€TRAINING

التدقيق الداخلي على اساس المخاطر



24 - 28 يونيو 2024

فينا (النمسا)

التدقيق الداخلي على اساس المخاطر

رمز الدورة: G804 تاريخ الإنعقاد: 24 - 28 يونيو 2024 دولة الإنعقاد: فينا (النمسا) - التكلفة: 5940 يورو

مقدمة عن البرنامج التدريبي:

التدقيق الداخلي هو وسيلة للتأكد من أن عمليات الشركة فعالة وأن عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة تعمل كما ينبغي. تم تصميم هذا البرنامج على التدقيق الداخلي على أساس المخاطر لمساعدة المدققين الداخليين على تلبية المعايير المطلوبة لإجراء التدقيق ، بالإضافة إلى تقديم المشورة حول كيفية إكمال التدقيق بطريقة فعالة ومرنة بناءً على نتائج التدقيق. سيساعد هذا في دعم الأهداف الإستراتيجية للشركة ويساعد في تحسين استدامتها. تستخدم تقنيات التدريب التفاعلية مثل العروض التقديمية ودراسة الحالات وتوضيح المنهجيات النموذجية. بالإضافة إلى التمارين الجماعية لتطبيق المعرفة المكتسبة.

أهداف البرنامج التدريبي:

في نهاية البرنامج سيكون المشاركون قادرين على:

- تعريف نطاق ووظائف التدقيق الداخلي في الشركة
- تطبيق تقنيات تحديد المخاطر والضوابط واختبارها
- فهم أفضل أساليب أخذ العينات في مهمة التدقيق الداخلي من حيث حجم العينة أو اختيار العينة
- اختيار أدوات الاختبار المناسبة المستخدمة في التدقيق الداخلي وذكر مزايا وعيوب كل منه
- تمييز أنواع مهام التدقيق الداخلي المتعلقة بالعمليات أو الامتثال أو الجودة أو السلامة أو المالية
- شرح المبادئ التوجيهية للتخطيط لعمليات التدقيق الداخلي ووضع خطة للتدقيق على أساس المخاطر

الفئات المستهدفة:

يمكن للأشخاص الذين لديهم خبرة في التدقيق ومن الإدارة المالية أو الإدارات الأخرى التي تقوم بمراجعة الأقسام الأخرى حضور هذا الفصل. هذا الفصل مخصص للأشخاص الذين يرغبون في معرفة المزيد عن التدقيق الداخلي وكيفية القيام به بشكل أفضل.

محاور البرنامج التدريبي:

الوحدة الأولى:

شرح عام عن المخاطر والتدقيق الداخلي

- تعريف ماهية المخاطر
- أنواع المخاطر المؤسسية
- المخاطر الاستراتيجية والمتعلقة بإعداد التقارير والامتثال والعمليات التشغيلية والمالية والمادية
- نطاق حوكمة الشركات
  - مكوّنات حوكمة الشركات
  - التدقيق الداخلي كوظيفة لحوكمة الشركات
- نطاق التدقيق الداخلي
  - أسباب إجراء التدقيق الداخلي
  - التمييز بين التدقيق الداخلي والتدقيق الخارجي
  - ميثاق التدقيق الداخلي
- دور لجنة التدقيق
- عملية إدارة المخاطر

- الخطوات الخمس لوضع إطار عمل فعّال في إدارة المخاطر المؤسسية ERM
  - إطار عمل إدارة المخاطر المؤسسية: نموذج COSO
  - تحديد قابلية تحمّل المخاطر
- دور نشاط التدقيق الداخلي في إدارة المخاطر

الوحدة الثانية:

أنواع التدقيق الداخلي

- خدمات الضمان: الخط الدفاعي الثالث
- تدقيق الأداء
- تدقيق العمليات التشغيلية
- تدقيق العقود
- التدقيق المالي: الدورات المحاسبية التي يقوم بتدقيقها المدقق الداخلي
- تدقيق الجوانب الأمنية والخصوصية
- تدقيق الجودة
- تدقيق الامتثال

الوحدة الثالثة:

التدقيق الداخلي على أساس المخاطر: إجراء مهام التدقيق

- دور التدقيق الداخلي في إجراء التدقيق
- تقييم المخاطر: المخاطر الكامنة والمراقبة والكشف وتدقيق المخاطر
  - كيف يمكن لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي تخفيف المخاطر
- التخطيط لمهام التدقيق
  - أهداف ونطاق ومعايير المهام
  - برنامج عمل مهام التدقيق
  - دور فريق التدقيق الداخلي
- تعريف التأكيدات الإدارية
- الكشف عن المخاطر خلال مهام التدقيق
  - أمثلة لمقياس تقييم مخاطر التدقيق الداخلي
- اختبار الضوابط الإدارية
  - رؤى حول مخطط انسيابي لفهم الدورات والضوابط
  - تقييم تصميم الضوابط الداخلية
  - اختبار فعالية العمليات التشغيلية للضوابط الداخلية
- عشر خطوات لإجراء مرحلة التدقيق
- تلخيص نتائج التدقيق للجنة التدقيق

الوحدة الرابعة:

التدقيق الداخلي على أساس المخاطر: التخطيط للعمل الميداني

- أسباب التخطيط للتدقيق على أساس المخاطر
- ثلاث مراحل لإجراء التدقيق الداخلي على أساس المخاطر
  - الخطوة 1: تقييم نضج المخاطر
    - إجراءات التدقيق الداخلي في تقييم نضج المخاطر
    - الاستراتيجية الشاملة للتدقيق بناء على أساس نضج المخاطر
    - استنتاج إطار عمل إدارة المخاطر
  - الخطوة 2: وضع خطة التدقيق
    - متطلبات المجلس الإداري
    - إجراءات وضع خطة التدقيق

- تحديد العمليات والاستجابات بحيث الضمانات المطلوبة
- تصنيف وترتيب أولوليات المخاطر
- احتساب النتائج وأوزان المخاطر
- ربط المخاطر بمهام التدقيق
    - استخدام الخرائط لتحديد متطلبات التأكيد
- الخطوة 3: إجراء مهام التدقيق

الوحدة الخامسة:

الأدوات التقنية للمدققين الداخليين

- نصائح وأدوات لأخذ عينات للتدقيق
- المعلومات التي يجمعها المدققون الداخليون
    - الأنواع الأربعة للمعلومات
    - مصادر وطبيعة المعلومات
    - تقييم درجة الإقناع
- أنواع المهام الإجرائية
    - 15 أداة اختبارية للتدقيق الداخلي
    - المشاهدات
    - إجراء المقابلات: الأساليب غير المرغوبة
        - مهارات إجراء المقابلات: كيفية إجراء المقابلات الناجحة
        - لعب الأدوار: الممارسات التطبيقية للمدقق الداخلي
    - فحص السجلات
        - التحقق والتأكيد
        - الإجازة والرصد
        - إعادة التدقيق
- أوراق عمل التدقيق الداخلي
    - أفضل الممارسات في إدارة المعاملات الورقية
    - سياسات الاحتفاظ
- التواصل حول نتائج العمل الميداني وتقديم التوصيات
    - الاعتبارات القانونية للتواصل حول النتائج
    - السمات الأربع للمشاهدات أو التوصيات
    - توزيع النتائج والاجتماعات النهائية