



التدقيق الداخلي الفعال

A photograph of four people, three women and one man, smiling at the camera. They are dressed in professional attire. The background is a bright, modern office environment.

23 - 27 ديسمبر 2024

طرابزون (تركيا)
Radisson Blu Trabzon

التدقيق الداخلي الفعال

رمز الدورة: W409 تاريخ الإنعقاد: 23 - 27 ديسمبر 2024 دولة الإنعقاد: طرابزون (تركيا) - Trabzon Blu Radisson 5300 بورو

مقدمة عن البرنامج التدريبي:

زاد اهتمام الجهات الرقابية بالرقابة الداخلية للمنشآت للتحقق من التزامها باللوائح والقوانين ذات العلاقة، وازداد 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 الصياغة الداخلي لأغراض تخطيط المراجعة وتصميم برامج المراجعة التي تمكنه من تقليل مخاطر المراجعة وإبداء الرأي المهني السليم، وكذلك استناد عدة قوانين تلزم المؤسسات بأن يكون لها نظام رقابة داخلية فعالة، مما أدى إلى تغير النظرة التقليدية للرقابة الداخلية وتطورها إلى المفهوم الحديث الذي تناولته المعايير الدولية.

أهداف البرنامج التدريبي:

في نهاية البرنامج سيكون المشاركون قادرین على:

- التعرف على المهارات المتقدمة في تدقيق ومراجعة الحسابات المالية في ضوء ارشادات ومعايير المراجعة الداخلية والدولية.
- التزود بالاتجاهات الحديثة في مسؤوليات وواجبات ونطاق عمل المراجع الداخلي.
- التزود بالاستراتيجيات المتقدمة للكشف عن الأخطاء والغش وكيفية تطبيقها في الواقع العملي.
- اكتساب مهارة تصميم وفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق في المؤسسة.
- التزود بالاتجاهات الحديثة في مراجعة الحسابات الخاتمية الحكومية وفق المعايير الحديثة الدولية والأمريكية، وكيفية تطبيقها في الواقع العملي في ضوء ارشادات الأجهزة والدوائر الرقابية والمحاسبية الحكومية.
- التزود بالمفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعنصرها وهيكلها وفق المعايير الدولية الصادرة حديثاً.
- اكتساب مهارة فحص وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق في المؤسسات بكافة تنظيماتها وأشكالها.
- التزود بالمعايير الدولية الحديثة التي تنظم إطار الرقابة الداخلية.

الفئات المستهدفة:

- مدراء التخطيط المالي ورؤساء الحسابات.
- المدراء الماليين في الشركات.
- مدراء التدقيق.
- المراقبون في القطاع المالي.
- المدققون الداخليون والخارجيون.
- المحاسبون وماسكي الدفاتر المحاسبية.
- المحاسبون ومدققي الحسابات.
- العاملون في القسم المالي.
- المحاسبون الجدد والمحللون الماليون.

محاور البرنامج التدريبي:

الوحدة الأولى:

استراتيجيات التدقيق في ضوء معايير التدقيق الدولية:

- التعريف بمعايير التدقيق الدولية وجهة اصدارها وأسباب الالتزام بها.

- عرض لأهم المعايير الدولية التي تحكم تدقيق ومراجعة الحسابات المالية.
- هدف ونطاق مراجعة القوائم المالية.
- المبادئ الأساسية التي تحكم عمليات المراجعة.
- أوراق وإجراءات التحضير لعملية المراجعة.
- الوسائل الفنية الالزامية لتنفيذ عملية المراجعة.
- المراجعة الحكومية.
- تقرير المراجع عن القوائم المالية.

الوحدة الثانية:

الاستراتيجيات المتقدمة في المراجعة الداخلية:

- نطاق المراجعة الداخلية.
- المراجعة المالية.
- مراجعة النظم والسياسات والخطط.
- فحص نظام الرقابة الداخلية.
- مراجعة العمليات.
- مراجعة الكفاءة والفعالية في الأداء.
- مراجعة الجودة.
- معايير الأداء المهني للمراجعة الداخلية.
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية.

الوحدة الثالثة:

استراتيجيات فحص وتقدير هيكل نظم الرقابة الداخلية في المؤسسات:

- التطور الحديث في مفهوم الرقابة الداخلية.
- هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.
- معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية وفق قانون "سارينز- اوكتسي".
- دور إدارة المراجعة الداخلية في منظومة الرقابة الداخلية الحديثة.
- الفحص المبدئي للرقابة الداخلية.
- اختبارات المراجعة لفحص نظام الرقابة الداخلية.
- معايير فحص وتقدير فعالية الرقابة الداخلية.
- إجراءات ومراحل تقدير الرقابة الداخلية.
- مناهج إعداد تقرير الإدارة عن فعالية الرقابة الداخلية.

الوحدة الرابعة:

استراتيجيات تصميم وتقديم 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 وتقدير مخاطر المراجعة:

- بيئة وأنواع المخاطر.



- تصنيفات المخاطر.
- المخاطر الملزمة {Inherent Risk}.
- المخاطر الرقابية {.Control Risk}.
- مخاطر الاكتشاف {.Detection Risk}.
- دراسة مخاطر المراجعة وتقيمها وفق معايير المراجعة الامريكية والبريطانية والدولية.
- دور التدقيق الداخلي في إدارة المخاطر.
- نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.
- دور نظام الضبط الداخلي في إدارة المخاطر.
- حالات ومشاكل عملية وتطبيقية.