

# € TRAINING

الإجراءات التنفيذية لعمليات التدقيق الإداري

27 - 31 مايو 2024  
مدريد (إسبانيا)



## الإجراءات التنفيذية لعمليات التدقيق الإداري

رمز الدورة: W605 تاريخ الإنعقاد: 27 - 31 مايو 2024 دولة الإنعقاد: مدريد (إسبانيا) - التكلفة: 5300 يورو

### مقدمة عن البرنامج التدريبي:

التدقيق التشغيلي هو سلسلة من الخطوات التي يتخذها المدقق أو المراجع "Auditor" لتقييم الأنشطة التشغيلية لشركة أو مؤسسة معينة، وتُشبه هذه العملية إلى حد كبير عمليات التدقيق الأخرى، مثل التدقيق المالي "Audit Financial"، ولكن عملية التدقيق التشغيلي هي مراجعة أكثر تعمقاً للأعمال. يكمن الغرض منها في تحديد ما إذا كانت الضوابط الداخلية للشركة، مثل السياسات والإجراءات، كافية لإنتاج مستوى أمثل من الكفاءة والفعالية، وهذا أمر بالغ الأهمية بالنسبة للشركات، وذلك لأن نقص الكفاءة والفعالية عادة ما يؤدي إلى انخفاض المبيعات أو زيادة تكاليف التشغيل، مما يعني في بعض الأحيان عدم قدرة الشركة على المنافسة والبقاء في السوق.

### أهداف البرنامج التدريبي:

#### في نهاية البرنامج سيكون المشاركون قادرين على:

- التعرف على المفاهيم المتعلقة بالتدقيق الإداري.
- الاطلاع على دور كل من الإدارة العليا وإدارة التدقيق الداخلي ولجنة التدقيق في التدقيق الإداري.
- التعرف على عمليات التدقيق الإداري على مستوى المؤسسة من خلال مبادئ الإدارة.
- الإطلاع على عمليات التدقيق الإداري على مستوى مركز العمل أو النشاط.
- التمكن من تنفيذ عمليات التدقيق الإداري من الناحية العملية.
- تنمية مهاراتهم في تنفيذ عمليات التدقيق الداخلي.

### الفئات المستهدفة:

- مدراء التدقيق.
- رؤساء أقسام التدقيق.
- المدراء والمراقبون الماليون.
- موظفو الوحدات الرقابية.
- العاملون في الموارد البشرية.
- العاملون في الشؤون الإدارية.

### محاور البرنامج التدريبي:

#### الوحدة الأولى:

#### التدقيق الداخلي:

- التدقيق الداخلي ونطاقه ووظيفته داخل الشركة.
- معايير التدقيق الداخلي التي تشكل إطار نشاط التدقيق الداخلي.
- أنواع التدقيق الداخلي.
- أنواع مهام التدقيق الداخلي المتعلقة بالعمليات أو الامتثال أو تدقيق الحسابات المالية.
- المبادئ التوجيهية المتعلقة بالتدقيق الداخلي وتطبيق تقنيات لتحديد المخاطر وتحديد الضوابط واختبارها.
- أدوات الاختبار المناسبة المستخدمة في التدقيق الداخلي وذكر مزايا وعيوب كل منها.
- تحديد أفضل أساليب أخذ العينات في مهمة التدقيق الداخلي من حيث حجم العينة أو اختيار العينة.

## الوحدة الثانية:

### الإطار العام للتدقيق الإداري والتشغيلي:

- المفهوم الحديث للتدقيق الداخلي وفق معايير معهد المدققين الداخليين "IIA".
- رسالة الى المدققين الداخليين.
- مفهوم التدقيق الإداري.
- المقصود بالتدقيق التشغيلي.
- أهمية تنفيذ عمليات التدقيق الإداري والتشغيلي.

## الوحدة الثالثة:

### الإجراءات العملية لتنفيذ عمليات التدقيق الإداري:

- تنفيذ عمليات التدقيق الإداري من خلال مبادئ الإدارة {التخطيط، التنظيم، التوجيه، الرقابة}.
- تنفيذ عمليات التدقيق الإداري على مستوى مركز العمل والنشاط.
- الجوانب التي تخضع للتدقيق الإداري.
- علاقة حوكمة المؤسسات بالتدقيق الإداري .
- التحقق من تطبيق مبادئ حوكمة المؤسسات الكفؤة.

## الوحدة الرابعة:

### الإجراءات العملية لتنفيذ عمليات التدقيق التشغيلي وإجراءات تدقيق الجوانب الإدارية ضمن معاملات المؤسسة:

- تدقيق القرارات الصادرة عن الإدارة العليا ومتابعتها.
- التدقيق المستندي للعمليات التي تتم في المؤسسة.
- تقييم أداء الوحدات الخاضعة للتدقيق.
- تقييم أدلة السياسات والإجراءات لأنشطة المؤسسة.

## الوحدة الخامسة:

### تدقيق الدورات المستندية:

- كيف يتم بناء الدورات المستندية.
- الضوابط الرقابية ضمن الدورات المستندية.
- إجراءات تدقيق الدورات المستندية.
- تحليل الدورات المستندية وتحديد نقاط الضعف.