

## البرنامج التدريبي : مخاطر الإحتيال في التقارير المالية والإدارية والرقابة عليها

لغة البرنامج	اللغة العربية
مدة البرنامج	إجمالي عدد الساعات / 20 ساعة
اهداف البرنامج	<p>يهدف البرنامج التدريبي الى تعريف المشاركين بمفهوم الإحتيال المالي والإداري ، وانواعه ، والطرق الشائعة في الإحتيال ، وشجرة الإحتيال والعناصر الرئيسية لمثلث الإحتيال التي تتسبب في تحقق الإحتيال . ويتطرق البرنامج التدريبي الى مؤشرات الإحتيال ( المؤشرات الحمراء ) المرتبطة بأعمال الإحتيال ، وكيفية استخدامها في كشف الإحتيال . مع جمع الأدلة لإثبات اعمال الإحتيال وإجراءات التحقيق مع المحتالين</p> <p>ويتناول البرنامج التدريبي اهمية وجود نظام رقابة فعال ، وضوابط رقابية مختلفة سواء الكاشفة لكشف اعمال الإحتيال ، أو الوقائية لمنع الاحتيال. مع تناول دور التدقيق الداخلي في تقييم وتحسين فاعلية انظمة مكافحة الإحتيال بالمؤسسة ، مع رفع التقارير المناسبة لمجلس الإدارة والإدارة العليا .</p>
محتويات البرنامج	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ تعريف الإحتيال وأنواعه</li> <li>▪ شجرة الإحتيال</li> <li>▪ مثلث الإحتيال وعناصره الرئيسية التي تتسبب في الإحتيال</li> <li>▪ المؤشرات الحمراء المختلفة للإحتيال ( الرايات الحمراء للإحتيال )</li> <li>▪ الطرق الشائعة في الإحتيال</li> <li>▪ الإحتيال المالي المتعلق بعناصر الحسابات المختلفة والقوائم المالية ( المشتريات والمخازن، والإيرادات، والخزينة والبنوك ، الأصول ..... )</li> <li>▪ الإحتيال الإداري</li> <li>▪ الإحتيال في وظائف وأنشطة الموارد البشرية ، والخدمات الإدارية</li> <li>▪ أنظمة إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية الفعالة لمنع وكشف الإحتيال</li> <li>▪ دور التدقيق الداخلي ، والتدقيق الخارجي في منع وكشف الإحتيال</li> <li>▪ تبليغ التقارير الى الجهات المعنية داخل وخارج المؤسسة</li> </ul>
مخرجات التعلم	<p><u>نهاية البرنامج، يكون المشاركون قادرين على :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ فهم مخاطر الإحتيال المالي والإداري ، وأنواعه المختلفة</li> <li>▪ التعرف على مؤشرات الإحتيال المالي والإداري</li> <li>▪ التعرف على شجرة ومثلث الإحتيال و الأسباب التي تؤدي الى حالات الإحتيال</li> <li>▪ الضوابط الرقابية الفعالة لمنع وكشف الإحتيال المالي والإداري</li> <li>▪ كيفية اعداد تقارير التدقيق ورصد وتسجيل حالات الإحتيال</li> </ul>

- مدراء ، وورؤساء اقسام ، وموظفي ادارة التدقيق الداخلي .
- مدراء ، وورؤساء اقسام ، وموظفي ادارة المخاطر والالتزام
- مدراء ، ورؤساء اقسام ، وموظفي مكاتب وشركات التدقيق
- مدراء ، رؤساء أقسام ، وموظفي إدارة الشؤون المالية
- مدراء ، رؤساء أقسام موظفي الجهات الرقابية والإشرافية
- طلاب الجامعات والمعاهد ، وحديثي التخرج ذات الصلة
- بمجال التجارة والمحاسبة والتدقيق والإدارة
- المهتمين عموماً بمجال التدقيق الداخلي والمراجعة والالتزام
- والرقابة من الإدارة العليا والمديرين التنفيذيين ، وعموم
- الموظفين بمؤسسات القطاع الخاص والجهات الحكومية

## الفئة المستهدفة

- تقديم المحاضرات
- عرض المادة العلمية والعرض التوضيحي . POWER POINT
- نماذج وأوراق عمل – حالات عملية (ورش عمل)
- طرح الأسئلة و النقاش المفتوح.

## المادة التدريبية / التكنولوجيا المستخدمة