استخدام الحواسيب في كشف الاحتيال المالي.
- استراتيجيات الوقاية من الاحتيال المالي والخدع المحاسبية في ظل البيئة المالية الراهنة.