



ainfct

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

المحاسبة العدلية ومكافحة الاحتيال

فكرة الدورة

تزايدت أهمية المحاسبة العدلية مع اتساع نطاق المعاملات المالية وتطور أساليب الاحتيال داخل المؤسسات، مما جعل القدرة على قراءة **المؤشرات** غير الطبيعية وتحليل الأدلة المالية مهارة أساسية في بيئات الرقابة الحديثة. ويركز هذا البرنامج على بناء فهم عملي للعلاقة بين المحاسبة، والتحقيق، والرقابة، وإدارة مخاطر الاحتيال، مع توظيف منهجيات منظمة تساعد على اكتشاف المخالفات وتقييم أثرها وإعداد نتائج قابلة للعرض أمام أصحاب القرار.

يقدم البرنامج من AINFCT إطاراً متوازناً يجمع بين المفاهيم المهنية والتطبيقات العملية في تحليل السجلات، وفحص الأنماط المالية، وتقييم الضوابط، وإدارة مسار التحقيق العدلي. كما يراعي البرنامج مستوى المشاركين المتوسط من خلال أمثلة وتمارين تساعد على الانتقال من الاشتباه الأولي إلى الاستنتاج المهني المدعوم بالأدلة. وتبرز قيمته في تحويل المعرفة الرقابية إلى إجراءات عملية قابلة للتطبيق داخل بيئات مالية وإدارية متنوعة، مع التركيز على الوقاية والاستجابة المهنية دون مبالغة أو تعقيد. ويمنح المشاركين لغة مشتركة للتعامل مع حالات الاشتباه، وتوثيق الحقائق، وتنسيق الأدوار بين المالية والتدقيق والامتثال والإدارة القانونية بصورة منضبطة.

أهداف الدورة

فيما يلي الأهداف الرئيسية لهذا البرنامج التدريبي:

- تمييز مؤشرات الاحتيال المالي داخل السجلات.
- تطبيق منهجيات المحاسبة العدلية الأساسية.
- تحليل الأدلة المالية بصورة مهنية.
- تقييم فعالية الضوابط المضادة للاحتيال.
- إعداد تقارير تحقيق عدلية واضحة.

منهجية الدورة

- شرح تفاعلي للمفاهيم الأساسية والتطبيقات العملية.
- دراسة حالات احتيال مالي مبسطة وتحليلها جماعياً.
- تمارين على فحص مؤشرات القوائم والسجلات.
- محاكاة إعداد نتائج وتوصيات تحقيق عدلي.
- نقاشات موجهة حول الضوابط والوقاية المؤسسية.

أثر الدورة على المنظمة

يمكن تعزيز قدرة المؤسسة على حماية مواردها المالية من خلال:

- رفع جاهزية اكتشاف المخالفات المالية.
- تحسين جودة التحقيقات الداخلية.
- تقوية بيئة الرقابة والامتثال.
- دعم قرارات الإدارة بالأدلة المالية.

أثر الدورة على المتدربين

يساعد البرنامج المشاركين على:

- فهم دور المحاسب العدلي بوضوح.
- قراءة مؤشرات الاحتيال بثقة.
- تنظيم الأدلة وفق منهجية مهنية.
- صياغة نتائج تحقيق قابلة للاستخدام.

الشهادات

شهادة معتمدة من AINFCT

الفئة المستهدفة

يناسب هذا البرنامج العاملين في مجالات المالية والرقابة والتدقيق ممن يحتاجون إلى فهم تطبيقي للمحاسبة العدلية ومكافحة الاحتيال. كما يفيد المشاركين الذين يتعاملون مع مؤشرات المخالفات المالية أو يساندون أعمال التحقيق الداخلي.

- المدققون الداخليون والمراجعون الماليون.
- العاملون في الإدارات المالية والمحاسبية.
- مسؤولو الامتثال والحوكمة والرقابة الداخلية.
- فرق إدارة المخاطر ومكافحة الاحتيال.
- المهنيون المرشحون للمشاركة في تحقيقات مالية.

اليوم الأول: مدخل إلى المحاسبة العدلية ومخاطر الاحتيال

- مفهوم المحاسبة العدلية وحدودها المهنية.
- أنواع الاحتيال المالي الشائعة داخل المؤسسات.
- مثلث الاحتيال ودوافع السلوك الاحتيالي.
- التمييز بين الخطأ المحاسبي والاحتيال المتعمد.
- دور الحوكمة والرقابة في الحد من الاحتيال.

اليوم الثاني: مؤشرات الاحتيال وتحليل البيانات المالية

- الإشارات التحذيرية في القوائم والسجلات المالية.
- تحليل الاتجاهات والنسب لاكتشاف الأنماط غير الطبيعية.
- فحص القيود اليومية والتسويات غير المعتادة.
- استخدام التحليل المقارن في كشف المخالفات.
- ربط المؤشرات المالية بالسياق التشغيلي للمؤسسة.

اليوم الثالث: جمع الأدلة وإدارة التحقيق العدلي

- تخطيط نطاق التحقيق وأهدافه العملية.
- مصادر الأدلة المالية وغير المالية.
- حفظ سلسلة الحيازة وسلامة المستندات.
- توثيق الملاحظات والنتائج أثناء الفحص.
- التعامل المهني مع الحساسية والسرية.

اليوم الرابع: أساليب الفحص والمقابلات وتقييم الضوابط

- اختبار المعاملات المشبوهة وتحديد العينات.
- مراجعة ضوابط الفصل بين المهام والصلاحيات.
- أساسيات المقابلات في تحقيقات الاحتيال.

- تقييم نقاط الضعف وفق إطار COSO.
- صياغة الاستنتاجات الأولية وربطها بالأدلة.

اليوم الخامس: تقارير المحاسبة العدلية وخطط مكافحة الاحتيال

- هيكله تقرير التحقيق العدلي بوضوح.
- عرض الوقائع والأدلة والنتائج المهنية.
- صياغة التوصيات الرقابية والوقائية.
- تصميم مؤشرات إنذار مبكر للاحتيال.
- تطوير خطة متابعة للإجراءات التصحيحية.

course_daily_schedule

يمتد البرنامج لمدة 5 أيام تدريبية بواقع 4 ساعات يومياً. يبدأ كل يوم بعرض مفاهيمي موجز يوضح الإطار المهني للموضوع، ثم ينتقل إلى تطبيقات عملية وتمارين تحليلية مرتبطة بمحور اليوم. ويختتم كل يوم بمراجعة مركزة لأبرز النقاط المستفادة وربطها بمتطلبات العمل الفعلي في بيئات الرقابة والتحقيق.

course_assessment

يعتمد التقييم على المشاركة في النقاشات، وتنفيذ التمارين العملية، وتحليل الحالات التدريبية، ومدى قدرة المشارك على ربط **المؤشرات المالية بالأدلة والاستنتاجات المهنية**. يحصل المشاركون في نهاية البرنامج على شهادة إتمام أو حضور صادرة عن AINFACT وفق متطلبات الحضور والمشاركة المعتمدة.

course_key_competencies

- تحليل مؤشرات الاحتيال المالي.
- الفحص العدلي للسجلات المحاسبية.
- إدارة أدلة التحقيق المالي.
- تقييم الضوابط الرقابية.
- إعداد تقارير التحقيق العدلي.

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