BLACKBIRD FOR TRAINING

التدقيق وضمان الجودة

February 2027 19 – 15

برلين (ألمانيا)



التدقيق وضمان الجودة

المرجع: 354533_3255876 **التاريخ:** 15 – 19 February 2027 **المكان:** برلين (ألمانيا) **الرسوم:** GBP 5200

مقدمة

أصبح الاحتيال من أخطر التحديات التي تواجه المؤسسات في مختلف القطاعات، خاصة مع تطور العمليات المالية، وتعقّد أنظمة المشتريات، وتوسع المعاملات الرقمية، وزيادة الاعتماد على البيانات والأنظمة الإلكترونية. لذلك تحتاج المؤسسات إلى مختصين قادرين على اكتشاف مؤشرات الاحتيال، تحليل العمليات المشبوهة، تقييم أنظمة الرقابة الداخلية، والمساهمة في حماية الأصول وتعزيز النزاهة والشفافية.

تهدف دورة فاحص الاحتيال المعتمد إلى تزويد المشاركين بفهم عملي ومنظم لمجالات فحص الاحتيال، الوقاية من الاحتيال، أساليب التحقيق، تحليل المعاملات المالية، تقييم الضوابط الرقابية، وإعداد التقارير المهنية. كما تساعد الدورة المشاركين على فهم كيفية حدوث الاحتيال داخل المؤسسات، وكيفية اكتشافه مبكرًا، والتعامل معه بطريقة مهنية وفعالة.

على مدار أسبوع، سيتعرف المشاركون على أهم مخططات الاحتيال، مثل اختلاس الأصول، الفساد، الرشوة، تضارب المصالح، التلاعب في القوائم المالية، الاحتيال في المشتريات، والاحتيال في الرواتب والمصروفات. كما تتناول الدورة مهارات إجراء المقابلات، جمع الأدلة، توثيق النتائج، إدارة مخاطر الاحتيال، والاعتبارات القانونية والأخلاقية المرتبطة بعمليات الفحص والتحقيق.

بنهاية البرنامج، سيكون المشاركون أكثر قدرة على دعم جهود الوقاية من الاحتيال، تحليل الحالات المشبوهة، المساهمة في التحقيقات، وتقديم توصيات عملية تعزز الحوكمة والامتثال والرقابة الداخلية داخل مؤسساتهم.

أهداف الدورة

بنهاية دورة فاحص الاحتيال المعتمد، سيتمكن المشاركون من:



- فهم طبيعة الاحتيال وأسبابه وآثاره على المؤسسات.
- التعرف على أكثر مخططات الاحتيال شيوعًا داخل بيئة العمل.
- تحليل مؤشرات الاحتيال في العمليات المالية وغير المالية.
- تقييم أنظمة الرقابة الداخلية وتحديد نقاط الضعف التي قد تسمح بحدوث الاحتيال.
- فهم أساليب إدارة مخاطر الاحتيال والوقاية منه.
- اكتشاف العلامات التحذيرية في المعاملات والسجلات المالية.
- استخدام منهجيات منظمة لفحص الأنشطة المشبوهة.
- تطبيق مهارات المقابلات وجمع المعلومات في حالات الاشتباه بالاحتيال.
- فهم متطلبات جمع الأدلة وتوثيقها بطريقة مهنية.
- إعداد تقارير فحص الاحتيال بشكل واضح ومنظم.
- مراعاة الجوانب القانونية والأخلاقية والحوكمة أثناء فحص الاحتيال.
- دعم المؤسسة في بناء بيئة رقابية أقوى وأكثر مقاومة للاحتيال.

محاور الدورة

اليوم الأول: أساسيات فحص الاحتيال

- مدخل إلى فحص الاحتيال ودور فاحص الاحتيال داخل المؤسسة.
- مفهوم الاحتيال وأشكاله وتأثيره على الأداء المالي والسمعة المؤسسية.
- دوافع الاحتيال والعوامل التي تساعد على حدوثه.
- مثلث الاحتيال: الضغط، الفرصة، والتبرير.
- أنواع الاحتيال الوظيفي داخل المؤسسات.
- الفرق بين الوقاية من الاحتيال واكتشاف الاحتيال.
- دور الأخلاقيات والنزاهة والمسؤولية المهنية.
- علاقة الحوكمة والامتثال والتدقيق الداخلي بمكافحة الاحتيال.
- مناقشة تطبيقية: لماذا يحدث الاحتيال داخل المؤسسات؟



اليوم الثاني: مخططات الاحتيال والمؤشرات المالية التحذيرية

- مخططات اختلاس الأصول.
- سرقة النقد والاحتيال في الفواتير والمدفوعات.
- الاحتيال في الرواتب والمصروفات والتعويضات.
- الاحتيال في المخزون والأصول غير النقدية.
- مخططات الفساد والرشوة والعمولات غير المشروعة.
- تضارب المصالح وإساءة استخدام الصلاحيات.
- التلاعب في القوائم المالية.
- الاحتيال في الاعتراف بالإيرادات وتضخيم الأرباح.
- التلاعب بالمصروفات والالتزامات.
- اكتشاف المؤشرات المالية غير الطبيعية والمعاملات المشبوهة.
- استخدام تحليل النسب والاتجاهات لاكتشاف علامات الاحتيال.
- دراسة حالة: تحليل مؤشرات احتيال في السجلات المالية.

اليوم الثالث: إدارة مخاطر الاحتيال والرقابة الداخلية

- مفهوم إدارة مخاطر الاحتيال.
- خطوات تقييم مخاطر الاحتيال داخل المؤسسة.
- تحديد المناطق عالية المخاطر في المالية والمشتريات والمبيعات والرواتب والعمليات.
- تصميم ضوابط رقابية للوقاية من الاحتيال واكتشافه.
- الفصل بين المهام والصلاحيات.
- ضوابط الاعتماد والمراجعة والمتابعة.
- تقارير الاستثناءات ودورها في كشف الأنشطة غير الطبيعية.
- قنوات الإبلاغ عن المخالفات وأنظمة حماية المبلغين.
- بناء ثقافة مؤسسية رافضة للاحتيال.
- ورشة عمل: إعداد مصفوفة تقييم مخاطر الاحتيال.



اليوم الرابع: أساليب التحقيق وجمع الأدلة

- التخطيط لعملية فحص أو تحقيق في حالة احتيال.
- تحديد أهداف التحقيق ونطاقه.
- جمع المستندات والسجلات والمعلومات الرقمية.
- أنواع الأدلة ومتطلبات التوثيق.
- المحافظة على سرية المعلومات أثناء التحقيق.
- أساليب المقابلات في فحص الاحتيال.
- فهم المؤشرات السلوكية أثناء المقابلات.
- التعامل مع الأطراف المعنية بحساسية ومهنية.
- الاعتبارات القانونية والأخلاقية في جمع الأدلة.
- تمرين عملي: تنفيذ سيناريو مقابلة في حالة اشتباه بالاحتيال.

اليوم الخامس: إعداد التقارير وتحليل الحالات والتوصيات المهنية

- هيكلة تقرير فحص الاحتيال.
- كتابة النتائج والاستنتاجات والتوصيات بطريقة واضحة.
- عرض نتائج الفحص على الإدارة وأصحاب القرار.
- التواصل المهني عند عرض القضايا الحساسة.
- إعداد خطط الإجراءات التصحيحية.
- تحسين الضوابط الداخلية بعد اكتشاف حالات الاحتيال.
- الدروس المستفادة من حالات الاحتيال الواقعية.
- دراسة حالة نهائية: محاكاة كاملة لفحص حالة احتيال.
- عرض جماعي للنتائج والتوصيات.
- ملاحظات المدرب وتلخيص أهم الدروس المستفادة.



لماذا يجب عليك حضور هذه الدورة؟ الايجابيات والسلبيات!

- اكتساب معرفة عملية في اكتشاف الاحتيال والوقاية منه والتحقيق فيه.
- فهم أكثر مخططات الاحتيال شيوعًا وتأثيرًا على المؤسسات.
- تعلم كيفية اكتشاف المؤشرات المالية والمعاملات المشبوهة.
- تحسين القدرة على تقييم الرقابة الداخلية ومخاطر الاحتيال.
- تطوير مهارات المقابلات وجمع الأدلة والتوثيق.
- تعزيز القدرة على إعداد تقارير فحص احتيال واضحة ومهنية.
- دعم المؤسسة في تقليل الخسائر المالية الناتجة عن الاحتيال.
- تقوية مهارات الحوكمة والامتثال والتدقيق الداخلي وإدارة المخاطر.
- الاستعداد لأدوار مهنية في فحص الاحتيال، المحاسبة الجنائية، الامتثال، التدقيق الداخلي، والتحقيقات.
- تقليل احتمالية تجاهل مؤشرات الاحتيال من خلال استخدام منهجيات فحص منظمة.

الخاتمة

تقدم دورة فاحص الاحتيال المعتمد إطارًا عمليًا ومنظمًا لفهم فحص الاحتيال، الوقاية منه، تقييم الرقابة الداخلية، أساليب التحقيق، وإعداد التقارير المهنية. على مدار أسبوع مكثفة، سيتعلم المشاركون كيفية التعرف على مخاطر الاحتيال، تحليل المعاملات المشبوهة، فهم مخططات الاحتيال الشائعة، جمع الأدلة، إجراء المقابلات، وكتابة النتائج والتوصيات بطريقة تدعم متخذي القرار.

ومن خلال الجمع بين المفاهيم النظرية، الأدوات العملية، التحليل المالي، الرقابة الداخلية، ودراسات الحالة، تساعد هذه الدورة المشاركين على تطوير الثقة والقدرة اللازمة للمساهمة في حماية المؤسسات من الاحتيال وتعزيز بيئة عمل أكثر نزاهة وشفافية. في عالم تتزايد فيه مخاطر الاحتيال، تحتاج المؤسسات إلى مختصين يمتلكون التفكير التحليلي، الالتزام الأخلاقي، والقدرة على التعامل مع الحالات الحساسة بمهارة ومهنية. وهذه الدورة تمنح المشاركين الأدوات الأساسية للقيام بهذا الدور بكفاءة.

