

€ TRAINING

دورة: تدقيق البيانات المالية وتقدير المخاطر والضبط الداخلي

18 - 22 فبراير 2018
امستردام (هولندا)



دورة: تدقيق البيانات الهالية وتقدير المخاطر والضبط الداخلي

رمز الدورة: F234 تاريخ الإنعقاد: 18 - 22 فبراير 2018 دولة الإنعقاد: هولندا - التكلفة: 4500 يورو

مقدمة عن الدورة التدريبية

زاد اهتمام الجهات الرقابية بالرقابة الداخلية للمنشآت للتحقق من التزامها باللوائح والقوانين ذات العلاقة. ازداد هذا الاهتمام مع مرور الزمن والدليل على ذلك صدور عدة قوانين ومعايير، في الولايات المتحدة الأمريكية وبريطانيا، مثلاً، تحدد مسؤولية المراجع الداخلي نحو تقييم الرقابة الداخلية ونظم الضبط الداخلي لأغراض تخطيط المراجعة وتصميم برامج المراجعة التي تمكنه من تقليل مخاطر المراجعة وإبداء الرأي المهني السليم، وكذلك استنتت عدة قوانين تلزم المؤسسات بأن يكون لها نظم رقابة داخلية فعالة، مما أدى إلى تغيير النظرة التقليدية للرقابة الداخلية وتطورها إلى المفهوم الحديث الذي تناولته المعايير الدولية.

الهدف العام من الدورة التدريبية

- التعرف بالمهارات المتقدمة فى تدقيق ومراجعة الحسابات المالية فى ضوء ارشادات ومعايير المراجعة الداخلية والدولية.
- تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة فى مسؤوليات وواجبات ونطاق عمل المراجع الداخلى.
- تزويد المشاركين بالاستراتيجيات المتقدمة لكشف الأخطاء والغش وكيفية تطبيقها فى الواقع العملى.
- اكساب المشاركين مهارة تصميم و فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسة.
- تزويد المشاركين بالاتجاهات الحديثة فى مراجعة الحسابات الختامية الحكومية وفق المعايير الحديثة الدولية والامريكية، وكيفية تطبيقها فى الواقع العملى فى ضوء ارشادات الاجهزة والدواوين الرقابية والمحاسبية الحكومية
- تزويد المشاركين بالمفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعناصرها وهيكليها وفق المعايير الدولية الصادرة حديثاً
- إكساب المشاركين مهارة فحص وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسات بكافة تنظيماتها وأشكالها
- تزويد المشاركين بالمعايير الدولية الحديثة التى تنظم اطار الرقابة الداخلية

الوحدة الأولى:

استراتيجيات التدقيق فى ضوء معايير التدقيق الدولية

- التعرف بمعايير التدقيق الدولية وجهة اصدارها واسباب الالتزام بها.
- عرض لاهم المعايير الدولية التى تحكم تدقيق ومراجعة الحسابات المالية.
- هدف ونطاق مراجعة القوائم المالية.
- المبادئ الأساسية التى تحكم عمليات المراجعة.
- أوراق واجراءات التحضير لعملية المراجعة.
- الوسائل الفنية اللازمة لتنفيذ عملية المراجعة..
- المراجعة الحكومية.
- تقرير المراجع عن القوائم المالية

الوحدة الثانية

الاستراتيجيات المتقدمة فى المراجعة الداخلية

نطاق المراجعة الداخلية:

- المراجعة المالية.
- مراجعة النظم والسياسات والخطط.
- فحص نظام الرقابة الداخلية.

- مراجعة العمليات.
- مراجعة الكفاءة والفعالية فى الأداء.
- مراجعة الجودة.
- معايير الأداء المهنى للمراجعة الداخلية.
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية.

الوحدة الثالثة

استراتيجيات فحص وتقييم هيكل نظم الرقابة الداخلية فى المؤسسات

- التطور الحديث فى مفهوم الرقابة الداخلية.
- هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.
- معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية وفق قانون سارينز- اوكسلى
- دور إدارة المراجعة الداخلية فى منظومة الرقابة الداخلية الحديثة.
- الفحص المبدئى للرقابة الداخلية
- اختبارات المراجعة لفحص نظام الرقابة الداخلية
- معايير فحص و تقييم فعالية الرقابة الداخلية
- إجراءات ومراحل تقييم الرقابة الداخلية.
- مناهج إعداد تقرير الإدارة عن فعالية الرقابة الداخلية.

الوحدة الرابعة

استراتيجيات تصميم وتقييم نظم الضبط الداخلي للعمليات:

- أهداف نظم الضبط الداخلي وعلاقتها بمنع واكتشاف الغش والخطأ
- مقومات نظام الضبط الداخلي
- نظام الضبط الداخلي للعمليات النقدية والصندوق متحصلات ومدفوعات
- نظام الضبط الداخلي للمشتريات والمخازن
- نظام الضبط الداخلي للأجور والمرتبات
- نظام الضبط الداخلي للعهد والأمانات
- نظام الضبط الداخلي للإيرادات والمصروفات

الوحدة الخامسة

إدارة وتقييم مخاطر المراجعة

- بيعة وأنواع المخاطر.
- تصنيفات المخاطر.
- المخاطر الملازمة. Inherent Risk
- المخاطر الرقابية. Control Risk
- مخاطر الاكتشاف. Detection Risk
- دراسة مخاطر المراجعة وتقييمها وفق معايير المراجعة الأمريكية والبريطانية والدولية
- دور التدقيق الداخلى فى إدارة المخاطر
- نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
- دور نظام الضبط الداخلى فى إدارة المخاطر
- حالات ومشاكل عملية وتطبيقية.