SAFA
Saudi Anti Fraud Association
جمعية مكافحة الاحتيال السعودية

الملف التعريفي لدورة
المحاسبة الجنائية / القضائية والتحقيقات

مقدمة عن الدورة

بدأت المحاسبة القضائية\ الجنائية بالظهور في تسعينيات القرن الماضي إثر الانهيارات والفضائح المالية في عديد من الشركات والبنوك (إنرون وورلدكوم وآرثر أندرسون . هلث ساوث) وايضا ظهرت المحاسبة القضائية لمنع الغش والتلاعب الذي تمارسه المحاسبة الإبداعية وادارة الشركات في القوائم المالية, وبذلك ظهرات الجاجة الي شخص لدية علم وخلفية عن المحاسبة والمراجعة و القانون)القانون التجاري(ليساعد في جمع الأدلة والقرائن التي تساعد في كشف ملابسات جريمة والغش و الاحتيال و التلاعب المالي.

المستهدفون من الدورة

- هيئة الرقابة ومكافحة الفساد (نزاهة).
- الديوان العام للمحاسبة.
- المستشار المستقل في التحقيقات المالية.
- المحاسبين الذين يرغبون في ممارسة المحاسبة القضائية في المحاكم السعودية.
- الموظفون في الأجهزة الرقابية الحكومية .

الهدف العام للدورة

تكمن اهمية هذه الدورة في ان المحاسبة القضائية تعتبر من فروع علم المحاسبة الحديثة, حيث تقوم المحاسبة القضائية على التحقيق في دعاوي الاحتيال أو إثباتها لخدمت الجهات ذات العلاقة وذلك لحاجة القضاء لخدمات المحاسبين في القضايا ذات الصبغة المحاسبية والمالية، وتعرف بأنها استخدام مهارات المحاسبة والمراجعة والمهارات التحقيقية في مساعدة القضاء في النزاعات ذات الصبغة المحاسبية والمالية للوصول للحقيقة.

كما تنبع اهمية هذه الدورة ايضا من المسولية المهنية والمجتمعية التي يشغلها المراجع الداخلي \ و المراقب المالي بصفة عامة في منظومة العمل المجتمعي والتي تجعله مسئول مع مجلس الادارة عن حماية حقوق أصحاب المصالح (المال العام في القطاع العام و حقوق ملاك الشركات (المساهمين) في القطاع الخاص).

الأهداف التفصيلية للدورة

بنهاية هذا البرنامج التدريبي سيكون المتدرب قادراً على:

- أن يضع صورة واضحة عن مفهوم المحاسبة القضائية.
- أن يكون قادراً على تحديد آليات ومجالات المحاسبة القضائية.
- أن يكون قادرا التمييز بين المحاسب القضائي والمراجعة الخارجية.
- أن يكون قادرا على تحليل أساليب المحاسبة والحد من الاحتيال.
- أن يكون قادراً على اتخاذ القرار المناسب في الوقت المناسب.
- أن يكون قادرا على تطبيق أساليب المحاسبة القضائية في الحد من الاحتيال المالي بالشركات.
- أن يكون قادراً على تحديد تطبيقات المحاسبة الجنائية في الاحتيال.
- أن يكون قادراً على الإلمام بطرق مؤشرات الاحتيال الأكثر ممارسة.
- أن يكون قادراً على بنا ء تقارير عن نتائج فحص ومراقبة الاحتيال.
- أن يكون قادراً على تقييم المخاطر ومعرفة شدة خطرها.
- أن يكون قادراً على معرفة دوار المحاسب والقيام به.
- أن يكون قادراً على تولي مسؤوليات المحاسب القضائي وملما بها.
- أن يكون قادراً على تقليل من خطر الاحتيال ومواجهته.
- أن يكون قادراً على تجاوز معوقات التي تعترض المدقق الداخلي.
- أن يعرف المتدرب أهم الأخطاء وسبب حدوثها والفرق بين الخطأ المقصود أو غير المقصود.

محتوى الدورة

يقسم هذا البرنامج إلى عدة وحدات رئيسية هي :

01 اليوم الأول:

- مفهوم المحاسبة القضائية.
- إجراءات المحاسبة القضائية.
- أساليب المحاسبة القضائية.

02 اليوم الثاني:

- مؤشرات الاحتيال التي تظهر في الشركات.
- مخاطر الاحتيال.
- دور ومسؤوليات المحاسب القضائي.

03 اليوم الثالث:

- سمات وخصائص الغش والاحتيال.
- نماذج الرقابة وتقليل مخاطر الوقوع بالاحتيال.

04 اليوم الرابع:

- المحاسبة القضائية وتطبيقاتها في المملكة العربية السعودية.
- كيفية كتابة التقارير.

نظام الدورة التدريبية

عدد الساعات : 16 ساعة تدريبية

عدد الأيام : 4 أيام

نظام العمل في الدورة التدريبية:

- شرح
- مناقشات
- اختبارات.

التغذية المرجعية:

يقوم المدرب بشرح النقاط الحاكمة في نهاية المحاضرة "اليوم التدريبي" فشارك بجدية للتأكد من اكتسابك للمعارف والمهارات المرتبطة.

المدرب: د.محمد الزهراني

اكاديمي، مستشار مالي، مدرب في مجال المال والأعمال
متخصص في المحاسبة القضائية و الاحتيالية - مكافحة غسل الأموال
- مخاطر الإدارة ومنع وقوع الإحتيال
- PHD الدكتوراه في المحاسبة القضائية و الاحتيالية \ الولايات المتحدة الامريكية
- ماجستير المحاسبة و نظم المعلومات \ الولايات المتحدة الامريكية
- دبلوم عالي في المخاطر ومكافحة غسل الاموال \ الواليات المتحدة الامريكية
- دبلوم عالي في تقييم المنشات الاقتصادية \ الولايات المتحدة الامريكية
- ١٣ سنة خبرة عملية بين التدريب و الممارسة العملية في عدة قطاعات في المملكة العربية السعودية و الولايات المتحدة الامريكية
- حاصل على العديد من الشهادات المهنية و عضوا في العديد من الجمعيات المهنية المتخصصة

SAFA

Saudi Anti Fraud Association

جمعية مكافحة الاحتيال السعودية

saudiantifraud +966542713556 saudiantifraud.org Training@saudiantifraud.org