BLACKBIRD FOR TRAINING

# مكافحة الاحتيال والفساد في المراجعة الداخلية

**مكافحة الاحتيال والفساد في المراجعة الداخلية**

## مقدمة

تُعد مكافحة الاحتيال والفساد في المراجعة الداخلية من أهم المهام التي تضمن نزاهة وشفافية الأنظمة المؤسسية.

ففي بيئة عمل تتزايد فيها المخاطر وتعقيدات العمليات، تصبح قدرة المراجع الداخلي على اكتشاف مؤشرات الاحتيال والتعامل مع حالات الفساد أمراً ضرورياً لحماية سمعة المؤسسة واستقرارها المالي.

تهدف هذه الدورة إلى تزويد المشاركين بفهم شامل لأفضل الممارسات والأدوات التحليلية الحديثة التي تُستخدم في كشف ومنع ممارسات الاحتيال والفساد.

من خلال دراسات حالة واقعية وتمارين عملية، سيتعلم المشاركون كيفية تقييم أنظمة الرقابة الداخلية، وتطبيق تقنيات التدقيق الاستقصائي، وتطوير سياسات فعّالة للحوكمة والمساءلة.

تركز الدورة على الجوانب العملية والإجرائية التي تساعد فرق المراجعة الداخلية على أداء دورهم بفاعلية أكبر في تعزيز الثقة والمصداقية داخل المؤسسة.

## أهداف الدورة

بنهاية هذه الدورة، سيكون المشاركون قادرين على:

- فهم مفهوم مكافحة الاحتيال والفساد في المراجعة الداخلية ودورها الحيوي في حماية المؤسسة.
- تحليل أنواع الاحتيال وأساليبه الأكثر شيوعاً في البيئات التشغيلية والمالية.
- تطبيق إجراءات فعّالة لتقييم المخاطر المرتبطة بالاحتيال والفساد.
- تصميم وتنفيذ أنظمة رقابة داخلية تمنع وتكتشف الأنشطة غير المشروعة.
- استخدام أدوات التحليل والبيانات للكشف المبكر عن مؤشرات الاحتيال.
- تطوير سياسات وإجراءات للحوكمة والأخلاقيات المؤسسية.
- تعزيز التعاون بين وحدات المراجعة الداخلية والإدارات الأخرى للحد من الفساد المؤسسي.
- إعداد تقارير مهنية وواضحة توثق نتائج التحقيقات وتوصيات المراجعة.

## محاور الدورة

### اليوم الأول: المفاهيم الأساسية لمكافحة الاحتيال والفساد

- مقدمة حول طبيعة الاحتيال وأنواعه داخل المؤسسات.
- الفرق بين الاحتيال الإداري، المالي، والفساد المؤسسي.
- دور المراجعة الداخلية في الكشف المبكر عن ممارسات الاحتيال.
- فهم دورة الاحتيال: الدوافع، الفرص، والتبرير.
- تحليل بيئة الرقابة الداخلية وتأثيرها على احتمالية وقوع الاحتيال.
- دراسة حالة: تحليل واقعي لموقف احتيالي وكيفية التعامل معه.

### اليوم الثاني: تقييم المخاطر والرقابة الداخلية

- منهجية تحديد وتقييم مخاطر الاحتيال.
- تصميم أدوات رقابية فعّالة للحد من السلوكيات الاحتيالية.
- تطبيق نماذج تقييم الرقابة Control Frameworks.
- ربط نتائج التقييم بخطط المراجعة الداخلية السنوية.
- تحليل فجوات الرقابة وتحديد فرص التحسين.
- ورشة عمل: إعداد خريطة مخاطر الاحتيال في بيئة عمل حقيقية.

### اليوم الثالث: أساليب التحقيق والتدقيق الاستقصائي

- مبادئ التحقيق في قضايا الاحتيال والفساد.
- استخدام البيانات والأدلة الرقمية في التحقيقات.
- تقنيات المقابلات والتحليل السلوكي للمشتبه بهم.
- طرق توثيق الأدلة وحفظها وفق المعايير القانونية.
- أدوات تحليل البيانات المستخدمة في اكتشاف المعاملات غير الطبيعية.
- تمرين عملي: تحليل مجموعة بيانات لاكتشاف مؤشرات الاحتيال.

## اليوم الرابع: إدارة الفساد المؤسسي والحوكمة

- مفهوم الفساد المؤسسي وأسبابه التنظيمية.
- تطوير سياسات النزاهة والشفافية داخل المؤسسات.
- تعزيز دور الحوكمة في الحد من الفساد.
- العلاقة بين الأخلاقيات المهنية والمراجعة الداخلية.
- آليات الإبلاغ عن المخالفات وحماية المبلّغين.
- مناقشة جماعية: دور القيادة في ترسيخ ثقافة مكافحة الفساد.

## اليوم الخامس: إعداد التقارير وبناء ثقافة الوقاية

- إعداد تقارير المراجعة الخاصة بالاحتيال والفساد.
- عرض النتائج والتوصيات أمام الإدارة العليا بفعالية.
- تطوير مؤشرات أداء لقياس فعالية برامج مكافحة الاحتيال.
- بناء ثقافة مؤسسية قائمة على النزاهة والمساءلة.
- خطة عمل لتطبيق آليات الوقاية المستدامة من الفساد.
- تمرين ختامي: تصميم برنامج شامل لمكافحة الاحتيال داخل المؤسسة.

## لماذا يجب عليك حضور هذه الدورة؟ الايجابيات والسلبيات!

- اكتساب معرفة متعمقة حول أساليب مكافحة الاحتيال والفساد في المراجعة الداخلية.
- التعرف على أحدث الأدوات والتقنيات في تحليل البيانات لاكتشاف الاحتيال.
- تطوير مهارات التحقيق والتعامل مع الأدلة بشكل مهني.
- تعزيز القدرة على تقييم مخاطر الاحتيال ووضع آليات للوقاية منه.
- تحسين فعالية أنظمة الرقابة الداخلية والإبلاغ المؤسسي.
- المساهمة في بناء بيئة عمل قائمة على النزاهة والشفافية.
- اكتساب فهم شامل لأدوار ومسؤوليات المراجعة الداخلية في الوقاية من الفساد.
- زيادة القدرة على إعداد تقارير احترافية تدعم قرارات الإدارة العليا.

## الخاتمة

تُعد دورة مكافحة الاحتيال والفساد في المراجعة الداخلية برنامجاً متكاملاً يهدف إلى تمكين المهنيين من أداء دورهم في حماية المؤسسات من المخاطر الأخلاقية والمالية.تجمع الدورة بين المعرفة النظرية والتطبيق العملي، مما يتيح للمشاركين تطوير مهاراتهم في تقييم المخاطر والتحقيق في قضايا الاحتيال، وتطبيق سياسات فعالة للوقاية منه.

من خلال تعزيز قدرات المراجعين الداخليين في الكشف المبكر عن الممارسات غير المشروعة، تسهم الدورة في ترسيخ ثقافة الشفافية والنزاهة، وتدعم استدامة الثقة في بيئة العمل المؤسسية.