€TRAINING

تدقيق البيانات المالية والضبط الداخلي

9 - 13 ديسمبر 2024

مدريد (اسبانيا)

تدقيق البيانات المالية والضبط الداخلي

رمز الدورة: W105 تاريخ الإنعقاد: 9 - 13 ديسمبر 2024 دولة الإنعقاد: مدريد (اسبانيا) - التكلفة: 5300 يورو

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، حيث 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 استنت عدة قوانين تلزم المؤسسات بأن يكون لها نظم رقابة داخلية فعالة، مما أدى الى تغير النظرة التقليدية للرقابة الداخلية وتطورها الى المفهوم الحديث الذى تناولته المعايير الدولية.

أهداف البرنامج التدريبي:

في نهاية البرنامج التدريبي سيكون المشاركون قادرين على:

- التعريف بالمهارات المتقدمة في تدقيق ومراجعة الحسابات المالية في ضوء ارشادات ومعايير المراجعة الداخلية والدولية.
- التعريف بالاتجاهات الحديثة في مسؤوليات وواجبات ونطاق عمل المراجع الداخلى.
- التزود بالاستراتيجيات المتقدمة لكشف الاخطاء والغش وكيفية تطبيقها في الواقع العملي.
- اكتساب مهارة تصميم وفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق فى المؤسسة.
- الالمام بالاتجاهات الحديثة في مراجعة الحسابات الختامية الحكومية وفق المعايير الحديثة الدولية والأمريكية، وكيفية تطبيقها في الواقع العملي في ضوء ارشادات الاجهزة والدواوين الرقابية والمحاسبية الحكومية.
- التعرف على المفهوم الحديث للرقابة الداخلية وعناصرها وهيكلها وفق المعايير الدولية الصادرة حديثاً.
- إكتساب مهارة فحص وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق في المؤسسات بكافة تنظيماتها وأشكالها.
- معرفة المعايير الدولية الحديثة التي تنظم اطار الرقابة الداخلية.

الفئات المستهدفة:

- مدراء التدقيق.
- رؤساء التدقيق.
- المدققون الخارجيون.
- المدققون الداخليون.
- كل من يجد في نفسه الحاجة لهذه الدورة ويرغب بتطوير مهاراته وخبراته.

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 واجراءات التحضير لعملية المراجعة.
- الوسائل الفنية اللازمة 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 فى الأداء.
- مراجعة الجودة.
- معايير الأداء المهني للمراجعة الداخلية.
- تنفيذ عملية المراجعة الداخلية.

الوحدة الثالثة:

استراتيجيات فحص وتقييم هيكل نظم الرقابة الداخلية في المؤسسات:

- التطور الحديث في مفهوم الرقابة الداخلية.
- هيكل نظام الرقابة الداخلية الحديث.
- معايير فعالية هيكل الرقابة الداخلية وفق قانون "ساربينز- اوكسلي".
- دور إدارة المراجعة الداخلية في منظومة الرقابة الداخلية الحديثة.
- الفحص المبدئي للرقابة الداخلية.
- اختبارات المراجعة لفحص نظام الرقابة الداخلية.
- معايير فحص وتقييم 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:

- أنواع المخاطر.
- تصنيفات المخاطر.
- المخاطر الملازمة {Inherent Risk}
- المخاطر الرقابية {Control Risk}
- مخاطر الاكتشاف {Detection Risk}
- دراسة مخاطر المراجعة وتقييمها 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.