€TRAINING

التحقيق في الاحتيال المالي وطرق ضبط المخالفات

16 - 20 سبتمبر 2024

لندن (المملكة المتحدة)

Landmark Office Space

التحقيق في الاحتيال المالي وطرق ضبط المخالفات

رمز الدورة: W73 تاريخ الإنعقاد: 16 - 20 سبتمبر 2024 دولة الإنعقاد: لندن (المملكة المتحدة) - Space Office Landmark التكلفة: 5300 يورو

مقدمة عن البرنامج التدريبي:

إن التطور الذي شهده العالم على مختلف الأزمنة والعصور رافقه تطوراً على مستوى حجم ونشاطات المؤسسات الاقتصادية، فتحولت من كونها مؤسسات صغيرة ذات نشاطات ومعاملات بسيطة إلى مؤسسات كبيرة ذات عمليات متشعبة ضخمة الحجم تنفصل الملكية فيها عن التسيير، ما استدعى ضرورة الاهتداء إلى جملة من الوسائل والتقنيات تكفل لأصحاب المؤسسات الحفاظ على أموالهم المستثمرة والاستغلال الأمثل لمواردهم، والحد من الأخطاء المحاسبية وربما التلاعبات، وفي مقدمة هذه الوسائل التدقيق المحاسبي. وتخطت المؤسسات في إطار هذه التحولات العالمية الحدود الجغرافية، فأصبحت هناك شركات متعددة الجنسيات تنشط في بيئات مختلفة من العالم، وبرز إشكال كبير يتمثل في مدى ثقة أصحاب المؤسسات في أسلوب التدقيق المحاسبي المطبق في كل بلد من البلدان ذات العلاقة وكذا مدى كفاءة القائمين عليه.

أهداف البرنامج التدريبي:

في نهاية الدورة سيكون المشاركون قادرين على:

- معرفة المظاهر المختلفة للاحتيال والتحريف والفساد المالي.
- استعراض المداخل المختلفة للتعامل مع مشكلات الاحتيال والفساد المالي.
- استعراض تجربة الاتحاد الدولي للمحاسبين لمخاطر الاحتيال والفساد المالي.
- التمكن من تشخيص والتنبؤ بمخاطر الاحتيال المالي وذلك من خلال عدد من القضايا والممارسات العملية.
- الالمام 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.
- التمكن من ضبط واكتشاف الاحتيال المالي والتحريفات في البيانات المالية من خلال أدوات حديثة وباستخدام الحاسب الالي.

الفئات المستهدفة:

- مدراء التخطيط المالي ورؤساء الحسابات.
- المدراء الماليين في الشركات.
- مدراء التدقيق.
- المراقبون في القطاع المالي.
- المحاسبون وماسكي الدفاتر المحاسبية.
- المحاسبون ومدققي الحسابات.
- العاملون في القسم المالي.
- المحاسبون الجدد والمحللون الماليون.
- كل من يجد في نفسه الحاجة لهذه الدورة ويرغب بتطوير مهاراته وخبراته.

محاور البرنامج التدريبي:

الوحدة الأولى:

مفهوم وأنواع وماهية وطرق الاحتيال المالي:

- مفهوم الاختلاس والاحتيال المالي والفرق بينه وبين الأخطاء.
- الأنواع المختلفة للاحتيال المالي {التلاعب فى 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 المالي والخدع المحاسبية:

- طبيعة وصور الخدع المحاسبية في ضوء معايير المحاسبة الدولية.
- طرق الاحتيال المالي في الإيرادات.
- طرق الاحتيال المالي في المصروفات.
- طرق الاحتيال المالي في تقييم المخزون والمخازن.
- طرق الاحتيال المالي في تقييم الموجودات.
- طرق الاحتيال المالي في المشتريات.
- طرق الاحتيال المالي في الأحداث اللاحقة.
- حالات عملية متنوعة.

الوحدة الثالثة:

أساليب كشف طرق الاحتيال والخدع باستخدام إجراءات الفحص التحليلي بالحاسب الآلي:

- 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 في أعمال.
- التدقيق وكشف الاحتيال المالي.
- 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 المدقق لنظام الرقابة الداخلية.
- استراتيجيات فحص هيكل الرقابة الداخلية؟
- المقومات الأساسية لنظام الرقابة الداخلية الالكترونية؟
- تطبيقات عملية 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 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 الحاسب الآلي.
- تطبيقات وحالات عملية متنوعة.
- تقييم واختتام الدورة التدريبية.