

أساسيات المحاسبة القضائية ومراقبة الاحتيال

مقدمة:

- توفر هذه الدورة ورشة العمل التفاعلية للمشاركين وصفاً مفصلاً لتعريف ومفهوم المحاسبة القضائية وتطبيقاتها العملية. وسيدرس المشاركون الطريقة الأساسية التي تسمح للمهنيين بخلق قيمة لمنظماتهم من خلال التحقيق في ضوابط الاحتيال وتنفيذ تحليل البيانات والمحاسبة القضائية. كما سيتعلمون كيفية تنفيذ تدابير مكافحة الاحتيال للتخفيف من مخاطر الاحتيال. وستوفر الدورة التدريبية للمشاركين المعرفة لمساعدتهم على اكتشاف المعاملات غير المشروعة والإبلاغ عنها. كما ستمكنهم من استخدام برنامج إكسل بكفاءة لتحديد المعلومات والبيانات المخادعة التي تتطلب تحقيق واسع النطاق حول الاحتيال. وأخيراً، سوف يكتسب المتعلمون مهارات عملية في استخدام تقنيات المحاسبة القضائية والإحصائية، لاكتشاف المخالفات، واختبار البيانات، وإجراء تحليل البيانات.

أهداف الدورة:

- صقل مهارات المشاركين في تطبيقات المحاسبة القضائية في مجال التدقيق والمراجعة المالية بهدف كشف الاحتيال المالي والحد من حدوئه
- التطبيق العملي لأحدث الأساليب العلمية والعملية في مجال التدقيق والرقابة المالية
- تشخيص ودراسة ومناقشة المشكلات العملية للتدقيق والرقابة الداخلية

محتوى البرنامج:

استراتيجيات كشف الاحتيال المالي الداخلي:

- مواطن الضعف في نظم الرقابة الداخلية
- تقييم السلطات والمسئوليات العاملين في كافة المستويات الإدارية
- تقارير تقييم الأداء وكشف الاحتيال المالي
- طرق التعامل مع الوقائع المكتشفة

آليات الحوكمة ومكافحة الغش المالي:

- مفهوم الفساد المال وصور الغش (الاحتيال) المالي
- الفرق بين الغش والخطأ والاحتيال المالي
- آليات الحوكمة الداخلية
- آليات الحوكمة الخارجية
- تأثير الاحتيال المالي على سمعة المؤسسات الاقتصادية والحكومية

دور المحاسبة القضائية في كشف الاحتيال المالي:

- مفهوم واهداف المحاسبة القضائية
- مجالات وخدمات المحاسبة القضائية
- أساليب المحاسبة القضائية
- إجراءات المحاسبة القضائية
- اليات تطبيق المحاسبة القضائية
- مراحل المحاسبة القضائية

تقنيات ومقومات المحاسبة القضائية:

- تقنيات المحاسبة القضائية
- قانون بنفورد
- التدقيق بمساعدة الحاسب
- التنقيب عن البيانات
- تحليل النسب والمؤشرات
- استخدام نظرية الحجم النسبي

مقومات المحاسبة القضائية:

- التأهيل العلمي
- المهارات والقدرات والمعارف
- الاستقلالية
- التدريب
- المقومات البيئية

تصميم واعداد برامج مكافحة الاختيال والفساد بالوحدات الحكومية:

- مسئولية واهداف وأسس صياغة برنامج مكافحة الفساد
- مدونة السلوك الوظيفي لمكافحة الفساد
- اليات الإبلاغ عن الفساد المالية والإداري
- الية التحقيق في ادعاءات الفساد والوقائع المكتشفة
- هيكل الإجراءات التصويبية لمكافحة الفساد
- هيكل العقوبات على المدانين في وقائع الفساد
- نظم الاتصال والتدريب للعاملين على مكافحة الفساد

دور إدارة المراجعة في مكافحة الاحتيال والفساد:

- إدارة المراجعة الداخلية (الانشاء - الأعضاء - طبيعة المهام - التبعية)
- دليل الممارسات الصادر عن IIA - البرنامج المتكامل لمكافحة الفساد والرشوة
- سلطات ومسئوليات أعضاء إدارات المراجعة الداخلية في مكافحة الفساد

مكونات خطة المراجعة الداخلية في تقييم برنامج مكافحة الاحتيال والفساد:

- تقييم توجه الإدارة العليا وتقييم المخاطر
- تقييم السياسات والإجراءات وتقييم الاتصال والتدريب
- تقييم سياسات المتابعة وتقييم التحقيقات والتقارير
- تقييم تنفيذ العقوبات
- صياغة تقارير المراجعة الداخلية عن مكافحة الفساد