



التدقيق الداخلي الفعال

A photograph of four business professionals—two men and two women—smiling at the camera. They are dressed in professional attire, with one woman in the foreground wearing a black top and a multi-strand necklace. The background is blurred, showing an office environment.

29 ديسمبر 2024 - 9 يناير 2025

اسطنبول (تركيا)

Sheraton Istanbul Levent

## التدقيق الداخلي الفعال

رمز الدورة: W671 | تاريخ الإنعقاد: 29 ديسمبر 2024 - 9 يناير 2025 | دولة الإنعقاد: اسطنبول (تركيا) - Levent Istanbul Sheraton | التكلفة: 7950 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، 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 استننت 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.
- 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 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 تقييم الرقابة الداخلية.
- مناهج إعداد تقرير الإدارة عن فعالية الرقابة الداخلية.

## الوحدة الرابعة:

### استراتيجيات تصميم وتقدير 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:

- بيعة وأنواع المخاطر.
- تصنيفات المخاطر.
- المخاطر الملازمة { . }.
- المخاطر الرقابية { . }.
- Risk Detection.
- 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.

## **الوحدة السادسة:**

- مفهوم التقارير السنوية وأبعادها في المنظمات.
- تعريف التقرير السنوي.
- أنواع التقارير السنوية.
- وظائف التقارير السنوية.
- أهمية التقارير السنوية.
- أهداف التقارير السنوية.
- أقسام التقارير السنوية.

## **الوحدة السابعة:**

- خطوات إعداد التقرير السنوي.
- الأسس الفنية للتقارير السنوية.
- استخدام الأساليب الحديثة كوسيلة لرفع كفاءة التقارير السنوية.
- إعداد وكتابة التقارير السنوية:
  - مرحلة الإعداد للتقرير.
  - مرحلة التنظيم و البناء الهيكلي.
  - مرحلة الكتابة.
  - مرحلة المراجعة.
  - مرحلة الطباعة و الإخراج العام.
- الأشكال الإيضاحية في التقارير السنوية.
- الأخطاء الشائعة في كتابة التقارير السنوية.
- تصميم نماذج التقرير.

## **الوحدة الثامنة:**

- طريقة جميع المحتوى.
- كيفية اعداد خطة تنفيذ العمل.
- الوقت الزمني لإنجاز التقرير.
- المراحل التي يمر بها التقرير.
- مراجعة المحتوى المناسب للتقرير.
- العناصر الهامة التي يجب توفرها عند اعداد النماذج.

## **الوحدة التاسعة:**

- التصحيح اللغوي من المراحل الأخيرة للتقرير.
- تحنب الأخطاء الشائعة قبل مرحلة الإخراج النهائي للتقرير.
- الإخراج النهائي للتقرير.
- اختيار الأشكال و الصور المناسبة حسب تسلسل الأحداث في التقرير.
- مشاكل و عوائق كتابة التقارير و كيفية التغلب عليها.
- التقارير السنوية و علاقتها بالبيانات.



## الوحدة العاشرة:

- التقارير السنوية ودورها في تفعيل الرقابة وتحسين الأداء.
- خصائص و مميزات التقرير المتميز كأحد أنواع التطور بالمنشأة.
- عشر نصائح ليكون تقريرك فعالاً.
- مهارات الإلقاء و التحدث أمام الآخرين لشرح التقارير.
- مهارات عرض التقارير.
- عرض و تلخيص التقارير السنوية الأساليب و الوسائل الحديثة.
- ورشة عمل.