



ainfct

المؤسسة العربية للاستشارات والتدريب وتطوير الأداء
AINFCT | info@ainfct.com | www.ainfct.com

اجراء التدقيق وكشف الاحتيال باستخدام تكنولوجيا المعلومات

فكرة الدورة

تتزايد أهمية استخدام تكنولوجيا المعلومات في أعمال التدقيق مع توسع الأنظمة الرقمية، وتنوع مصادر البيانات، وارتفاع مخاطر الاحتيال المالي والتشغيلي. ولم يعد التدقيق الفعال يعتمد فقط على الفحص التقليدي، بل أصبح يتطلب القدرة على تحليل البيانات، فهم ضوابط الأنظمة، واكتشاف الأنماط غير العادية التي قد تشير إلى مخالفات أو تحايل.

يركز هذا البرنامج من AINFCT على تمكين المشاركين من استخدام مفاهيم وأدوات تكنولوجيا المعلومات في تخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق، مع ربطها بمؤشرات الاحتيال، ضوابط الوصول، سجلات الأنظمة، تحليل المعاملات، وتقنيات الاختبار الرقمي. كما يوضح البرنامج كيفية التعامل مع الأدلة الإلكترونية، وتوثيق النتائج، وصياغة ملاحظات تدقيق قابلة للمراجعة.

يمتاز البرنامج بطابع تطبيقي يساعد المشاركين على تحويل البيانات المتاحة إلى مؤشرات رقابية واضحة تدعم جودة التدقيق وفعالية كشف الاحتيال.

أهداف الدورة

فيما يلي الأهداف الرئيسية لهذا البرنامج التدريبي:

- فهم دور التكنولوجيا في التدقيق الحديث.
- تحديد مؤشرات الاحتيال في البيانات الرقمية.
- تطبيق اختبارات تحليل البيانات الرقابية.
- تقييم ضوابط الأنظمة وتوثيق نتائجها.
- صياغة ملاحظات تدقيق مدعومة بالأدلة.
- استخدام أدوات رقمية لتحسين كفاءة التدقيق.

منهجية الدورة

- عروض تفاعلية لشرح مفاهيم التدقيق الرقمي ومخاطر الاحتيال.
- تمارين تطبيقية على تحليل المعاملات واستخراج **المؤشرات**.
- دراسات حالة مبسطة حول أنماط احتيال رقمية محتملة.
- مناقشات جماعية لتقييم الضوابط وصياغة الملاحظات.
- تطبيقات عملية على نماذج بيانات وسيناريوهات رقابية.

أثر الدورة على المنظمة

- يمكن تعزيز فعالية التدقيق الرقمي وكشف الاحتيال من خلال:
- رفع جودة الفحص الرقابي للمعاملات الرقمية.
 - تحسين اكتشاف الأنماط غير الطبيعية مبكرًا.
 - دعم قرارات الإدارة بأدلة تحليلية موثقة.
 - تقليل مخاطر الاحتيال وضعف الضوابط.

أثر الدورة على المتدربين

يساعد البرنامج المشاركين على:

- تطوير مهارات التدقيق المعتمد على البيانات.
- تحليل مؤشرات الاحتيال بموضوعية مهنية.
- توثيق الأدلة الإلكترونية بطريقة منظمة.
- تحسين جودة التقارير الرقابية الرقمية.

الشهادات

شهادة معتمدة من AINFCT

الفئة المستهدفة

يناسب هذا البرنامج العاملين في التدقيق والرقابة والامتثال ممن يحتاجون إلى تعزيز استخدام التكنولوجيا في أعمال الفحص وكشف الاحتيال. كما يفيد المشاركين الراغبين في تطوير قدراتهم العملية في تحليل البيانات الرقابية.

- المدققون الداخليون ومساعدو التدقيق.
- العاملون في إدارات المخاطر والامتثال.
- مسؤولو الرقابة الداخلية ومراجعة العمليات.
- محللو البيانات الداعمون لوظائف التدقيق.
- المشرفون على مهام الفحص والتحقيق الأولي.

اليوم الأول: مدخل إلى التدقيق باستخدام تكنولوجيا المعلومات

- تطور دور التكنولوجيا في بيئة التدقيق الداخلي.
- الفرق بين التدقيق التقليدي والتدقيق المعتمد على البيانات.
- مصادر البيانات المستخدمة في أعمال التدقيق الرقمي.
- مخاطر الأنظمة والتطبيقات وقواعد البيانات.
- العلاقة بين الضوابط التقنية ومخاطر الاحتيال.

اليوم الثاني: ضوابط نظم المعلومات ومخاطر الاحتيال

- ضوابط الوصول والصلاحيات وفصل المهام.
- سجلات الأنظمة ومسارات التدقيق الإلكتروني.
- ضوابط التغيير في التطبيقات والبيانات.
- مؤشرات التلاعب في المعاملات والسجلات.
- نقاط الضعف الشائعة في بيئات العمل الرقمية.

اليوم الثالث: تحليل البيانات في تنفيذ التدقيق

- إعداد البيانات وتنظيفها قبل الاختبار الرقابي.
- استخدام الاختبارات الاستثنائية لاكتشاف الانحرافات.
- تحليل التكرار والقيم الشاذة والمعاملات غير المعتادة.
- مطابقة البيانات بين الأنظمة والمصادر المختلفة.
- بناء مؤشرات أولية لدعم خطط الفحص التفصيلي.

اليوم الرابع: كشف الاحتيال باستخدام الأدوات الرقمية

- منهجيات البحث عن الأنماط الاحتمالية المحتملة.
- تحليل المعاملات عالية المخاطر حسب السيناريوهات.
- استخدام مؤشرات الإنذار المبكر في بيئة الأنظمة.

- التعامل المهني مع الأدلة الإلكترونية وسلامتها.
- حدود الاعتماد على التحليل الآلي وضرورة الحكم المهني.

اليوم الخامس: التقرير والتوثيق والمتابعة

- ربط نتائج التحليل بأهداف مهمة التدقيق.
- توثيق الاختبارات الرقمية ونتائجها بصورة قابلة للمرجعة.
- صياغة ملاحظات التدقيق المرتبطة بمؤشرات الاحتيال.
- عرض الأدلة الرقمية بطريقة واضحة للإدارة.
- متابعة الإجراءات التصحيحية وتحسين الضوابط التقنية.

course_daily_schedule

يمتد البرنامج على خمسة أيام تدريبية، بواقع أربع ساعات يومياً. يتضمن كل يوم مزيجاً من الشرح المفاهيمي، المناقشة التطبيقية، التمارين العملية، وتحليل الحالات، مع تدرج واضح من فهم بيئة التدقيق الرقمي إلى تطبيق اختبارات كشف الاحتيال وصياغة النتائج.

course_assessment

يعتمد التقييم على المشاركة في النقاشات، تنفيذ التمارين التطبيقية، تحليل الحالات، ومدى قدرة المشاركين على ربط نتائج التحليل بملاحظات تدقيق واضحة. يحصل المشاركون في نهاية البرنامج على شهادة حضور أو إتمام صادرة عن AINFCT وفق متطلبات الحضور والمشاركة المعتمدة.

course_key_competencies

- التدقيق المعتمد على البيانات.
- تحليل مؤشرات الاحتيال.
- تقييم ضوابط نظم المعلومات.
- توثيق الأدلة الإلكترونية.
- صياغة ملاحظات التدقيق.
- التفكير التحليلي الرقابي.

مكتب القاهرة الرئيسي

القاهرة، جمهورية مصر العربية
7 شارع وهران، الطيران، مدينة نصر
201152466358+
info@ainfct.com
ainfct.com
رقم التسجيل الضريبي: 472920235

مكتب مدريد الفرعي

مدريد، إسبانيا
شارع الصحة 3، وسط المدينة، 28013 مدريد
training@ainfct.com
ainfct.com