

المحاسبة الجنائية الاستراتيجية وتقنيات الحد من
الاحتيال

UK Traininig

PARTNER



المحاسبة الجنائية الاستراتيجية وتقنيات الحد من الاحتيال

مقدمة

تعد المحاسبة الجنائية من الأدوات المهمة في حماية المؤسسات من المخاطر المالية، وكشف الممارسات غير النظامية، وتحليل الأدلة المالية المرتبطة بحالات الاحتيال. ومع تطور أساليب التلاعب المالي وتعقد بيئات الأعمال، أصبحت المؤسسات بحاجة إلى منهجيات أكثر دقة لفحص البيانات، وتحليل المعاملات، وتحديد مؤشرات الاحتيال، وبناء ضوابط رقابية تساعد على الحد من الخسائر والمخاطر.

تركز هذه الدورة على موضوع المحاسبة الجنائية الاستراتيجية وتقنيات الحد من الاحتيال من خلال ربط المفاهيم المحاسبية والرقابية بالتطبيقات العملية المستخدمة في التحقيقات المالية. وتتناول الدورة أساليب تحليل البيانات المالية، اكتشاف أنماط الاحتيال، تقييم أنظمة الرقابة الداخلية، توثيق الأدلة، إعداد تقارير التحقيق، وتطوير إجراءات وقائية تقلل فرص حدوث المخالفات المالية.

تم تصميم محتوى الدورة لمدة خمسة أيام بشكل متسلسل، يبدأ من أساسيات المحاسبة الجنائية ودورها في بيئة العمل، ثم ينتقل إلى مؤشرات الاحتيال وتحليل البيانات، وأساليب التحقيق المالي، وتقنيات الحد من الاحتيال، وصولاً إلى تطبيق شامل يربط جميع المحاور بحالة عملية. ويعتمد المحتوى على الموضوعات الرئيسية الواردة في النص المرسل حول المحاسبة الجنائية الاستراتيجية وتقنيات الحد من الاحتيال.

أهداف الدورة

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

UK Training

PARTNER



- فهم مفهوم المحاسبة الجنائية ودورها في كشف المخالفات المالية والحد من الاحتيال.
- التمييز بين المحاسبة التقليدية والمحاسبة الجنائية من حيث الهدف والمنهجية والأدوات.
- التعرف على أبرز أنواع الاحتيال المالي داخل المؤسسات.
- تحليل مؤشرات الإنذار المبكر المرتبطة بالتلاعب المالي والسلوكيات غير النظامية.
- استخدام البيانات المالية لاكتشاف الأنماط غير المعتادة في المعاملات.
- تقييم فعالية الرقابة الداخلية في تقليل فرص الاحتيال المالي.
- تطبيق خطوات التحقيق المالي بطريقة منظمة وقابلة للتوثيق.
- جمع الأدلة المالية وتحليلها وربطها بنتائج التحقيق.
- إعداد تقارير محاسبة جنائية واضحة تدعم قرارات الإدارة والجهات المعنية.
- تطوير إجراءات وقائية تساعد على الحد من الاحتيال وتعزيز النزاهة المالية.
- فهم العلاقة بين الحوكمة، الامتثال، وإدارة مخاطر الاحتيال.
- إعداد تصور عملي لخطة فحص أو تحقيق مالي داخل مؤسسة.

محاورة الدورة

اليوم الأول: مدخل إلى المحاسبة الجنائية ومخاطر الاحتيال.

- مفهوم المحاسبة الجنائية وأهميتها في بيئة الأعمال الحديثة.
- دور المحاسبة الجنائية في كشف الاحتيال وحماية الأصول.
- الفرق بين التدقيق المالي، التدقيق الداخلي، والمحاسبة الجنائية.
- أنواع الاحتيال المالي الشائعة داخل المؤسسات.
- العوامل التي تزيد احتمالية حدوث الاحتيال في بيئة العمل.
- مناقشة أمثلة عملية على حالات احتيال مالي ومؤشرات اكتشافها.

اليوم الثاني: مؤشرات الاحتيال وتحليل البيانات المالية.

- التعرف على مؤشرات الإنذار المبكر في المعاملات المالية.
- تحليل القوائم المالية لاكتشاف التغيرات غير المعتادة.
- فحص القيود المحاسبية والحركات المالية ذات المخاطر المرتفعة.
- استخدام التحليل المقارن وتحليل الاتجاهات في اكتشاف المخالفات.
- ربط مؤشرات الاحتيال بالعمليات، الصلاحيات، والضوابط الداخلية.
- تطبيق عملي على تحليل بيانات مالية واستخراج مؤشرات اشتباه.

UK Traininig

PARTNER



اليوم الثالث: إجراءات التحقيق المالي وجمع الأدلة.

- مراحل التحقيق المالي من تحديد نطاق الفحص إلى عرض النتائج.
- إعداد خطة فحص مبنية على المخاطر والأولويات.
- جمع الأدلة المالية وتوثيقها بطريقة منظمة.
- تحليل المستندات، المعاملات، والموافقات المرتبطة بحالة الاشتباه.
- إجراء المقابلات المهنية وربط نتائجها بالبيانات المالية.
- تطبيق عملي على بناء ملف تحقيق مالي لحالة افتراضية.

اليوم الرابع: تقنيات الحد من الاحتيال وتعزيز الرقابة.

- تقييم فعالية الرقابة الداخلية في منع واكتشاف الاحتيال.
- تصميم ضوابط رقابية تقلل فرص التلاعب المالي.
- فصل الصلاحيات وتحديد المسؤوليات في العمليات الحساسة.
- استخدام مؤشرات رقابية لمتابعة المعاملات ذات المخاطر المرتفعة.
- ربط الحوكمة والامتثال بإدارة مخاطر الاحتيال.
- تطبيق عملي على إعداد خطة للحد من الاحتيال في عملية مالية.

اليوم الخامس: التقارير الجنائية والتطبيق الشامل.

- إعداد تقارير المحاسبة الجنائية وعرض النتائج بطريقة مهنية.
- صياغة الملاحظات والنتائج وربطها بالأدلة المالية.
- تقديم التوصيات التصحيحية والوقائية بناءً على نتائج التحقيق.
- تحديد مؤشرات قياس فعالية إجراءات الحد من الاحتيال.
- مراجعة الأخطاء الشائعة في التحقيقات المالية وكيفية تجنبها.
- تطبيق شامل لتحليل حالة احتيال مالي وإعداد تقرير مختصر بالنتائج والتوصيات.



لماذا يجب عليك حضور هذه الدورة؟ الايجابيات والسلبيات!

- اكتساب فهم عملي لدور المحاسبة الجنائية في كشف الاحتيال المالي.
- تحسين القدرة على تحليل البيانات المالية واكتشاف المؤشرات غير المعتادة.
- تطوير مهارات تقييم أنظمة الرقابة الداخلية من منظور مخاطر الاحتيال.
- فهم خطوات التحقيق المالي وجمع الأدلة بطريقة منظمة.
- تعزيز القدرة على إعداد تقارير واضحة تدعم قرارات الإدارة.
- ربط نتائج التحليل المالي بالحوكمة والامتثال وإدارة المخاطر.
- تطوير إجراءات وقائية تساعد على تقليل فرص التلاعب المالي.
- تحسين القدرة على التعامل مع حالات الاشتباه المالي داخل المؤسسات.
- استخدام مؤشرات رقابية لمتابعة العمليات ذات المخاطر المرتفعة.
- إعداد تصور عملي قابل للتطبيق لفحص أو تحقيق مالي.

الخاتمة

تقدم دورة المحاسبة الجنائية الاستراتيجية وتقنيات الحد من الاحتيال إطارًا تدريبيًا عمليًا يساعد المشاركين على فهم كيفية استخدام المحاسبة الجنائية في كشف المخالفات المالية وتحليل حالات الاشتباه والحد من مخاطر الاحتيال. وتغطي الدورة الجوانب الأساسية التي تربط بين البيانات المالية، الرقابة الداخلية، التحقيق المالي، جمع الأدلة، إعداد التقارير، والحوكمة.

يعتمد البرنامج على تسلسل واضح يبدأ من المفاهيم العامة للمحاسبة الجنائية ومخاطر الاحتيال، ثم ينتقل إلى مؤشرات الاشتباه وتحليل البيانات المالية. وبعد ذلك يركز على إجراءات التحقيق المالي وجمع الأدلة، قبل الانتقال إلى تقنيات الحد من الاحتيال وتعزيز الرقابة. وفي اليوم الأخير، يتم تناول إعداد التقارير الجنائية والتطبيق الشامل على حالة عملية.

ومن خلال التطبيق العملي، يتمكن المشاركون من ربط محتوى الدورة بحالة مالية واقعية، وتحليل البيانات، واستخراج مؤشرات الاشتباه، وتوثيق الأدلة، وتحديد نقاط الضعف، وإعداد تقرير يتضمن النتائج والتوصيات. وبذلك توفر الدورة معرفة قابلة للتطبيق في مجالات المحاسبة، التحقيق، الرقابة الداخلية، الامتثال، إدارة المخاطر، والتحقيقات المالية، بما يدعم حماية الأصول وتعزيز النزاهة المالية داخل المؤسسات.

UK Training

PARTNER

