



المعهد العربي للتدريب في الخليج

# نزاهة المشتريات منع الاحتيال والتحقيق فيه وملاحقته قضائيا

## المقدمة:

- الفساد والاحتيال في دورة المشتريات وعقودها هو بلا شك من أسوأ أنواع المخاطر التي قد تصيب أي منظمة مهما كان نوعها ، وغالبًا ما تحظى قضايا الفساد من هذا النوع بنصيب وافر من اهتمام وسائل الإعلام ، وتستحق مكافحته وإدارة مخاطرة اهتمام ووعي القيادة العليا للتأكد من فاعلية ومهنية القائمين على المشتريات والعقود .
- تم تصميم هذه الدورة " نزاهة المشتريات: منع الاحتيال والتحقيق فيه وملاحقته قضائيا " الى مساعدة المشاركين في الوحدات الحكومية والخاصة بأحدث استراتيجيات لتركيز على القضايا البالغة الأهمية المتعلقة بمنع الغش والفساد من قبل الموظفين والموردين في أنشطة الشراء والتعاقد ، وعلى فهم الاحتياجات والممارسات المطلوبة لاكتشاف مخططات الاحتيال المحتملة للعقود والمشتريات من خلال عمليات تحليل الاحتيال وتقنيات التحقيق في عمليات العقود والمشتريات
- سيتم مناقشة المحاور التالية بشكل كامل وشرحها أثناء الدورة من خلال دراسة حالات عملية: نظرية الاحتيال، طرق مكافحة الاحتيال في عملية التعاقد والمشتريات، تحليل الوثائق/البيانات، مهارات المراقبة، التدقيق الجنائي، أساسيات قانون العقود، طرق الشراء، مراحل عملية الشراء، فئات مخططات الاحتيال في المشتريات، ومنع الاحتيال في المشتريات وعقودها . يتضمن البرنامج الاستراتيجيات والنهج المتبعة على الصعيد العالمي لخلق ثقافة تنظيمية ملتزمة بمعايير أخلاقية عالية ونزاهة عالية. وسيتعلم المشاركون أفضل الممارسات بشأن ضمان تنفيذ المشتريات التنظيمية بشكل عادل ونزيه وصادق وقانوني وخالي من الغش وسوء المعاملة .

## اهداف البرنامج:

- تنفيذ ضوابط فعالة لمنع الغش في المشتريات والاحتيال في عقودها
- بناء الحواجز أمام الاحتيال في المشتريات لحماية منظماتهم
- تطوير نظام إدارة مكافحة الاحتيال والفساد في المشتريات
- معرفة ممارسات الشراء العالمية للحد من الاحتيال
- زيادة المعرفة بمعايير السلوك الأخلاقي والمهني
- زيادة مجموعات المهارات في مجال منع الغش
- تجنب التشابك العرضي في قانون الاحتيال أو قانون الممارسات الفاسدة
- انخفاض تكلفة المواد والخدمات المشتراة
- اتقان افضل ممارسات ومنهجيات تحليل الاحتيال وتقنياته في عمليات المشتريات

## الفئات المستهدفة:

- المدراء ورؤساء الأقسام والموظفون العاملون في أنشطة المشتريات والعقود أو علاقات شراء أو تعاقدية ومن يحتاجون إلى معرفة القانون والإدارة والأدوات والتقنيات الخاصة بمكافحة الغش والاحتيال والرشوة.
- المديرون المشاركون في المشاريع والعقود والشراء والعمليات والصيانة والهندسة والجودة والتمويل وأنشطة الشركة الأخرى التي تعرضهم أو موظفيهم للمقاولين والموردين حيث يوجد احتمال حدوث احتيال.
- موظفو شؤون الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال.
- المحامون، والمهنيون القانونيون، وموظفو إنفاذ القانون.
- الفاحصون المعتمدون في الاحتيال وغيرهم من المهنيين في مجال مكافحة الاحتيال.

## محتوى البرنامج:

### فهم السياق والدوافع وراء الاحتيال في المشتريات:

- تعريف الاحتيال في المشتريات
- فهم دوافع الأفراد والمنظمات التي تمارس الاحتيال
- تقييم التكاليف التي تتحملها المنظمة والفرد بسبب الاحتيال والرشوة غير المكتشفين
- الاعتراف بدور كل شخص في المنظمة فيما يتعلق بالاحتيال والرشوة
- مسؤوليات القطاعين العام والخاص

### تنفيذ ضوابط فعالة لمكافحة الاحتيال:

- وضع إجراءات فعالة ومنتاسبة
- تدريب الموظفين والموردين الذين قد يواجهون احتيالا في المشتريات
- توصيل السياسة إلى جميع المستويات في المؤسسة
- تأمين سلسلة التوريد في جميع المراحل بدء في التخزين والنقل والتحميل والتفريغ والتسليم مع المنظمات الأخرى ووثائق الشحن والتخليص
- رصد مراحل الشراء من التأهيل المسبق إلى الاستخدام
- تحقيق العناية الواجبة

## بناء حواجز فعالة أمام الاحتيال في المشتريات:

- زيادة وعي الأفراد والمنظمة بمخاطر الاحتيال
- تدريب الموظفين على تحديد حالات الغش في المشتريات والإشارة إليها والاشتباه فيها
- مراقبة الوثائق والمراجعة الداخلية للحسابات كضوابط وإشارة إلى موقف المنظمة من الاحتيال
- تقييم الموظفين وتعرضهم للغش
- وضع إجراءات فعالة ومراقبة هذه الإجراءات
- خلق حواجز داخلية أمام التواطؤ والتعاون من شأنها أن تمنع ممارسات الفساد
- مراجعة حسابات الموردين والمنظمات المرتبطة بها فيما يتعلق بالاحتيال في المشتريات
- تحليل البيانات والأنشطة من أجل الإبلاغ عن الاشتباه في الاحتيال

## أساليب مكافحة الاحتيال في عملية التعاقد والمشتريات:

- تقنيات المقابلة
- تحليل الوثائق/البيانات
- مهارات المراقبة

## فهم عمليات الكشف في مختلف انواع العقود وفهم الفرص:

- فهم عمليات الكشف في العقود.
- نتائج مراجعة العقود.
- تحديد اهداف واستراتيجية مراجعة العقود.

## تخطيط مراجعة العقود:

- تحديد المادة الواجب مراجعتها
- خطة المراجعة - عرض أولي
- قائمة الفحص الخاصة بوضع برنامج مراجعة العقود

## استراتيجيات كشف الاحتيال المالي الداخلي في المشتريات:

- مواطن الضعف في نظم الرقابة الداخلية على المشتريات
- تقييم السلطات والمسئوليات العاملين في كافة المستويات الإدارية
- تقارير تقييم الأداء وكشف الاحتيال المالي في المشتريات
- طرق التعامل مع الوقائع المكتشفة

## كشف الاحتيال المالي الداخلي في المشتريات باستخدام الفحص التحليلي:

- إجراءات الفحص التحليلي
- ماهية الفحص التحليلي
- التخطيط لأداء الفحص التحليلي لكشف الاحتيال والخدع المالية
- اختبارات الفحص التحليلي
- فحص الانحرافات الهامة



المعهد العربي للتدريب في الخليج