

€ TRAINING

التحقيق في الاحتيال الهالي وطرق ضبط الرخالفات

9 - 13 يونيو 2025
جنيف (سويسرا)



التحقيق في الاحتيال المالي وطرق ضبط المخالفات

رمز الدورة: W73 تاريخ الإنعقاد: 9 - 13 يونيو 2025 دولة الإنعقاد: جنيف (سويسرا) - التكلفة: 6000 يورو

مقدمة عن البرنامج التدريبي:

إن الاحتيال المالي هو أي تصرف غير قانوني أو غير أخلاقي يهدف إلى تحقيق مكاسب مالية غير مشروعة على حساب الأفراد أو المؤسسات. يشمل ذلك التلاعب بالتقارير المالية واختلاس الأموال وتضليل الجهات الرقابية وغيرها من الأساليب التي تؤدي إلى خسائر مالية كبيرة تهدد استقرار المؤسسات. وتعد طرق ضبط المخالفات المالية جزءاً أساسياً من تعزيز النزاهة المؤسسية. حيث تعتمد على تحليل معمق للتقارير المالية واستخدام أدوات الفحص التحليلي وتطبيق أنظمة رقابة داخلية قوية. يهدف هذا البرنامج إلى تزويد المشاركين بالمعرفة والمهارات اللازمة لتحديد أشكال الاحتيال المالي وآليات الكشف عنه وتطوير استراتيجيات فعالة لمكافحته مما يضمن استدامة الأداء المالي وشفافية العمليات داخل المؤسسات.

أهداف البرنامج التدريبي:

في نهاية هذا البرنامج، سيكون المشاركون قادرين على:

- تحديد مفهوم الاحتيال المالي وأنواعه وأسبابه.
- تحليل أساليب التلاعب المحاسبي والاحتيال المالي في التقارير المختلفة.
- استخدام تقنيات الفحص التحليلي للكشف عن الأنشطة المالية غير المشروعة.
- تقييم نظم الرقابة الداخلية ودورها في الوقاية من الاحتيال المالي.
- تبني استراتيجيات متقدمة لضبط ومنع الاحتيال والحد من الخسائر المحاسبية.

الفئات المستهدفة:

- المدققون الداخليون والخارجيون.
- مسؤولو الإدارة المالية في المؤسسات.
- خبراء الحوكمة والمراجعة الداخلية.
- المحاسبون والمهتمون بمجال مكافحة الاحتيال المالي.
- المستشارون في مجال الامتثال المالي والقانوني.

محاور البرنامج التدريبي:

الوحدة الأولى:

مفهوم التحقيق في الاحتيال المالي وأنواعه:

- تعريف عملية التحقيق في الاحتيال المالي والفرق بينه وبين الأخطاء المالية.
- أنواع التحويل المالي.
- العوامل المساهمة في زيادة حالات التحويل والفساد المالي.
- المسؤولون الرئيسيون عن الاحتيال المالي وطرق تحديدهم.
- علامات تدل على وجود تحويل مالي.

الوحدة الثانية:

أساليب التلاعب المحاسبي والاحتيال المالي:

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

- عملية تحليل أساليب التلاعب المحاسبي في تقارير المصروفات.
- تقنيات التعرف على طرق التلاعب المحاسبي في تقييم المخزون والموجودات.
- كيفية تحليل أساليب التلاعب المحاسبي في المشتريات والأحداث اللاحقة.

الوحدة الثالثة:

إجراءات الفحص التحليلي وكشف الاحتيال:

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

الوحدة الرابعة:

نظم الرقابة الداخلية للوقاية من الاحتيال المالي:

- تعريف مفهوم الرقابة الداخلية وأهميتها في الوقاية من الاحتيال المالي.
- 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:

- عملية 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.
- أبرز البرامج المستخدمة في الكشف وتحليل وتقييم الاحتيال المالي.
- استراتيجيات الوقاية من الاحتيال المالي والخدع المحاسبية في ظل البيئة المالية.