

التدقيق المحاسبي وضبط المخالفات والاحتيال وإدارة التحقيقات المالية

بتاريخ	أماكن الإنعقاد	الرسوم (\$)	أجرت مقعدك
١٥ ديسمبر - ٢٠٢٤	دبي	٢٩٥٠	سجل الآن

هدف الدورة التدريبية

- تعريف المشاركين بالمظاهر المختلفة للاحتيال والتحرير والفساد المالي.
- -استعراض الهياكل 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 الحاسب الآلي**

خطة الدورة التدريبية

الوحدة الأولى:

مفهوم وأنواع وماهية وطرق الاحتيال المالي:

- **مفهوم الاختلاس والاحتيال المالي والفرق بينه وبين الأخطاء.**
- **الأنواع المختلفة للاحتيال المالي (التلاعب في الحسابات ، الرشوة ، الاختلاس والسرقة ، سوء استغلال الوظيفة ، مجاملات ذوي العلاقة ، إصدار قوائم مالية لا تعبر عن الحقيقة).**
- **تزايد ظاهرة الاحتيال والفساد في المنشآت. لماذا يحدث الاحتيال المالي؟**
- **من هي الجهة أو الجهات التي يمكن لها القيام بالاحتيال المالي؟**
- **أهم العوامل الدالة على وجود الاحتيال**
- **حالات عملية.**

الوحدة الثانية

طرق الاحتيال الهالى والخدع الهاسبية

- طبيعة وصور الخدع الهاسبية فى ضوء معاير الهاسبة الدولية
- طرق الاحتيال الهالى فى الإيرادات
- طرق الاحتيال الهالى فى المصروفات
- طرق الاحتيال الهالى فى تقييم المخزون والمخازن
- طرق الاحتيال الهالى فى تقييم الموجودات
- طرق الاحتيال الهالى فى المشتريات
- طرق الاحتيال الهالى فى الأحداث اللاحقة
- حالات عملية متنوعة.

الوحدة الثالثة

أساليب كشف طرق الاحتيال والخدع باستخدام إجراءات الفحص التحليلي بالحاسب الالى

- ماهية الفحص التحليلي
- الإجراءات المبدئية.
- التخطيط لأداء الفحص التحليلي.
- اختبارات الفحص التحليلي.
- فحص الانحرافات الهامة.
- توثيق إجراءات الفحص التحليلي.
- تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على العمليات النقدية
- تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على إدارات (دوائر) المخزون والمستودعات.
- حالات عملية وبرامج تطبيقية متنوعة.
- استخدامات متنوعة للأساليب الحديثة فى أعمال
- التدقيق وكشف الاحتيال الهالى بالتطبيق على
- إدارة المبيعات والتحصيل، وإدارة الأفراد والمشتريات والمخازن.
- تطبيقات عملية باستخدام الحاسوب.

الوحدة الرابعة:

نظم الرقابة الداخلية الالكترونية للوقاية من الاحتيال المالي

- ماهية الرقابة الداخلية؟
- فروع الرقابة الداخلية.
- العلاقة بين فروع الرقابة الداخلية وأساليب الرقابة.
- أدوات فحص هيكل الرقابة الداخلية.
- أهمية فحص المصدق لنظام الرقابة الداخلية.
- استراتيجيات فحص هيكل الرقابة الداخلية؟
- المفاهيم الأساسية لنظام الرقابة الداخلية الالكترونية؟
- تطبيقات عمليّة في بناء نظم الرقابة الداخلية على العمليات النقدية ،المخازن ،الأصول الثابتة.
- حالات الاحتيال المالي والوقاية منها في ظل استخدام الحاسبات الصغيرة،
- حالات الاحتيال المالي والوقاية منها في ظل نظم الحاسبات الإلكترونية
- حالات الاحتيال المالي والوقاية منها في ظل نظم قواعد البيانات.

الوحدة الخامسة

الاستراتيجيات المتقدمة في ضبط الاختلاسات المالية والخدع الحاسوبية في ضوء المعايير الدولية

- استراتيجيات كشف الاختلاسات المالية والخدع الحاسوبية في ضوء معايير الحاسبة الدولية
- تقنيات تدقيق وكشف الاختلاسات والخدع الحاسوبية في ضوء معايير التدقيق الدولية
- المراجعة الداخلية وكشف الاختلاسات والخدع الحاسوبية في ظل استخدام الحاسب الالى

- تطبيقات وحالات عملية متنوعة
- تقييم واختتام الدورة التدريبية.