

منع الاحتيال واكتشافه والتحقيق فيه

مقدمة:

- هذه الدورة التدريبية تسلط الضوء على أنواع عمليات الاحتيال وعناصرها. وتركز على مصادر المخاطر وكيفية التخفيف من هذه المخاطر من خلال تنفيذ أنواع مختلفة من الضوابط. تُستكمل الدورة بدراسات حالة عملية مثيرة للاهتمام توضح الإجراءات الصحيحة اللازمة عند الاشتباه في الاحتيال. كما يشرح البرنامج كيفية إجراء التحقيقات وإعداد التقارير في ضوء خطة شاملة لمنع الاحتيال ومدونة قواعد السلوك.
- وتساعد هذه الدورة أيضا على تحسين مهاراتك في التحقيق، وتعلمك كيفية مساعدة مؤسستك في مواجهة تحدي الاحتيال، وتحسين عملية الكشف عن الاحتيال. تركز ورشة العمل التفاعلية للغاية هذه بشكل خاص على تقنيات الكشف عن الاحتيال والتحقيق. سيدرس المشاركون اكتشاف الاحتيال، ويتعلمون أساليب التحقيق، ويتقنون كيفية دمج الكشف عن الاحتيال في أنشطة التدقيق الروتينية، ويطورون أساليب واستراتيجيات لمساعدة أقسامهم في مكافحة الاحتيال من خلال الممارسات العملية، وأمثلة الحالات، والمناقشات الميسرة. بعد إكمال هذه الدورة التدريبية، سيكون بإمكان المتعلمين إجراء تحقيق مهني وسري مع مهارات وتوثيق حول الإبلاغ عن الاحتيال. سيطور المتعلمون طريقة علمية قضائية للتفكير عند التعامل مع أي مشاركة في التدقيق كتقنية وقائية لاكتشاف الاحتيال تم اختبارها ميدانياً.

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.

الفئات المستهدفة:

- المدققين الماليين بإدارات التدقيق الداخلية بمنظمات الأعمال ومساعدتهم
- مديري إدارات ورؤساء أقسام التدقيق والرقابة المالية
- مديري إدارة المخاطر بمنظمات الأعمال
- المدققين العاملين بالهيئات الرقابية الحكومية

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
- آليات 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 الاختيال 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 الاختيال 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