

التدقيق المحاسبي وضبط المخالفات والاحتيال وادارة التحقيقات المالية

بتاريخ	اماكن الإنعقاد	الرسوم (\$)	احجز مقعدك
١٥ ديسمبر - ٢٠٢٤	كوالالمبور	٣٤٩٩	سجل الآن

هدف الدورة التدريبية

- تعريف المشاركين بالمظاهر المختلفة للاحتيال والتحرير والفساد الهالي.
- -استعراض الهداخل المختلفة للتعامل مع مشكلات الاحتيال والفساد الهالي.
- استعراض تجربة الاتحاد الدولي للمحاسبين لهذاخطر الاحتيال والفساد الهالي.
- تهكين المشاركين من تشخيص والتنبؤ بهذاخطر الاحتيال الهالي وذلك من خلال عدد من القضايا والمهارسات العمليه.

- ترويج المشاركين بأحدث إصدارات المنظمات المهنية ومعايير التدقيق الدولية
- حيال الفساد والتدريف الهالي وهدى مسؤليتهم.
- تنهية وتفعيل الجوانب العملية لتشخيص وتحديد أوجه التلاعب والتدريف الهالي من خلال أمثلة تطبيقية متنوعة.
- تهكين المشاركين من ضبط واكتشاف الاحتيال الهالي والتدريجات في البيانات الهالية من خلال أدوات حديثة وباستخدام الحاسب الالي

خطة الدورة التدريبية

الوحدة الأولى:

مفهوم وأنواع وهاهية وطرق الاحتيال الهالي:

- مفهوم الاختلاس والاحتيال الهالي والفرق بينه وبين الأخطاء.
- الأنواع المختلفة للاحتيال الهالي (التلاعب فى الحسابات ، الرشوة، الاختلاس والسرقة، سوء استغلال الوظيفة، مهاهلات ذوي العلاقة، إصدار قوائم هالية لا تعبر عن الحقيقة).
- تزايد ظاهرة الاحتيال والفساد في المنشآت. لهاذا يحدث الاحتيال الهالي؟
- من هي الجهة أو الجهات التي يهكن لها القيام بالاحتيال الهالي؟
- أهم العواهل الدالة على وجود الاحتيال
- حالات عمليه.

الوحدة الثانية

طرق الاحتيال الهالى والخدع المحاسبية

- طبيعة وصور الخدع المحاسبية فى ضوء معايير المحاسبة 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 الهالي

- ماهية الرقابة الداخلية؛
- فروع الرقابة الداخلية.
- العلاقة بين فروع الرقابة الداخلية وأساليب الرقابة.
- أدوات فحص هيكل الرقابة الداخلية.
- أهمية فحص المدقق لنظام الرقابة الداخلية.
- استراتيجيات فحص هيكل الرقابة الداخلية؛
- المفاهيم الأساسية لنظام الرقابة الداخلية الالكترونية؛
- تطبيقات عهلية في بناء نظم الرقابة الداخلية على العهليات النقدية ،الهوازن ،الأصول الثابتة.
- حالات الاحتيال الهالي والوقاية منها في ظل استخدام الحاسبات الصغيرة،
- حالات الاحتيال الهالي والوقاية منها في ظل نظم الحاسبات الإلكترونية
- حالات الاحتيال الهالي والوقاية منها في ظل نظم قواعد البيانات.

الوحدة الخامسة

الاستراتيجيات المتقدمة في ضبط الاختلاسات الهالية والخذع الحاسوبية في ضوء المعايير الدولية

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

- تطبيقات وحالات عملية متنوعة
- تقييم واختتام الدورة التدريبية.