دورة متقدمة في المحاسبة الجنائية والتحقيق المالي

29 مارس – 2 أبريل 2027

ميلان

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

دورة متقدمة في المحاسبة الجنائية والتحقيق المالي

المرجع: 183735_1134 **التاريخ:** 29 مارس – 2 أبريل 2027 **المكان:** ميلان **الرسوم:** Euro 5700

نظرة عامة

دورة متقدمة في المحاسبة الجنائية والتحقيق المالي هي دورة مدتها أسبوع للمحاسبين الجنائيين والمراجعين الداخليين ومديري المالية والمحققين في الاحتيال ومتخصصي الامتثال وفرق الدعم القانوني، ويغادر المشاركون منها بملف تحقيق محاسبي وتقرير نتائج جنائية. تحول الدورة الادعاءات إلى تحقيقات محددة النطاق عبر ضبط الأدلة وتتبع المعاملات والتحليل الجنائي للبيانات وتخطيط المقابلات وتتبع الأصول وتقدير الخسائر وتقييم النتائج. تقدم أجايل للتدريب دورة المحاسبة الجنائية والتحقيق المالي.

الفئة المستهدفة

- الفرق المسؤولة عن فحص السجلات المحاسبية وإعادة بناء النشاط المالي
- الوظائف المسؤولة عن التحقيقات الداخلية وفرز الادعاءات وضبط الأدلة
- قيادات المالية المسؤولة عن تقييم المعاملات غير المعتادة والخسائر المقدرة
- فرق الامتثال والمخاطر التي تدعم التحقيق في السلوك المالي المشتبه به
- فرق الدعم القانوني المسؤولة عن تنظيم الأدلة المالية والنتائج القابلة للدفاع

تفترض الدورة قدرة المشاركين على تحليل دفاتر الأستاذ والقوائم المالية وسجلات المعاملات، وتستبعد التوعية العامة بالاحتيال والتدقيق الداخلي الروتيني وعمليات مكافحة غسل الأموال والأدلة الرقمية.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة الإدارات والقطاعات التي تحقق في النشاط المالي وتحفظ الأدلة المحاسبية وتنقل النتائج المدعومة.

- إدارات المالية والمحاسبة والرقابة المالية
- فرق التدقيق الداخلي والامتثال وإدارة المخاطر المؤسسية
- الإدارات القانونية والأخلاقيات والتحقيقات المؤسسية
- قطاعات البنوك والتأمين وخدمات الدفع
- قطاعات الطاقة والإنشاء والتصنيع والخدمات اللوجستية

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تطبيق أساليب فرز الادعاءات وتحديد نطاق التحقيق
- بناء ملف ضبط الأدلة وفهرس أوراق العمل
- تحليل الدفاتر والمدفوعات والعلاقات ومسارات المعاملات
- استخدام التحليل الجنائي للبيانات لتحديد الاستثناءات واختبارها
- تقييم المقابلات والأصول والخسائر والتفسيرات البديلة
- بناء تقرير نتائج جنائية قابل للدفاع

AGILE LEADERS
Training Center

جدول الدورة

اليوم 1: نطاق التحقيق وضبط الأدلة

- مصفوفة استقبال الادعاءات وفرزها
- خطة فرضيات التحقيق ونطاقه
- خريطة أنماط الاحتيال ومؤشراته
- سجل حفظ الأدلة وسلسلة حيازتها
- فهرس أوراق عمل التحقيق

اليوم 2: السجلات المحاسبية وتتبع المعاملات

- خطة اختبار دفتر الأستاذ العام وقيود اليومية
- مسار المعاملات البنكية والمدفوعات
- تحليل الروابط بين الموردين والعملاء والموظفين
- خريطة الأطراف ذات العلاقة وتعارض المصالح
- مطابقة الأدلة من المصدر إلى دفتر الأستاذ

AGILE LEADERS
Training Center

اليوم 3: التحليل الجنائي للبيانات

- قائمة التحقق من جمع البيانات وسلامتها
- حزمة اختبارات القيم المكررة والمجزأة والمدورة
- تحليل التسلسل والتوقيت وصلاحيات المستخدمين
- مصفوفة اختبار القيم الشاذة والاستثناءات
- سجل خيوط التحقيق والتصور المرئي للروابط

اليوم 4: المقابلات وتقدير الخسائر والنتائج

- خطة أهداف المقابلة وأسئلتها
- مصفوفة مطابقة الأدلة مع المقابلات
- خريطة تتبع الأصول وتدفق الأموال
- جدول تقدير الخسائر والافتراضات
- اختبار تقييم النتائج والتفسيرات البديلة

اليوم 5: تطبيق التحقيق الجنائي

- تمرين: فرز ادعاء وتحديد نطاق الأدلة
- تمرين: تتبع المعاملات عبر السجلات المحاسبية
- تمرين: تحليل الاستثناءات والأطراف ذات العلاقة
- تمرين: تقدير الخسارة واختبار النتائج
- التمرين الختامي: ملف تحقيق محاسبي وتقرير نتائج جنائية

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لتحويل السجلات المحاسبية والادعاءات إلى قرارات تحقيق منضبطة.

- نشاط مقترح: بناء سجل أدلة وتسلسل زمني للمعاملات من حالة مدفوعات إنشائية
- نشاط مقترح: اختبار مقتطفات دفاتر بنكية وتصنيعية لتحديد الاستثناءات المترابطة والأطراف ذات العلاقة
- نشاط مقترح: إعداد خطة مقابلة تطابق الأدلة المحاسبية والمستندية
- نشاط مقترح: تقدير نطاق خسارة مدعوم وتوثيق التفسيرات البديلة

الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة المحاسبة الجنائية والتحقيق المالي المتقدمة؟

تناسب الدورة المحاسبين الجنائيين والمراجعين ومديري المالية والمحققين ومتخصصي الامتثال وفرق الدعم القانوني. وينبغي للمشاركين القدرة على تحليل دفاتر الأستاذ والقوائم المالية وسجلات المعاملات.

AGILE LEADERS
Training Center

كيف تختلف المحاسبة الجنائية والتحقيق المالي عن تدريب التدقيق الداخلي؟

تبدأ المحاسبة الجنائية والتحقيق المالي من الادعاءات وتحفظ الأدلة وتتتبع المعاملات وتفحص التفسيرات البديلة وتبلغ النتائج المدعومة، بينما يركز تدريب التدقيق الداخلي على ضمان الحوكمة والمخاطر والضوابط بصورة أوسع.

ماذا يتضمن ملف التحقيق المحاسبي؟

يتضمن ملف التحقيق المحاسبي النطاق والفرضيات وسجلات الأدلة وأوراق العمل ومسارات المعاملات وخرائط العلاقات وسجلات المقابلات وجداول الخسائر والتسلسل الزمني واختبارات النتائج واعتمادات المراجعة.

كيف يدعم التحليل الجنائي للبيانات التحقيق المالي؟

يكشف التحليل الجنائي للبيانات الاستثناءات والتسلسلات والعلاقات والقيم غير المعتادة التي تصبح خيوط تحقيق، ثم تتطلب كل منها مطابقة مع السجلات المحاسبية أو المستندات أو المقابلات أو أدلة موثوقة أخرى.

ما الذي يجعل تقرير النتائج الجنائية قابلا للدفاع؟

يفصل تقرير النتائج الجنائية القابل للدفاع بين الوقائع والتحليل والافتراضات والاستنتاجات، ويربط كل نتيجة بأدلة مضبوطة، ويفحص التفسيرات البديلة، ويبين حدود النطاق دون مبالغة فيما تثبته السجلات.

الخاتمة

يأخذ المشاركون معهم ملف تحقيق محاسبي وتقرير نتائج جنائية يضمان أدلة مضبوطة وتحليل معاملات وسجلات مقابلات وخسارة مقدرة واستنتاجات مختبرة. يحول المخرج الادعاءات والسجلات المالية المتفرقة إلى مسار تحقيق قابل للمراجعة. ويدعم القرارات المتسقة والتنسيق القانوني والتواصل الواضح بشأن ما تثبته الأدلة وما لا تثبته.