JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

# دورة كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز

14 – 18 مارس 2027

القاهرة

info@jupiterprime.uk

**jupiterprime.uk**

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

# دورة كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز

**المرجع:** 84381_2270 **التاريخ:** 14 – 18 مارس 2027 **المكان:** القاهرة **الرسوم:** GBP 4000

كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز دورة تدريبية مدتها أسبوع لمراجعي الحسابات الداخليين والمراقبين الماليين والمحققين في شركات الطاقة، ويعد فيها كل مشارك مخطط ملف التحقيق في الاحتيال. فالمشاريع الرأسمالية الكبيرة وحسابات المشاريع المشتركة ومخزون المواقع الميدانية البعيدة تمنح المحتالين أماكن كثيرة لإخفاء الخسائر. تقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة في كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز.

## لماذا يهم كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز الآن

تحرك ثلاث قوى هذا المجال اليوم. فالمشغلون والشركاء يدققون فواتير المشاريع المشتركة بعناية أكبر مع تقلص الهوامش. وتمر مشتريات الحفر والصيانة والإنشاء عبر سلاسل مقاولين طويلة تختبئ فيها الرشاوى داخل الإنفاق الاعتيادي. كما تترك أنظمة الدفع والمخزون الرقمية آثارا مفصلة يستطيع الفاحص الماهر تتبعها. الاكتشاف المبكر يسترد الأموال ويحمي ثقة الشركاء، والتأخر يجلب الشطب والنزاعات القضائية. وتزداد أهمية ذلك في مشاريع البناء الرأسمالية وشبكات توزيع الوقود حيث تتعدد الأطراف وتتوزع الصلاحيات. وتستند الدورة إلى مثلث الاحتيال وشجرة تصنيف مخططات الاحتيال الوظيفي والممارسات المعتمدة لسلسلة حيازة الأدلة.

## المستفيدون من كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز

- فرق المراجعة الداخلية التي تختبر المشتريات والمدفوعات واسترداد تكاليف المشاريع المشتركة
- المراقبون الماليون المسؤولون عن كشوف الفواتير والمستحقات ومطابقات حسابات الشركاء
- المحققون الذين يتلقون بلاغات المبلغين ويديرون إجراءات القضايا
- اختصاصيو سلسلة الإمداد والمواد الذين يديرون سجلات المستودعات ومخزون المواقع

تستفيد وظيفة التأكيد أكثر عندما يحضر مراجع حسابات ومراقب مالي ومحقق معا.

## قدرات كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز

ينتقل المشاركون من أنماط المخططات في عمليات الطاقة إلى تتبع الأموال وبناء سجل قضية قابل للدفاع عنه.

- تقييم عمليات المشتريات والفوترة والمخزون من حيث التعرض للمخططات — أولويات خطة المراجعة
- تصميم اختبارات المؤشرات التحذيرية على بيانات الموردين والفواتير وحركة المخزون — اختيار القضايا من قبل قائد المراجعة
- تطبيق فحوص استرداد تكاليف المشاريع المشتركة على كشوف فواتير الشركاء — الرد على مراجعات الشركاء
- تتبع الأموال والأصول عبر الحسابات والشركات وسجلات العقارات — قرارات الاسترداد
- تخطيط مقابلات التحقيق مع الشهود والمشتبه بهم وإجراؤها — الاعترافات والتعزيز
- بناء سجل أدلة يحفظ سلسلة الحيازة — الإحالة إلى المستشار القانوني أو الجهات المختصة

## مصطلحات كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز الأساسية

- مثلث الاحتيال — الضغط والفرصة والتبرير بوصفها الظروف التي تقف وراء الاحتيال.
- التلاعب بالعطاءات — تواطؤ بين الموردين أو مع المشتري لتحديد نتيجة المناقصة مسبقا.
- فوترة المشاريع المشتركة — تحميل المشغل التكاليف المشتركة على الشركاء غير المشغلين وفق شروط محاسبية متفق عليها.
- الشركة الصورية — شركة بلا نشاط حقيقي تستخدم لتلقي المدفوعات أو إخفاء الملكية.
- تتبع الأصول — ملاحقة الأموال والممتلكات من موضع الخسارة إلى مكان وجودها الحالي.
- سلسلة الحيازة — السجل الموثق لمن حاز كل دليل ومتى ولماذا.

## كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز يوما بيوم

### اليوم 1: التعرض للاحتيال عبر سلسلة القيمة في الطاقة

- تطبيق مثلث الاحتيال على موظفي المواقع والمكاتب — مواضع تشديد الضوابط
- تصنيف المخططات وفق شجرة الاحتيال — رسم مخاطر اختلاس الأصول والفساد
- نقاط الخسارة في المنبع والنقل والتوزيع — ترتيب الوحدات لأولوية المراجعة
- بلاغات المبلغين وفرز الخط الساخن — تحديد الادعاءات التي تصبح قضايا
- دراسات حالة من عقود الحفر وشبكات بيع الوقود بالتجزئة — دروس للوقاية

### اليوم 2: مخططات المشتريات والفوترة والمخزون

- أنماط التلاعب بالعطاءات والعمولات الخفية في المناقصات — الطعن في ترسية الموردين
- الموردون الوهميون وفواتير الشركات الصورية — أولويات تنقية ملف الموردين الرئيسي
- تضخيم مجمعات تكاليف المشاريع المشتركة — استثناءات مراجعة فواتير الشركاء
- سرقة المواد وقطع الغيار ومخزون الوقود — قرارات الجرد والشطب في المستودعات
- تضخيم أوامر التغيير ومطالبات المقاولين — ضوابط اعتماد التعديلات

### اليوم 3: تحليلات المؤشرات التحذيرية وفحص المستندات

- تحليل Benford واختبارات الدفع المكرر — اختيار المعاملات للاختبار
- مطابقة بيانات الموردين والموظفين — خيوط تضارب المصالح
- فروقات حركة المخزون ومطابقة العدادات — إشارات فقد المنتج غير المبرر
- فحص الفواتير والعقود والمستندات المعدلة — نتائج التحقق من الأصالة
- مصفوفة ترتيب القضايا حسب الأولوية — توزيع وقت المحققين وميزانيتهم

### اليوم 4: تتبع الأصول والمقابلات والأدلة

- تتبع الكشوف البنكية وتدفقات الدفع — ملاحقة الأموال حتى المستفيدين
- البحث في السجلات التجارية والملكية النفعية — ربط الموردين بأشخاص من الداخل
- تحليل نمط المعيشة وصافي الثروة — إثبات غير مباشر للثراء غير المبرر
- تخطيط مقابلة التحقيق وتسلسل الأسئلة — الاعترافات وإفادات الشهود
- التعامل مع الأدلة وحفظ السجلات الرقمية — سلسلة حيازة مقبولة أمام الجهات القضائية

### اليوم 5: ممارسة مخطط ملف التحقيق في الاحتيال

- تقييم الادعاء وتحديد نطاق القضية — تطبيق فرز اليوم 1
- فرضية المخطط وخطة الاختبار — تطبيق أنماط المشتريات والفوترة
- ملخص نتائج التحليلات والتتبع — تطبيق اختبارات البيانات وتدفقات الأموال
- سجل المقابلات وجدول الأدلة — فجوات التعزيز الواجب سدها
- استكمال مخطط ملف التحقيق في الاحتيال — النتائج والمستندات المرفقة ومسار الإحالة

### تطبيق كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز بعد الدورة

- تنفيذ اختبارات الدفع المكرر ومطابقة الموردين بالموظفين على ربع سنة من إنفاق المشتريات.
- مراجعة أحدث كشف لفواتير المشروع المشترك مقابل شروط استرداد التكاليف وتسجيل كل استثناء.

## أسئلة حول كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز

### ما كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز ولماذا يهم الآن؟

كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز هو العمل على اكتشاف المخططات في عمليات الطاقة وملاحقة الأموال المفقودة لاستردادها. ويهم الآن لأن تدقيق الشركاء وطول سلاسل المقاولين يرفعان حجم المخاطر.

## ما الأدوار الأكثر استفادة من كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز؟

يستفيد أكثر مراجعو الحسابات الداخليون والمراقبون الماليون والمحققون واختصاصيو سلسلة الإمداد.

## كيف يختلف كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز عن دورة عامة في المحاسبة الجنائية؟

يركز كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز على مخططات القطاع مثل تضخيم فواتير المشاريع المشتركة ومطالبات المقاولين وفقد المخزون. أما دورة المحاسبة الجنائية العامة فتتناول التلاعب بالقوائم المالية في كل الصناعات.

## ماذا تعود به من دورة كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز؟

تعود بمخطط ملف التحقيق في الاحتيال لقضية واحدة. ويحدد المخطط الادعاء والاختبارات والأموال المتتبعة وجدول الأدلة.

## كشف الاحتيال وتتبع الأصول في قطاع النفط والغاز: الطريق إلى الأمام

يوجه مخطط ملف التحقيق في الاحتيال أولا قرار نقل الادعاء إلى تحقيق كامل أو إغلاقه. ويستخدمه مراجعو الحسابات والمراقبون الماليون والمحققون للاتفاق على الاختبارات والمقابلات وخطوات الأدلة. وبعد استخدامه الأول تستحق عتبات المؤشرات التحذيرية وفحوص فواتير المشاريع المشتركة المراجعة، لأن القضايا المبكرة تكشف الإشارات التي تدل فعلا على الخسارة وتلك التي تضيف ضجيجا فقط.