# دورة الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال

21 – 25 يونيو 2027

مدريد

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال

**المرجع:** 1230_190849 **التاريخ:** 21 – 25 يونيو 2027 **المكان:** مدريد **الرسوم:** Euro 5700

## نظرة عامة

دورة الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال هي دورة متقدمة لمدة أسبوع تستهدف المتخصصين في الرقابة والمالية والتدقيق والامتثال ومخاطر الاحتيال والعمليات والحوكمة، ويغادر المشاركون ومعهم ملف الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال. تربط الدورة حوكمة مخاطر الاحتيال على مستوى المؤسسة بضوابط العمليات والمؤشرات وواجهة التحقيق والمعالجة. يقيم المشاركون السيناريوهات ويربطون الضوابط ويفحصون الأدلة ويحللون الاستثناءات. تقدم أجايل للتدريب منع الاحتيال بوصفه منظومة منسقة للرقابة والمتابعة.

## الفئة المستهدفة

- وظائف الرقابة الداخلية المسؤولة عن تصميم الضوابط وملكيتها وتوثيقها وفاعليتها
- وظائف المالية والعمليات المسؤولة عن نزاهة المعاملات والموافقات والأصول والتسويات
- وظائف الامتثال والأخلاقيات المسؤولة عن سياسة مكافحة الاحتيال وقنوات الإبلاغ وتنسيق الحالات
- وظائف مخاطر الاحتيال المسؤولة عن الحوكمة والتقييم والمنع والكشف والمتابعة
- وظائف التدقيق الداخلي المسؤولة عن التقييم المستقل من دون تولي مسؤوليات الإدارة
- وظائف البيانات والضمان المسؤولة عن المؤشرات والاختبارات التحليلية والاستثناءات والأدلة

تفترض الدورة أن المشاركين يصممون ضوابط الأعمال أو يشغلونها أو يراقبونها أو يضمنونها، ولا تتناول مسك الدفاتر الأولي أو تقنيات التحقيق الجنائي أو الاستشارات القانونية أو ضمان القضاء على الاحتيال.

## الإدارات والقطاعات المستهدفة

تخدم الدورة الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال عبر:

- إدارات المالية والعمليات والرقابة والامتثال والأخلاقيات والمخاطر والتدقيق والارتباط بالتحقيقات
- قطاعات الخدمات المالية والرعاية الصحية والطاقة والتقنية والاتصالات
- قطاعات التصنيع والتجزئة والخدمات اللوجستية والإنشاءات والخدمات المهنية
- مؤسسات التعليم والعمل غير الربحي والمصلحة العامة والتنمية
- وظائف المشتريات والمبيعات والرواتب والخزينة والمخزون والمشروعات والأطراف الثالثة

AGILE LEADERS
Training Center

## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تطبيق مبادئ حوكمة مخاطر الاحتيال والمساءلة
- بناء تقييم لمخاطر الاحتيال على مستوى المؤسسة
- تحليل المخططات والدوافع والفرص والضوابط
- تقييم تصميم الضوابط الوقائية والكاشفة
- استخدام المؤشرات والاختبارات التحليلية للمتابعة
- ترتيب أولويات المعالجة وتقارير الضمان

## جدول الدورة

### اليوم 1: حوكمة مخاطر الاحتيال

- هيكل برنامج إدارة مخاطر الاحتيال
- أدوار المجلس والإدارة والرقابة والضمان
- سياسة مكافحة الاحتيال والتوقعات الأخلاقية
- شهية المخاطر والتصعيد وخطوط الإبلاغ
- تقييم نضج حوكمة مخاطر الاحتيال

### اليوم 2: تقييم مخاطر الاحتيال

- الأهداف والعمليات ونطاق مخاطر الاحتيال
- تحديد المخططات والسيناريوهات
- عوامل الدافع والفرصة والتبرير والقدرة
- الاحتمال والأثر والسرعة والضوابط القائمة
- المخاطر المتبقية وأولويات الاستجابة

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 3: ضوابط المنع والكشف

- بيئة الرقابة وتجاوز الإدارة
- فصل المهام وهيكل الموافقات
- ضوابط الوصول والبيانات الرئيسية والتسويات والأصول
- قنوات الإبلاغ وواجهات التبليغ المحمي
- مصفوفة الضوابط الوقائية والكاشفة

## اليوم 4: التحليلات وواجهات الاستجابة

- مؤشرات مخاطر الاحتيال ومتطلبات البيانات
- قواعد الاستثناء واختبارات التحليل لمكافحة الاحتيال
- فرز التنبيهات وضوابط التوثيق
- إحالة التحقيق وحفظ الأدلة
- تحليل السبب الجذري وفشل الضبط

## اليوم 5: المتابعة والمعالجة

- خطة اختبار الضوابط وأخذ العينات
- متابعة البرنامج والتقييم الذاتي
- ملكية الإجراءات التصحيحية والتحقق منها
- تقارير مخاطر الاحتيال للإدارة والمجلس
- تمرين ختامي: ملف الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال

## التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لتطبيق قرارات ضوابط مخاطر الاحتيال:

- نشاط مقترح: تطوير سيناريوهات احتيال للمشتريات والرواتب والإيرادات والمخزون والأطراف الثالثة
- نشاط مقترح: ربط الضوابط الوقائية والكاشفة بالمخططات والملاك والأدلة والمخاطر المتبقية
- نشاط مقترح: تصميم اختبارات تحليلية وفرز الاستثناءات من دون اعتبار كل شذوذ احتيالا
- نشاط مقترح: عرض فشل الضوابط والأسباب الجذرية والمعالجة واستنتاجات الضمان على القيادة

AGILE LEADERS
Training Center

## الأسئلة الشائعة

### لمن تناسب دورة الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال، وما المتطلبات السابقة؟

تناسب دورة الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال أصحاب الخبرة في الرقابة والمالية والعمليات والامتثال ومخاطر الاحتيال والتدقيق والحوكمة والبيانات، وتفترض مسؤولية تصميم ضوابط الأعمال أو تشغيلها أو مراقبتها أو تقييمها مستقلا.

### ما الفرق بين الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال والتحقيق في الاحتيال؟

تركز الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال على الحوكمة والتقييم والضوابط الوقائية والكاشفة والمؤشرات والمتابعة والمعالجة، بينما يركز التحقيق على تخطيط الحالة والمقابلات وفحص الأدلة وتحديد المسؤولية والتقرير والإحالة.

### ماذا يتضمن تقييم مخاطر الاحتيال؟

يتضمن تقييم مخاطر الاحتيال الأهداف والمخططات والأطراف والدوافع والفرص والعواقب والاحتمال والأثر والسرعة والضوابط القائمة والملاك والأدلة والمخاطر المتبقية والاستجابات ومتطلبات المتابعة.

### كيف تضبط مخاطر تجاوز الإدارة؟

تضبط مخاطر تجاوز الإدارة بحدود الصلاحيات والموافقات المستقلة وضوابط الوصول ومراجعة القيود والتعديلات وإقرارات التعارض وتحليلات الاستثناء وإشراف المجلس وقنوات الإبلاغ المحمية ومتابعة القرارات غير المعتادة.

### كيف تدعم تحليلات البيانات منع الاحتيال؟

تدعم تحليلات البيانات منع الاحتيال باختبار مجموعات كاملة أو مستهدفة بحثا عن الشذوذ والاتجاهات والعلاقات والتكرار والتجاوز والتوقيت والوصول وخرق الحدود، ثم تمرير الاستثناءات عبر معايير موثقة للفرز والتحقيق.

## الخاتمة

يعود المشاركون بملف الرقابة الداخلية ومنع الاحتيال، ويضم خريطة الحوكمة وتقييم المخاطر ومكتبة المخططات ومصفوفة الضوابط وكتالوج المؤشرات وخطة التحليلات وبطاقة المتابعة ومتعقب المعالجة. يربط الملف سيناريوهات الاحتيال بضوابط مسؤولة وأدلة. ويساعد الفرق على تقوية المنع وتركيز الكشف وتنسيق الإحالات والتحقق من الإجراءات ورفع المخاطر المتبقية باتساق.